

G E M E E N T E

B E E M S T E R

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

PROGRAMMAREKENING

2014



P R O G R A M M A R E K E N I N G
2 0 1 4

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

1. AANBIEDINGSBRIEF	4
2. LEESWIJZER	7
DE PROGRAMMA'S	10
1. Publiekdiensten voor Beemster	11
2. De Beemster Samenleving	14
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	28
4. Duurzaamheid en milieu in Beemster	33
5. De Beemster omgeving	37
6. Veilig in Beemster	42
7. Werken in Beemster	47
8. Bestuur en staf	50
3. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	54
4. HET FINANCIËEL RESULTAAT 2014	59
5. DE PARAGRAFEN	65
5.1. Lokale heffingen	65
5.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	68
5.3. Onderhoud kapitaalgoederen	71
5.4. Financiering	74
5.5. Bedrijfsvoering	78
5.6. Verbonden partijen	81
5.7. Grondbeleid	85
6. BALANS EN TOELICHTING	89
6.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	89
6.2. Balans per 31 december 2014	95
6.3. Toelichting op de balans 31 december 2014	98
BIJLAGEN	
Bijlage I Portefeuilleverdeling	108
Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld	109
Bijlage III Overzicht reserves en voorzieningen	112
Bijlage IV Overzicht kredieten	125
Bijlage V Verantwoordingsoverzicht SISA 2014	128
Bijlage VI Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector	133
Bijlage VII Begrotingsonrechtmatigheid	134
Bijlage VIII Controleverklaring accountant	136

1 AANBIEDINGSBRIEF

Geachte leden van de gemeenteraad,

Bij deze bieden wij u de programmajaarrekening 2014 aan. Hiermee legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

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

- De hoofdpunten van de inhoudelijke verantwoording;
- het financieel resultaat;
- het voorstel voor de resultaatsbestemming;
- behandelingsprocedure van de jaarstukken.

HOOFDPUNTEN VAN DE INHOUDELIJKE VERANTWOORDING

Verbonden partijen

Beemster heeft veel verbonden partijen. Omdat er vaak onduidelijkheid is over deze verbonden partijen, hebben wij gemeend hier verandering in aan te brengen. Daartoe is de paragraaf verbonden partijen anders van opzet dan voorheen het geval was in de jaarrekening. Er is nu een overzichtelijk beeld per verbonden partij waaruit voldoende informatie afgelezen kan worden en daarnaast zijn de eventuele risico's per verbonden partij benoemd.

Samenwerking met Purmerend

Begin 2015 heeft er een evaluatie plaatsgevonden onder de collegeleden, de beleidsregisseurs en de controller. Hierbij zijn twee aspecten geëvalueerd: de onderlinge samenwerking in Beemster en hoe wordt er teruggekeken op het jaar 2014. Het daaruit naar voren komende beeld is eigenlijk voor iedereen eenduidig, er komen weinig verschillen in beleving naar voren. In programma 8, beleidsveld 8.2. kunt u een samenvatting van de grote lijnen van de evaluatie vinden. Separaat ontvangt u een uitgebreider evaluatieverslag, waarin ook een bijdrage vanuit Purmerend zal zijn toegevoegd.

HET FINANCIEEL RESULTAAT

2014 is afgesloten met een nadelig saldo van € 570.124 dat ten laste komt van de algemene reserve. Dit resultaat is een verslechtering ten opzichte van het resultaat dat in de bestuursrapportage van 2014 geprognosticeerd was. In deze rapportage werd gerekend met een tekort van € 489.020.

Het verloop van het financieel resultaat sinds de vaststelling van de begroting 2014 is als volgt:

Stand programmabegroting 2014	€ 147.686
<i>Ontwikkelingen bestuursrapportage 2014:</i>	
- Ontwikkelingen op de programma's	- € 70.504
- Incidentele onttrekkingen (uit algemene reserve)	- € 548.440
	- € 618.944
Resultaat na bestuursrapportage 2014	- € 471.258
5e begrotingswijziging 2014	- € 17.762
Resultaat na 5e begrotingswijziging 2014	- € 489.020
<i>Ontwikkelingen jaarrekening 2014 op de programma's:</i>	
Programma 1	- € 12.433
Programma 2	- € 115.642
Programma 3	- € 180.371
Programma 4	- € 18.649
Programma 5	€ 31.885
Programma 6	€ 26.596
Programma 7	€ 10.191
Programma 8	- € 178.280
Algemene Dekkingsmiddelen	<u>€ 183.642</u>
Totaal ontwikkelingen op programma's	- € 253.065
- Resultaatbepaling 2014 na mutaties reserves	<u>€ 171.961</u>
	- € 81.104
Financieel resultaat 2014	- € 570.124

Voorgesteld wordt dit te onttrekken aan de algemene reserve. De algemene reserve komt daarmee uit op € 2.800.011. Dit is boven de vastgestelde ondergrens van de algemene reserve: 8,5% van de totale lasten (€ 23.078.840) = € 1.961.671.

Deze financiële situatie overziend is het college van mening dat er nog steeds sprake is van een goede financiële basis.

In de programmarekening wordt per programma aangegeven welke afwijkingen zich hebben voorgedaan met een verschil van € 10.000 of groter. In deze aanbiedingsbrief geven we een korte samenvatting. Omwille van de leesbaarheid worden in deze aanbiedingsbrief enkel de effecten die per saldo groter dan € 25.000 zijn geduid.

<i>Programma 2 De Beemster Samenleving:</i>	
- lagere lasten hulp bij huishouden 1 en 2	€ 40.000
- hogere lasten invoeringskosten decentralisatie	-€ 28.000
- lagere lasten openbare bibliotheekwerk	€ 32.000
- hogere lasten sport en recreatie (o.a. sportaccommodaties en kermis Mb)	-€ 29.000
- hogere lasten huisvesting onderwijs (incl. Mfc te Zuidoostbeemster)	-€ 45.000
- lagere baten kinderopvang en MFC (mn. geen kostendekkende huurprijs)	-€ 55.000
<i>Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster:</i>	
- lagere baten prjectbureau woningbouw (doorberekening aan derden)	-€ 49.000
- hogere lasten i.v.m. dotatie aan voorziening verwacht verlies grex "voormalige speeltuin Zob"	-€ 135.000
- lager voordelig resultaat grex "gronden nabij Noorderpad te Zob"	-€ 39.000
- lagere baten bouwleges	-€ 51.000
- lagