

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

PROGRAMMABEGROTING

2016 - 2019



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

AANBIEDINGSBRIEF	3
LEESWIJZER	6
DE PROGRAMMA'S	8
1. Publieksdiensten voor Beemster	9
2. De Beemster samenleving	14
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	26
4. Duurzaamheid en milieu in Beemster	30
5. De Beemster omgeving	35
6. Veilig in Beemster	41
7. Werken in Beemster	44
8. Beemster bestuur en staf	48
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	52
HET FINANCIËEL RESULTAAT 2016 - 2019	58
DE PARAGRAFEN	61
1. Lokale heffingen	62
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	64
3. Onderhoud kapitaalgoederen	68
4. Grondbeleid	72
5. Financiering	74
6. Bedrijfsvoering	77
7. Verbonden partijen	78
BIJLAGEN	
Bijlage I Financiële ontwikkeling en toelichting	84
Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld	90
Bijlage III Investeringsoverzicht	92
Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen	94
Bijlage V Portefeuilleverdeling	101
Bijlage VI Uitgangspunten begroting	102

AANBIEDINGSBRIEF

Geachte leden van de gemeenteraad,

Bij deze bieden wij u de programmabegroting 2016-2019 aan.

In 2014 hebben wij u gelijktijdig met de begroting ook ons collegeprogramma aangeboden met als motto MET HOOFD EN HART VOOR BEEMSTER. In de begroting 2015-2017 was nog weinig van het collegeprogramma verwerkt. Dat is in deze begroting anders. In diverse hoofdstukken vindt u nadere duiding van de voornemens van het college. U kunt daarbij denken aan de voornemens met betrekking tot het beheer van de openbare ruimte, de uitvoering van het GVVP en de duurzaamheidsagenda, het opzetten van een gemeentelijk monumentenbeleid en de visie op Werelderfgoed in relatie tot recreatie en toerisme. Daarnaast ziet u in programma 2 een uitbreiding van toelichting op de decentralisaties, die steeds vaker als het Sociaal Domein worden aangeduid. De transitie van de drie deelterreinen Wmo, Jeugdzorg en Participatie heeft naar tevredenheid plaatsgevonden. Nu staan we voor een veel grotere opgave, namelijk de doelstellingen van een transformatie die moet leiden tot verbeteringen en met name tot meer integrale benaderingen in het Sociaal Domein. Wij streven nog steeds naar uitvoering binnen de beschikbare middelen.

Ook de digitalisering is in beweging. In 2016 staan veel ambities op de agenda, zoals het vergroten van het aantal digitale producten via de website, het aanbieden van een digitale nieuwsbrief waar de burgers zich op kunnen abonneren en het starten van een internetpanel voor meningspeiling onder de burgers. Met name deze laatste twee kunnen een bijdrage leveren aan de vergroting van de participatie van onze inwoners.

Natuurlijk zetten we voortvarend in op de verdere realisatie van de woningbouw in De Nieuwe Tuinderij en De Keyser. In 2016 zullen zeker 100 woningen worden opgeleverd. Ook zullen er weer nieuwe woningen in verkoop worden gebracht.

Wij willen in het komend jaar op diverse terreinen keuzes aan u voor gaan leggen, waarbij de volgende onderwerpen zeker aan de orde zullen komen:

- De voortzetting van samenwerking met Purmerend.
- De nadere invulling van de bibliotheekvoorziening.
- De invulling van diverse accommodaties.
- Uitvoering van diverse onderdelen van het duurzaamheidsbeleid.
- Uitvoering van diverse onderdelen van het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP).
- Het onderhoudsniveau van het openbaar gebied en bijbehorende beheerplannen.

Bibliotheek

Bij de begrotingsbehandeling 2015 is een taakstelling opgenomen op de bibliotheek. Aangezien er nog geen besluit genomen is over de inhoudelijke onderbouwing van deze taakstelling, wordt voorgesteld om voor 2016 een subsidiebedrag op te nemen zonder de taakstelling van € 25.000. Het college zal onverminderd inzetten om de taakstelling wel te behalen.

Vennootschapsbelasting

Eerder dit jaar bent u geïnformeerd over de introductie van de vennootschapsbelasting per 1 januari 2016 voor overheidsondernemingen. Vervolgens is de gemeente Purmerend voor beide gemeenten gaan inventariseren en is men bezig een administratie in te richten. Naar verwachting zal er eind 2015 een goed beeld zijn van de activiteiten die onder de vennootschapsbelasting vallen. Vervolgens kunnen de financiële consequenties in beeld worden gebracht. Aangezien hier op dit moment nog geen beeld van is, is besloten de vennootschapsbelasting onderdeel te maken van het risicoprofiel van de gemeente Beemster.

Financiële ontwikkelingen

Op 9 juni jl. heeft u de kadernota 2016 besproken. Deze liet een meerjarig sluitende begroting zien. Dit werd met name veroorzaakt door het herverdeeleffect periodiek onderhoud gemeentefonds. Voor de toelichting hierop verwijs ik u naar bladzijde 56.

Na het vaststellen van de kadernota 2016 hebben zich nog een aantal ontwikkelingen voorgedaan, zowel onvermijdelijke en autonome ontwikkelingen alsmede ontwikkelingen op de programma's. Eén van deze ontwikkelingen is het actualiseren van de stelposten, zoals aangegeven in de kadernota 2016. Ook heeft de toezichthouder van de provincie in het jaarlijkse gesprek aangegeven dat het actualiseren van de stelposten nodig is voor het creëren van een realistische begroting. Het resultaat van deze actualisatie is dat er aantal stelposten vervallen en/of verlaagd zijn. Het actualiseren van de stelposten heeft een behoorlijk effect op het resultaat. Voor meer informatie over de vervallen stelposten verwijzen wij u naar bladzijde 86.

Het vervallen van de stelposten betekent niet dat er geen taakstellingen worden behaald. Wij zijn en blijven actief om één en ander te realiseren, alleen is een inschatting van de hoogte van de besparing op dit moment niet mogelijk. Ons streven is om de jaarrekening 2016 minder negatief af te sluiten dan nu begroot is.

Het verloop van het meerjarig resultaat is als volgt:

	2016	2017	2018	2019
Resultaat (incl. structurele effecten) na Kadernota 2016	9.656	315.768	288.749	236.210
Onvermijdelijke en autonome ontwikkelingen	-210.333	-90.970	-61.554	-17.854
Ontwikkelingen op programma's	-99.025	-79.435	-49.990	-2.268
Resultaat begroting 2016-2019	-299.702	145.363	177.205	216.088

Voor een uitgebreide toelichting op de ontwikkelingen, verwijzen wij u naar Bijlage I: Financiële ontwikkeling en toelichting.

Ontwikkeling algemene reserve

	2016	2017	2018	2019
Saldo per 1 januari	3.469.561	3.169.859	3.315.222	3.492.427
Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2016-2019)	-299.702	145.363	177.205	216.088
Saldo per 31 december	3.169.859	3.315.222	3.492.427	3.708.515

Voorstel

Wij stellen u voor om de programmabegroting 2016-2019 vast te stellen overeenkomstig bijgaand concept. Daarnaast stellen wij voor in te stemmen met de vervangingsinvesteringen zoals opgevoerd in bijlage III.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Beemster.

A.J.M. van Beek
burgemeester

E. Kroese-Vrolijk
secretaris

LEESWIJZER

DE PROGRAMMA'S

De programma's zijn als volgt opgebouwd:

Inleiding

In de inleiding wordt in het kort het thema van het programma uitgewerkt.

Ambities collegeprogramma

In deze paragraaf worden de ambities uit het collegeprogramma 2014-2018 opgesomd. De ambities worden verder uitgewerkt gedurende de bestuursperiode.

Relevante beleidsnota's

Deze paragraaf presenteert een opsomming van het meest recente, relevante en vastgestelde beleid binnen het betreffende programma.

Trends en risico's

Dit onderdeel presenteert toekomstige ontwikkelingen waar de gemeente (mogelijk) een passend antwoord op moet geven. In geval van trends staat het antwoord onder het kopje 'Wat gaan we daarvoor doen'. Trends zijn financieel verwerkt in de begroting. Bij risico's is geen antwoord geformuleerd, omdat de betreffende ontwikkeling nog onzeker is. Deze risico's duiden vooral zaken aan die een rol spelen in de beleidsuitvoering. Specifieke financiële risico's zijn opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen.

Wat willen we bereiken

In deze paragraaf wordt het gewenste maatschappelijke effect aangegeven dat de gemeente wil bereiken. De gemeente heeft daar niet als enige invloed op. Niettemin maakt het beschrijven van die situatie duidelijk waar de prestaties in dit programma aan bij moeten dragen. De gewenste maatschappelijke effecten geven zo sturing aan het gemeentelijk handelen.

Wat gaan we daarvoor doen

Deze paragraaf geeft aan wat de belangrijkste of opvallendste zaken zijn die de gemeente gaat doen om het doel te bereiken.

Bestuurlijke producten 2016

Hier treft u een overzicht van de producten die in 2016 aan de raad aangeboden worden. Ook is het kwartaal benoemd waarin de raad de stukken ter bespreking aangeboden krijgt.

Wat mag het kosten

Per programma wordt kort toegelicht welke bijzonderheden zich naar verwachting in 2016 op financieel vlak voordoen. Dit geldt alleen voor de ontwikkelingen op beleidsniveau groter dan € 10.000. Er wordt onderscheid gemaakt in exploitatie, reserves, voorzieningen, investeringen en incidentele baten en lasten. Deze worden alleen toegelicht als deze in het betreffende programma voorkomen.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

In de algemene dekkingsmiddelen staan de algemene baten en lasten van de gemeentebegroting. Dat zijn de belastingen, uitkering uit het gemeentefonds, rentebaten en -lasten, deelnemingen, stelposten die nog niet zijn verwerkt in de programma's, onvoorzien en ruimte voor nieuw beleid.

RESULTAAT PROGRAMMABEGROTING 2016 - 2019

In het resultaat staat een totaaloverzicht van de baten en lasten van de programma's en de algemene dekkingsmiddelen; het zogenaamde resultaat voor en na bestemming.

PARAGRAFEN

De paragrafen presenteren een aantal verplichte overzichten van het beleid, die aan de begroting ten grondslag liggen.

BIJLAGEN

In de bijlagen zijn een aantal overzichten opgenomen, die als onderbouwing en uitvoering van de begroting dienen. Deze bijlagen zijn:

I. Financiële ontwikkeling en toelichting 2016-2019

In bijlage I zijn de financiële ontwikkelingen sinds de Kadernota 2016 opgesomd en kort toegelicht. Deze is verdeeld naar autonome/onvermijdelijke ontwikkelingen, ontwikkelingen op de programma's en mogelijke keuzes. De keuzes zijn niet verwerkt in de financiële overzichten van de programma's. Dit vindt plaats na vaststelling van de begroting door de raad.

II. Overzicht baten en lasten per programma- en beleidsveld

Dit overzicht geeft per programma een opsomming van de beleidsvelden en de raming van de baten en de lasten voor de jaarschijven 2016-2019. Het zorgt voor een compleet beeld en is bedoeld als achterliggende toelichting.

III. Investeringsoverzichten

In het investeringsoverzicht staan alle lopende, vervangings-, en toekomstige investeringen. Voor voorgenomen investeringen wordt te zijner tijd een krediet aan de raad gevraagd.

IV. Overzicht en toelichting reserves en voorzieningen

Deze bijlage bevat het totaaloverzicht van de reserves, voorzieningen en het gebruik hiervan in 2016 en volgende jaren. Het overzicht wordt gevolgd door een korte toelichting per reserve.

V. Portefeuilleverdeling

Deze bijlage beschrijft de portefeuilleverdeling van de collegeleden.

VI. Technische uitgangspunten voor de meerjarenbegroting

In deze bijlage wordt beschreven welke uitgangspunten zijn gehanteerd voor loon- en prijsstijgingen en volgens welke weging is bepaald of een ontwikkeling onvermijdelijk is en in de begroting moet worden opgenomen of dat er sprake is van een keuzemogelijkheid voor de gemeenteraad.

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

1. PUBLIEKSDIENSTEN VOOR BEEMSTER	9
2. DE BEEMSTER SAMENLEVING	14
3. WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER	26
4. DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER	30
5. DE BEEMSTER OMGEVING	35
6. VEILIG IN BEEMSTER	41
7. WERKEN IN BEEMSTER	44
8. BEEMSTER BESTUUR EN STAF	48

Programma

1

PUBLIEKSDIENSTEN VOOR BEEMSTER

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

Beleidsregisseurs: Mw. L. van het Kaar en dhr. C. van Wijnen

Inleiding

Moderne, vraaggerichte dienstverlening is ons streven. Wij richten ons daarbij op het uitbreiden van digitale diensten en producten en het afhandelen van de (aan)vragen van onze inwoners.

Ambities collegeprogramma

- Vervanging Gemeentelijke Basisadministratie Personen (GBA) door de landelijke Basis Registratie Personen (BRP).
- Vergroting van het aantal digitale producten dat via de website wordt aangeboden.

Relevante beleidsnota's

- Bouwverordening
- Nota Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016-2019
- Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016
- Algemene Plaatselijke Verordening Beemster 2012
- Nota uitvoeringsregels handhaving horeca en alcoholverstrekkers Beemster 2014 (DHW)

Trends en risico's

De dienstverlening verandert, waar vroeger alles via het loket, de telefoon en schriftelijk werd behandeld, verloopt contact met de gemeente steeds vaker via internet en social media. Gelet op deze ontwikkeling streven wij ernaar dat waar mogelijk producten en diensten digitaal worden aangeboden.

Wat willen we bereiken

In 2015 heeft weer een Omnibusenquête onder inwoners van Beemster plaatsgevonden. De uitkomsten zullen vergeleken worden met de voorgaande enquête uit 2013. De resultaten van dit onderzoek worden betrokken bij het ontwikkelen van beleid.

Daarnaast leveren wij informatie aan "Waar staat je gemeente". Deze handige tool kan als informatiebron gebruikt worden door beleidsmedewerkers, maar ook door raadsleden voor het uitvoeren van hun toezichtstaak. De algemene informatie is tevens toegankelijk voor de burgers.

1.1 **Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Publieksdienstverlening**

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

Effectindicatoren Publieksdiensten	2013	2015	2017
Tevredenheid dienstverlening algemeen	7,0	7,0	7,2
Tevredenheid dienstverlening bezoek gemeente	7,3	7,6	7,6
Tevredenheid dienstverlening telefonisch	7,1	6,4	7,0
Tevredenheid dienstverlening overig (schriftelijk, e-mail, internet)	5,2	5,2	6,0
% dat gemeentelijke website soms/vaak bezocht	62%	62%	63%

Eind 2015 wordt gestart met een onderzoek naar de mogelijkheden om voor de inwoners van Beemster een loket voor burgerzaken in Purmerend te openen.

In 2016 wordt verder uitvoering gegeven aan de voortgang operatie BRP (Basisregistratie Personen); deze is naar verwachting eind 2016 gereed.

Digitale dienstverlening

Het digitaal aanbieden van producten en diensten zal, daar waar mogelijk, uitgebreid worden. Hierbij wordt rekening gehouden met wet- en regelgeving en privacy. Beemster loopt hierbij mee met de ontwikkelingen van Purmerend. Uiteindelijk zal het voor de burger mogelijk zijn om via een inlog de fase waarin de afhandeling van een aanvraag zich bevindt te volgen. Naar verwachting zal dit in 2016/2017 mogelijk zijn.

Vergunningverlening

We willen voldoen aan onze wettelijke verplichtingen ten aanzien van het verstrekken van omgevingsvergunningen en vergunningen op grond van de APV en bijzondere wetten als de Drank- en Horecawet. Daarnaast is ons streven te komen tot kostendekkende leges voor vergunningen.

Stelsel van basisregistraties

Alle overheden hebben voordeel bij slim gebruik van veel gebruikte overheidsgegevens zoals adressen, persoonsgegevens en bedrijfsnamen. Basisregistraties bevatten de meest gevraagde en gebruikte gegevens. Door alle basisregistraties met elkaar te verbinden wordt de dienstverlening goedkoper en efficiënter. Burgers en bedrijven profiteren omdat de overheid minder vaak gegevens hoeft te vragen; die zijn immers bekend.

De opbouw van het stelsel van basisregistraties is een wettelijke verplichting. Deze opbouw is nodig om de landelijke gegevensuitwisseling volgens het principe 'éénmalige inwinning, meervoudig gebruik' mogelijk te maken.

Bestuurlijke producten 2016 - 2019

Bestuurlijke producten 2016 - 2019	Jaartal	Kwartaal
Legesverordening	Jaarlijks	4e kwartaal
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2017	Jaarlijks	4e kwartaal
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2015	Jaarlijks	1e kwartaal
Nota Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016-2019	Per 4 jaar	1e kwartaal 2016

Wat gaan we daarvoor doen

1.1 Beleidsveld Publieksdienstverlening

1.1.1. Prestatieveld Vergunningen

De gemeente Beemster kent de volgende belangrijke vergunningen:

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

Centrale aspecten van de uitvoering

De omgevingsvergunning wordt afgegeven binnen het wettelijk kader van de Wabo en de inzet is om de aanvraag zo snel mogelijk af te handelen. Omdat het een complexe, integrale wet betreft vergt de afgifte van vergunningen afstemming binnen de gemeentelijke organisatie. In verband met de Werelderfgoedstatus van Beemster wordt extra aandacht besteed aan ruimtelijke kwaliteit en inpassing in het landschap.

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

Toezicht en handhaving zijn uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving 2016.

Prestatie-indicatoren Omgevingsvergunning	2016
% omgevingsvergunningen dat is verleend binnen wettelijke termijnen	95%
% APV-vergunningen dat is verleend voor aanvang evenement/gebeurtenis	95%

Stelsel van basisregistraties

De opbouw van het stelsel loopt uit naar 2017/2018. Dit heeft onder andere te maken met de fasering van de aansluitingen op de landelijke voorzieningen en vertraagde start bij het Rijk van sommige basisregistraties. Vele gemeenten staan in de wachtrij om door het Rijk te worden aangesloten, zo ook Beemster. Deze aansluitingen zijn bedoeld om de gegevensuitwisseling tussen gemeenten en Rijk mogelijk te maken. De basisregistratie WOZ en de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) worden volgens de nieuwe planning in 2016 aangesloten. De nieuwe Basisregistratie Personen is door het Rijk uitgesteld naar 2017/2018. Van de Basisregistratie Ondergrond (BRO) is nog niets bekend. De voorbereidende werkzaamheden voor Beemster worden naar verwachting conform planning uitgevoerd.

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
BV011 Publieksdienstverlening							
Lasten	-845	-968	-1.119	-1.239	-1.176	-1.013	-1.021
Baten	233	231	231	233	235	237	237
	-612	-737	-889	-1.006	-941	-776	-784

Het saldo van dit programma daalt met € 117.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015. Dit wordt veroorzaakt door stijging van de lasten met € 120.000 en een stijging van de baten met € 2.000.

EXPLOITATIE

De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht:

- Hogere ICT lasten voor het GBA ad € 18.000
- Hogere kosten voor BAG ad € 19.000
- Lagere lasten voor verkiezingen ad € 12.500. In 2015 hebben er twee verkiezingen plaatsgevonden; in 2016 is één verkiezing begroot.
- Hogere kapitaallasten voor de Begraafplaats van € 21.000 voor het herinrichten van de begraafplaats en het plaatsen van de urnenmuur. Het krediet voor de herinrichting is door u beschikbaar gesteld. In de begroting was nog geen rekening mee gehouden met de daaruit voortkomende kapitaallasten.
- Hogere lasten voor het Stelsel van basisregistraties. Dit betreft een afwijking ten opzichte van 2015 van circa € 66.000. Dit betreft incidentele lasten, welke onttrokken worden uit de reserve stelsel van basisregistraties. De oorzaak van de hogere lasten is een verschuiving van de werkzaamheden in de planning. De werkzaamheden worden wel binnen de omvang van de vastgestelde reserve uitgevoerd.

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Begroot 2019
Aanpassen software modernisering GBA Personen	- 6.268	-	-	-
Aanschaf luchtfoto's voor uitvoering BAG	- 19.000	-	-	-

Toelichting:

De onderwerpen Aanpassen software modernisering GBA Personen en Aanschaf luchtfoto's zijn enige jaren geleden in de meerjarenraming verwerkt.

Kengetallen

Onderdeel	2014	2015	2016
Burgerzaken:			
Aanstal inwoners	8.831	8.910	8.960
Rijbewijzen	900	750	801
Paspoorten	1.100	1.100	1.146
Identiteitsbewijzen	700	500	600
Uittreksel uit persoonsregister	400	300	250
Huwelijksvoltrekkingen	25	25	50
Registraties partnerschap	5	5	5
Verkiezingen	2	1	1
Stembureaus	6	6	6
Lijkbezorging:			
Opbrengst begrafenisrechten	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000
Aantal begrafenissen/bijzettingen/asverstrooiingen	25	25	25
Uitvoering Wet WOZ:			
Aantal WOZ-beschikkingen	4.200	4.250	4.300
Aantal bezwaren op WOZ-beschikkingen	103	100	100
Aantal bezwaren gegrond (geheel of gedeeltelijk)	50	17	15
Bezwaar- en beroepschriften:			
Aantal bezwaarschriften	18	18	18
Aantal bezwaarschriften gegrond	10	3	3
Aantal beroepschriften	4	1	1

Programma

2

DE BEEMSTER SAMENLEVING

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

Beleidsregisseur: Mw. L van het Kaar

Inleiding

Dit programma omvat alle gemeentelijke taken die een relatie hebben met het welzijn van de Beemster inwoners, zoals sociale samenhang, onderwijs en ontwikkeling, zorg en inkomensondersteuning. Dit betreft alle leeftijds- en inkomensgroepen. Op dit terrein zijn met ingang van 2015 drie grote takenpakketten door de Rijksoverheid overgedragen aan de gemeenten: de drie decentralisaties (Jeugdwet, Wmo en Participatiewet). Dit brengt grote veranderingen van verantwoordelijkheden en geldstromen met zich mee. In 2016 zetten we de transformatie van het sociaal domein verder door. Beemster staat er met de transitie er niet alleen voor, samen met de regio worden wij sterker.

Ontwikkelingen in het sociaal domein

Met de drie decentralisaties heeft de gemeente instrumenten in handen om samenhangend beleid te voeren, verbindingen te maken tussen de oorspronkelijk los van elkaar opererende deelgebieden en daarmee op langere termijn succesvoller te kunnen opereren. Vroegtijdige signalering, investeren in de voorkant, preventie en voorlichting, tijdige interventies en het beter toegankelijk maken van adequate voorzieningen in het voorveld, moeten uiteindelijk leiden tot een hogere kwaliteit van leven tegen lagere kosten. Investeren in schoolmaatschappelijk werk leidt tot een lager beroep op dure jeugdzorg, meer ontwikkelkansen en daarmee op termijn tot een grotere arbeidsparticipatie. Adequate inzet van mantelzorgers en mantelzorgorganisaties ontlast het beroep op dure WMO-voorzieningen. Meer kwaliteit voor minder geld. Gezien de kortingen op de budgetten een noodzaak, maar meer nog gezien de ambitie onze burgers beter bij te staan een levensvoorwaarde!

Jeugdzorg

Met de decentralisatie van de jeugdzorg heeft de gemeente de taak een samenhangende zorgstructuur te realiseren die goed aansluit op de basisvoorzieningen. Een vroege signalering staat aan de basis voor een goed werkende zorgstructuur. Vroege signalering stelt de gemeente in staat tijdig hulp en ondersteuning te bieden. De scholen en de peuterspeelopvang zijn belangrijke plaatsen waar die signalering plaats kan vinden, dit zijn ook belangrijke vindplaatsen voor vragen van ouders/voogden. Een goede signalering of vraagbeantwoording

maakt dat (indien nodig) de juiste zorg kan worden geboden. Samenwerking tussen de verschillende (keten)partners binnen en buiten de school is cruciaal.

Soms is echter meer nodig. Daarom organiseren we vanuit de gemeente Beemster toegang tot jeugdhulp, waaronder jeugd-GGZ, hulp aan jeugdigen met een beperking, jeugdbescherming en jeugdreclassering. Bij inzet van deze jeugdhulp willen we werken vanuit het principe van één gezin, één plan, één begeleider. Er is één professional die het overzicht heeft. Hij of zij krijgt de ruimte om naar bevinden van zaken te handelen. In dit toekomstbeeld gaat het niet alleen om de instellingen om een gezin heen en de onderlinge samenwerking. Het gaat om het gezin zelf. Cruciaal is ook dat de hele situatie van een gezin betrokken en gezien wordt en dat er verbinding gemaakt wordt met de ouder(s) en kinderen/jongeren. Zo is het belangrijk dat er nauw wordt samengewerkt met organisaties die volwassenen ondersteunen. Niet alleen om één gezin, één plan te kunnen laten slagen, maar ook om een soepele overgang te kunnen waarborgen op het moment dat een jongere 18 jaar wordt. De samenwerking tussen jeugd en volwassenen is ook voor de gemeentelijke organisatie cruciaal. Dat geldt voor inhoudelijke afstemming van beleid en uitvoering, maar ook voor bedrijfsmatige processen. Zo willen we onder andere toewerken naar ontschotting van de verschillende budgetten. Door deze en andere transformatiepunten te realiseren willen we de zorg aan jeugdigen in kwetsbare situaties verbeteren. Zodat ook deze kinderen en jongeren zich zo goed mogelijk kunnen ontplooiën en ontwikkelen.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)

Aan burgers die als gevolg van hun een beperking ondersteuning nodig hebben wordt op de vraag afgestemde dienstverlening aangeboden. Onze inzet is dat Beemsterlingen zolang mogelijk zelfstandig wonen en mensen elkaar zoveel mogelijk steunen. Voordat een individuele voorziening wordt aangeboden wordt eerst gekeken naar de mogelijkheden van collectieve voorzieningen. Deze zijn laagdrempelig aanwezig en ondersteunend aan de beoogde maatschappelijke effecten. Er is een aanbod van activiteiten in het kader van de dagbesteding. Er wordt ingezet op de verdere deskundigheidsbevordering van de Wmo-consulenten en de ontwikkeling van ondersteunende software programma's.

Participatiebeleid

Met de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 als onderdeel van de drie decentralisaties is de gemeente ook verantwoordelijk voor de arbeidstoeleiding van mensen met een arbeidshandicap. De uitdaging is om deze groep mensen naar vermogen aan het werk te helpen. Vanuit onze visie op meedoen. Daartoe is het noodzakelijk om de samenwerking te verstevigen met scholen, met werkgevers en partners uit het maatschappelijk middenveld.

De drie ontwikkelrichtingen van het Participatiebeleid worden verder uitgewerkt. We ondersteunen jongeren in een vroegtijdig stadium richting werk door nauw samen te werken met scholen en diverse partijen. Er wordt nog meer ingezet op het bedienen van werkgevers en het stimuleren van werkgevers om mensen uit de Participatiewet in dienst te nemen. Daarnaast wordt steeds meer samengewerkt met (zorg)partijen en het Wmo-loket om expertise 'in huis' te halen ten aanzien van de kwetsbare doelgroep.

Met de komst van de Participatiewet worden er per 1 januari 2015 geen nieuwe banen meer aangeboden in de sociale werkvoorziening. In de regio is daartoe een visie op beschut werk nieuw geformuleerd en in juni 2015 vastgesteld. We kiezen voor een invulling waarbij maatwerk voorop staat en per persoon wordt gezocht naar een passende oplossing. Deze

oplossing wordt gezocht in de aanwezige voorzieningen en mogelijkheden om te participeren binnen het sociale domein. Nadrukkelijk wordt de verbinding gemaakt met de arbeidsmatige dagbesteding. Maar ook een vorm van begeleid werk met ondersteuning van participatie-instrumenten kan tot de mogelijkheden behoren. De verdere ontwikkeling en uitwerking hiervan loopt door in 2016.

Ambities collegeprogramma

- Adequate uitvoering van de decentralisaties tot en met de transformaties, binnen de beschikbare middelen.
- Uitvoering geven aan de uitkomsten van het onderzoek naar speelvoorzieningen in de dorpskernen.
- Verlaging maatschappelijke kosten met behoud van een (versoerde) bibliotheekvoorziening.

Relevante beleidnota's

- Beleidsplan Jeughulp oktober 2014
- Beleidsplan maatschappelijke ondersteuning Beemster oktober 2014
- Beleidsplan Participatiewet 2014
- Beleidsnotitie social return bij inkoop Zaanstreek-Waterland 2015
- Veranderagenda Maatschappelijk beleidskader 2014
- Visie beschut werken juni 2015

Trends en risico's

Nu de transities grotendeels achter de rug zijn, kijken wij naar de kansen en risico's. Er zijn veel onderdelen die een rol spelen bij de opvoeding van kinderen. Wij moeten tijdig signaleren wat er nodig is om de ontwikkeling van een kind zo goed mogelijk te laten verlopen. Op deze manier willen wij kinderen tijdig helpen en voorkomen dat er een (onnodig) beroep wordt gedaan op de inzet van zwaardere (tweedelijns) zorg. Onderwijs en zorg moeten hierbij samenwerken met een integrale aanpak. Deze aanpak noemen wij in Beemster Dorpszorg.

Jeugdzorg

In 2016 blijft de jeugdwet veel tijd en aandacht vragen. Uitgangspunt is en blijft allereerst dat er geen kind tussen wal en schip belandt. Vanuit die basis wordt verder gewerkt aan verbetering van het stelsel van zorg voor jeugd: de transformatie. Een van de uitdagingen daarbij is het budget: de komende jaren zal het budget voor de uitvoering nog verder dalen. In de begroting 2015 is al opgemerkt dat het risico dat de bezuinigingen niet gehaald worden aanwezig is. Naast de taakstellende bezuiniging bij de overdracht van de taken door het Rijk, heeft Beemster voor 2016 wederom te maken met een forse korting op het budget voor de jeugdwet. Dat maakt dat uitvoering van de ambitie om binnen het beschikbare budget de taken uit te voeren behoorlijk onder druk staat. Wij willen de daling gedeeltelijk opvangen door de bestedingen aan de dure vormen van zorg, met name in verblijfsvormen, terug te dringen. We realiseren ons daarbij terdege dat er ook een groep ouders en jeugdigen is die blijvend ondersteuning nodig zal hebben en waarbij besparingen nauwelijks te realiseren zijn. Echter, op andere vormen van jeugdhulp is nog een goede slag te maken. Daar kunnen wij samen met de jeugdhulpaanbieders, door transformatie en slimmer organiseren, de kosten van dure vormen van jeugdhulp terugdringen. Tegelijkertijd willen we meer investeren in de preventie en lichte vormen van ondersteuning aan gezinnen. Vroegtijdige signalering met inzet van lichte ondersteuning is daarbij een belangrijke én noodzakelijke trend.

Participatiewet

De basis van het Participatiebeleid is in 2015 gelegd in de arbeidsmarktregio Zaanstreek-Waterland. In 2016 zetten we in op de transformatie binnen het sociaal domein waar de Participatiewet onderdeel van is. We zien de Participatiewet als paraplu waaronder meedoen mogelijk wordt gemaakt. De samenwerking binnen de arbeidsmarktregio Zaanstreek/Waterland is hierbij een belangrijke factor.

Het exploitatietekort van Baanstede neemt ook in 2016 en meerjarig toe. De belangrijkste reden van deze toename is het groeiende tekort op het subsidieresultaat. Het subsidietekort is nauwelijks beïnvloedbaar voor Baanstede en de gemeenten. De rijksbijdrage voor Wsw-medewerkers wordt immers vastgesteld door het Rijk en de loonkosten zijn het gevolg van landelijke CAO-bespreking. Het is belangrijk om te beseffen dat het (negatieve) subsidieresultaat, ondanks alle inspanningen in het kader van de transitie op de begroting blijft drukken.

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Het streven is dat aan de taakstelling op huishoudelijke hulp wordt gehaald. Naar verwachting lukt dit nog niet in 2016. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door verplichtingen op grond van bestaande indicaties. Met betrekking tot de maatwerkvoorzieningen gaan wij door met intensivering van de keukentafelgesprekken en de toegang zal gemonitord worden.

Wat willen we bereiken

2.1 Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

Beoogd maatschappelijk effect

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

2.2 Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

Beoogd maatschappelijk effect

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

Effectindicator Centrum Jeugd en Gezin (CJG)	2013	2015	2017
Rapportcijfer CJG	6,8	6,9	7,0

2.3 Beleidsveld Werk en Inkomen

Beoogd maatschappelijk effect

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

2.4 Beleidsveld Kunst en Cultuur

Beoogd maatschappelijk effect

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

Effectindicatoren kunst en cultuur	2013	2015	2017
Rapportcijfers kunst- en cultuurvoorzieningen	6,6	6,6	6,6

2.5 Beleidsveld Sport en Spelen

Beoogd maatschappelijk effect

Een sterk ontwikkeld verenigingsleven, een gevarieerd aanbod van sportstimuleringsactiviteiten en goede sport- en recreatievoorzieningen maken het de inwoners gemakkelijk om gezond te leven en elkaar te ontmoeten. Specifiek aandachtspunt is dat de jeugd in de gelegenheid is deel te nemen aan sportactiviteiten. Dit om hen een gezonde leefstijl aan te leren, onder andere in het kader van de bestrijding van overgewicht.

Effectindicatoren voorzieningen jeugd	2013	2015	2017
Rapportcijfer speelvoorzieningen voor kinderen	6,0	6,9	6,9
Rapportcijfer voorzieningen voor jongeren	5,2	5,6	5,8

Effectindicator vrijwillige inzet	2013	2015	2017
% bereidheid vrijwillige inzet	78%	67%	75%
% dat zich nu al vrijwillig inzet	48%	55%	60%

2.6 Beleidsveld Onderwijs

Beoogd maatschappelijk effect

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

Bestuurlijke producten 2016 - 2019

- Stand van zaken beschut werk nieuw.
- Ontwikkelen beleid in het kader van voortzetting van het proces van transformatie in het sociaal domein. Dit betreft de uitwerking van de beleidsnotities die in 2014 zijn vastgesteld.

Wat gaan we daarvoor doen

2.1. Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

2.1.1. Maatwerkvoorzieningen

Beemsterlingen die problemen ervaren in hun zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie als gevolg van een lichamelijke, verstandelijke of psychogeriatrische beperking dan wel, een chronisch psychisch- of een psychosociaal probleem, kunnen een maatwerkvoorziening krijgen. In 2016 gaan we door met de lijn die is ingezet om oude producten voor begeleiding los te laten en deze plaats te laten maken voor nieuwe arrangementen. We zetten meer in op de eigen mogelijkheden van de burger en zijn netwerk. We monitoren de kwaliteit en onderhoud van producten en diensten. Hierbij borgen we de contracten voor de arrangementen door middel van de regionale inkooporganisatie. In 2016 ronden we het proces herindicering AWBZ af.

2.1.2. Ouderenmishandeling

Ouderenmishandeling is voor de regio Zaanstreek-Waterland een beleidsterrein waarvoor de uitvoering en de financiële middelen belegd zijn bij de gemeente Zaanstad als centrumgemeente. Ouderenmishandeling is een onderwerp, dat nog erg in de taboesfeer zit. Om een eerste beeld te krijgen van deze problematiek betrekken we dit onderwerp in eerste instantie bij de gesprekken die gehouden gaan worden rondom het thema eenzaamheid.

2.1.3. Publieke gezondheidszorg

Op grond van de Wet Publieke Gezondheidszorg (WPG) zijn gemeenten verplicht een Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD-ZW) in te stellen en in stand te houden. De GGD-ZW gaat meer inzetten op een verdere versterking van de verbindingen met de gemeenten.

2.2. Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

In 2016 moet er geïnvesteerd worden in het herkennen van opgroeioproblemen bij de allerkleinsten (0-4 jaar). We hebben het dan bijvoorbeeld over gezondheid en opvoeding, maar ook over verwaarlozing, mishandeling e.d. Professionals in de voorschoolse educatie, op scholen, bij organisaties als Centrum Jeugd en Gezin, (school)maatschappelijk werk en bij voorzieningen voor vrije tijd spelen hierbij een sleutelrol. Zij kunnen leren dit soort zaken nog beter te signaleren. Daarnaast kunnen zij hun vaardigheden om deze dingen bespreekbaar te maken verder ontwikkelen. Op deze manier kan er eerder worden gewerkt aan een oplossing voor het probleem, en kan verdere escalatie worden voorkomen. Het inschakelen van het netwerk, zowel in de informele als de formele vorm, speelt een grote rol bij het realiseren van deze oplossingen.

Zoals eerder genoemd onder 'trends en risico's' is er nog werk aan de winkel daar waar het jeugdhulp betreft. We hebben te maken met een budgetkorting, die vertaald moet worden naar de inkoop van alle vormen van jeugdhulp. De transformatie, het verbeteren van de zorg voor jeugd door onder andere betere samenwerking en slimmer organiseren, gaat hand in hand met het realiseren van deze budget korting. Deze en andere ontwikkelingen staan hoog op de agenda van 2016 en verder.

2.3. Beleidsveld Werk en Inkomen

2.3.1. Armoedebestrijding

Voor de gemeente Beemster is er op dit moment geen aanleiding om het beleid ten aanzien van armoedebestrijding te herzien. Aangezien de gemeente Purmerend haar armoedebeleid tegen het licht houdt, zou het wel kunnen dat hierbij zaken naar voren komen die in Beemster ook van toepassing kunnen zijn en bestuurlijk gedragen worden.

2.3.2. Inkomensondersteuning

Landelijk wordt het economisch herstel steeds duidelijker zichtbaar. De verwachting is echter dat het uitkeringsbestand toeneemt. Dit komt met name door de instroom van de nieuwe doelgroep. Dit zijn mensen met een arbeidsbeperking die nog wel arbeidsvermogen hebben en die voorheen een beroep konden doen op de Sociale werkvoorziening of de Wet werk- en arbeidsondersteuning Jonggehandicapten. De uitvoering is erop gericht de uitkeringsduur zo kort mogelijk te houden en indien dit niet mogelijk is de mensen zoveel als mogelijk is en rekening houdend met hun situatie, te laten participeren in de samenleving.

2.3.3. Participatie

In 2016 zetten we in op de transformatie binnen het sociaal domein waar de Participatiewet onderdeel van is. We bouwen door op de 'nieuwe' manier van werken die is ingezet: dichtbij de klant, maatwerk. Dat betekent onder andere dat we steeds minder standaard inkopen, maar individueel kijken wat echt nodig is en zelf activiteiten organiseren die zijn afgestemd op de vraag van de klant. Jongeren worden vroegtijdig ondersteund richting werk door op casusniveau samen te werken met scholen en diverse partijen. We breiden het aanbod van werkervaringsplaatsen uit. We maken meer gebruik van bestaande voorzieningen en van voorzieningen die vanuit het maatschappelijk domein gesubsidieerd worden. We bezoeken (lokale) werkgevers en onderzoeken samen met hen de mogelijkheden voor plaatsing van mensen uit de kwetsbare doelgroepen. De mogelijkheden bij (lokale) ondernemers worden zo optimaal mogelijk benut. We onderzoeken welke vormen van begeleiding/jobcoaching passend zijn bij plaatsing van mensen uit de kwetsbare doelgroep. De visie op beschut werk nieuw wordt verder uitgewerkt samen met betrokken partijen in een ontwikkelopgave die gericht is op concreet aanbod. Voor mensen die onder de doelgroep 'beschut werk nieuw' vallen worden samen met betrokken partijen naar passende plekken gezocht.

Baanstede

De Participatiewet is de paraplu waar Baanstede onderdeel van is. Dit is niet los van elkaar te benaderen. De uitwerking van het transitieplan Baanstede loopt door in 2016. Bij voorstellen tot uitwerking van het transitieplan Baanstede 2013-2017 kijken we vanuit het perspectief van de Participatiewet.

Regio

In 2016 staan een aantal onderwerpen op de regionale participatieagenda: uitwerking detacheren, uitwerking beschut werk nieuw, uitwerking Werkgeversservicepunt, actieprogramma samenwerkingsovereenkomst Regionaal Werkbedrijf, evaluatie geharmoniseerde werkgeversinstrumenten en de evaluatie beleid op beschut werk nieuw. Ook de transitie van Baanstede is een speerpunt.

2.4. Beleidsveld Kunst en Cultuur

We stimuleren kunst en cultuur in Beemster op diverse manieren. Waar mogelijk worden initiatieven van inwoners door de gemeente gesteund. Hierdoor wordt de creativiteit in Beemster gestimuleerd. We houden het bibliotheekwerk in stand. De wijze waarop we dit uitvoeren is in het najaar van 2015 besloten.

2.5. Beleidsveld Sport en Spelen

De deelname aan sportactiviteiten is in Beemster relatief groot. Onze inzet is dat sportbeoefening voor een ieder mogelijk is. Hierbij is specifiek aandacht voor de jeugd in onze

gemeente. De sportverenigingen en de scholen trekken gezamenlijk op om kinderen te laten bewegen in het project Beemster Kinderen in Beweging.

2.6. Beleidsveld Onderwijs

School is een belangrijke vindplaats voor jeugdhulp. We gaan kijken naar de verbinding tussen het onderwijs en de zorg en zetten in op preventieve aanpak van problemen en laagdrempelige zorg. In het schooljaar 2015-2016 wordt in het primair onderwijs uitvoering gegeven aan het schoolmaatschappelijk werk +. Mocht het nodig zijn dan kan deze de kinderen en zijn opvoeders ondersteunen in de ontwikkeling van de jeugdige zodat hij/zij zelfstandig zijn problemen kan aanpakken met behulp van zijn opvoeders en sociale omgeving.

Kwaliteit

De inspectie monitort de kwaliteit van het onderwijs en de onderwijsvoorzieningen. Waar nodig gaat de gemeente in gesprek met haar partners over kwaliteit en worden resultaatafspraken gemaakt. De inzet van het schoolmaatschappelijk werk+ wordt in 2015 en 2016 gemonitord met als doel de beoordeling en eventuele aanpassing van de inzet gericht op het bereiken van de meeste toegevoegde waarde voor de kinderen.

Leerlingvervoer

In 2016 bewaken we het nieuw afgesloten vervoerderscontract. Daarnaast onderzoeken we de mogelijkheid om een extra doelgroep (AWBZ-jeugd/JGGZ) te combineren met leerlingenvervoer. Dit zal leiden tot een verlaging van de kosten.

Knooppunt onderwijs en ontwikkeling

In Middenbeemster is een aantal aanbieders van activiteiten die te maken hebben met onderwijs en (maatschappelijke) ontwikkelingen. Dit betreft onder andere Basisschool de Blauwe Morgenster, Stichting Kinderopvang Beemster en de bibliotheek.

Met het doel de verschillende partijen op de juiste wijze te accommoderen is gekozen voor een integrale aanpak waarbij ook andere partijen betrokken worden, zoals onder andere het Centrum voor jeugd en gezin, speeltuin de Vreugdegaard en het BeeJeegebouw. Dit project is gestart in 2015 en loopt door in 2016.

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	-5.775	-7.923	-8.171	-8.095	-7.915	-7.870	-7.873
Baten	2.321	2.077	2.119	2.224	2.203	2.196	2.206
Saldo	-3.454	-5.846	-6.052	-5.871	-5.712	-5.673	-5.667

Het saldo van dit programma stijgt met € 181.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015. Dit wordt veroorzaakt door een daling van de lasten met € 76.000 en een stijging van de baten met € 105.000.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
BV021 Maatschappelijke ondersteuning							
Lasten	-1.239	-1.885	-2.023	-2.106	-2.056	-2.043	-2.044
Baten	167	186	254	239	234	227	237
	-1.072	-1.699	-1.769	-1.868	-1.823	-1.816	-1.807
BV022 Jeugd en jeugdzorg							
Lasten	-426	-1.851	-1.846	-1.645	-1.614	-1.619	-1.623
Baten	44	0	0	0	0	0	0
	-382	-1.851	-1.846	-1.645	-1.614	-1.619	-1.623
BV023 Werk en inkomen							
Lasten	-1.900	-2.136	-2.095	-2.282	-2.260	-2.249	-2.263
Baten	1.551	1.213	1.198	1.388	1.388	1.388	1.388
	-348	-923	-897	-893	-872	-860	-874
BV024 Kunst en Cultuur							
Lasten	-356	-387	-380	-370	-354	-353	-353
Baten	77	89	77	77	76	76	76
	-278	-298	-304	-294	-278	-277	-276
BV025 Sport en recreatie							
Lasten	-429	-392	-538	-433	-396	-390	-392
Baten	101	110	114	114	116	116	116
	-328	-282	-424	-318	-280	-274	-276
BV026 Onderwijs							
Lasten	-1.426	-1.272	-1.289	-1.260	-1.234	-1.215	-1.200
Baten	380	479	476	406	388	388	388
	-1.045	-793	-812	-854	-845	-827	-811

De belangrijkste elementen in de ontwikkeling op beleidsveldniveau ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015 zijn:

EXPLOITATIE

BV021 Maatschappelijke ondersteuning

Door het vastgestelde beleid in de uitwerkingsnotitie verminderen de uren hulp bij het huishouden en dalen de uitgaven met € 100.000. Daarnaast worden er lagere eigen bijdragen verwacht, met als gevolg een daling van de inkomsten van € 15.000.

In de meicirculaire is aangekondigd dat voor de nieuwe Wmo taken middelen worden toegevoegd. Hierdoor stijgt het budget (uitgaven) met € 200.000.

BV022 Jeugd en Jeugdzorg

Op dit beleidsveld is sprake van lagere lasten van € 202.000. Hiervan is € 149.000 veroorzaakt door een afname in de decentralisatieuitkering van de Jeugdwet. Een afname van € 45.000 betreft het incidentele invoeringsbudget in 2015. Verder was er in 2015 sprake van incidenteel hogere lasten voor het gebouw van het CJG omdat de bijdrage voor 2014 is betaald in 2015 (€ 17.000). De bijdrage aan de GGD groeit in 2016 met € 8.000.

BV023 Werk en inkomen

Door het oplopende uitkeringenbestand stijgen de uitgaven van de uitkeringen met € 200.000. De verwachting is dat de rijksbijdrage ook met € 200.000 zal stijgen.

De totale bijdrage aan de WsW inclusief de middelen die ontvangen worden in de integratie uitkering sociaal domein daalt met € 10.000.

BV024 Kunst en Cultuur

De subsidie voor de bibliotheek daalt met € 25.000 vanwege de bezuiniging op bibliotheekwerk. Dit komt uit het dekkingsplan begroting 2015. Bij de begroting wordt ook het subsidieplafond aangeboden. Aangezien er nog geen besluit is genomen over de inhoudelijke onderbouwing van deze taakstelling, wordt voorgesteld om voor 2016 het subsidiebedrag zonder taakstelling op te nemen.

BV025 Sport en Spelen

De lasten op dit beleidsveld zijn € 104.000 lager. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2015 incidentele budgetten waren opgenomen in de begroting voor speelvoorzieningen.

BV026 Onderwijs

Op dit beleidsveld zijn de lasten € 29.000 lager dan in 2015. Dit is veroorzaakt door € 10.000 lagere lasten op leerlingenvervoer en € 19.000 lagere rentelasten.

De baten van de onderwijshuisvesting zijn € 70.000 lager omdat in 2015 de onderhoudsvoorzieningen voor schoolgebouwen zijn vrijgevallen. Dit komt door de overgang van groot onderhoud naar de schoolbesturen.

INVESTERINGEN

Sport en recreatie

Vervangen kunstgrasveld ZOB

Er is een bedrag van 200.000 beschikbaar in 2016.

Renovatie A-velde WBSV (grasveld)

Er is een bedrag van € 24.500 beschikbaar in 2018.

Renovatie B-velde sv Beemster (grasveld)

Er is een bedrag van € 25.000 beschikbaar in 2018.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Begroot 2019
Opstellen gemeentelijke monumentenlijst	- 15.000	-	-	-

Het onderwerp Opstellen gemeentelijke monumentenlijst is opgenomen in de Kadernota 2016. De hierbij horende lasten worden gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve Voornemens collegeprogramma.

Kengetallen

Arbeidsmarktinformatie:	2014	2015	2016
Potentiële beroepsbevolking (van 15 t/m 74 jaar) *	75,5%	75,5%	76%
Aantal WW-uitkeringen	152	140	130
Niet werkende werkzoekenden	225	220	210
Bijstandsverlening:			
Uitkeringsgerechtigden WWB inkomensdeel	69	70	68
Prognose uitkeringen:			
Opgestarte nieuwe uitkeringen	39	35	28
Beëindigde uitkeringen	32	34	30
Inkomensvoorzieningen:			
Uitkeringsgerechtigden IOAW	0	0	1
Uitkeringsgerechtigden IOAZ	0	0	0
Gemeentelijk minimabeleid:			
Aanvragen bijzondere bijstand	58	60	60
Compensatie eigen risico		79	79
Aanvragen minimabeleid	55	80	60
Aanvragen langdurigheidstoelage	23	32	32
Vreemdelingen:			
Nog te realiseren taakstelling statushouders **	-2	14	20
Gerealiseerde taakstelling statushouders	5	14	20
WMO voorzieningen:			
Aanvragen hulp bij huishouden 1, 2 en 3			
Aanvragen huishoudelijke zorg	74	75	75
Aanvragen vervoersvoorzieningen	74	75	75
Aanvragen woonvoorzieningen	21	25	25
Aanvragen rolstoelen	15	20	20

* Op basis van internationale maatstaven loopt de beroepsbevolking m.i.v. 1 januari 2015 door tot 75 jaar.

** In 2014 zijn er meer statushouders gehuisvest dan de opgelegde taakstelling.

Openbaar bibliotheekwerk	2014	2015	2016
Lidmaatschappen tot 18 jaar	1.150	1.150	1.150
Lidmaatschappen vanaf 18 jaar	1.300	1.300	1.200

Basisonderwijs	2014	2015	2016
<i>Aantal leerlingen per 1/10:</i>			
OBS De Blauwe Morgenster	385	385	376
RK De Lourdesschool	122	122	114
OBS De Bloeiende Perelaar	251	251	269

Leerlingenvervoer	2014	2015	2016
Netto kosten leerlingenvervoer (incl. eigenbijdrage)	206.507	130.014	114.286

Programma

3

WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER

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

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

Inleiding

Voor de economische en agrarische ontwikkelingen in het landelijk gebied is het wettelijke kader van onder andere het bestemmingsplan buitengebied leidend. Wij voeren niet alleen ons eigen beleid uit, maar hebben ook te maken met andere overheden zoals de provincie.

Ambities collegeprogramma

- Realisatie woningbouwprogramma in De Nieuwe Tuinderij in Zuidoostbeemster en in De Keyser in Middenbeemster in een tempo van ca. 100 woningen per jaar.
- Opstellen lijst met gemeentelijke monumenten en bijbehorende verordening.
- Uitvoeringsprogramma Vastgoed- en accommodatiebeleid afronden.

Relevante beleidsnota's

- Structuurvisie Beemstermaat
- Omgevingsnota Beemster
- Bestemmingsplannen kernen en buitengebied
- Beeldkwaliteitsplannen
- Ontwikkelingsvisie Des Beemsters
- Managementplan Werelderfgoed
- Marktpleinvisie Middenbeemster
- Woonvisie Beemster 2008+
- Regionale huisvestingsverordening Stadsregio Amsterdam 2010
- Regiovisie Waterland 2040
- Accommodatiebeleid
- Tarievennota

Trends en risico's

De woningmarkt trekt langzaam aan. Macro-economische ontwikkelingen kunnen echter opnieuw leiden tot stagnatie in de afname van woningen.

Wat willen we bereiken

3.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Wonen

3.1.1. Wonen

Beemster blijft voor velen een aantrekkelijke woongemeente. Dat blijkt ook uit het register van ingeschreven belangstellenden voor een koopwoning in Beemster, daarin staan inmiddels ruim 1200 geïnteresseerden. Uiteraard is de matige algemene marktsituatie in de afgelopen jaren goed merkbaar geweest. Door diverse planaanpassingen is hieraan het hoofd geboden. Dat heeft geresulteerd in uitstekende resultaten bij het in verkoop brengen van drie deelplannen: Notarisappelstraat, Burgemeester Postmastraat en Kruidenierspeerstraat. Inmiddels zijn 65 woningen in aanbouw genomen. Voor het einde van 2015 start de bouw van de woningen aan de Kruidenierspeerstraat. In 2016 wordt gestart met de bouw van 32 woningen aan de Benonistraat en het Noorderpad. Ook de verkoop van vrije kavels loopt gestaag door.

Nog in 2015 zullen de geplande woningen op het voormalige Spelemeiterrein in Zuidoostbeemster in verkoop gaan en begin 2016 in aanbouw worden genomen.

In De Keyser in Middenbeemster is de nieuwbouw ook van start gegaan met 42 woningen. In 2016 zal opnieuw een deel in aanbouw worden genomen, in deelplan 2.

De toekomstige ontwikkelingen op de woningmarkt worden door het college nauwlettend gevolgd en waar nodig wordt opnieuw direct geanticipeerd op de ontwikkelingen, in samenspraak met De Beemster Compagnie.

3.1.2. Uitvoering Vastgoed- en Accommodatiebeleid

Als een van de resultaten van het op orde brengen van het Vastgoed- en Accommodatie beheer, is er een Tarievennota vastgesteld vastgesteld in 2015. In 2016 zal op basis van onder andere deze Tarievennota het contractenbeheer verder vorm worden gegeven door, daar waar nodig, nieuwe contracten op te stellen samen met onze huurders van de accommodaties en gemeentelijk vastgoed. Aansluitend daarop zullen wij ook het beheer nader onder de loep nemen.

3.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

De landelijke ontwikkelingen met betrekking tot de nieuwe Omgevingswet leiden tot vergaande verruiming van de mogelijkheden voor vergunningvrij bouwen. Deze ontwikkelingen vragen om een goede monitoring van de gevolgen daarvan, met name waar het gaat om het behoud van de openheid van het landschap. Dit vraagt om onderzoek naar de mogelijkheden om hier zo nodig sturing aan te kunnen geven.

Het beoogde monumentenbeleid is één van de instrumenten om oorspronkelijke en beeldbepalende bebouwing te kunnen bewerkstelligen. Gestreefd wordt dit met een zo beperkt mogelijk budget te doen, waarbij inzet van het Historisch Genootschap wordt onderzocht.

De start van de woningbouw in zowel Zuidoost- als in Middenbeemster is voortvarend in uitvoering genomen. Daarmee worden mogelijkheden geboden aan (oud) Beemsterlingen en mensen uit de regio een nieuwe woning te betrekken. Uitvoering past binnen het lokale en regionale beleid om het tekort aan woningen te verminderen.

Wat gaan we daarvoor doen

3.1 Beleidsveld Wonen

In 2016 wordt gestart met de bouw van een eerste tranche woningen in deelplan 2 (totaal 66 woningen) van De Keyser en in bestemmingsplan Benonistraat in De Nieuwe Tuinderij met de bouw van 42 woningen en vier woningen op vrije kavels langs het Noorderpad. In 2016 zal voor De Nieuwe Tuinderij West de afronding in bestemmingsplantechnische zin plaatsvinden. Tevens wordt naar verwachting het bestemmingsplan De Nieuwe Tuinderij Oost in procedure gebracht.

Locaties	Plan	Periode	Aantal woningen
Middenbeemster	De Keyser (4e kwadrant)	2015-2019	240
Zuidoostbeemster	De Nieuwe Tuinderij	2012-2022	540
	Voormalig Spelemeisterrein	2015	14
	Diverse kavels	2015-2019	8
Totaal			942

3.2 Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

In het kader van het behoud van ruimtelijke kwaliteit is de afgelopen jaren gesproken met volkstuineigenaren op een locatie tussen Noorderpad en Middenpad, langs de A7. Naar verwachting kan voor dit gebied, inclusief het weiland tussen volkstuinen en nieuwbouw De Nieuwe Tuinderij in 2016 een bestemmingsplan in procedure worden gebracht.

De ontwikkelingen met betrekking tot de nieuwe Omgevingswet worden nauwlettend gevolgd. Daar waar mogelijk en/of noodzakelijk zullen maatregelen worden voorgesteld om het behoud van de openheid van het landschap te waarborgen.

Bestuurlijke producten 2016 - 2019

	Jaartal	Kwartaal
Monumentenlijst opstellen	2016	2e kwartaal
Verordening monumenten	2016	2e kwartaal

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	-7.346	-1.269	-3.406	-1.157	-1.172	-1.185	-1.197
Baten	6.557	663	2.670	560	569	576	578
Saldo	-789	-606	-736	-597	-603	-609	-620

Het saldo van dit programma stijgt met € 139.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015. Dit wordt veroorzaakt door een daling van de lasten met € 2.249.000 en een daling van de baten met € 2.110.000.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
BV031 Wonen							
Lasten	-7.218	-1.150	-3.196	-1.106	-1.121	-1.133	-1.146
Baten	6.557	663	2.670	560	569	576	578
	-661	-487	-526	-546	-552	-557	-568
BV032 Ruimtelijke kwaliteit							
Lasten	-128	-119	-211	-51	-51	-52	-52
	-128	-119	-211	-51	-51	-52	-52

EXPLOITATIE

BV031 Wonen

De voornaamste afwijking ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015 wordt veroorzaakt door de afronding van de herontwikkeling van het voormalige Spelemeisterrein in Zuidoostbeemster en de notariële afwikkeling van de verkoop gronden aan het Noorderpad. Het eerstgenoemde project heeft in 2014 vertraging opgelopen door wijzigingen in het woningbouwprogramma. Het tweede project is in 2014 afgesloten met een winst van € 63.000. Gezamenlijk leidt de afronding tot een daling van 2,1 miljoen in zowel lasten als baten.

BV032 Ruimtelijke kwaliteit

De lasten van dit beleidsveld dalen met € 160.000. Er heeft de afgelopen jaren een drietal projecten in het kader van de Visie Erfgoed en Ruimte (VER) op de agenda gestaan. De lasten worden gedeeltelijk door subsidie van de Rijksoverheid gedekt (€ 96.750) en het restant door inzet van gemeentelijke middelen (€ 71.750). In totaal betreft dit een bedrag van € 160.000. De inzet is om de projecten in 2015 af te ronden en daartoe komt het bedrag van € 160.000 als verschil in 2016 naar voren. Mocht afronding van de projecten in 2015 niet mogelijk blijken, dan komen wij hier in de jaarrekening 2015 bij u op terug.

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Bij dit programma zijn geen incidentele baten en lasten.

Kengetallen

Woningbouw	2014	2015	2016
Hoeveel nieuwbouw verkocht (incl. vrije kavels)	12	132	60
Aantal ingeschreven geïnteresseerden	1.165	1.277	1.350
% woningen verkocht aan lijstkandidaten	60%	60%	60%

Overige volkshuisvesting	2014	2015	2016
Verleende omgevingsvergunningen:			
- Omgevingsvergunningen	104	159	160
- Vergunningen APV/Bijzondere wetten	10	41	45
Opbrengst leges omgevingsvergunningen	€ 376.980	€ 380.250	€ 380.250

Programma

4

DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER

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

Inleiding

Het thema milieu heeft een steeds bredere betekenis gekregen in de loop der jaren. Inmiddels is dit gegroeid naar duurzaamheid in het algemeen. Daaronder verstaan we niet alleen meer energiebesparing of de wijze van energieopwekking. Het gaat steeds meer over de zogenaamde footprint, of voetafdruk, die we achterlaten op aarde: wat is het gevolg voor de aarde van ons energiegebruik, de soort energie die we gebruiken, materiaalgebruik enzovoort. Het gaat om de hele keten. Om tot verbetering van deze processen te komen moeten we de hele keten aanpakken.

Wij willen dit onderwerp dan ook van uit een ketenregie benaderen. Wij volgen de ontwikkelingen in de samenleving en de markt en zullen waar zinvol en mogelijk de ontwikkelingen faciliteren. Van belang is echter ook dat partijen in de samenleving en het bedrijfsleven van Beemster hun rol oppakken en zich voor verdere verduurzaming zullen inzetten.

Milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving zijn overgedragen aan de Omgevingsdienst IJmond, waarbij de gemeente vanaf eind 2014 via een Gemeenschappelijke Regeling aangesloten is.

Ambities collegeprogramma

- Actualiseren Duurzaamheidsagenda en uitvoering geven aan beleidsvoornemens.
- Uitvoering afvalinzameling door Purmerend.

Relevante beleidsnota's

- Uitvoeringsprogramma duurzaamheid Beemster 2013
- Ondersteuningsprogramma energieakkoord
- Nota Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016-2019
- Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016
- Bodembeheersplan met bodemkwaliteitskaarten

Trends en risico's

Afvalverwijdering

De landelijke taakstelling voor afvalverwijdering is 60% afvalscheiding in 2020. Om deze taakstelling te bevorderen heeft het rijk een zogenaamde Verbrandingsbelasting opgenomen in het Belastingplan dat per 1-1-2015 in werking getreden is. Het is nu nog onduidelijk of deze belasting in de toekomst nog verhoogd wordt om afvalscheiding verder te bevorderen. Vanaf 2015 kunnen ook de drankenkartons samen met het plastic verpakkingsmateriaal worden aangeboden.

Duurzaamheid

Een recente rechterlijke uitspraak noopt het Rijk naar alle waarschijnlijkheid tot het doen van extra stappen om de CO₂-emissie in 2020 verder te verlagen. Thans valt nog niet te overzien of en zo ja, welke extra maatregelen het Rijk zal nemen. Wel is bekend dat de Minister van Economische Zaken een visie op het energiebeleid na 2020 zal uitbrengen.

Wat willen we bereiken

- De uitvoering van milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving worden adequaat door de Omgevingsdienst IJmond uitgevoerd, zodanig dat Beemster kan rekenen op een blijvend goede beoordeling van de provincie Noord-Holland in het kader van de professionalisering van de milieuhandhaving.
- Een CO₂-reductie van 20% in 2020.
- Verduurzaming en energiebesparing met inzet van lokale bronnen.
- Activering en facilitering van bewoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen om mee te werken aan het bereiken van de doelstellingen op het gebied van duurzaamheid, waaronder ook afvalverwijdering.

4.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Milieu

De gemeente Beemster heeft met de provincie Noord-Holland klimaatafspraken gemaakt om te streven naar een reductie van de CO₂ uitstoot van 20% in 2020. Onderdeel van deze afspraken was het opstellen van een Plan van aanpak duurzaamheid. De gemeente Beemster zal de inwoners en bedrijven blijven stimuleren tot verduurzaming van hun energiegebruik.

4.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Afvalverwerking

Effectindicatoren afval	2013	2015	2017	2019
% tevreden of neutraal afvalverwijdering	95%	93%	95%	96%
% tevreden of neutraal over het ophalen van grofvuil	91%	89%	92%	94%
% tevreden of neutraal over functioneren milieustraat	90%	90%	92%	94%

Wat gaan we daarvoor doen

4.1 Beleidsveld Milieu

Het voorkomen en beperken van gevaar, schade en hinder aan het natuurlijk milieu op basis van de uitvoering van landelijke wetgeving en (gemeentelijk) milieubeleid. Visie, werkwijze en uitvoering worden vastgelegd in de Nota vergunningverlening, toezicht en handhaving Beemster 2016-2019, het jaarlijks op te stellen Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving en het bodembeheerplan.

Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu zijn overgedragen aan de Omgevingsdienst IJmond. Periodiek worden milieucontroles uitgevoerd bij bedrijven en instellingen met als doel de naleving van de milieuregels op het gewenste niveau te houden. Binnen Beemster zijn ca.

430 bedrijven die onder het milieudeel van de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (Wabo) vallen. Jaarlijks worden met de Omgevingsdienst afspraken gemaakt welke thema's prioriteit krijgen bij de uitvoering die weer geborgd worden in het uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving.

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

4.2 Beleidsveld Afvalverwerking

Per 1 april 2015 wordt de afvalinzameling in onze gemeente uitgevoerd door gemeente Purmerend. Om een en ander budgetneutraal te laten verlopen zijn de inzamelroutes geoptimaliseerd en zal er in 2016 en verder gekeken worden of de inzamelmethodiek verder kan worden geoptimaliseerd zonder af te doen aan het huidige serviceniveau.

Bestuurlijke producten 2016-2019

Bestuurlijke producten 2016-2019	Jaartal	Kwartaal
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2017	Jaarlijks	4e kwartaal
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2015	Jaarlijks	1e kwartaal

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	-1.459	-1.417	-1.479	-1.516	-1.502	-1.523	-1.544
Baten	822	809	809	842	871	888	899
Saldo	-636	-608	-671	-674	-631	-635	-645

Het saldo van dit programma is € 3.000 negatiever ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015. Dit wordt veroorzaakt door € 37.000 hogere lasten en € 33.000 hogere baten.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
BV041 Milieu							
Lasten	-677	-550	-615	-638	-626	-636	-645
Baten	39	0	0	0	0	0	0
	-638	-550	-615	-638	-626	-636	-645
BV042 Afvalverwerking							
Lasten	-782	-867	-864	-878	-876	-888	-899
Baten	784	809	809	842	871	888	899
	2	-58	-55	-36	-5	0	0

EXPLOITATIE

BV041 Milieu

Door een verschuiving van de inzet van personeel (via DVO met Purmerend) naar dit programma ontstaan er hogere lasten op dit programma (€ 7.000).

In de kadernota is vermeld dat er incidentele lasten zijn voor de voorbereiding van de overdracht van het stedelijk water, € 20.000.

In 2016 is geen budget meer opgenomen voor de aanschaf van laadpalen, € 10.000 lagere lasten.

BV042 Afvalverwijdering

Hogere lasten Afvalverwerking (prijsontwikkeling verwerkingskosten), € 13.500. Toename baten Afvalstoffenheffing, € 33.000 (cf besluitvorming over de ontwikkeling van het tarief bij de begroting 2015-2018).

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Begroot 2019
Vorbereiden overdracht stedelijk water	-20.000	-	-	-

Toelichting

In 2016 zetten wij de gesprekken met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) over de overdracht van de watertaken voort, op basis van de uitgangspunten uit de intentieverklaring tussen het HHNK en de gemeente Beemster. Dit moet resulteren in een (deel van de) overdracht van het stedelijk water in 2016. Genoemde incidentele lasten zijn opgenomen in de kadernota 2016.

Kengetallen

De tabel kengetallen bevat de uitkomst van sorteermetingen van de gemeente Beemster (bebouwde kom) over het jaar 2014 gemeten over 763 kg. In 2016 zal er weer een sorteermeting plaatsvinden.

Het aandeel in huishoudelijk restafval is als volgt verdeeld:

Component	Soort afval	%	%	Waardering
Gft-afval			42,6	normaal
	Tuinafval	8,6		
	Groente- en fruitafval	34,0		
Papier en karton			8,6	normaal
	Karton en papieren verpakkingen	3,4		
	Kranten, tijdschriften en drukwerk	5,3		
Hygiënisch papier			4,6	weinig
	Luiers	2,0		
	Overig hygienisch papier	2,6		
Drankkartons			3,0	normaal tot veel
Kunststoffen			18,0	normaal tot veel
	Kunststof verpakking	11,2		
	Overige kunststof	6,8		
Glas			3,7	normaal tot veel
Mmetalen			3,6	normaal
	Blik	2,3		
	Overige metalen	1,3		
Textiel			4,7	normaal
Puin en keramiek			3,1	weinig tot normaal
Hhout			3,8	normaal tot veel
Klein chemisch afval			0,1	weinig
Wit- en bruingoed			0,6	weinig tot normaal
Overig afval			3,6	weinig
Totaal			100,0	

De waardering is als volgt gedefinieerd:

Waardering	Sorteerresultaat ten opzichte van gemiddelde
weinig	meer dan 25% afwijking naar beneden
weinig tot normaal	tussen de 12,5% en 25% afwijking naar beneden
normaal	maximaal 12,5% afwijking naar beneden of boven
normaal tot veel	tussen de 12,5% en 25% afwijking naar boven
veel	meer dan 25% afwijking naar boven

Programma

5

DE BEEMSTER OMGEVING

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

Beleidsregisseur: Dhr. C. van Wijnen

Inleiding

Inwoners, bedrijven, instellingen en bezoekers zijn tevreden over Beemster en waarderen steeds meer de omgeving van Beemster. Gemeenten krijgen echter steeds meer taken, die met beperkte financiële middelen gerealiseerd moeten worden. Wij zullen daarom op zoek gaan naar werkwijzen waarbij wij zo efficiënt mogelijk kunnen blijven voldoen aan de wettelijke eisen. Via burgerparticipatie willen wij de inwoners en bedrijven betrekken bij de (on)mogelijkheden in het beheer van onze omgeving.

Ambities collegeprogramma

- Uitwerken kwaliteitsdiscussie met de raad over de openbare ruimte met als basis het rapport evaluatie groenkwaliteit en onderhoudsplan Beemster.
- Vaststellen Leidraad Inrichting Openbare Ruimte Beemster (LIOR).
- Professionaliseren beheer openbare ruimte.
- Overdracht taken waterbeheer aan het Hoogheemraadschap.
- Uitvoering Gemeentelijk Verkeer en Vervoersplan 2014.

Relevante beleidsnota's

- Baggerplan Beemster (mei 2008, loopt t/m 2017, herziening in 2017)
- Groenkwaliteit en groenonderhoud gemeente Beemster (april 2012)
- Gemeentelijk Rioleringsplan Beemster (juni 2012, loopt t/m 2016, herziening in 2016)
- Waterplan Beemster (maart 2013, loopt t/m 2017, herziening 2017)
- Advies Algemene begraafplaats Middenbeemster (september 2013)
- Rapport evaluatie groenkwaliteit en onderhoudsplan Beemster (2015)
- Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (2014)

Trends en risico's

Verlaging van het kwaliteitsniveau van de openbare ruimte is onontkoombaar door bezuinigingen. Er is daarbij primair gekeken naar het verminderen van de intensiteit van onderhoudswerkzaamheden, zonder dat de technische kwaliteit wordt aangetast. In de geplande beeldkwaliteitsdiscussie met de raad zal worden voorgesteld de vastgestelde beeldkwaliteit A, A+ en B (conform CROW onderhoudsniveau) bij te stellen naar een lager

kwaliteitsniveau om ze in overeenstemming te brengen met de beschikbare budgetten. Het aspect veiligheid is zoveel mogelijk ontzien bij de genomen bezuinigingsmaatregelen. Het activeren en stimuleren van inwoners en ondernemers blijft centraal staan bij het beheer en onderhoud van de openbare ruimte. Ook het samen met bewoners verrichten van allerlei onderhoudstaken blijft om goede afspraken vragen.

Wat willen we bereiken

5.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beheer openbare ruimte

Ondanks bezuinigingen willen wij de onderhoudskwaliteit op een verantwoord niveau houden. Uitgangspunt is dat wij grote herstelinvesteringen in de toekomst willen voorkomen. De gemeente staat niet alleen voor het beheer en het onderhoud. Wij willen inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners betrekken bij deze belangrijke taak.

In 2013 is als effectindicator openbare ruimte een cijfer 6,3 toegewezen. In het najaar van 2015 zal een discussie met de raad plaatsvinden over de openbare ruimte en de beeldkwaliteit. De uitkomst van deze discussie zal aangeven welke effectindicator voor de komende jaren van belang is en welke waardering hierbij past.

5.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bereikbaarheid

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

Effectindicatoren verkeersveiligheid	2013	2015	2017
% dat vaak overlast ondervindt van te hard rijden	51%	46%	45%

Wat gaan we daarvoor doen

5.1 Beleidsveld Beheer openbare ruimte

5.1.1. Prestatieveld Schoon, heel en veilig

- *Op te stellen beheerplan beeldkwaliteit openbare ruimte:* Vanaf 2016 zullen wij op basis van de discussie met de raad over de openbare ruimte de beheerplannen wegen, riolering, groen, bomen, spelen, openbare verlichting, kunstwerken, reiniging (schoon), straat meubilair, flora-fauna beheer en de begraafplaats opstellen.
- *Bouw voetgangersbrug over Beemsterringvaart ter hoogte van de Hobrederweg, aan de Westdijk:* Vanuit de raad is de vraag gesteld de mogelijkheden te onderzoeken voor het plaatsen van een voetgangersbrug over de Beemsterringvaart, ter hoogte van de Hobrederweg aan de Westdijk, tussen Graft-De-Rijp en Beemster. In 2016 zal een voorstel worden aangeboden over dit verzoek. Uitgangspunt hierbij is dat de brug volledig zal worden gesubsidieerd.
- *Algemene begraafplaats Middenbeemster:* Het opnieuw inrichten van de begraafplaats is onlosmakelijk verbonden met het beheren van de begraafplaats. Dit zal een onderdeel vormen van de beheersplannen.

5.1.2. Prestatieveld Watertaken

- *Opstellen gemeentelijk rioleringsplan:* In 2011 is het nationaal Bestuursakkoord Water (BAW) gesloten door Rijk, gemeente en waterschappen. In samenwerking met de gemeenten binnen de regio Zaanstreek-Waterland, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en PWN wordt aan de uitvoering gewerkt. Concreet vullen wij dit in door in 2016 gezamenlijk het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) te actualiseren en opnieuw op te stellen.

5.2 Beleidsveld Bereikbaarheid

5.2.1. Prestatieveld Verkeersveiligheid

Corridorstudie Amsterdam-Hoorn (Mirt-verkenning)

In deze in 2015 gestarte studie worden mogelijke oplossingsrichtingen voor de bereikbaarheidsproblemen in de corridor Amsterdam-Hoorn na 2020 verkend. Wij zoeken mee naar oplossingen voor de bereikbaarheidsopgave en bewaken daarbij de instandhouding van onze landschappelijke, natuurlijke en cultuurhistorische waarden en leefomgeving conform ons eigen vastgestelde beleid.

Uitvoering Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan

In 2015 zijn de eerste onderzoeken en projecten uit het Uitvoeringsprogramma uitgevoerd. Voor 2016 staan onder andere onderzoeken naar inrichtingsmaatregelen voor de Middenweg (zuidzijde) en de Rijperweg (oostzijde) op de planning.

5.2.2. Prestatieveld Openbaar vervoer

Invulling lijnennetvisie

De Stadsregio Amsterdam heeft in 2015 de lijnennetvisie 2018 vastgesteld. Hierin wordt onder andere ingegaan op de aansluiting van de bussen uit Waterland op de Noord/Zuidlijn in Amsterdam Noord. De vervoerders krijgen de ruimte om de lijnennetvisie verder in te vullen. Wij zijn goed aangehaakt ten behoeve van het behartigen van de belangen van de reiziger uit Beemster/Waterland.

Centrale Haltelocatie Middenbeemster

In 2015 is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar een centrale bushaltelocatie aan de Rijperweg ter hoogte van het gemeentehuis. Afhankelijk van de uitkomsten van dit onderzoek wordt het ontwerp voor de centrale halte, in samenspraak met de omgeving, verder uitgewerkt en voorbereid.

Bestuurlijke producten 2016 - 2019

Bestuurlijke producten 2016-2019	Jaartal	Kwartaal
Integrale beheerplannen	2016	4e kwartaal
Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR) vaststellen	2016	2e kwartaal
Uitvoeringsplan GVVP	2016	4e kwartaal
Gemeentelijk rioleringsplan	2016	4e kwartaal

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	-2.433	-2.535	-2.558	-2.580	-2.556	-2.623	-2.595
Baten	614	638	730	669	700	722	724
Saldo	-1.819	-1.896	-1.827	-1.911	-1.857	-1.901	-1.872

Het saldo van dit programma is € 84.000 negatiever ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015. Dit wordt veroorzaakt door een stijging van de lasten met € 22.000 en een daling van de baten met € 61.000.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
BV051 Beheer openbare ruimte							
Lasten	-2.289	-2.398	-2.338	-2.391	-2.377	-2.418	-2.435
Baten	613	638	648	669	699	721	723
	-1.676	-1.761	-1.690	-1.723	-1.678	-1.697	-1.712
BV052 Bereikbaarheid							
Lasten	-144	-136	-220	-189	-179	-205	-160
Baten	1	1	83	1	1	1	1
	-143	-136	-137	-188	-179	-204	-159

EXPLOITATIE

BV051 Beheer openbare ruimte

De hogere lasten worden deels veroorzaakt door de toevoeging van jaarlijkse investeringen voor beheer en onderhoud van riolen en gemalen, € 23.000. Ook is een incidentele uitgave geraamd voor evaluatie van het beeldkwaliteitsplan groen, € 25.000. Er zijn hogere baten uit de rioolheffing (cf besluitvorming over de ontwikkeling van het tarief bij de begroting 2015-2018).

BV052 Bereikbaarheid

Naar aanleiding van verschillende reeds afgeronde projecten ontvangt de Gemeente Beemster in 2015 een incidentele hulpimpuls ter hoogte van € 82.000 vanuit de Stadsregio Amsterdam. Hiermee wordt onder andere een tweetal incidentele onderzoeken bekostigd (€ 35.000). Ontvangsten na 2015 zijn vooralsnog niet bekend. Het wegvallen van deze incidentele ontvangsten en bestedingen veroorzaakt de daling in het saldo van dit beleidsveld. De structureel benodigde middelen voor advisering en maatregelen op het gebied van verkeersveiligheid en parkeren zijn vanaf 2016 in de begroting opgenomen.

RESERVES

Egalisatiereserve onderhoud en vervanging riolering

Deze reserve wordt gebruikt om het verschil tussen de opbrengsten van de rioolheffing en de werkelijke kosten voor onderhoud aan riolen en gemalen op te vangen. Conform het genomen besluit bij de begrotingsbehandeling 2015 is het tarief met ingang van 2018 kostendekkend en wordt de bestaande egalisatiereserve in 2 jaar afgebouwd en per 1 januari 2018 opgeheven.

INVESTERINGEN

Beheer openbare ruimte

Vervangen beschoeiingen

In 2016 is hiervoor € 12.736 beschikbaar. In de volgende jaren wordt dit bedrag met ongeveer 1% geïndexeerd. Deze investeringen worden in het kader van professionalisering van het beheer in de openbare ruimte opgenomen in het integraal beheerplan, om zo tot betere ramingen en een effectiever vervangingsbeleid te komen.

Vervangen riolering

In 2016 is € 290.375 opgenomen voor vervanging en renovatie van het rioleringstelsel. In de volgende jaren wordt dit bedrag met ongeveer 1% geïndexeerd.

Herstraten en asfalteren wegen

In 2016 is € 157.257 opgenomen voor het herasfalteren en herstraten van wegen. In de volgende jaren wordt dit bedrag met ongeveer 1% geïndexeerd. Uitvoering van de werkzaamheden vindt plaats aan de hand van het daartoe opgestelde prioriteitenschema weginspectie. Deze activiteiten worden ook afgestemd met gewenste investeringen uit het uitvoeringsprogramma GVVP. Verder wordt waar mogelijk rekening gehouden met het uitvoeringsprogramma voor riolering.

Vervanging/renovatie kunstwerken

In 2016 is € 25.048 opgenomen voor vervanging en renovatie van kunstwerken (bruggen etc.). In de volgende jaren wordt dit bedrag met ongeveer 1% geïndexeerd.

Bereikbaarheid

Voor de uitvoering van maatregelen vanuit het GVVP is nog geen concreet investeringsschema opgesteld. Waar mogelijk zullen hiervoor bestaande budgetten of externe middelen worden ingezet.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Begroot 2019
Evaluatie beeldkwaliteitsplan groen	-25.000	-	-	-
<i>Uitvoeringsprogramma GVVP Beemster 2014-2018:</i>				
Inrichtingsmaatregelen Middenweg (zuidzijde) Middenbeemster	- 10.000	-	-	-
Vrachtverkeer centrum Middenbeemster	- 10.000	-	-	-
Inrichtingsmaatregelen Rijperweg (oostzijde) Middenbeemster	- 10.000	-	-	-
Inrichtingsmaatregelen Middenweg (noordzijde) Middenbeemster	-	- 10.000	-	-
Snelheidsovergang Jisperweg Westbeemster	-	- 10.000	-	-
Verbindingsweg Zuiderweg-Zuidijk (Kolkpad) Zuidoostbeemster	-	-	- 25.000	-
Inrichtingsmaatregelen Zuiderweg Zuidoostbeemster	-	-	- 10.000	-
Actualisatie uitvoeringsprogramma GVVP Beemster	-	-	- 10.000	-

Toelichting

De onderwerpen Evaluatie beeldkwaliteitsplan groen en Uitvoeringsprogramma GVVP Beemster (2014-2018) zijn opgenomen in de Kadernota 2016. De hierbij horende lasten worden gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve Voornemens collegeprogramma.

Programma

6

VEILIG IN BEEMSTER

Portefeuillehouder: Burgemeester mw. A.J.M. van Beek

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

Inleiding

Gemeente Beemster is één van de veiligste gemeenten in Nederland. Toch schenken wij in ons collegeprogramma aandacht aan (sociale) veiligheid. Dit doen wij door een goede inrichting van de bestaande en nieuwe openbare ruimte en door een goede uitvoering van toezicht en handhavingen door deelname aan diverse preventieprogramma's.

Ambities collegeprogramma

- Implementatie prestatie-eisen Bevolkingszorg op orde 2.0.
- Herziening prostitutiebeleid Beemster n.a.v. de herziene wet Regulering Prostitutie
- Verder professionaliseren Handhavingsbeleid door middel van thema programmering en opzetten Kwaliteitshandboek
- Preventie- en Handavingsplan opstellen Drank- en Horecawet

Relevante beleidsnota's

- Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan
- Algemene Plaatselijke Verordening (APV)
- Nota Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016-2019
- Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016

Trends en risico's

Wet regulering prostitutie

Er wordt al lange tijd gewacht op de Wet regulering prostitutie en bestrijding misstanden seksbranche. Dit is aanleiding om het prostitutiebeleid tegen het licht te houden. Op eenheidsniveau (politie) zal door de districten Noord-Holland Noord, Kennemerland en Zaanstreek-Waterland beleid worden voorbereid dat verder lokaal kan worden geïmplementeerd.

Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ)

De aandacht in de samenleving voor de opvang, zorg en ondersteuning van verwarde personen neemt de laatste tijd snel toe. Het betreft een hardnekkig probleem met vele verschillende oorzaken dat al jaren speelt. Vaak is er sprake van een combinatie van

problemen. Door hun gedrag veroorzaken deze mensen overlast en kunnen ze een (acuut) gevaar vormen voor zichzelf of hun omgeving. Voor veel verwarde mensen geldt dat zij niet makkelijk zelf de weg naar hulp weten te vinden, of vragen of de zorg juist opzettelijk mijden. Met de grote veranderingen in het sociaal domein en de focus op het betaalbaar houden van de zorg, verandert ook de druk op de crisisketen. Het uitgangspunt is dat patiënten zo lang en zo veel mogelijk zelfstandig blijven wonen.

Bevolkingszorg

Uitgangspunt voor een goede invulling van Bevolkingszorg is de zelfredzaamheid van inwoners. Daar moet de geprofessionaliseerde bevolkingszorg op worden ingericht.

Veiligheidsregio

Voor Beemster is het van belang dat de kwaliteit van de brandweer op hetzelfde niveau blijft met de invoering van het Regionaal Dekkingsplan.

Wat willen we bereiken

6.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Veiligheid

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

Effectindicator veiligheid	2013	2015	2017
Veiligheidsgevoel overdag in de buurt	8,6	8,8	8,8
Veiligheidsgevoel 's avonds in de buurt	7,9	8,1	8,1

Wat gaan we daarvoor doen

6.1 Beleidsveld Veiligheid

6.1.1. Prestatieveld brandveiligheid

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

Centrale aspecten van de uitvoering

De Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland besteedt veel aandacht aan preventie en voorlichting over brandveilig wonen. Ook in 2016 zal hier aandacht aan worden besteed.

De inzet van Burgernet in Beemster leidt tot meer betrokkenheid van inwoners bij wat er in hun omgeving gebeurt. Dit zal dan ook zeker worden voortgezet.

6.1.2. Prestatieveld integrale veiligheid

Vastleggen bestuurlijke toezichts- en handhavingsthema's in het uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving 2016 en werken op basis van een kwaliteitshandboek Handhaving.

Bij de kadernota 2016 is gevraagd om een uitbreiding van uren op de handhaving van de openbare ruimte. De burgers van Beemster weten de gemeente steeds beter te vinden sinds de overgang naar Purmerend. Hierdoor neemt het aantal meldingen en klachten toe. Door het

inzetten van extra capaciteit zal er op termijn een afname zichtbaar moeten zijn van het aantal meldingen en klachten.

6.1.3. Prestatieveld fysieke veiligheid

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

- Toezicht op hangjeugd
- Zichtbare aanwezigheid in de openbare ruimte (fungeren als ogen en oren van de gemeente Beemster).
- Gerichte inzet tijdens evenementen.

Bestuurlijke producten 2016 - 2019

Bestuurlijke producten 2016 - 2019	Jaartal	Kwartaal
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2017	Jaarlijks	4e kwartaal
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2015	Jaarlijks	1e kwartaal
Nota Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016-2019	Per 4 jaar	1e kwartaal 2016
Preventie- en Handhavingsplan Beemster 2015-2018 (DHW)	Per 4 jaar	1e kwartaal 2019

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
BV061 Veiligheid							
Lasten	-1.172	-1.137	-1.110	-1.153	-1.106	-1.122	-1.159
Baten	17	4	4	4	4	4	4
	-1.155	-1.133	-1.106	-1.149	-1.102	-1.118	-1.155

Het saldo van dit programma daalt met € 43.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015. Dit wordt veroorzaakt door een stijging van de lasten.

EXPLOITATIE

De hogere lasten betreft voornamelijk de hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio (conform de vastgestelde meerjarenbegroting van de Veiligheidsregio) en een intensivering van de Handhavingstaken.

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Bij dit programma zijn geen incidentele baten en lasten.

Programma

7

WERKEN IN BEEMSTER

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

Beleidsregisseur: Dhr. C. van Wijnen

Inleiding

De werelderfgoed status van Beemster is een belangrijk uitgangspunt voor het toeristisch en recreatief beleid. De gemeente wil initiatieven en (regionale) organisaties faciliteren, die bijdragen aan de verhoging van deze status en/of het lokale economische klimaat.

Beemster is ook een hoogwaardig agrarisch productiegebied, waaraan een groot economisch belang gehecht kan worden. Sterk groeiende bedrijven buiten de agrarische sector zullen soms naar buiten de gemeente moeten vertrekken, omdat binnen de ruimtelijke randvoorwaarden van Beemster geen passende invulling aan deze uitbreiding gegeven kan worden.

Ambities collegeprogramma

- Bevorderen ondernemersklimaat en behoud van werkgelegenheid, ook voor mensen met een beperking
- Bevorderen toerisme, onder andere door versterking van de toeristische aantrekkingskracht van Beemster als werelderfgoed

Relevante beleidsnota's

- Regiovisie Waterland
- Visie Erfgoed en Ruimte
- Strategische Agenda Toerisme Metropoolregio Amsterdam

Trends en risico's

De trends in de detailhandel zoals overaanbod, schaalvergroting, filialisering, vergrijzing mkb'ers, toenemende internetverkopen en vergrijzing van consumenten blijven ook in de komende jaren doorzetten. Deze ontwikkelingen kunnen gevolgen hebben voor de winkels in de gemeente Beemster. Overigens slaan de bestaande winkeliers meer en meer hun handen ineen en proberen de lopende ontwikkelingen het hoofd te bieden door nieuwe concepten te bedenken en uit te voeren.

Het college vindt een goed ondernemersklimaat en behoud van werkgelegenheid van groot belang. Het college zit daarom regelmatig met de ondernemers om tafel om hun wensen en problemen te bespreken en gezamenlijk na te gaan hoe deze problemen kunnen worden opgelost of hoe uitvoering kan worden gegeven aan nieuwe initiatieven.

Recreatie en toerisme

Uit recente onderzoeken blijkt dat de aantallen buitenlandse toeristen in Amsterdam verder blijven toenemen. Het gemeentebestuur van Amsterdam streeft naar een stad in balans en wil de Amsterdamse stadsdelen maar ook de overige gemeenten in de Metropoolregio nadrukkelijker betrekken bij de spreiding van het toerisme binnen stad en regio. Dit streven biedt kansen voor de regio Waterland.

Het actieprogramma toerisme van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) is recent gereed gekomen. Aan de gemeenten is gevraagd om aan te geven hoe zij invulling willen geven aan de acties die in dit programma zijn opgenomen. De gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland willen hieraan gezamenlijk uitvoering geven.

Het Bureau Toerisme Laag Holland heeft de activiteiten voor Beemster versterkt, en ondersteunt onder meer de VVV in Middenbeemster bij de uitvoering van haar werkzaamheden op het gebied van toeristische informatievoorziening.

Het college is met de samenwerkende Beemster organisaties in gesprek hoe de aantrekkingskracht van De Beemster voor toeristen kan worden vergroot. Het streven is erop gericht om een zogenaamd 'knooppunt erfgoed' te realiseren, waarbij alle activiteiten op het gebied van erfgoed en toerisme worden gebundeld. Deze samenwerking wil vooral de toeristische aantrekkingskracht van Beemster versterken en stimuleren. Om de gekozen focus op werelderfgoed Beemster goed uit de verf te laten komen, zal gekeken worden welke initiatieven en (regionale) organisaties en ondernemers daar een bijdrage aan kunnen leveren. Hierbij is het noodzakelijk om keuzes te maken omdat niet alle initiatieven kunnen worden ondersteund.

In de afgelopen jaren is de basis gelegd voor een goede koppeling tussen De Beemster als werelderfgoed met twee andere werelderfgoederen, namelijk de Stelling van Amsterdam, die deels in Beemster ligt, en de grachtengordel van Amsterdam. Ook in de Stichting Werelderfgoed.nl worden initiatieven genomen tot een meer collectieve aanpak van promotie.

Wat willen we bereiken

7.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Economie

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

Effectindicatoren werk	2013	2015	2017
<i>% inwoners dat werkt:</i>			
- in woongemeente	20%	20%	20%
- buiten woongemeente	80%	80%	80%

Wat gaan we daarvoor doen

7.1 Beleidsveld Economie

- Bieden van goede voorwaarden voor een sterke economische basisstructuur.
- Bevorderen van een positief ondernemers- en vestigingsklimaat in Beemster en regio.
- Kansen en mogelijkheden bieden aan (agrarische) ondernemers met plannen en/of initiatieven.
- Versterken en stimuleren van het toeristisch-recreatief bezoek aan de gemeente Beemster (dag- en verblijfstoerisme) waarbij specifieke aandacht zal worden gegeven aan de werelderfgoedstatus van Beemster.

Centrale aspecten van de uitvoering

- Overleg met ondernemers (regulier) met als doel bestaande problemen op te lossen en initiatieven gezamenlijk op te pakken.
- Organiseren van netwerk- en informatiebijeenkomsten voor ondernemers (eventueel samen met Purmerend).
- Stimuleren van startend ondernemerschap/ZZP'ers in Beemster (in aansluiting op soortgelijke plannen van de gemeente Purmerend en de regio Waterland).
- Meewerken aan de voorbereiding, uitwerking en uitvoering van plannen van de Metropool Regio Amsterdam/Stadsregio Amsterdam en het ISW op het gebied van economie en toerisme.
- Samenwerking (blijven) versterken met de werelderfgoederen Stelling van Amsterdam en grachtengordel Amsterdam, waarbij Beemster in toeristische informatie meer tot zijn recht komt.
- Nieuwe visie op toerisme in relatie tot het Werelderfgoed Beemster opstellen, uitwerken en uitvoeren.
- Promotie van Beemster als toeristische bestemming verder doorontwikkelen (Bureau Toerisme Laag Holland).
- Toeristische informatievoorziening van/over Beemster op peil houden (in samenwerking met Bureau Toerisme Laag Holland en VVV).

Bestuurlijke producten 2016 - 2019

Er zijn geen afzonderlijke producten voor dit programma.

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
BV071 Economie							
Lasten	-73	-78	-86	-80	-81	-82	-82
Baten	1	1	1	1	1	1	1
	-73	-77	-85	-79	-80	-81	-81

Het saldo van dit programma stijgt met € 6.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015.
Dit wordt veroorzaakt door € 6.000 lagere lasten.

EXPLOITATIE

Aangezien de afwijking onder de grens van € 10.000 is, zal er geen toelichting worden gegeven.

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Bij dit programma zijn geen incidentele baten en lasten.

Kengetallen

	2014	2015	2016
Aantal overnachtingen	26.300	26.750	27.000
Aantal bezoekers Betje Wolff	3.100	3.200	3.250
Aantal bezoekers Agrarisch museum	3.100	3.200	3.250
Aantal bezoekers Informatiecentrum	5.200	5.400	5.600

Programma

8

BEEMSTER BESTUUR EN STAF

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

Beleidsregisseur: Mw. E. Kroese-Vrolijk

Inleiding

Het college en de gemeenteraad zorgen voor het democratisch besturen van de gemeente. Naast de griffier bestaat de eigen ambtelijke ondersteuning uit de gemeentesecretaris, concerncontrol, communicatieadvies, beleidsregie, kabinetszaken, bestuurssecretariaat en beleid Werelderfgoed.

Om de kwaliteit van de dienstverlening te kunnen waarborgen, de efficiëntie te verhogen en de kwetsbaarheid van onze gemeente te verminderen is de uitvoering van de gemeentelijke taken opgedragen aan de gemeente Purmerend. Hiervoor zijn dienstverleningsovereenkomsten per Purmerendse afdeling afgesloten, waarin staat welke taken worden verricht, met welke kwaliteit en onder welke voorwaarden.

Ambities collegeprogramma

- Bereiken van een sluitende begroting door het uitvoeren van (nieuwe) wettelijke taken binnen beschikbaar gestelde middelen, kostendekkende tarieven en beperken van stijging van belastingen tot inflatiepercentage.
- Professionaliseren opdrachtgeverschap en regierol.
- Verbeteren van de Planning en Control.
- Ontwikkelen burgerparticipatie en samenwerking.
- Sluitende exploitatie van het gemeentehuis.

Relevante beleidsnota's

- Risicomanagementbeleid

Trends en risico's

Risicomanagement wordt steeds belangrijker binnen gemeentelijke organisaties. Dit komt doordat veel taken wel de verantwoordelijkheid zijn van de gemeente, maar de uitvoering hiervan niet door de gemeente zelf wordt gedaan. Door het continue identificeren en beoordelen van risico's heeft de Raad een goed beeld van de gevolgen van een keuze en kan

men anticiperen op deze gevolgen. Beemster heeft al veel stappen gemaakt op dit gebied, maar zal dit verder blijven ontwikkelen.

Wat willen we bereiken

Een belangrijk doel voor 2016 is het verlagen van de werkelijke huisvestingslasten, zoals beoogd bij de start van de samenwerking. Daartoe worden gesprekken gevoerd met de gemeenteraad om te komen tot een gedragen voorstel met meerdere scenario's die nader uitgewerkt kunnen worden. De verdere realisatie kan dan in 2016 plaatsvinden.

8.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beemster bestuur en staf

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

Beemster wil voor haar burgers zichtbaar zijn als zelfstandig bestuur dat goed gefaciliteerd wordt in de uitvoering van haar taken. Daarvoor is geschikte en betaalbare huisvesting een voorwaarde.

Communicatie

Steeds weer blijkt de rol van communicatie van groot belang in tal van onderwerpen en processen. Daarom zal in 2016 extra aandacht besteed worden aan het beter structureren en vroegtijdiger inzetten van communicatie. Ook aan burgerparticipatie zal actiever aandacht worden besteed.

Archief

Het digitaliseren van documenten en het wegwerken van achterstanden in het archief heeft, gezien de ambitie om geheel digitaal te werken, prioriteit binnen Beemster. Deze achterstanden zullen half 2016 zijn weggewerkt. Het geheel van processen om volledig digitaal te werken is in volle gang. De vervanging van papier naar digitale documenten wordt conform de wettelijke vereisten van de Archiefwet uitgevoerd.

Wat gaan we daarvoor doen

In 2016 worden in overleg met de gemeenteraad plannen uitgewerkt die leiden tot lagere huisvestingslasten. De richting van deze plannen is afhankelijk van de discussie die daarover nog gevoerd gaat worden.

8.1 Beleidsveld Bestuur en staf

- Door een goede evaluatie en daarop volgende acties professionaliseren we de beleidsregie- en controlfunctie.
- We werken aan permanente verbetering van de verantwoordingsdocumenten in de P&C cyclus.
- In 2016 structureren we de inzet van communicatie beter en zetten die vroegtijdig in.
- In 2016 willen we een digitale nieuwsbrief introduceren, waarvoor burgers zich kunnen aanmelden.
- In 2016 willen we verbeteringen realiseren in de aanpak van burgerparticipatie, waarvan mogelijk een internetpanel onderdeel kan uitmaken.
- Realiseren van betaalbare huisvesting voor bestuur, staf en loket Burgerzaken.

Bestuurlijke producten 2016 - 2019

Bestuurlijk product	Jaartal	Kwartaal
Aanbieding Programmarekening met accountantsverslag	jaarlijks	april
1e Bestuursrapportage	jaarlijks	3e kwartaal
2e Bestuursrapportage	jaarlijks	4e kwartaal
Aanbieding Kadernota	jaarlijks	april
Aanbieding Programmabegroting	jaarlijks	september
Nota Risicomanagement	2016	1e kwartaal

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	-1.929	-1.653	-1.740	-1.724	-1.753	-1.778	-1.801
Baten	60	35	35	34	34	34	34
Saldo	-1.869	-1.618	-1.706	-1.690	-1.719	-1.744	-1.767

Het saldo van dit programma stijgt met € 16.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2015. Dit wordt veroorzaakt door een daling van de lasten met € 16.000 en een daling van de baten met € 1.000.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
BV081 Bestuur en concern							
Lasten	-1.823	-1.545	-1.628	-1.623	-1.650	-1.674	-1.696
Baten	60	35	35	34	34	34	34
	-1.763	-1.511	-1.594	-1.589	-1.616	-1.640	-1.662
BV082 Bestuurlijke samenwerking							
Lasten	-106	-108	-112	-101	-103	-104	-105
	-106	-108	-112	-101	-103	-104	-105

EXPLOITATIE

BV081 Bestuur en concern

In 2015 waren budgetten opgenomen voor de omnibusenquête en voor het bijwerken van het archief, bedragen € 8.500 en € 6.400. Anderzijds zijn er hogere lasten (€ 6.000) in verband met prijsindexering van budgetten.

BV082 Bestuurlijke samenwerking

De lasten zijn lager door een lagere bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen, met name aan het ISW.

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Bij dit programma zijn geen incidentele baten en lasten.

VOORZIENINGEN

Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders

De voorziening wordt ingezet ter dekking van de kosten van voormalige collegeleden.

Voorziening pensioenverplichtingen (ex-)bestuurders

De gemeente Beemster heeft geen voorziening ingesteld voor de pensioenverplichtingen. Het bedrag dat benodigd is, moet nog actuarieel bepaald worden.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

ALGEMEEN

In de algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten opgenomen die niet specifiek tot een programma behoren. De algemene dekkingsmiddelen betreffen vooral de OZB en de uitkeringen uit het gemeentefonds. Deze middelen kennen in principe geen vooraf bepaald bestedingsdoel, zijn daarmee vrij aanwendbaar en behoren niet tot een specifiek programma. De niet vrij aanwendbare heffingen (zoals het rioolrecht en de afvalstoffenheffing) en de ontvangsten van specifieke uitkeringen zijn als baten opgenomen in de betreffende programma's.

In dit onderdeel wordt het volgende onderscheid gehanteerd:

- Lokale heffingen.
- Nog te bestemmen middelen.
- Gemeentefonds.
- Eigen financieringsmiddelen.
- Deelnemingen.
- Incidentele baten en lasten.
- Begrotingsaldo.

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 de programmabegroting een overzicht van algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Wet- en regelgeving:

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

ONTWIKKELING GEMEENTEFONDS

Na de behandeling van de Kadernota 2016 is de meicirculaire gemeentefonds 2015 ontvangen. In deze begroting zijn de effecten van de meicirculaire verwerkt.

De ontwikkeling van de algemene uitkering is afhankelijk van de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Wijzigingen in de rijksuitgaven hebben invloed op de omvang van de algemene uitkering (trap op, trap af). De jaarlijkse toename of afname van het gemeentefonds wordt

accres genoemd. Volgens de meicirculaire is het accres in 2016 hoger dan eerder werd voorzien.

De afgelopen jaren is er groot onderhoud van het gemeentefonds uitgevoerd. In 2016 worden de uitkomsten van de tweede fase van het groot onderhoud ingevoerd. Na de adviesronde is besloten om de wijzigingen uit de eerste fase van het groot onderhoud van het subcluster Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing in 2016 voor 33% in te voeren. Er wordt aanvullend onderzoek verricht naar de verdeling van het restant van dit onderdeel. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in de meicirculaire van 2016. Het groot onderhoud van het gemeentefonds heeft voordelige gevolgen voor de algemene uitkering van Beemster.

In 2015 is de integratie-uitkering Sociaal domein in het gemeentefonds opgenomen. Dit gaat om de uitkeringen WMO, jeugd en participatie. De uitkeringen van 2015 waren gebaseerd op historische kosten. Vanaf 2016 zijn de uitkeringen voor WMO en jeugd verdeeld via objectieve verdeelmodellen. Voor Beemster heeft dit tot gevolg dat de uitkering voor Wmo hoger wordt, maar voor jeugd wordt de uitkering lager.

De cijfermatige toelichting op de gemeentefondsuitkeringen is in het vervolg van dit onderdeel opgenomen.

FINANCIELE TOELICHTING

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Lasten	-1.304	-615	-439	10	-56	-44	-129
Baten	11.258	12.988	13.060	12.202	12.358	12.362	12.493
Saldo	9.954	12.374	12.621	12.212	12.302	12.319	12.364

Het saldo daalt met € 319.000. Gelet op de grote omvang van de algemene dekkingsmiddelen, wordt de samenstelling en de ontwikkeling hiervan per onderdeel afzonderlijk toegelicht.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Primitieve begroting 2015	Begroting 2015 (bijgesteld)	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
1 Lokale heffingen							
Baten	1.528	1.556	1.564	1.633	1.683	1.735	1.787
	1.528	1.556	1.564	1.633	1.683	1.735	1.787
2 Nog te bestemmen middelen							
Lasten	-1.287	-599	-423	-246	-210	-138	-132
Baten	465	0	129	91	92	16	0
	-822	-599	-294	-156	-117	-123	-132
3 Gemeentefonds							
Baten	7.610	9.746	9.469	9.844	9.960	9.990	10.084
	7.610	9.746	9.469	9.844	9.960	9.990	10.084
4 Eigen financieringsmiddelen							
Baten	338	494	494	513	500	500	500
	338	494	494	513	500	500	500
5 Deelnemingen							
Lasten	-16	-16	-16	-16	-16	-17	-17
Baten	91	1.143	1.159	72	72	72	72
	76	1.127	1.142	55	55	55	55
6 Incidentele baten en lasten							
Lasten	-2	0	0	-37	0	0	0
Baten	656	50	246	50	50	50	50
	655	50	246	13	50	50	50
7 Begrotingsaldo							
Lasten	0	0	0	309	170	111	20
Baten	570	0	0	0	0	0	0
	570	0	0	309	170	111	20

Lokale heffingen

In dit onderdeel zijn de opbrengsten geraamd van de onroerende zaak-belasting (OZB), de belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten en toeristenbelasting. De OZB betreft de volgende onderdelen:

- OZB eigenaren van woningen
- OZB gebruikers van niet-woningen

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

In de geraamde bedragen 2016 is rekening gehouden met 1,0% tariefstijging ten opzichte van 2015. In de jaren 2017 t/m 2019 is rekening gehouden met 1,5% tariefstijging. Daarnaast is in de opbrengstenraming rekening gehouden met een woninggroei van 80 woningen per jaar.

Toeristenbelasting

In voorgaande jaren is gebleken dat er een groei is van het aantal bezoekers dat in Beemster overnacht, met als gevolg een meeropbrengst aan toeristenbelasting. In verband hiermee is de raming vanaf 2015 bijgesteld met een structurele meeropbrengst van € 8.000. Voor 2016 wordt er een opbrengst van in totaal € 45.600 verwacht.

Nog te bestemmen middelen

Onvoorziene uitgaven

In de begroting 2016 en de meerjarenraming 2017 t/m 2019 is voor onvoorziene uitgaven een post opgenomen van € 42.500.

Stelposten

Onder de algemene dekkingsmiddelen waren in de begroting 2015 en meerjarenraming 2016 t/m 2018 diverse stelposten (taakstellingen) opgenomen welke niet direct toe te rekenen waren aan een programma. Op basis van realisatie en verwachte ontwikkelingen zijn in de Bestuursrapportage 2015 alle stelposten geactualiseerd (opgeheven of bijgesteld).

Saldo van de kostenplaatsen

Het deel ad. € 145.000 van het saldo van de baten en lasten met betrekking tot de huisvestingskosten (gemeentehuis Beemster) in 2016 t/m 2019 dat niet kan worden toegerekend aan de programma's, is opgenomen onder de algemene dekkingsmiddelen. Het deel wat betrekking heeft op het bestuur en het personeel dat nog werkzaam is in Beemster wordt rechtstreeks toegerekend aan programma 8, Beemster bestuur en staf.

Gemeentefonds

Na ontvangst van de meicirculaire gemeentefonds 2015 zijn de gemeentefondsuitkeringen als volgt berekend:

	2016	2017	2018	2019
Algemene uitkering	6.468.214	6.558.070	6.588.417	6.689.705
Integratie- en decentralisatie-uitkeringen	585.277	647.076	698.329	696.202
Uitkeringen 3 D's sociaal domein	2.790.224	2.754.427	2.703.075	2.697.769
Totaal	9.843.715	9.959.573	9.989.821	10.083.676

Ten opzichte van de septembercirculaire 2014 zijn de totale uitkeringen hoger. De verhoging komt voor een belangrijk deel door de effecten van het groot onderhoud van het gemeentefonds. In de kadernota 2016 was rekening gehouden met een voordelig effect van de herverdeling van € 124.132 in 2016 en € 248.263 in de volgende jaren. Het voordelige effect is na verwerking van de meicirculaire 2015 gemiddeld ruim € 120.000 per jaar. Vooruitlopend op de resultaten van het aanvullende onderzoek is in 2017 t/m 2019 nog wel een stelpost opgenomen voor hogere ontvangsten.

In de nieuwe berekening van de algemene uitkering is verder rekening gehouden met de effecten van woningbouw in dit jaar en de komende jaren. Hierdoor stijgen bij de verdeelmaatstaven van de algemene uitkering de aantallen woonruimten en in aansluiting daarop de aantallen inwoners. Dit heeft een voordelig effect op de uitkeringen. Bij de inkomstenmaatstaf OZB heeft de woningbouw ook gevolgen, maar dat heeft een nadelig effect. Per saldo is het effect positief.

De integratie- en decentralisatie-uitkeringen worden in 2016 t/m 2019 weer hoger. Vóór 2016 is wel een drastische verlaging van de integratie-uitkering Wmo (bestaande Wmo, vooral huishoudelijke hulp) doorgevoerd. Deze integratie-uitkering is nu hoger berekend door prijsindexering.

De decentralisatie-uitkering 3 D's sociaal domein is in de meicirculaire 2015 per saldo lager gesteld. Dit komt met name door de uitkering voor jeugdzorg, en in mindere mate door de uitkering participatiewet. De uitkering voor Wmo nieuw is daarentegen hoger. De gewijzigde uitkeringen zijn bij de lasten ook doorgevoerd door middel van stelposten.

Eigen financieringsmiddelen

De baten betreffen het geraamde voordelige renteresultaat. Via resultaatbestemming wordt dit bedrag toegevoegd aan de egalisatiereserve renteresultaten.

Deelnemingen

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

In 2015 is de laatste tranche (21%) van ruim € 1 miljoen ontvangen in verband met de verkoop aandelen NUON aan Vattenfall. Daarnaast is op basis van de laatst ontvangen dividenduitkering van EZW inzake aandelen NUON de geraamde dividendopbrengst voor de jaren 2016-2019 naar boven bijgesteld met € 22.000 tot € 63.000.

Op basis van de ontvangen dividenduitkering van de BNG is de geraamde opbrengst voor de jaren 2016-2019 structureel naar beneden bijgesteld met € 6.000 tot € 4.200.

Begrotingssaldo

Na de vaststelling van de kadernota 2016 hebben zich wijzigingen in de programmabegroting voorgedaan. Dit betreft autonome en onvermijdelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen op de programma's zoals opgenomen in Bijlage I "financiële ontwikkeling en toelichting". Na besluitvorming door de raad wordt het begrotingssaldo overgeheveld naar de algemene reserve en maakt dan onderdeel uit van het financieel resultaat. Voor 2016 wordt incidenteel gebruik gemaakt van de inzet van een deel van de algemene reserve. In de jaren 2017, 2018 en 2019 is er een overschot dat kan worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Nog te bestemmen middelen

In 2016 t/m 2019 is jaarlijks een 'Stelpost investeringen openbare ruimte' van € 20.000 opgenomen. Als blijkt dat er een bedrag geïnvesteerd moet worden in de openbare ruimte waarvoor geen krediet in het investeringsschema is opgenomen kan er een beroep op deze stelpost worden gedaan. Wanneer er geen gebruik van wordt gemaakt vervalt de stelpost voor dat jaar. In een volgend jaar kan er ook geen beroep worden gedaan op de stelpost van het voorgaande jaar.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Begroot 2019
Opbrengst anti-speculatiebeding bij verkoop 18 woningen	50.000	50.000	50.000	50.000
Opbouw vakantietoelage i.v.m. invoering Individueel Keuze Budget (IKB)	- 36.600	-	-	-

Toelichting:

Opbrengst anti-speculatiebeding

Bij de verkoop van de grond in Leeghwater fase 3 te Middenbeemster aan Wooncompagnie voor de bouw van 18 huurwoningen is in de verkoopovereenkomst een anti-speculatiebeding opgenomen. Indien Wooncompagnie binnen vijftien jaar na eerste oplevering (2010) een woning verkoopt, draagt Wooncompagnie het verschil tussen de overeengekomen grondprijs en de huidige marktprijs voor een vergelijkbare koopwoning in Leeghwater 3 te

Middenbeemster af aan de gemeente. Het nominale verschil is in 2010 bepaald op € 41.500 voor tien bereikbare huurwoningen en € 50.000 voor de acht dure huurwoningen. Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd. In de begroting wordt rekening gehouden met de verkoop van één woning per jaar.

Invoering IKB (individueel keuzebudget)

Op basis van het cao-akkoord 2013-2015 is afgesproken om per 1 januari 2016 het individueel keuzebudget (IKB) in te voeren. In mei 2015 heeft het LOGA besloten om de invoeringsdatum voor het IKB uit te stellen naar 1 januari 2017. Als gevolg hiervan wijzigt met ingang van 2017 het betalingsritme van de vakantietoelage voor het Beemster personeel. In verband hiermee wordt in de begroting 2016 een incidentele last geraamd van circa € 36.600 (opbouw vakantietoelage over de maanden juni t/m december 2016).

H E T F I N A N C I E E L R E S U L T A A T 2 0 1 6 - 2 0 1 9

ALGEMEEN

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording geldt als indelingsvoorschrift voor de begroting dat alle mutaties op reserves onderdeel uitmaken van het resultaat van de begroting. Voor de mutaties op deze reserves gelden de volgende richtlijnen:

Algemene reserve:

Aan de algemene reserve wordt het voordelige resultaat toegevoegd of het nadelige resultaat onttrokken. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming. Een deel van de algemene reserve wordt aangemerkt als weerstandsvermogen en dient in stand te blijven om risico's te kunnen opvangen.

Egalisatiereserves:

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

Bestemmingsreserves:

Voor bestemmingsreserves geldt dat deze worden ingesteld voor één specifiek doel binnen een vastgestelde termijn.

In het vervolg van dit onderdeel van de begroting wordt ingegaan op:

- de samenstelling van het resultaat 2016
- het meerjarig overzicht 2016 - 2019 van de saldi per programma
- de reeds in de programmabegroting verwerkte inzet van reserves, conform eerder besluitvorming

HET TOTAAL VAN DE AFZONDERLIJKE PROGRAMMA'S EN HET RESULTAAT 2016

Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo
Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster	-1.239.019	232.826	-1.006.193
Programma 2 De Beemster samenleving	-8.095.218	2.224.140	-5.871.078
Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-1.156.969	560.317	-596.652
Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.516.199	842.266	-673.933
Programma 5 De Beemster omgeving	-2.579.947	669.271	-1.910.676
Programma 6 Veilig in Beemster	-1.152.626	3.808	-1.148.818
Programma 7 Werken in Beemster	-79.931	1.192	-78.739
Programma 8 Beemster Bestuur en Staf	-1.724.381	34.295	-1.690.086
Resultaat programma's	-17.544.290	4.568.115	-12.976.175
Algemene dekkingsmiddelen	-299.410	12.202.448	11.903.038
Resultaat voor bestemming	-17.843.700	16.770.563	-1.073.137
Resultaatbepaling via egalisatie-, bestemmings- en dekkingsreserves	-512.514	1.285.949	773.435
Resultaatbestemming: financieel/rekeningresultaat 2016 (nadelig)	-	299.702	299.702
Resultaat begroting	-18.356.214	18.356.214	-

Ontwikkeling van het resultaat meerjarig

Programma (Bedragen x € 1.000)	Jaar 2016	Jaar 2017	Jaar 2018	Jaar 2019
Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster	-1.006.193	-941.294	-775.780	-784.094
Programma 2 De Beemster samenleving	-5.871.078	-5.712.222	-5.673.418	-5.667.094
Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-596.652	-603.377	-608.505	-619.632
Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-673.933	-631.091	-635.419	-645.235
Programma 5 De Beemster omgeving	-1.910.676	-1.856.572	-1.901.269	-1.871.753
Programma 6 Veilig in Beemster	-1.148.818	-1.102.326	-1.118.432	-1.154.903
Programma 7 Werken in Beemster	-78.739	-79.784	-80.534	-81.298
Programma 8 Beemster Bestuur en Staf	-1.690.086	-1.718.776	-1.744.123	-1.766.833
Resultaat programma's	-12.976.175	-12.645.442	-12.537.480	-12.590.842
Algemene dekkingsmiddelen	11.903.038	12.131.491	12.207.372	12.344.325
Resultaat voor bestemming	-1.073.137	-513.951	-330.108	-246.517
Resultaatbepaling via egalisatie-, bestemmings- en dekkingsreserves	773.435	659.314	507.313	462.605
Resultaatbestemming: financieel/rekeningresultaat	-299.702	145.363	177.205	216.088

Samenstelling van het resultaat naar afzonderlijke reserves

In onderstaand overzicht worden de mutaties op de reserves weergegeven. Het doel, de voeding en de mutaties op de afzonderlijke reserves zijn toegelicht in de toelichting per programma en in bijlage IV 'Overzicht reserves en voorzieningen'.

(bedragen * € 1.000)	Programma	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	1 t/m 8	-12.976.175	-12.645.442	-12.537.480	-12.590.842
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)		11.903.038	12.131.491	12.207.372	12.344.325
Resultaat voor bestemming 2015		-1.073.137	-513.951	-330.108	-246.517
Resultaatbepaling 2015 via egalisereserves:					
Saldo onttrekking aan de reserve Afvalstoffenheffing	4	36.171	4.543	(292)	-
Saldo onttrekking aan de reserve Riolering	5	6.863	706	-	-
Saldo onttrekking aan de reserve Renteresultaten	AD	163.523	175.538	175.538	175.538
Resultaatbepaling 2015 na mutaties egalisereserves		206.557	180.787	175.246	175.538
Resultaatbepaling 2015 via bestemmingsreserves:					
Saldo onttrekking aan de reserve Stelsel basisregistraties	1	210.040	171.460	-	-
Saldo onttrekking aan de reserve Rente gronden ZOB II	3	82.216	82.216	82.216	82.216
Saldo onttrekking aan de reserve Voornemens collegeprogramma	8	70.000	20.000	45.000	-
Resultaatbepaling 2015 na mutaties bestemmingsreserves		362.256	273.676	127.216	82.216
Resultaatbepaling 2015 via dekkingsreserves:					
Saldo onttrekking aan de reserves Bruto-waardering activa	Div.	204.622	204.851	204.851	204.851
Resultaatbepaling 2015 na mutaties dekkingsreserves		204.622	204.851	204.851	204.851
Resultaatbestemming: Financieel/rekening resultaat		-299.702	145.363	177.205	216.088

ONTWIKKELING ALGEMENE RESERVE

De mutaties op de algemene reserve zijn als volgt opgebouwd: (+ is voordeel en - is een nadeel)

(+/- = toevoeging en +/- onttrekking)	2015	2016	2017	2018	2019
Saldo 1 januari	2.800.011	3.469.561	3.169.859	3.315.222	3.492.427
Incidentele ontwikkelingen:					
- Toevoeging verkoop aandelen NUON	1.055.256	-	-	-	-
Structurele ontwikkelingen:					
- Stand primitieve begroting 2015	-168.728	99.230	201.564	172.561	172.561
- (tussenstand) 1e bestuursrapportage 2015	-216.978	-	-	-	-
- Ontwikkeling Kadernota 2016	-	-89.574	114.204	116.188	63.649
- Ontwikkeling Programmabegroting 2016	-	-309.358	-170.405	-111.544	-20.122
Saldo incidentele/structurele ontwikkelingen	669.550	-299.702	145.363	177.205	216.088
Saldo 31 december	3.469.561	3.169.859	3.315.222	3.492.427	3.708.515

Het saldo van de algemene reserve ontwikkelt zich eind 2019 in een saldo van € 3,7 miljoen, waarbij rekening is gehouden met:

- een nadelig resultaat uit de eerste bestuursrapportage 2015;
- het begrotingssaldo 2016-2019 (primitief, ontwikkelingen kadernota en programmabegroting 2016), dat wordt toegevoegd danwel onttrokken aan de algemene reserve.

Teneinde een goed inzicht te hebben in het begrotingssaldo 2016 is in bijlage I de ontwikkeling van de vrije ruimte opgenomen (2016: € 0,3 miljoen nadelig).

DE PARAGRAFEN

1 Lokale heffingen

Algemeen

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

1. De geraamde inkomsten.
2. Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen.
3. Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen.
4. Een aanduiding van de lokale lastendruk.
5. Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

De geraamde inkomsten

De baten met betrekking tot de lokale heffingen bedragen:

Soort (in euro's)	2016	2017	2018	2019
Onroerende-zaakbelasting gebruikers	143.015	145.161	147.338	149.548
Onroerende-zaakbelasting eigenaren	1.437.820	1.485.011	1.533.293	1.582.690
Roerende woon- en bedrijfsruimtebelastingen	7.071	7.177	7.284	7.393
Afvalstoffenheffing	808.897	837.263	853.465	864.128
Rioolheffing	609.962	640.445	661.900	664.053
Begravenisrechten	55.000	55.000	55.000	55.000
Liggeld woonschepen	2.563	2.601	2.640	2.640
Toeristenbelasting	45.566	46.130	46.702	47.403
Leges	580.444	588.773	597.263	597.301

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Het beleid voor de uitvoering van de heffing en inning van de lokale heffingen is gericht op het waarborgen van een zo hoog mogelijke kwaliteit en continuïteit tegen zo laag mogelijke kosten (efficiëncy). Daarbij wordt er op de lastendrukverdeling gelet en wordt zo veel als mogelijk het profijtbeginsel toegepast. Dit ter verbetering van het draagvlak en het imago van de lokale heffingen. Als uitgangspunt geldt dat de lokale belastingen jaarlijks worden verhoogd voor inflatie. Hierbij wordt het consumentenprijsindexcijfer van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) van januari van het voorafgaande jaar als basis gebruikt. Het CBS heeft het inflatiepercentage van januari 2015 vastgesteld op 0%. Verhoging van tarieven is mogelijk als er (nog) geen sprake is van volledige kostendekkendheid.

Voor het jaar 2016 is door de raad bij de Kadernota in afwijking hierop besloten de OZB en de overige gemeentelijke belastingen met 1% te verhogen.

Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De OZB bestaat uit een eigenarenbelasting voor woningen en een eigenaren- en een gebruikersbelasting voor niet-woningen. De tarieven voor de eigenarenbelastingen van woningen en niet-woningen zijn aan elkaar gelijk.

Roerende woon- en bedrijfsruimtebelastingen (RZB)

Deze belasting wordt ook wel de roerende zaakbelasting genoemd, vanwege de aanvulling op en de gelijkenis met de OZB. Deze belasting wordt geheven op alle roerende zaken zoals

woonschepen, woonwagens en kiosken. De heffingspercentages zijn gelijk aan die van de OZB.

Afvalstoffenheffing

De gemeente is verplicht tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen. Voor de dekking van de kosten wordt afvalstoffenheffing geheven. De afvalstoffenheffing is nog niet geheel kostendekkend. Vanaf 2015 wordt de afvalstoffenheffing gedurende 3 jaar geleidelijk verhoogd, zodat deze vanaf 2018 volledig kostendekkend is (conform het genomen besluit bij de begrotingsbehandeling 2015).

Rioolheffing

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het beheer van het afval- en regenwater en het verwerken van overtollig grondwater. De heffing mag maximaal kostendekkend zijn. In Beemster is de heffingsgrondslag voor eigenaren een vast bedrag per aangesloten eigendom. Vanaf 2015 wordt de rioolheffing gedurende 3 jaar geleidelijk verhoogd, zodat deze vanaf 2018 volledig kostendekkend is (conform het genomen besluit bij de begrotingsbehandeling 2015).

Begraafplaatsrechten

Begraafplaatsrechten worden onder meer geheven voor het begraven van stoffelijke overschotten en het bijzetten van asbussen in de urnenmuur. Beemster streeft hierbij naar kostendekkende tarieven, waarin rekening is gehouden met de kosten van het onderhoud van de gemeentelijke begraafplaats.

Liggeld woonschepen

Liggeld wordt geheven voor het hebben van een ligplaats voor een woonschip aan de Oostdijk in de Zuidoostbeemster. Voor de uitvoering van de overeenkomst met het toenmalige Waterschap De Beemster heeft de gemeente een toezichthoudende taak. De kosten die hiermee gemoeid zijn, worden verhaald door middel van het liggeld.

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven voor het houden van een verblijf met overnachtingen tegen vergoeding binnen de gemeente van personen die niet in de basisregistratie personen zijn ingeschreven als woonachtig in onze gemeente. Degene die gelegenheid tot het verblijf biedt is belastingplichtige, deze kan de belasting verhalen op degene die verblijf houdt.

Leges

Voor reisdocumenten, rijbewijzen en akten burgerlijke stand bepaalt het rijk het maximaal te heffen bedrag. De overige leges worden verhoogd met de consumentenprijsindexcijfers van het CBS. Afwijken van dit percentage is mogelijk wanneer de kostenontwikkeling voor de afzonderlijke activiteiten dit noodzakelijk maken. In 2015 wordt een onderzoek naar de kostendekkendheid van bouwleges gedaan.

Een aanduiding van de lokale belastingdruk

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

We geven de lokale belastingdruk aan voor:

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

Voor de berekening van de OZB is uitgegaan van de gemiddelde woningwaarde in Beemster volgens de Atlas van de lokale lasten. Deze bedraagt in 2015 € 295.000.

Jaar	Eenpersoonshuishoudens		Meerpersoonshuishoudens	
	Eigen woning	Huurwoning	Eigen woning	Huurwoning
2015	689	165	756	232
2016	708	172	778	242
Wijziging	19	7	22	10

Rangordeoverzicht woonlastenmonitor 2015

Gemeente	Rangorde	Bedrag 2015	Rangorde 2014
Nederland gemiddeld		€ 716	
Edam-Volendam	74	€ 646	60
Wormerland	248	€ 757	211
Purmerend	207	€ 733	215
Beemster	247	€ 756	225
Waterland	279	€ 773	314
Zaanstad	337	€ 820	350
Landsmeer	333	€ 816	355
Zeevang	366	€ 856	389

Bron: Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO).

Op nummer 1 staat de gemeente met de laagste lasten. Uit bovenstaande tabel blijkt de plaats van Beemster in het landelijk overzicht en ten opzichte van de ISW gemeenten.

Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

Voor belastingplichtigen met lage inkomens bestaat de mogelijkheid van gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de belasting. Kwijtschelding is alleen mogelijk voor de afvalstoffenheffing. Kwijtschelding is mogelijk wanneer aan de voorwaarden van de Invorderingswet 1990 is voldaan, met dien verstande, dat wij uitgaan van 100% van de relevante bijstandsnorm. Richtlijnen voor het verlenen van kwijtschelding staan in het Besluit gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid van 12 februari 2013.

2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Deze paragraaf gaat in op de vraag hoe de gemeente Beemster haar financiële risico's opvangt zonder dat dit betekent dat het beleid aangepast moet worden. Hiervoor is inzicht nodig in het weerstandsvermogen.

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is om niet begrote kosten te dekken. Door het weerstandsvermogen hoeft bij een financiële tegenvaller in de begrotingsuitvoering niet direct tot een bezuiniging te worden overgegaan. Onderscheid

wordt gemaakt tussen incidenteel en structureel weerstandsvermogen. Het eerste is bedoeld voor éénmalige tegenvallers en het tweede voor structurele tegenvallers.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit:

- De algemene reserve.
- Stille reserves (en voorzieningen).
- Bezuinigings-/ombuigingsmogelijkheden.
- De onbenutte belastingcapaciteit.
- Post voor onvoorziene uitgaven.

In geld uitgedrukt berekenen wij de weerstandscapaciteit als volgt:

In de exploitatie (structurele weerstandscapaciteit):	
- Post onvoorziene uitgaven	€ 42.500
- Onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	€ 1.092.927
- Bezuinigings-/ombuigingsmogelijkheden	-
Weerstandscapaciteit in de exploitatie	€ 1.135.427
In het vermogen (incidentele weerstandscapaciteit):	
- Algemene reserve	€ 3.469.000
- Stille reserves, niet bedrijfsgebonden activa	€ 2.000.268
- Stille reserves, aandelenbezit	€ 1.622
Weerstandscapaciteit in het vermogen	€ 5.470.890
Totale weerstandscapaciteit	€ 6.606.317

Toelichting

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit van de gemeente Beemster is het verschil tussen het werkelijke tarief (on)roerendezaakbelastingen dat de gemeente heeft vastgesteld en het tarief dat de gemeente minimaal zou moeten hanteren om in aanmerking te komen voor extra steun van het Rijk (de zogenaamde artikel 12-status). Daarnaast telt het verschil tussen kostendekkende tarieven en de werkelijk gehanteerde tarieven mee.

Beemster heeft besloten vanaf 2016 naar kostendekkende tarieven te groeien. Hiertoe zijn de kosten van het veegvuil en de kwijtschelding in de tarieven ondergebracht en resteert als onbenutte belastingcapaciteit alleen de OZB.

Algemene reserve

De gemeente Beemster kent één algemene reserve. Deze is bedoeld als buffer om onvoorziene risico's op te vangen. De algemene reserve is een belangrijk onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeente. Bij de behandeling van de beleidsnota reserves, voorzieningen en risicomanagement in de raadsvergadering van 30 juni 2015 is besloten om de ondergrens van de algemene reserve te stellen op € 1.500.000. Met deze ondergrens kan worden signaleerd wanneer de algemene reserve niet (langer) toereikend is om onvoorziene

risico's op te vangen. Het gehele saldo van de algemene reserve wordt meegenomen in de berekening van de weerstandscapaciteit.

Stille reserves

Bij de stille reserves gaat het om:

- Niet-bedrijfsgebonden activa. Deze activa kunnen worden verkocht zonder dat de bedrijfsvoering van de gemeente daardoor wordt belemmerd. Het gaat hier met name om woningen. Het voordelig verschil tussen de actuele waarde en de boekwaarde hoort onder de stille reserves. Bij de bepaling van de actuele waarde is de WOZ-waarde van het belastingjaar 2015 gehanteerd. De werkelijke actuele waarde kan lager zijn dan de vermelde WOZ-waarde, omdat na de waardepeildatum de prijzen nog zijn gedaald. Wij geven er de voorkeur aan toch van de WOZ-waarde uit te gaan, omdat deze waarde een vast gegeven is.
- Het aandelenbezit van de gemeente. De gemeente Beemster bezit aandelen van de BNG en het EZW. Het verschil tussen boekwaarde en actuele waarde is de stille reserve.

Risico's

Een risico is de kans op een gebeurtenis met een negatief gevolg voor de gemeente Beemster. De organisatie heeft de belangrijkste risico's in kaart gebracht. Om de risico's te kwantificeren zijn zowel de kans als het gevolg benoemd. Het betreft risico's in verband met de grondexploitaties, de decentralisaties en de vennootschapsbelasting.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de gekwantificeerde risico's. Uitgangspunt voor de gemeente Beemster is om een weerstandvermogen aan te houden met een ratio tussen de 1 en 1,4. Dit waarderingscijfer vormt een goed uitgangspunt voor een gemeente waarbij een volledige risico-inventarisatie heeft plaatsgevonden en waarbij het investeringsprofiel voor de komende jaren vergelijkbaar is aan de huidige situatie. Om schommelingen te kunnen opvangen wordt een minimum- en maximumratio aangehouden.

Door middel van de zogenaamde Monte Carlo simulatie wordt op basis van het uiteindelijke risicoprofiel het weerstandvermogen berekend. Deze bedraagt per augustus 2015 € 2.100.000.

Afgezet tegen de totale weerstandscapaciteit van € 6.606.317 bedraagt de ratio momenteel 3,15. Dit betekent dat in 90% van de gevallen de gemeente Beemster voldoende weerstandvermogen heeft opgebouwd om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

Ontwikkelingen

De gemeente Beemster heeft haar risicomanagement beleid vastgesteld en zal ten minste eenmaal per jaar een risico-inventarisatie laten plaatsvinden. Wij blijven aandacht besteden aan het beheersen van risico's en het verder ontwikkelen van risicomanagement binnen de organisatie.

Kengetallen

Met ingang van de opstelling van de begroting 2016 zijn gemeenten verplicht een vijftal kengetallen in de paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing op te nemen. De invoering van de betreffende kengetallen heeft louter tot doel een beter inzicht te verschaffen in de financiële positie van de gemeente voor de vergelijking met andere gemeenten. Deze

getallen dienen niet om te komen tot een normering (wat is goed, wat is slecht). Het gaat om de volgende kengetallen:

	Rekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
1A. Netto schuldquote	53,2%	56,5%	60,0%
1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	46,6%	49,8%	52,4%
2. De solvabiliteitsratio	48,1%	43,2%	40,6%
3. Grondexploitatie	17,4%	14,6%	17,4%
4. Structurele exploitatieruimte	-3,4%	-7,4%	-3,4%
5. Belastingcapaciteit	104,2%	107,4%	108,5%

Toelichting

1A. Netto schuldquote

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

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

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

2. De solvabiliteitsratio

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

3. Grondexploitatie

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

4. Structurele exploitatieruimte

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

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

5. Belastingcapaciteit

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

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

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

De afvalstoffenheffing ligt in Beemster lager dan het landelijke gemiddelde (in 2015 € 232 en € 263).

Voor de rioolheffing geldt het zelfde (in 2015 € 181 en € 189).

3 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Onder onderhoud kapitaalgoederen wordt verstaan het geheel aan klein (dagelijks) onderhoud, planmatig (niet levensduur verlengend) onderhoud en levensduur verlengend onderhoud/investeringen aan gemeentelijke eigendommen. De volgende categorieën worden hierin onderscheiden: wegen, riolering, openbare verlichting, kunst- en waterwerken, groen, gebouwen en speelvoorzieningen.

De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het daarbij behorende beheerplan zijn bepalend voor het onderhoud en het voorzieningenniveau. Om dit beheer en onderhoud adequaat te kunnen uitvoeren worden jaarlijks in de gemeentebegroting budgetten beschikbaar gesteld. Wij zijn voornemens het onderhoud van de openbare ruimte te professionaliseren door het (integraal) verbeteren van de beheerplannen en de areaalregistratie. Hierbij worden eventuele budgetwijzigingen bij de kadernota 2017 aan u voorgelegd. Uitgangspunt in het beheer is het voorkomen van achterstallig onderhoud en werken volgens vastgestelde kwaliteitsnormen. Hiermee wordt de kwaliteit zoveel mogelijk geborgd. De totale oppervlakte van de gemeente is 7.208 ha. Eventuele bedragen die worden genoemd zijn exclusief BTW.

Per kapitaalgoed wordt ingegaan op het gewenste kwaliteitsniveau, de actualiteit van het onderhoudsplan, aanwezigheid van achterstallig onderhoud en de beschikbare middelen, alsmede eventuele reserves of voorzieningen.

Wegbeheer

De gemeente Beemster heeft circa 35 km weg in haar beheer. Met een frequentie van circa drie jaar worden de wegen in detail door een onafhankelijk deskundige geïnspecteerd volgens de landelijke CROW systematiek. De meest recente inspectie is verwerkt in het wegenbeheersysteem DIALOG Wegbeheer. Aan de hand van de inspecties worden de noodzakelijk geachte jaarlijkse budgetten voor herstraten en herasfalteren voor de komende jaren bepaald. In 2016 worden alle gemeentelijke wegen opnieuw geïnspecteerd.

Voor herstraten en herasfalteren van wegen is in 2016 een investeringsbedrag van € 157.257 opgenomen. Dit krediet is 1% hoger dan het krediet van 2015. T/m 2019 wordt het investeringsbedrag ook jaarlijks met 1% geïndexeerd. Voor wegbeheer geldt dat de huidige budgetten en investeringen nog net toereikend zijn om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven. Desalniettemin kan het in een cyclische planning voorkomen dat er wegen tijdelijk beneden het gewenste kwaliteitsniveau dalen en er incidenteel enig achterstallig onderhoud ontstaat. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

Periodiek wordt er een verkeersveiligheidsoverleg gehouden tussen vertegenwoordigers van de gemeenten met het Hoogheemraadschap, politie, brandweer en fietsersbond voor de realisatie van een nog veiliger Beemster.

Kunst- en waterwerken (bruggen, dammen, beschoeiingen)

Het aantal bruggen bedraagt circa 57 stuks, dammen met duikers circa 76 stuks en dammen circa 20 stuks. Het merendeel van de kunstwerken is van relatief eenvoudige aard. De inspectiegegevens zijn opgenomen in het beheerprogramma DIALOG Kunstwerken.

Vooralsnog is er in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden met verdere ingrijpende investeringen.

Voor de renovatie van kunstwerken is in 2016 een investeringsbedrag van € 25.048 opgenomen. T/m 2019 wordt het investeringsbedrag jaarlijks met 1% geïndexeerd.

Voor het vervangen van beschoeiingen is in 2016 een investeringsbedrag van € 12.736 opgenomen. Dit krediet is 1% hoger dan het krediet van 2015. T/m 2019 wordt het investeringsbedrag ook jaarlijks met 1% geïndexeerd. Door bezuinigingen is dit bedrag lager dan gewenst. De huidige budgetten en investeringen worden niet langer toereikend geacht om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te garanderen zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

Openbare verlichting

Als wegbeheerder heeft de gemeente Beemster circa 1.565 lichtmasten in eigendom. Maandelijks worden de lichtmasten gecontroleerd en waar nodig gerepareerd. Per reparatieronde worden vervolgens de bevindingen en verrichtingen in de database van geregistreerde lichtmasten vastgelegd. Tevens worden onaanvaardbare situaties doorgegeven aan de opzichter. De database is niet specifiek als beheerprogramma in gebruik. Aankoop en vervanging van lichtmasten geschiedt vanuit de exploitatiebegroting. Hiervoor is € 5.000 geraamd. De huidige budgetten worden niet langer toereikend geacht om een minimaal

voldoende kwaliteitsniveau te garanderen zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

De intentie is dat bij nieuwbouwwijken en grootschalige projecten wordt gekeken of een uitvoering op duurzaamheid mogelijk is. Bij De Nieuwe Tuinderij wordt volledig LED verlichting toegepast.

Wegmeubilair

Voor wegmeubilair is geen onderhoudsplan voorhanden, maar wij zijn voornemens om dit op te nemen als onderdeel van het integraal onderhoudsplan. Het aantal verkeersborden bedraagt circa 600 stuks. Uitgaven voor wegmeubilair worden vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting bekostigd. Hierbij wordt ernaar gestreefd om elk jaar 10% van de borden te vervangen. Totaal is voor aankoop/vervanging € 12.500 geraamd. Hiervan is € 2.500 bestemd voor straatnaamborden en € 10.000 is geraamd voor verkeersborden etc.

Bij grootschaliger vervanging is er veelal sprake van een combinatie met een werk en valt een en ander in de kapitaalsfeer. De huidige budgetten worden toereikend geacht om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

Gemeentelijke watertaken (riolering)

De gemeente en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) zorgen gezamenlijk voor de verwerking van het afvalwater. Zij doen dat door het afvalwater in te zamelen, te transporteren en te zuiveren. Dit wordt de afvalwaterketen genoemd. Partijen hebben gezamenlijk de taak om de afvalwaterketen op een maatschappelijk verantwoorde en duurzame wijze in te richten en te beheren. De gezamenlijke verantwoordelijkheid is inmiddels verder uitgewerkt in het Waterplan Beemster. Wij streven een zo veel mogelijk duurzame waterhuishouding na.

Daarnaast worden bagger- en waterbeheer in nauw overleg met het Hoogheemraadschap (HHNK) uitgevoerd. De samenwerking vormt de basis voor het systematisch en planmatig uitvoeren de werkzaamheden. Het Hoogheemraadschap houdt vast om het ingezette baggerbeleid voor de toekomst door te zetten. Het baggerbeheersplan voor de periode 2008-2017 is nog steeds actueel. Dit plan wordt middels combinatiewerk met HHNK opgepakt om financiële voordelen te benutten. Voor het planmatig onderhoud waterlopen (baggeren) is jaarlijks € 46.220 opgenomen in de exploitatiebegroting.

Van toepassing is het Gemeentelijk Rioleringsplan Beemster 2012-2016 (GRP). In het GRP staan alle maatregelen en kosten beschreven die wettelijk noodzakelijk worden geacht op het gebied van afvalwater. Echter ook zaken die verband houden met grondwater zijn in dit GRP opgenomen. Het gemeentelijk rioleringsnetwerk bedraagt circa 63 km, verder zijn er ongeveer 330 rioolgemaal te onderhouden. Jaarlijks wordt circa 20 % hoofdriool gereinigd en geïnspecteerd met video. De inspectiegegevens worden verwerkt in het beheerprogramma DIALOG Rioolbeheer.

De kosten voor renovatie en vervanging staan in het GRP aangegeven. In het voorjaar van 2016 zal het Basis Rioleringsplan verder worden uitgewerkt. In 2016 is een investeringsbedrag van € 290.375 beschikbaar. Dit krediet is 1% hoger dan het krediet van 2015. T/m 2019 wordt het investeringsbedrag ook jaarlijks met 1% geïndexeerd. Voor riolering geldt dat de huidige

budgetten en investeringen toereikend zijn om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven zonder dat er achterstallig onderhoud ontstaat.

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.

Groenbeheer

De gemeente heeft een aanzienlijke oppervlakte 'groen'. De basisgegevens zijn verwerkt in een beheerpakket DIALOG Groenbeheer (areaal registratie) en kunnen worden gekoppeld met digitaal kaartmateriaal. Het voornemen is om het groen hierin gedetailleerder te gaan opnemen. De gemeentelijke oppervlakte openbaar groen is ruim 36 ha en het aantal bomen bedraagt circa 5.300 stuks. Ook heeft de gemeente 1 algemene begraafplaats welke wordt meegenomen in de beheersplannen.

De areaalregistratie wordt onder meer gebruikt voor jaarlijkse wettelijk verplichte controle van bomen en het voeren van het beheer,- en onderhoudsplan. Op 12 juni 2012 heeft de gemeenteraad ingestemd met een Groenkwaliteit en Groenonderhoudsplan gemeente Beemster. Met dit plan is een besluit genomen dat het kwaliteitsniveau van het openbaar groen wordt verminderd naar een gemiddeld beeldkwaliteit B. In het najaar van 2015 is dit onderhoudsplan geëvalueerd. Deze evaluatie geldt als opmaat voor de beeldkwaliteitsdiscussie van de totale openbare ruimte met de raad, dat uiteindelijk moet leiden tot het opstellen van beheersplannen in 2016.

Er is nog steeds aandacht voor de bestrijding van de iepziekte. Doordat elke gemeente haar taak op dat gebied serieus neemt wordt verwacht de ziekte beheersbaar te houden. Bij iepziektebestrijding is het noodzakelijk dat elke drie jaar de bomen binnen de hele gemeente gecontroleerd worden op zieke iepen.

Kosten voor vervanging van zogenaamd 'versleten groen' zijn opgenomen in de jaarlijkse exploitatiebegroting. Hiervoor is € 5.000 geraamd. Dit budget wordt minimaal noodzakelijk geacht om het gewenste kwaliteitsniveau B te handhaven zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

Gebouwenbeheer

Er is sprake van zo'n 14 gemeentelijke gebouwlocaties. Het beheer van deze gebouwen is gedetailleerd opgenomen in een Meerjarenonderhoudsbeheerprogramma.

Sportfaciliteiten en speeltoestellen

De gemeente heeft 3 voetbalcomplexen (met totaal 4 kunstgrasvelden), 1 handbalveld (asfaltvloer) en 1 ijsbaan.

Daarnaast zijn er drie speeltuinen (waarvan één natuurspeeltuin), veertien speelveldjes en twee voetbalkooien.

Vervanging en onderhoud van speelvoorzieningen wordt voornamelijk gedaan vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting, tenzij er projectmatig wordt gewerkt zoals bij de totstandkoming van 'de Nieuwe Spelelei'.

Het beleid voor speelvoorzieningen bestaat uit de volgende onderdelen:

- Er is een voorziening voor vervanging en groot onderhoud van speeltoestellen. Jaarlijks voegen we € 19.500 aan de voorziening toe.

- Het bedrag voor onderhoudskosten van speelplekken is in 2016 € 18.935.

Dit budget wordt voornamelijk toereikend geacht om een minimaal voldoende (en veilig) kwaliteitsniveau te handhaven zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Jaarlijks worden de toestellen gekeurd door de VWA, volgens het warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen. Deze wettelijke keuring leidt er soms toe dat een toestel wordt afgekeurd. Het beleid is dat afgekeurde toestellen worden verwijderd en wordt vervangen als het saldo van de voorziening dit toe laat.

4 Grondbeleid

Algemeen

Onder grondbeleid verstaan we het gehele instrumentarium dat de gemeente ter beschikking staat ter realisering van vastgestelde ruimtelijke plannen.

Doelstelling

Doelstelling van het grondbeleid is het bereiken van doelen rond ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, stedenbouw en architectuur, werkgelegenheid, duurzaamheid en vele andere. Voor Beemster betekent dit vooral invloed op het soort grondgebruik en de kwaliteit van het grondgebruik, en op een rechtmatige verdeling van kosten en baten.

De gemeente heeft bij haar grondbeleid op hoofdlijnen de keuze uit drie modellen:

Actief grondbeleid

Dit betekent een actieve rol van de gemeente in alle fasen van de grondexploitatie zoals bij de grondverwerving, sloop, bouw- en woonrijp maken en grondverkoop. Uitgangspunt is dat alle openbare voorzieningen voor rekening van de gemeente aangelegd worden en de kosten verwerkt kunnen worden in de gronduitgifteprijs. Het exploiteren van de grond is in deze opzet geheel voor risico van de gemeente.

Faciliterend grondbeleid

In dat geval maakt de gemeente het voor andere eigenaren (private of publieke) mogelijk om de grond te exploiteren. De kosten die hierbij voor de gemeente ontstaan kan de gemeente verhalen op de grondexploitant middels het sluiten van een anterieure overeenkomst (privaatrechtelijk spoor) of het vaststellen van een exploitatieplan (publiekrechtelijk spoor).

Mengvormen van grondbeleid

Naast een actief grondbeleid en een faciliterend grondbeleid zijn er ook allerlei mengvormen zoals publiek private samenwerking (PPS) bij grondexploitatie inzetbaar.

Uitgangspunten:

- De gemeente kiest voor een actieve grondpolitiek of voor samenwerking met een private grondeigenaar (PPS).
- De gemeente maakt zo nodig gebruik van de Wet voorkeursrecht gemeenten.
- De grondexploitatie is minimaal kostendekkend.
- De gronduitgifteprijs zijn op een marktconform niveau.
- Ingeschrevenen in het gemeentelijke register van belangstellenden voor een koopwoningen hebben een voorrangpositie bij de verkoop van grond of woningen.

Stand van zaken

Initiatieven op basis van actief grondbeleid

Middenbeemster Leeghwater 3

Dit plan is geheel voor rekening en risico van de gemeente gerealiseerd en in 2014 geheel financieel afgerond. Indien Wooncompagnie dure huurwoningen verkoopt, wordt de nabetaling op de grondkosten in de exploitatie verantwoord.

Middenbeemster De Keyser

Bij de grondexploitatie in dit gebied wordt samengewerkt met Bouwfonds Property Development (voorheen Bouwfonds) in Vof De Beemster Compagnie. Fase 1 omvat circa 200 woningen die in de periode tot 2020 zullen worden gerealiseerd. In het eerste kwartaal van 2015 is gestart met de bouw van deelplan 1 dat 42 woningen omvat. Voor het einde van 2015 zal een gedeelte van deelplan 2, gelegen ten zuiden van deelplan 1, in verkoop komen. De grondexploitatie is in april 2015 herzien, rekening houdend met de uitgifte van 28 kavels voor sociale woningbouw en de daarbij behorende lagere grondopbrengst. Deze grondexploitatie sluit met een beperkt negatief resultaat.

Zuidoostbeemster De Nieuwe Tuinderij (west en oost)

De grondexploitatie van dit gebied gebeurt ook onder de verantwoordelijkheid van De Beemster Compagnie. Het gehele woningbouwprogramma omvat circa 560 woningen. Door het ontbreken van een onherroepelijk bestemmingsplan is de ontwikkeling circa anderhalf jaar vertraagd. De Raad van State heeft in het najaar van 2014 positieve uitspraak gedaan over twee bestemmingsplannen voor de bouw van 65 woningen in het westelijk deel. Deze woningen zijn inmiddels verkocht en in aanbouw. In 2015 worden tevens 17 woningen ten noorden van de Spelemei in aanbouw genomen. Vervolgens zal er in 2017 in het oostelijk deel worden gestart.

De grondexploitatie van De Nieuwe Tuinderij is in april 2015 herzien en sluit met een behoorlijk positief resultaat.

Zuidoostbeemster fase 2

Vanwege het strategisch belang van een grondpositie in dit toekomstige woongebied heeft de gemeente in het verleden gronden ter grootte van 41.260 m² aangekocht. De ontwikkeling van het gebied vindt plaats na 2020 en na afronding van De Nieuwe Tuinderij.

Zuidoostbeemster Voormalig Spelemeiterrein

Na inspraak van omwonenden is een eerder plan met 22 woningen gewijzigd in een plan met 14 woningen (8 goedkoop en 6 tweekappers) en dit is in 2015 planologisch afgerond. Door de hoge boekwaarde van de gemeentelijke grond wordt in de grondexploitatie rekening gehouden met een aanzienlijk negatief resultaat.

Noordbeemster De Bonte Klaver

Momenteel worden gesprekken gevoerd met een particuliere partij, op basis van een eerder ingediend plan en randvoorwaarden van de gemeente.

Rombout Hogerbeetsstraat (voormalig TDBZ gebouw)

Dit pand behoort tot de niet in exploitatie genomen gronden. Dit betreft een strategische aankoop, waarvoor in de toekomst plannen zullen worden ontwikkeld.

Particuliere initiatieven (faciliterend)

Zuidoostbeemster kantoor Pieter Kramerstraat

Met de particuliere eigenaar zullen naar verwachting afspraken worden gemaakt over een ontwikkeling met woningbouw voor zijn risico.

Westbeemster Jisperweg (grond Bouwfonds)

Momenteel worden hier nog geen ontwikkelingen verwacht.

Westbeemster Oudshoorn

Wij zijn met betrokkene in overleg over de verplaatsing van het bedrijf naar buiten de dorpskern en herontwikkeling van de vrijkomende locatie binnen de bebouwde kom.

5 Financiering

Algemeen

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

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

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

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

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

Gemeentefinanciering

De financieringsmiddelen van de gemeente worden uitsluitend ingezet voor de uitoefening van de publieke taak. Het tot nu toe gehanteerde beleid bij de gemeente Beemster is dat de financiering met externe financieringsmiddelen (kort- en langlopende leningen) zoveel mogelijk wordt beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) te gebruiken teneinde het renteresultaat te optimaliseren. Tevens wordt er geen gebruik gemaakt van rente-instrumenten. Dit beleid wordt in 2016 voortgezet.

De Financieringsovereenkomst (Krediet- en Depotarrangement) met de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG) biedt voldoende mogelijkheden om eventuele tijdelijke

financieringsoverschotten of -tekorten tegen een zo gunstig mogelijk rentepercentage uit te zetten c.q. aan te trekken.

In 2014 is de financieringsovereenkomst gewijzigd. De belangrijkste wijziging betrof de vervanging van het gehoudenheidsartikel, waarbij de gemeente niet meer verplicht is vaste financieringsmiddelen aan te trekken via de BNG met in achtneming van de ontsnappingsclausule. Het nieuwe gehoudenheidsartikel is als volgt:

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

Rentebeleid (renterisico's)

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

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

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

Kasgeldlimiet en Renterisiconorm

De Wet Fido geeft twee concrete richtlijnen voor de gemeenten voor het beheersen van renterisico's.

Het gaat daarbij om de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar.

Kasgeldlimiet

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

De kasgeldlimiet is thans vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het dienstjaar en bedraagt voor het jaar 2016 ongeveer € 1.560.260 miljoen. Het gevoerde beleid

is om de kasgeldlimiet zo volledig mogelijk te benutten, zodat optimaal gebruik gemaakt wordt van de lagere korte rente.

Renterisiconorm

Het doel van de renterisiconorm is om tot een zodanige opbouw van de leningenportefeuille te komen zodat het renterisico uit hoofde van rente-aanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt. De renterisiconorm houdt in dat maximaal 20% van de vaste schuld per jaar (met een minimum van € 2,5 mln.) afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Indien de jaarlijks te herfinancieren bedragen onder deze norm blijven is er sprake van een beheerste en overzienbare situatie. Naar verwachting is dit in onze gemeente de komende vier jaren het geval.

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

Financieringsbehoefte

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

Voor de bepaling van de financieringsbehoefte wordt gebruik gemaakt van een liquiditeitsplanning. In deze planning worden alle inkomsten- en uitgaven opgenomen. Voor de bepaling van de financieringsbehoefte voor 2016 wordt uitgegaan van een meerjarig financierings- en investeringsprognose. De kasgeldlimiet voor 2016 biedt voldoende ruimte voor het opnemen van kort geld om een eventueel beperkt financieringstekort te dekken.

De berekening van de financieringsbehoefte (financieringstekort of -overschot) geeft slechts indicatief aan of het aangaan van vaste geldleningen al dan niet noodzakelijk wordt. De uiteindelijke financieringsbehoefte voor de (begrotings-)jaren 2016 tot en met 2019 wordt vooral bepaald door het tempo waarin voorgenomen investeringen worden gerealiseerd en de invloed van mutaties binnen bouwgrondexploitaties.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (Bedragen in € 1.000)					
	2016	2017	2018	2019	
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	1.456	1.459	1.461	1.464
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0
8	Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	2.500	2.500	2.500	2.500
9b	Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	0	0	0	0
Berekening renterisiconorm:					
10	Stand van de vaste schuld per 1 januari	12.171	7.115	6.057	4.995
11	Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
12	Renterisiconorm (10x11:100)	2.500	2.500	2.500	2.500

Leningenportefeuille

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

- Indien nodig wordt voor een tijdelijk financieringstekort, als gevolg van de ontwikkelingen in het kader van de bouwgrondexploitaties, kort geld (looptijd < 1 jaar) opgenomen.
- Het aantrekken van één of meer vaste langlopende geldleningen (looptijd > 1 jaar) in 2016 hangt evenals in voorgaande jaren met name sterk af van de mutaties binnen de bouwgrondexploitaties en financiering van de voorgenomen investeringen.
- Op basis van de laatste liquiditeitsplanning verwachten wij eind 2015 een financieringsbehoefte van € 4 mln.

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

Jaar	2015	2016
Stand leningen per 1 januari	9.225	12.171
Vervroegde aflossingen	0	0 -/-
Reguliere aflossingen	1.054	1.456 -/-
Nieuw aan te trekken leningen	4.000	pm +
Stand leningen per 31 december	12.171	10.715

6 Bedrijfsvoering

Algemeen

De bedrijfsvoering betreft de wijze waarop de gemeente haar werkzaamheden, zowel bestuurlijk als ambtelijk heeft georganiseerd. De burger mag van de gemeente verwachten dat de beschikbare middelen rechtmatig, doelmatig en doeltreffend worden besteed. Om voorbereid te zijn op nieuwe gemeentelijke taken en om binnen de beschikbare middelen een zo optimaal mogelijke dienstverlening te bieden, heeft Beemster ervoor gekozen veel van haar taken uit te laten voeren door de gemeente Purmerend.

Overeenkomst met Purmerend

Met Purmerend is een Samenwerkingsovereenkomst gesloten, waarin afspraken zijn gemaakt over de uit te voeren taken en de daarmee gemoeide middelen. Ook over het kwaliteitsniveau van de dienstverlening zijn afspraken gemaakt. De uitwerking van de Samenwerkingsovereenkomst is vastgelegd in acht Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's).

De Beemster organisatie

De eigen Beemster organisatie bestaat naast de griffier en de gemeentesecretaris uit twee beleidsregisseurs en een controller, een communicatieadviseur, een kabinetsmedewerker/ secretaresse en een bestuurssecretaresse. Voor de advisering op gebied van Werelderfgoed wordt deskundige capaciteit ingehuurd van Purmerend.

Informatie en automatisering

Informatie en automatisering maakt onderdeel uit van de overeenkomst met Purmerend en wordt ook voor de Beemster organisatie verzorgd door Purmerend.

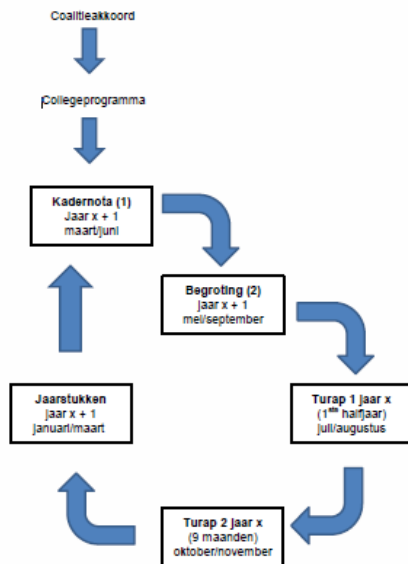
Huisvesting en facilitair beheer

Het gemeentebestuur, de ambtelijke staf en het loket Burgerzaken zijn nog steeds gevestigd in het gemeentehuis aan de Rijn Middelburgstraat. Ook de vergaderingen van de gemeenteraad vinden daar plaats. Om te komen tot de beoogde bezuiniging op de huisvestingslasten worden diverse scenario's onderzocht en nader uitgewerkt.

Het beheer van de gebouwen en de facilitaire dienstverlening wordt vanuit Purmerend verzorgd.

Financieel beheer

Er wordt gewerkt aan de hand van de vastgestelde planning en control cyclus:



7 Verbonden partijen

Algemeen

Doelstelling

De gemeente Beemster is verbonden aan een aantal partijen. Deze paragraaf geeft inzicht in de partijen waarmee Beemster is verbonden. Het streven is erop gericht om de partijen mee te

laten lopen in de reguliere planning- en controlcyclus van de gemeente. Dat betekent dat de begroting en de rekening van de partijen tijdig beschikbaar moeten zijn.

Wat is een verbonden partij

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

Hoe kijken wij aan tegen inhoudelijke aansturing verbonden partijen?

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

- Vanuit het verleden ontstaan, gemeentelijk belang beperkt, maar financieel interessant vanwege dividendinkomsten.
- Strategisch belang: de gemeente heeft er belang bij of is wettelijk verplicht om via gemeenschappelijke regelingen of besturen invloed te hebben in bepaalde meer inhoudelijke zaken. Door deze verbonden partijen wordt het mogelijk bepaalde voorzieningen voor (de inwoners van) de gemeente beschikbaar te hebben en daarbij ook bestuurlijke invloed uit te oefenen.
- Verzelfstandigde gemeentelijke onderdelen: qua bestuur en organisatie zijn er voormalige gemeentelijke onderdelen op afstand gezet. Door financiële relaties of bestuurlijke vertegenwoordiging heeft de gemeente nog invloed op de koers van deze verzelfstandigde onderdelen.

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

Begrotingscriterium in relatie tot verbonden partijen

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

De gemeente Beemster hanteert hierbij de lijn:

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

DE VERBONDEN PARTIJEN

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

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 belegd. De taakuitvoering door de verbonden partijen heeft wel financiële consequenties. Hieronder worden per programma de verbonden partijen benoemd.

PROGRAMMA 2 DE BEEMSTER SAMENLEVING

Verbonden partij	Gemeenschappelijke regeling werkvoorzieningschap Zaanstreek/Waterland (Baanstede)
Vestigingsplaats	Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Wethouder dhr. G.H. Hefting
Openbaar belang	Uivoering Wsw
Aard	Gemeenschappelijk regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	Dit betreft een gemeenschappelijke regeling (GR) van de gemeenten Beemster, Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Waterland, Wormerland, Zaanstad en Zeevang. Bestuurlijk is de Gemeente vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur. Sinds 1 januari 2015 is de participatiewet in werking getreden. Hierdoor kunnen er geen nieuwe mensen meer instromen in de Wsw. De rechten en plichten van mensen, die onder de huidige Wet sociale werkvoorziening werken, veranderen niet. Mede hierdoor maakt de De GR Baanstede een transitieproces door.
Risico's	Baanstede heeft geen eigen vermogen. Risico's zijn voor de deelnemende gemeenten. Risicofactoren zijn: veranderend overheidsbeleid, orderverlies, lagere detacheringstarieven.
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 300.000 bestemmingsreserve
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 6.864.951
Resultaat 2014	€ 300.000 (voor bestemming) nihil (na bestemming)
Realisatie dividend 2014	n.v.t.
Begroot dividend 2016	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2015	€ 49.232
Geraamde bijdrage 2016	€ 69.281

Verbonden partij	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Zaanstreek/Waterland
Vestigingsplaats	Zaandam
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Wethouder dhr. G.H. Hefting
Openbaar belang	In stand houden Gezondheidsdienst
Aard	Gemeenschappelijk regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	Dit betreft een gemeenschappelijke regeling (gemeenschappelijke regeling GR) van de gemeenten in Waterland, Zaanstad en Oostzaan. Gemeenten zijn verplicht om alleen, of samen met anderen, een Gezondheidsdienst in stand te houden. Bestuurlijk is de gemeente vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Risico's	Eigen risicodragers Werkloosheidswet WW-verplichting; omvang projectenportefeuille (à €480.000); doorbetalingsverplichting bij arbeidsongeschiktheid (WWGA/Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen WIA); Calamiteiten binnen taakveld (uitbraak infectieziekten of rampenbestrijding).
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 1.513.653
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 5.568.336
Resultaat 2014	€ 151.793
Realisatie dividend 2014	n.v.t.
Begroot dividend 2016	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2015	€ 256.820
Geraamde bijdrage 2016	€ 265.071

PROGRAMMA 6 VEILIG IN DE BEEMSTER

Verbonden partij	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
Vestigingsplaats	Zaanstad
Bestuurlijk vertegenwoordiger	Burgemeester mw. A.J.M. van Beek
Openbaar belang	Ja, verplicht in deze vorm georganiseerd
Aard	Gemeenschappelijke regeling met acht andere gemeenten
Ontwikkeling	Bij de vorming van de GR is overeengekomen dat de lasten via een groeimodel worden verdeeld van historische gegevens naar objectieve verdeelmaatstaven, waarbij de Veiligheidsregio in dezelfde periode een taakstelling op de totale begroting moet realiseren.
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Daarnaast zullen kosten gemaakt worden in geval van calamiteiten die de normale uitoefening van taken te boven gaan. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten.
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 4.304.174
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 33.593.021
Resultaat 2014	€ 2.901.568 (voor bestemming)
Realisatie dividend 2014	n.v.t.
Begroot dividend 2016	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2015	€ 764.123
Geraamde bijdrage 2016	€ 733.143

Verbonden partij	Omgevingsdienst IJmond
Vestigingsplaats	Beverwijk
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Wethouder mw. A. Zeeman
Openbaar belang	ja, verplicht in deze vorm georganiseerd
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 6 andere gemeenten en de provincie
Ontwikkeling	
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Daarnaast zullen kosten gemaakt worden in geval van calamiteiten die de normale uitoefening van taken te boven gaan. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2014	Nog geen opgave ontvangen
Vreemd vermogen ultimo 2014	Nog geen opgave ontvangen
Resultaat 2014	Nog geen opgave ontvangen
Realisatie dividend 2014	n.v.t.
Begroot dividend 2015	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2015	€ 165.962
Geraamde bijdrage 2016	€ 170.097

PROGRAMMA 8 BESTUUR EN STAF

Verbonden partij	Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland (incl. Stadsregio en Waterlands Archief)
Vestigingsplaats	Purmerend
Bestuurlijk vertegenwoordiger	Burgemeester mw. A.J.M. van Beek
Openbaar belang	Optimale ruimtelijke en economische ontwikkeling van de ISW regio d.m.v. bestuurlijke en ambtelijke samenwerking van de deelnemende gemeenten.
Aard	Gemeenschappelijke regeling met zes andere gemeentern.
Ontwikkeling	
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering Daarnaast zullen kosten gemaakt worden in geval van calamiteiten die de normale uitoefening van taken te boven gaan. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten.
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 387.949
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 1.115.021
Resultaat 2014	€ 23.695
Realisatie dividend 2014	n.v.t.
Begroot dividend 2016	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2015	I.S.W. € 105.831; Waterlands archief € 63.299
Geraamde bijdrage 2016	I.S.W. € 107.942; Waterlands archief € 66.851

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Verbonden partij	Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)
Vestigingsplaats	Alkmaar
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Wethouder mw. A. Zeeman
Openbaar belang	Ja
Aard	HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders. Daarnaast produceert en levert HVC duurzame energie aan gemeenten, waterschappen, bedrijven en particulieren. De kerntaken van HVC zijn grondstoffenmanagement en opwekking en levering van duurzame energie. Bovendien ondersteunt HVC haar aandeelhouders bij het in kaart brengen van maatregelen voor lokale verduurzaming. HVC is actief in Nederland en binnen Nederland de grootste niet-commerciële afvalinzamelaar. HVC heeft 46 aandeelhoudende gemeenten en 6 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland.
Ontwikkeling	HVC heeft ambities voor een duurzame toekomst
Risico's	De bedrijfsvoering staat op grote afstand van de aandeelhouders
Eigen vermogen ultimo 2013	€ 63.178.000
Vreemd vermogen ultimo 2013	€ 967.307.000
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 68.309.000
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 936.905.000
Resultaat 2014	€ 5.137.000
Realisatie dividend 2014	n.v.t.
Begroot dividend 2016	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2016	€ 22.000 (te ontvangen garantsstellingsprovisie)

B I J L A G E N

I. FINANCIËLE ONTWIKKELING EN TOELICHTING	84
II. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA EN BELEIDSVELD	90
III. INVESTERINGSOVERZICHT	92
IV. OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	94
V. PORTEFEUILLEVERDELING	101
VI. UITGANGSPUNTEN BEGROTING	102

Bijlage I Financiële ontwikkeling en toelichting

(+/+ = voordeel en -/- is nadeel)		2016	2017	2018	2019	I/S	PRG
Resultaat (incl. structurele effecten) na Kadernota 2016		9.656	315.768	288.749	236.210		
A. Onvermijdelijke en autonome ontwikkelingen:							
1	IKB (opbouw vakantiegeld juni-december 2016)	-36.600	-	-	-	I	9
2	Aanpassing salariskosten	-34.504	-39.556	-57.377	-72.246	S	8/9
3	DVO	15.616	12.414	-34.318	-89.476	S	9
4	ICT Beemster	-24.932	-23.895	-38.168	-27.661	S	9
5	Afwikeling diverse stelposten	-284.972	-199.685	-198.946	-198.946	S	div
6	Vrijval dotatie onderhoudsvoorziening onderwijs	28.500	28.500	28.500	28.500	S	2
7	Actualisatie kapitaallasten (investeringen)	51.976	49.797	65.728	95.486	S	div
8	Meicirculaire 2015 Gemeentefonds	48.801	62.791	155.791	254.117	S	9
9	Dividenduitkeringen	16.000	16.000	16.000	16.000	S	9
10	Invoering Vennootschapsbelasting	-	pm	pm	pm	S	9
11	Overige ontwikkelingen	9.782	2.664	1.236	-23.628	I	div
Subtotaal A:		-210.333	-90.970	-61.554	-17.854		
B Ontwikkelingen op de programma's:							
1	OZB	17.660	40.941	66.456	118.063	S	9
2	Omgevingsdienst IJmond	-136.685	-140.376	-136.446	-140.331	S	4
3	Onderhoud website Beemster	20.000	20.000	20.000	20.000	S	8
Subtotaal B:		-99.025	-79.435	-49.990	-2.268		
C Keuzes:							
1	Verhoging tarieven OZB	pm	pm	pm	pm	S	9
2	Kostendekkendheid afval/riool btw compensatiefonds	pm	pm	pm	pm	S	4/5
Subtotaal C:		0	0	0	0		
Resultaat begroting 2016 - 2019		-299.702	145.363	177.205	216.088		

A. ONVERMIJDELIJKE EN AUTONOME ONTWIKKELINGEN

A1. Invoering Individueel Keuzebudget (IKB)

In de CAO 2013-2015 zijn sociale partners overeengekomen een individueel keuzebudget (IKB) in te voeren. Dit IKB sluit aan bij de wens voor meer keuzevrijheid voor werknemers en is daarmee een verdere stap in de modernisering van de arbeidsvoorwaarden. Het IKB maakt maatwerk op individuele basis mogelijk en is voor alle gemeenten gelijkvormig. Op basis van het cao-akkoord is afgesproken om per 1 januari 2016 het individueel keuzebudget (IKB) in te voeren. In mei 2015 heeft het LOGA besloten om de invoeringsdatum voor het IKB uit te stellen naar 1 januari 2017. Als gevolg hiervan wijzigt dus met ingang van 2017 het betalingsritme van de vakantietoelage voor het Beemster personeel. In verband hiermee wordt daarom in de begroting 2016 een incidentele last geraamd van circa € 36.600 (opbouw vakantietoelage over de maanden juni t/m december 2016).

A2. Overige personeelslasten en pensioen en wachtgeld bestuurders

Bij overige personeelslasten is gebleken dat er met sommige budgetten geen rekening mee is gehouden in de begroting: gratificaties bij 25 en 40 jaar in overheidsdienst, WGA verzekering en Arbo-zorg en RI&UIE. Deze zijn alsnog bijgesteld.

De pensioenen voor oud-wethouders zijn bijgesteld aan de hand van de betalingen in de eerste maanden van 2015. De bedragen van 2015 worden voor de volgende jaren met 1,5% geïndexeerd. Vanaf eind 2019 komt een oud-wethouder voor pensioen in aanmerking. Verder zijn de berekende wachtgeldverplichtingen voor oud-bestuurders over de periode 2015 t/m 2017 opgenomen. Deze uitkeringen komen ten laste van de hiervoor gevormde voorziening. Daarnaast is het bedrag voor advieskosten in de jaarschijf 2019 geïndexeerd met 1,5%.

A3. Dienstverleningsovereenkomst (DVO) Beemster-Purmerend

De gevolgen van de ambtelijke samenwerking met daarbij de dienstverlening vanuit Purmerend is voor 2016 geactualiseerd. Dit betreft de uitwerking van de technische uitgangspunten zoals vastgesteld in de Kadernota 2016, waarbij de indexering en CAO (incl. lasten ZFW en pensioen) zijn verwerkt met een andere procentuele verdeling als voorgaande jaren. Daarnaast zijn er wijzigingen doorgevoerd vanuit het huidige takenpakket: weghalen formatie projectbureau woningbouw, formatie uitbreiding Sociaal domein (3 D's) en bijstelling uitvoering leerplichtwet.

A4. ICT/Automatisering

De actualisatie van de budgetten op ICT/automatisering geeft hogere lasten. Hierbij hebben er bijstellingen plaatsgevonden op de premie computerverzekering, aanschaf hard- software, dataverkeer, vaste telefonie en materiaalleveranties.

A5. Taakstellingen en stelposten

Binnen de begroting zijn een aantal taakstellingen en stelposten opgenomen. Deze vallen uiteen in taakstellingen (nog te realiseren bezuinigingen) en stelposten (begrotingsruimte die gereserveerd is voor uitgaven).

Taakstellingen en stelposten worden in de loop van het begrotingsjaar ingevuld respectievelijk binnen de begroting geëffectueerd. Bij het opstellen van de begroting 2011 is een toets gedaan op de taakstellingen en stelposten. Er was sprake van een grote hoeveelheid taakstellingen en stelposten. Daarvan is nu een aanzienlijk deel teruggebracht. Dat heeft erin geresulteerd dat de volgende taakstellingen en stelposten zijn vervallen en/of verlaagd:

Omschrijving (in euro's €)	2016	2017	2018	2019
1. Vervallen bijgestelde stelposten Vastgoed & Accommodaties	218.081	178.081	178.081	178.081
2. Vervallen taakstelling buitenonderhoud onderwijshuisvesting	62.981	62.604	61.865	61.865
3. Vervallen stelpost subsidies	3.000	3.000	3.000	3.000
4. Vervallen stelpost prijs/loon	7.000	7.000	7.000	7.000
Totaal	291.062	250.685	249.946	249.946

A6. Vrijval onderhoudsvoorziening onderwijs

Met ingang van 1 januari 2015 is het groot onderhoud onderwijshuisvesting overgedragen aan het schoolbestuur. In verband hiermee is de geraamde jaarlijkse dotatie 2015-2019 aan de onderhoudsvoorzieningen obs de Blauwe Morgenster en rks Lourdesschool

komen te vervallen. De vrijval van deze voorzieningen hebben een directe relatie met het onderdeel taakstelling en stelposten onderdeel 1 vervallen taakstelling buitenonderhoud onderwijshuisvesting. Dit betekent dat een deel van de generieke korting uit het gemeentefonds niet volledig kan worden gerealiseerd.

	2016	2017	2018	2019
Korting gemeentefonds buitenonderhoud OHW	62.981	62.604	61.865	61.865
Vervallen dotatie voorziening groot onderhoud	-28.500	-28.500	-28.500	-28.500
Niet gerealiseerd op korting gemeentefonds	34.481	34.104	33.365	33.365

A7. Actualisatie investeringen

De actualisatie van de investeringen omvat enerzijds de ontwikkeling van het uitgavenpatroon (verschuiving in de tijd, waarin de bestedingen plaatsvinden en prijsaanpassingen in de kapitaallasten) en anderzijds de aanpassingen in de kapitaallasten (rente en afschrijvingen). Structureel betreft dit voor 2016 een voordelig effect van € 51.000 oplopend naar een voordelig effect van € 95.000.

A8. Gemeentefonds (uitwerking meicirculaire 2015)

De uitkering uit het gemeentefonds is berekend aan de hand van de meicirculaire gemeentefonds 2015. Er is daarbij ook gebruik gemaakt van verdere informatie van het Ministerie van BZK. De omvang van het fonds neemt toe. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De uitkering Sociaal Domein is lager.
- De tweede fase van het groot onderhoud gemeentefonds is in 2016 voor een belangrijk deel doorgevoerd.
- Vanaf 2016 is rekening gehouden met areaaluitbreiding (woningbouw De Nieuwe Tuinderij en De Keyser)

De effecten van het groot onderhoud en de areaaluitbreiding zijn positief.

Samengevat is het verloop van het fonds meerjarig als volgt:

	2016	2017	2018	2019
Omvang fonds in septembercirculaire 2014	9.779.945	9.694.333	9.657.418	9.680.293
Omvang fonds in meicirculaire 2015	9.843.715	9.959.573	9.989.821	10.083.676
Groei gemeentefonds	63.770	265.420	332.403	403.383

De omvang van het fonds wordt vervolgens verklaard door ontwikkelingen op taakmutaties, integratie- en decentralisatie-uitkeringen en het accres (groei van het fonds). Het accres en ontwikkelingen die niet functioneel kunnen worden weggezet op de programma's, komen ten gunste en/of ten laste van het begrotingssaldo.

De omvang is als volgt verdeeld:

Verdeling omvang gemeentefonds	2016	2017	2018	2019
a. Sociaal Domein:				
- Decentralisatie Awbz naar Wmo	132.206	185.837	160.220	151.983
- Decentralisatie jeugdzorg	-186.195	-175.573	-171.156	-169.392
- Decentralisatie participatiewet	-48.148	-49.172	-52.974	-51.807
b. Algemene uitkering:				
- Herverdeeeffect groot onderhoud 2e fase	122.063	125.801	122.610	116.287
- Diverse taakmutaties	-2.537	-1.848	-4.705	-1.511
- Ontwikkeling accres	-16.260	-87.853	-72.352	-56.218
- Areaalontwikkeling	127.927	169.604	227.456	287.375
- Suppletie-regelingen	-65.285	-24.018	-2.349	-5.311
c. Decentralisatie/integratie-uitkeringen:				
- Wmo integratie uitkering	19.431	39.739	39.739	39.739
d. Restant herverdeeeffect				
- Stelpost aannahme herverdeeeffect na 2016	-	122.462	125.653	131.976
Totaal verdeeld	83.202	304.979	372.052	443.121
Effect begrotingssaldo	48.801	62.791	155.791	254.117

a. Sociaal Domein

Met ingang van 2016 zijn voor de onderdelen Awbz naar Wmo en jeugd de objectieve verdeelmodellen van toepassing. Voor het onderdeel Awbz naar Wmo is het effect positief, voor het onderdeel jeugd is dit negatief. De wijzigingen van de uitkeringen van het rijk zijn ook verwerkt in de lasten van programma 2 De Beemster samenleving. De verlaging van de totale uitkering Sociaal Domein heeft dus geen effect op het begrotingssaldo.

b. Algemene uitkering

- Herverdeeeffect groot onderhoud 2e fase

Met ingang van 2016 worden de uitkomsten van de 2e fase van het groot onderhoud van het gemeentefonds ingevoerd. Na de adviesronde is besloten om naar een deel van deze fase nader onderzoek te doen. Daarom is het oorspronkelijk verwachte herverdeeeffect nog niet volledig verwerkt. In de meicirculaire van 2016 worden de uitkomsten van het aanvullende onderzoek opgenomen.

- Diverse taakmutaties

Taakmutaties zijn toevoegingen of onttrekkingen aan het gemeentefonds die samenhangen met vermeerdering of vermindering van taken. De mutaties voor de komende jaren zijn heel beperkt van omvang.

- Ontwikkeling accres

De ontwikkeling van het gemeentefonds gaat gelijk op met de ontwikkeling van de rijksuitgaven (gelijk de trap op en de trap af). In 2014 zijn de rijksuitgaven lager uitgevallen dan geraamd. Het effect hiervan wordt afgerekend in 2015, maar dit werkt door in de latere jaren. Het accres 2015 is ten opzichte van de raming in de septembercirculaire 2014 verlaagd. Dit is het gevolg van veel mutaties op de rijksbegroting, o.a. lagere ontwikkeling van prijzen en lonen. Ook dit werkt in de latere jaren door. Het accres van 2016 is wel hoger dan eerst werd geraamd, vooral door een hogere loonontwikkeling. Per saldo is de ontwikkeling van het accres negatief.

- Areaalontwikkeling

In de berekening van de uitkeringen van 2016 t/m 2019 is rekening gehouden met uitbreiding van het aantal woningen door nieuwbouw in De Nieuwe Tuinderij en De Keyser. In het verlengde hiervan zal ook het aantal inwoners stijgen. Hierdoor stijgen de aantallen bij een aantal uitgavenmaatstaven van de algemene uitkering (o.a. inwoners en woonruimten). Anderzijds stijgt ook de OZB-waarde bij de inkomstenmaatstaf OZB. Per saldo is het gevolg van de areaaluitbreiding positief.

- Suppletie-regelingen

Mutaties in de gemeentefondsuitkeringen met grote financiële gevolgen worden doorgaans met een overgangstermijn van meer jaren volledig doorgevoerd. Gemeenten die voordelen hiervan hebben krijgen niet meteen het volledige voordeel en gemeenten die nadelig uitkomen moeten niet meteen het volledige nadeel verwerken. In 2016 gelden de suppletie-regeling groot onderhoud verdeelstelsel en de cumulatierегeling. De cumulatierегeling houdt rekening met de gevolgen van het groot onderhoud, en de omzetting van de deeluutkeringen Awbz naar Wmo en jeugd in het deelfonds Sociaal Domein. De cumulatierегeling werkt door t/m 2019. Omdat Beemster per saldo voordeel heeft van de drie genoemde wijzigingen is het totaal van de suppletierегeling negatief.

c. Decentralistie-/integratie-uitkeringen

De integratie-uitkering Wmo wordt vanaf 2016 hoger berekend in verband met indexering en door verwerking van de groei ruimte 2016 en 2017. Net als bij onderdeel a. is de gewijzigde uitkering ook verwerkt in de lasten op programma 2 De Beemster Samenleving. Ook dit onderdeel staat dus budgettair neutraal in de begroting.

d. Restant herverdeeleffect

In de Kadernota 2016 waren de verwachte gevolgen van de tweede fase van het groot onderhoud van het gemeentefonds volledig verwerkt. In de meicirculaire 2015 is de tweede fase van het groot onderhoud nog niet volledig doorgevoerd. In afwachting van definitieve informatie (te verwachten in de meicirculaire van 2016) is het verschil tussen de ramingen over 2017 t/m 2019 volgens de Kadernota en de meicirculaire als een stelpost in de begroting opgenomen.

A9. Dividenduitkering

Op basis van de laatst ontvangen dividenduitkering van EZW inzake aandelen NUON is de geraamde dividendopbrengst voor de jaren 2016-2019 naar boven bijgesteld met € 22.000 tot € 63.000.

Naar aanleiding van de ontvangen dividenduitkering van de BNG is de geraamde opbrengst voor de jaren 2016-2019 structureel naar beneden bijgesteld met € 6.000 tot € 4.200.

A10. Invoering Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn de gemeenten vennootschapsbelastingplichtig. De wetswijziging per 1-1-2016 behelst dat overheidsondernemingen die economische activiteiten ontplooiën op een markt waarop ook niet overheidsondernemingen (private ondernemingen) actief zijn, op dezelfde wijze aan de heffing van vennootschapsbelasting worden onderworpen als die private ondernemingen.

In 2015 is gestart met de inventarisatie van VPB-plichtige activiteiten. Voor de VPB-plichtige activiteiten gelden de nodige administratieve uitvoeringsmaatregelen, zoals de opstelling van een fiscale openingsbalans, afbakening van belaste en niet belaste activiteiten en de fiscale

winstbepaling. De inventarisatie wordt in het najaar 2015 afgerond, zodat de administratie per 01-01-2016 adequaat is ingericht.

A11. Overige ontwikkelingen

In deze post zijn diverse bijstellingen opgenomen kleiner dan € 10.000. Deze worden conform afspraak niet verder toegelicht. Het betreft onder andere:

- Hypothecaire leningen personeel;
- Gebouw de Bonte Klaver;
- Inventaris brandweerkazerne;
- Accomodatiebeleid- en beheer;
- Bijdrage Kermis;
- Afvalbeheer

De afwijking in het laatste jaar wordt voornamelijk veroorzaakt door het actualiseren van de laatste jaarschijf 2019, die in feite een copyslag is geweest van de jaarschijf 2018. Bij het actualiseren van de laatste jaarschijf ontstaan deze bijstellingen.

B1. Algemene belastingen

In dit onderdeel zijn de opbrengsten geraamd van de onroerende zaak-belasting (OZB), de belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten (RZB) en toeristenbelasting. In de geraamde bedragen 2016 is rekening gehouden met 1,0% tariefstijging ten opzichte van 2015. In de jaren 2017 t/m 2019 is rekening gehouden met 1,5% tariefstijging. Daarnaast is in de opbrengstenraming rekening gehouden met woningbouw.

Er is rekening gehouden met een hogere opbrengst van de toeristenbelasting omdat in voorgaande jaren is gebleken dat er een groei is van het aantal bezoekers dat in Beemster overnacht. In verband hiermee is de raming vanaf 2015 bijgesteld met een structurele meeropbrengst van € 8.000. Voor 2016 wordt er een opbrengst van in totaal € 45.600 verwacht.

B3. Omgevingsdienst IJmond

Volgens de begroting 2016 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst IJmond moet Beemster in 2016 € 99.047 bijdragen. Een deel hiervan betreft de WABO bijdrage gedecentraliseerde taken (€ 33.412), het restant betreft de uitvoering van de basistaken (€ 65.635). Daarnaast brengt de dienst nog een bedrag van € 70.000 in rekening voor uitvoering van werkzaamheden die niet in het basistakenpakket vallen.

B4. Onderhoud website Beemster

Hiervoor stond nog een raming in de begroting van Beemster. Deze raming kan vervallen, omdat de kosten worden verrekend via de dienstverleningsovereenkomst Beemster-Purmerend.

Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Programma/Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
	2016	2016	2016	2017	2017	2017	2018	2018	2018	2019	2019	2019
PGR01 Publiekdiensten voor Beemster												
BV011 Publiekdienstverlening	-1.239	233	-1.006	-1.176	235	-941	-1.013	237	-776	-1.021	237	-784
PGR01 Publiekdiensten voor Beemster	-1.239	233	-1.006	-1.176	235	-941	-1.013	237	-776	-1.021	237	-784
PGR02 De Beemster samenleving												
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-2.106	239	-1.868	-2.056	234	-1.823	-2.043	227	-1.816	-2.044	237	-1.807
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-1.645	-	-1.645	-1.614	-	-1.614	-1.619	-	-1.619	-1.623	-	-1.623
BV023 Werk en inkomen	-2.282	1.388	-893	-2.260	1.388	-872	-2.249	1.388	-860	-2.263	1.388	-874
BV024 Kunst en Cultuur	-370	77	-294	-354	76	-278	-353	76	-277	-353	76	-276
BV025 Sport en recreatie	-433	114	-318	-396	116	-280	-390	116	-274	-392	116	-276
BV026 Onderwijs	-1.260	406	-854	-1.234	388	-845	-1.215	388	-827	-1.200	388	-811
PGR02 De Beemster samenleving	-8.095	2.224	-5.871	-7.915	2.203	-5.712	-7.870	2.196	-5.673	-7.873	2.206	-5.667
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster												
BV031 Wonen	-1.106	560	-546	-1.121	569	-552	-1.133	576	-557	-1.146	578	-568
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-51	-	-51	-51	-	-51	-52	-	-52	-52	-	-52
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-1.157	560	-597	-1.172	569	-603	-1.185	576	-609	-1.197	578	-620
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster												
BV041 Milieu	-638	-	-638	-626	-	-626	-636	-	-636	-645	-	-645
BV042 Afvalverwerking	-878	842	-36	-876	871	-5	-888	888	-	-899	899	-
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.516	842	-674	-1.502	871	-631	-1.523	888	-635	-1.544	899	-645
PGR05 De Beemster omgeving												
BV051 Beheer openbare ruimte	-2.391	669	-1.723	-2.377	699	-1.678	-2.418	721	-1.697	-2.435	723	-1.712
BV052 Bereikbaarheid	-189	1	-188	-179	1	-179	-205	1	-204	-160	1	-159
PGR05 De Beemster omgeving	-2.580	669	-1.911	-2.556	700	-1.857	-2.623	722	-1.901	-2.595	724	-1.872
PGR06 Veilig in Beemster												
BV061 Veiligheid	-1.153	4	-1.149	-1.106	4	-1.102	-1.122	4	-1.118	-1.159	4	-1.155
PGR06 Veilig in Beemster	-1.153	4	-1.149	-1.106	4	-1.102	-1.122	4	-1.118	-1.159	4	-1.155
PGR07 Werken in Beemster												
BV071 Economie	-80	1	-79	-81	1	-80	-82	1	-81	-82	1	-81
PGR07 Werken in Beemster	-80	1	-79	-81	1	-80	-82	1	-81	-82	1	-81
PGR08 Beemster Bestuur en Staf												
BV081 Bestuur en concern	-1.623	34	-1.589	-1.650	34	-1.616	-1.674	34	-1.640	-1.696	34	-1.662
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-101	-	-101	-103	-	-103	-104	-	-104	-105	-	-105
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-1.724	34	-1.690	-1.753	34	-1.719	-1.778	34	-1.744	-1.801	34	-1.767
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen												
1 Lokale heffingen	-	1.633	1.633	-	1.683	1.683	-	1.735	1.735	-	1.787	1.787
2 Nog te bestemmen middelen	-246	91	-156	-210	92	-117	-138	16	-123	-132	-	-132
3 Gemeentefonds	-	9.844	9.844	-	9.960	9.960	-	9.990	9.990	-	10.084	10.084
4 Eigen financieringsmiddelen	-	513	513	-	500	500	-	500	500	-	500	500
5 Deelnemingen	-16	72	55	-16	72	55	-17	72	55	-17	72	55
6 Incidentele baten en lasten	-37	50	13	-	50	50	-	50	50	-	50	50
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen	-299	12.202	11.903	-226	12.358	12.131	-155	12.362	12.207	-149	12.493	12.344
PGR10 Resultaat bestemming												

R10 Reserves (egalisatie/bestemmings/ dekkings)	-513	1.286	773	-500	1.160	659	-500	1.008	507	-500	963	463
Algemene reserve	-	300	300	-145	-	-145	-177	-	-177	-216	-	-216
PGR10 Resultaat bestemming	-513	1.586	1.073	-646	1.160	514	-678	1.008	330	-717	963	247
Totaal	-18.356	18.356		-18.133	18.133		-18.028	18.028		-18.139	18.139	-

Bijlage III Investeringsoverzicht

De geactualiseerde investeringen en uitgaven zijn opgenomen in één overzicht verdeeld naar:

A. vervangings- en renovatieinvesteringen. De investeringen die de omvang van de (versleten) kapitaalgoederenvoorraad op peil houden. De aangekochte kapitaalgoederen vervangen de economisch verouderde kapitaalgoederen. Hieronder vallen ook de levensduurverlengende investeringen boven de € 10.000. Dit betreft uitgaven voor planmatig onderhoud, zoals vervanging van (delen) van daken, dakbedekking, elektrische installaties, vloeren etc.

B. lopende investeringen. Dit betreft die investeringen waarvoor reeds een besluit is genomen om tot uitgaven over te gaan. Hierin zijn ook opgenomen de vervangingsinvesteringen.

C. voorgenomen investeringen (nieuw beleid). Dit betreft investeringen waarvoor nog een voorstel/besluit genomen dient te worden door de raad, alvorens er uitgaven gedaan mogen worden. Voor 2016 zijn een tweetal investeringen voorzien waarvoor een apart voorstel wordt voorgelegd: Vervangen kunstgrasveld ZOB en bovengrondse containers.

Uitgavenverloop investeringen

Omschrijving	Nut	Afschr. Termijn	Gereed	Afschr. m.i.v.	Geraamde invest.	Besteed t/m 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019
Onderdeel 1: Vervangingsinvesteringen											
Renovatie A-veld WBSV (gras)	E	20	2018	2019	24.500	-	-	-	-	24.500	-
Renovatie kunstwerken (bruggen etc.)	M	20	2016-2019	2017-2020	101.687	-	-	25.048	25.296	25.544	25.799
Totaal onderdeel 1					126.187	-	-	25.048	25.296	50.044	25.799
Onderdeel 2: Lopende investeringen											
Aanpassen software modernisering GBA	E	5	2015	2016	66.816	8.747	58.069	-	-	-	-
Herinrichten begraafplaats Middenbeemster	E	40	2015	2016	266.000	-	266.000	-	-	-	-
Uitbreiden urnenmuur	E	10	2015	2016	20.000	-	20.000	-	-	-	-
Renovatie B-veld sv Beemster (gras)	E	20	2015	2016	25.000	-	-	-	-	25.000	-
Vervangen beschoeiingen	M	20	2015-2018	2016-2019	64.315	-	12.610	12.736	12.862	12.988	13.118
Herstraten en -asfalteren wegen 2014	M	15	2015	2016	155.700	81.688	74.012	-	-	-	-
Herstraten en -asfalteren wegen 2015	M	15	2015-2018	2016-2019	794.117	-	155.700	157.257	158.814	160.371	161.975
Vervangen twee bruggen Westbeemster	M	20	2015	2016	248.000	-	248.000	-	-	-	-
Aanpassen bushaltes	M	15	2015	2016	49.600	-	49.600	-	-	-	-
Vernieuwen abri's	M	10	2015	2016	11.600	4.700	6.900	-	-	-	-
Herinrichten groenstrook Westerhem	M	40	2015	2016	35.000	-	35.000	-	-	-	-
Vervangen/renoveren riolering 2014	E	20	2015	2016	287.500	50.594	236.906	-	-	-	-
Vervangen/renoveren riolering 2015-2019	E	20	2015-2019	2016-2020	1.466.336	-	287.500	290.375	293.250	296.125	299.086
Herprofilering Purmerdeweg ZOB (voorbereiding)	M	15	2015	2016	26.600	26.600	-	-	-	-	-
Stelpost investeringen openbare ruimte 2014	E	15	2015	2016	-	-	-	-	-	-	-
Stelpost investeringen openbare ruimte 2015-2019	E	15	2015-2019	2016-2020	100.000	-	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Totaal onderdeel 2					3.616.584	172.329	1.470.297	480.368	484.926	514.484	494.179
Onderdeel 3: Voorgenomen investeringen											
Bovengrondse wijkcontainers 5 glas+4 papier	E	15	2015	2016	27.000	-	27.000	-	-	-	-
Vervangen kunstgrasveld ZOB	E	20	2016	2017	200.000	-	200.000	-	-	-	-
Totaal onderdeel 3					227.000	-	27.000	200.000	-	-	-
Totaal investeringsoverzicht Beemster					3.969.771	172.329	1.497.297	705.416	510.222	564.528	519.979

Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen

Naam reserve en/of voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2016	2017	2018	2019
A. ALGEMENE RESERVE:						
Algemene reserve	Algemene dekkingsmiddelen	Boekwaarde per 01-01	3.469	3.169	3.315	3.492
		Onttrekkingen	-300	-	-	-
		Toevoegingen	-	146	177	216
Totaal algemene reserve		Boekwaarde per 31-12	3.169	3.315	3.492	3.708
B. EGALISATIERESERVES:						
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	04. Duurzaamheid en Milieu in Beemster	Boekwaarde per 01-01	126	90	85	85
		Onttrekkingen	-36	-5	-	-
Totaal afvalstoffenheffing		Boekwaarde per 31-12	90	85	85	85
Egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering	05. De Beemster omgeving	Boekwaarde per 01-01	8	1	-	-
		Onttrekkingen	-7	-1	-	-
Totaal Vervanging/renovatie riolering		Boekwaarde per 31-12	1	-	-	-
Egalisatiereserve renteresultaten	Algemene dekkingsmiddelen	Boekwaarde per 01-01	639	476	300	124
		Onttrekkingen	-676	-676	-676	-676
		Toevoegingen	513	500	500	552
Totaal Renteresultaten		Boekwaarde per 31-12	476	300	124	-
Totaal Egalisatiereserves			567	385	209	85
C. BESTEMMINGSRESERVES:						
<i>C1. Reserves waaraan door de raad een bepaald bestemming is gegeven:</i>						
Reserve Stelsel basisregistratie	01. Publiekdiensten voor Beemster	Boekwaarde per 01-01	381	171	-	-
		Onttrekkingen	-210	-171	-	-
Totaal Stelsel basisregistratie		Boekwaarde per 31-12	171	-	-	-
Reserve rente gronden ZOB II (R-2013-0200)	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	412	330	248	166
		Onttrekkingen	-82	-82	-82	-82
Totaal Reserve rente gronden ZOB II (R-2013-0200)		Boekwaarde per 31-12	330	248	166	84
Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid (R-2012-0141)	04. Duurzaamheid en Milieu in Beemster	Boekwaarde per 01-01	223	223	223	223
		Onttrekkingen	-	-	-	-
Totaal Uitvoeringsagenda duurzaamheid (R-2012-0141)		Boekwaarde per 31-12	223	223	223	223
Reserve voornemens collegeprogramma	08. Beemster Bestuur en Staf	Boekwaarde per 01-01	500	430	410	365
		Onttrekkingen	-70	-20	-45	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Voornemens collegeprogramma		Boekwaarde per 31-12	430	410	365	365
<i>C2. Reserves in verband met bruto-activering vaste activa:</i>						
	Diverse programma's	Boekwaarde per 01-01	5.572	5.367	5.162	4.957
		Onttrekkingen	-205	-205	-205	-205
Totaal reserves in verband met bruto-activering vaste activa		Boekwaarde per 31-12	5.367	5.162	4.957	4.752
Totaal Bestemmingsreserves			6.521	6.043	5.711	5.424
Totaal RESERVES			10.257	9.743	9.412	9.217

Naam reserve en/of voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2016	2017	2018	2019
D. VOORZIENINGEN:						
Voorziening onderhoud kapitaalgoederen Beemster	Diverse programma's	Boekwaarde per 01-01	813	856	871	960
		Onttrekkingen	-102	-130	-56	-51
		Toevoegingen	145	145	145	145
Totaal onderhoud kapitaalgoederen Beemster		Boekwaarde per 31-12	856	871	960	1.054
Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	01. Publieksdiensten voor Beemster	Boekwaarde per 01-01	64	60	57	54
		Onttrekkingen	-4	-3	-3	-3
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Afkoopsommen onderhoud graven		Boekwaarde per 31-12	60	57	54	51
Voorziening wachtgelden bestuurders	08. Beemster Bestuur en Staf	Boekwaarde per 01-01	43	14	-	-
		Onttrekkingen	-29	-14	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Wachtgelden bestuurders		Boekwaarde per 31-12	14	-	-	-
Voorziening frictiekosten samenwerking Purmerend	08. Beemster Bestuur en Staf	Boekwaarde per 01-01	70	70	70	70
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal frictiekosten samenwerking Purmerend		Boekwaarde per 31-12	70	70	70	70
Totaal VOORZIENINGEN			1.000	998	1.084	1.175
Totaal RESERVES EN VOORZIENINGEN			11.257	10.741	10.496	10.392

Toelichting reserves en voorzieningen

ALGEMEEN

Op 30 juni 2015 is door de raad van Beemster de nieuwe beleidsnota reserves en voorzieningen vastgesteld. In deze beleidnota is de raad uitgebreid geïnformeerd over welke reserves en voorzieningen er waren, nagaan of er middelen zijn die konden vrijvallen en het doen van eventuele verbetervoorstellen. Door het vaststellen van de beleidsnota is bereikt dat het beleidskader voor reserves en voorzieningen opnieuw is vastgesteld. Op grond van de nieuw vastgestelde beleidskaders is een groot deel van de bestemmingsreserves in 2015 opgeheven.

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

De specifieke mutaties in 2016 zijn toegelicht in het onderdeel financiële toelichting per programma.

In 2015 zijn de volgende reserves volledig besteed en/of opgeheven:

- Aankoop kunstwerken;
- Archeologiebeleid;
- Dorpsuitleg;
- WMO huishoudelijke zorg;
- Knelpunten speelvoorzieningen;
- Speelplaats Pieter Kramerstraat;
- Opstellen GVVP;
- Ontwikkeling breedbandtechnieken;
- RES Zaanstreek-Waterland;
- Rekenkamercommissie;

De bovenstaande reserves zijn hier verder niet meer toegelicht.

A. ALGEMENE RESERVE

Doel en voeding: doel van de algemene reserve is het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd. Het voor- en/of nadelig resultaat van de programmarekening wordt verrekend met de algemene reserve. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming en met ingang van 2015 wordt het saldo volledig aangemerkt als weerstandsvermogen. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is de actuele inschatting gegeven.

De ontwikkeling van de algemene reserve voldoet daarmee wel aan de minimale omvang die is vastgelegd in het raadsbesluit van 30 juni 2015. Volgens dit besluit wordt er een harde ondergrens aangehouden van € 1,5 miljoen. Voor de berekening van de weerstands capaciteit wordt niet alleen het vrij aanwendbare van de algemene reserve meegenomen (saldo algemene reserve +/- ondergrens, maar het volledige saldo. Als het saldo van de algemene reserve lager is dan de ondergrens, dienen er maatregelen te worden overwogen om deze aan te vullen tot het niveau van de ondergrens. De ondergrens heeft hiermee voor de raad dus een sterke signaleringsfunctie.

B. EGALISATIERESERVES

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

uitgaven en investeringen vertraging oplopen. De egalisatiereserves zijn niet aan een termijn gekoppeld.

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Doel en voeding: Bij de vaststelling van de begroting 1995 is besloten een egalisatiereserve afvalstoffenheffing in te stellen met de bedoeling de tariefsverhogingen van deze heffing te beperken. Aanvankelijk was berekend, dat de reserve in de eerste jaren een negatief saldo zou hebben. Door de gunstige ontwikkelingen bij de kosten van afvalverwijdering en -verwerking is hier nog geen sprake van geweest. Met ingang van 2005 wordt 75% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten reiniging.

De kosten van reiniging werden in de begroting tot en met 2015 budgetneutraal geraamd. Een eventueel saldo werd verrekend middels deze reserve. Hiermee werd een sprongsgewijze verhoging van de tarieven voorkomen.

Bij vaststelling van de begroting 2015 is besloten om de tarieven voor afvalstoffenheffing vanaf 2015 tot en met 2017 geleidelijk te verhogen tot een kostendekkend tarief. Tevens is bepaald dat een omvang van de reserve van € 85.000 (10% van de lasten) voldoende is.

Programma 5 De Beemster Omgeving

Egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering

Doel en voeding: De reserve vervanging/renovatie riolering is in 1986 gevormd door een storting van fl. 25.000 (€ 11.345) ten laste van de exploitatie. Het doel van deze reserve was om fluctuaties in de tarieven als gevolg van groot onderhoud en / of vervanging van riolering op te kunnen vangen. Met ingang van 2005 wordt 25% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten riolering.

De kosten met betrekking tot de vervanging/renovatie riolering werden in de begroting tot en met 2015 budgetneutraal geraamd. Een eventueel saldo werd verrekend middels deze reserve. Hiermee werd een sprongsgewijze verhoging van de tarieven voorkomen.

Bij vaststelling van de begroting 2015 is besloten om de tarieven voor rioolheffing vanaf 2015 tot en met 2017 geleidelijk te verhogen tot een kostendekkend tarief. Na de laatste onttrekking aan deze reserve in 2017 zal de reserve worden opgeheven.

Algemene dekkingsmiddelen

Egalisatiereserve renteresultaten

Doel en voeding: Om de rentebaten voor langere tijd in te kunnen zetten ten gunste van de exploitatie is een oplossing gevonden, waarbij de begroting bij een daling van het renteresultaat geen grote schokken ondergaat. Deze oplossing is het werken met een reserve egalisatie renteresultaten overeenkomstig raadsbesluit van 24 april 1997.

Deze methodiek houdt in dat het renteresultaat jaarlijks wordt gestort in deze reserve. Vervolgens wordt jaarlijks 1/3 deel (m.i.v. 2010; van 2001 t/m 2009 was dat 1/5 deel, daarvoor 1/10 deel) van de omvang van de reserve gebruikt als dekkingsmiddel voor de begroting. Jaarlijks wordt het renteresultaat toegevoegd aan deze reserve en vervolgens wordt dan voor de dan volgende 3 jaar weer een jaarbedrag berekend. Bij een toevoeging van het renteresultaat stijgt, indien de toevoeging hoger is dan de jaarlijkse onttrekking, de stand van de reserve en derhalve ook het bedrag voor de komende 3 jaar. De onttrekking aan de reserve is minimaal gelijk aan de onttrekking in het voorgaande jaar. De voordelen van deze methode zijn:

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

Bestedingsmogelijkheden: Het is mogelijk om tussentijds, als gevolg van budgettaire tegenslag, voor een bepaald jaar te beslissen om het renteresultaat - als uitzondering - niet in de egalisatiereserve te storten maar voor andere zaken aan te wenden. Voor de begroting heeft dat geen invloed, omdat het bedrag dat minimaal nog 3 jaar ten gunste van de begroting wordt gebracht, vaststaat.

C. BESTEMMINGSRESERVES

Voor bestemmingsreserves geldt dat deze worden ingesteld voor één specifiek doel binnen een vastgestelde termijn. Daarnaast zijn er reserves gevormd in verband met bruto activering van de vaste activa, die dienen om éénmalig ontvangen investeringsbijdragen gedurende de gebruiksduur van het investeringsgoed in jaarlijkse termijnen ten gunste van de exploitatie te laten komen. Zoals eerder vermeld onder het hoofdstuk algemeen is een groot deel van de bestemmingsreserves als gevolg van de nieuw vastgestelde beleidskaders opgeheven.

C1 . Reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven

Programma 2 De Beemster Samenleving

Reserve stelsel basisregistraties

Doel en voeding: In 2014 is conform besluitvorming uit het meerjarenperspectief 2015 (raadsbesluit 1129811) een bedrag van € 525.000 ten laste van de algemene reserve gebracht voor de dekking van de incidentele lasten voor de wettelijke verplichting om het stelsel van basisregistraties op te bouwen.

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster

Reserve rente gronden ZOB II

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 plaatvindt 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. Vanaf 2013 wordt de jaarlijkse rentelast van de gronden in ZOB II onttrokken aan de reserve.

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Uitvoeringsprogramma duurzaamheid

Doel en voeding: In november 2012 heeft de raad ingestemd (R-2012-0141) met het "Uitvoeringsprogramma 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.

C2 Reserves in verband met bruto activering vaste activa

Overeenkomstig de voorschriften mogen op investeringen met een economisch nut geen reserves worden afgeboekt en dienen bruto te worden geactiveerd. In voorgaande jaren is voor diverse investeringen met een economisch nut de algemene reserve of een

bestemmingsreserve gebruikt als dekking. Voor deze investeringen is voor de dekking van de kapitaallasten een reserve gevormd.

D. VOORZIENINGEN

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Voorziening wachtgeldverplichting bestuurders

De voorziening is gevormd om te kunnen voldoen aan de wachtgeldverplichting die ontstaat als een bestuurder (burgemeester en/of wethouder) stopt met het vervullen van zijn taak. De voorziening wordt naar beste schattingen berekend en dient dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's waarvoor het is ingesteld. De voorziening mag niet groter of kleiner zijn dan de geschatte omvang van de verplichtingen of risico's.

Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking

De voorziening is gevormd om de incidentele personele lasten in verband met de samenwerking tussen Beemster en Purmerend te kunnen opvangen.

Onderhoudsegalisatie voorzieningen voor kapitaalgoederen

Diverse programma's

De voorzieningen zijn gevormd ter egalisering van in tijd onregelmatig gespreide kosten voor het groot onderhoud van kapitaalgoederen. Het periodiek meerjarig onderhoud (cyclisch onderhoud) heeft een conserverend karakter en dient ter instandhouding van het actief gedurende de geplande gebruiksduur, bijvoorbeeld het schilderen van een gebouw. De voorzieningen kunnen alleen worden ingesteld en gevoed op basis van een beheersplan van het desbetreffende kapitaalgoed. Dit beheersplan dient periodiek te worden geactualiseerd. Met ingang van 2015 wordt voor de onderhoudsegalisatie voorzieningen per object één voorziening kapitaalgoederen Beemster gevormd.

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

Bijdragen van derden waarvan de bestemming gebonden is, zijn geïnclassificeerd 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. Hieronder valt:

Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster

Voorziening afkoopsommen onderhoud graven

Overeenkomstig de verordening begrafenisrechten en de daarbij behorende tarieventabel kunnen de rechten voor het door de gemeente onderhouden van een grafruimte of plaats worden afgekocht voor bepaalde tijd tot een maximum van 30 jaar. Omdat de afkoopsommen specifiek bestemd zijn voor onderhoud van graven is hier een voorziening voor gevormd.

Bijlage V Portefeuilleverdeling

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

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

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

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

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

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

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

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

Bijlage VI Uitgangspunten begroting

De technische uitgangspunten die worden gehanteerd voor het opstellen van de begroting 2016 - 2019 zijn als volgt:

- De dienstverleningsovereenkomst wordt geïndexeerd conform de vastgestelde notitie verrekenregels. Hierin is vastgelegd dat de ambtelijke kosten (lonen en managementvergoeding) gelijk is aan de ontwikkeling van de CAR-UWO en werkgeverspremies. De gemeente Beemster bepaalt jaarlijks het effect van deze ontwikkeling voor de loonkostenbegroting. De ontwikkeling van de loonkosten van de gemeenteambtenaren volgt de CAO. Voor de jaren 2016 e.v. wordt rekening gehouden met 1,5% hogere lasten per jaar. Verder worden (in beginsel) de overheadtarieven geïndexeerd met 1,5%.
- De kosten van derden betreffen de diensten en goederen die derden leveren voor de uitvoering van de werkzaamheden binnen de gemeente. Het gaat hier bijvoorbeeld om de kosten van energie, kantoorartikelen, accountantsdiensten, onderhoud aan gebouwen en infrastructuur, schoonmaak en softwarelicenties. Het is gebruikelijk bij het begroten van deze kosten om rekening te houden met een prijsindexatie. In afwijking van de CBS prijsindexcijfers wordt uitgegaan van een jaarlijkse groei van 1,5%. Hiermee wordt de blijvende inzet onderstreept om goedkoper en met een hogere kwaliteit in te kopen. In de budgetten wordt de groei niet functioneel verwerkt.
- De tarieven behoren kostendekkend te zijn. De belastingen, heffingen en leges stijgen jaarlijks nominaal met de consumentenprijsindex (CPI), tenzij het tarief voor de leges landelijk door de Rijksoverheid wordt voorgeschreven. Voor de indexering van de belastingen en leges wordt de inflatie van consumentenprijzen gevolgd, zoals gepubliceerd door het CBS in januari voorafgaand aan de begroting. De indexering voor 2015 bedroeg 1,4% (CPI januari 2014). Voor 2016 bedraagt de indexering 1,0% (CPI januari 2015).
- De materiële vaste 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.
- Voor de doorrekening van rente aan grondexploitaties en Niet in exploitatie genomen fronden (NIEGG's) wordt sinds 2012 3,5% gehanteerd.
- 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.
- Investerings met een ondergrens van kleiner dan € 10.000 worden rechtstreeks in de exploitatie opgenomen, uitgezonderd gronden en terreinen.
- De afschrijvingen van investeringen groter dan € 10.000 en van gronden en terreinen, starten in het jaar na ingebruikname. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.
- Voor toe te rekenen rente aan geactiveerde uitgaven wordt rekening gehouden met het raadsbesluit van 1 april 1999. De rentepercentages worden hierbij afgeleid van de afschrijvingstermijnen. De rentepercentages zijn gelijk gelaten aan die, welke in de begroting 2015 zijn gehanteerd. De investeringbedragen zijn zoveel mogelijk aangepast aan de cijfers van de jaarrekening 2014.
- Voor verbonden partijen wordt uitgegaan van gelijke financiële uitgangspunten als voor de eigen begroting. De budgetten worden in beginsel geïndexeerd. Het betreft het ISW, Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, de Stadsregio Amsterdam, de GGD, het Waterland archief en Baanstede.

Autonome ontwikkelingen en niet autonome ontwikkelingen:

De volgende ontwikkelingen worden gezien als autonome ontwikkelingen en zijn - indien van toepassing - direct verwerkt in het financieel kader:

- Dalende of stijgende cliëntenaantallen (bijvoorbeeld Wwb, Wmo-voorzieningen) leiden tot navenante aanpassing van de ambtelijke formatie;
- Uitbreiding of krimp van het areaal (in beheer zijnde wegen, straten, groen, meubilair kunstwerken) wordt verwerkt in de begroting zodat het bestaande beheer niet in kwaliteitsniveau hoeft te worden aangepast;
- Leerlingprognoses met een effect op de benodigde hoeveelheid middelen. Dit geldt onder andere voor het leerlingenvervoer en onderwijshuisvesting;
- Ontwikkelingen (af- en/of toename) uitkering in het gemeentefonds (areaal/accres);
- Vervanging van voertuigen en installaties via vervangingsinvesteringen;
- Voor de leges en tarieven wordt uitgegaan van een kostendekkend tarief op basis van de systematiek van toerekenen van organisatiekosten.

De volgende ontwikkelingen worden gezien als autonome ontwikkelingen en zijn - indien van toepassing - direct verwerkt in het financieel kader:

- Dalende of stijgende cliëntenaantallen (bijvoorbeeld Wwb, Wmo-voorzieningen) leiden tot navenante aanpassing van de ambtelijke formatie;
- Uitbreiding of krimp van het areaal (in beheer zijnde wegen, straten, groen, meubilair kunstwerken) wordt verwerkt in de begroting zodat het bestaande beheer niet in kwaliteitsniveau hoeft te worden aangepast;
- Leerlingprognoses met een effect op de benodigde hoeveelheid middelen. Dit geldt onder andere voor het leerlingenvervoer en onderwijshuisvesting;
- Ontwikkelingen (af- en/of toename) uitkering in het gemeentefonds (areaal/accres);
- Vervanging van voertuigen en installaties via vervangingsinvesteringen;
- Voor de leges en tarieven wordt uitgegaan van een kostendekkend tarief op basis van de systematiek van toerekenen van organisatiekosten.

Niet-autonome ontwikkelingen zijn:

- Wijziging in de kostentoekening voor wat betreft het effect op de tariefsverhogingen. Tariefwijzigingen zijn afgezien van aanpassing aan de inflatie altijd een keuze;
- Voorstellen waarin het beleid wordt gewijzigd of nieuwe initiatieven ten opzichte van de meerjarenbegroting 2015-2018 worden gedaan;
- Dalende rijksinkomsten voor specifieke taken. Het uitgangspunt bij rijksinkomsten is dat het gemeentelijk aandeel in de kosten niet stijgt. Bij een dreigende stijging wordt een bezuiniging als keuze aan de raad voorgelegd.
- Wijziging in de kostentoekening voor wat betreft het effect op de tariefsverhogingen. Tariefwijzigingen zijn afgezien van aanpassing aan de inflatie altijd een keuze;
- Voorstellen waarin het beleid wordt gewijzigd of nieuwe initiatieven ten opzichte van de meerjarenbegroting 2015-2018 worden gedaan;
- Dalende rijksinkomsten voor specifieke taken. Het uitgangspunt bij rijksinkomsten is dat het gemeentelijk aandeel in de kosten niet stijgt. Bij een dreigende stijging wordt een bezuiniging als keuze aan de raad voorgelegd.

Tabel samenvatting uitgangspunten 2016 -2019:

Ambtelijke kosten (Loonontwikkeling: Cao, pensioen, ZVW	1,5%
Overhead en management vergoeding	1,5%
Prijs/inflatieontwikkeling	1,5%
Rente voor grondexploitaties	3,5%
Gemeentelijk heffingen: leges en belastingen 2016	1,0%
Gemeentelijke heffingen: leges en belastingen 2017 - 2019	1,5%

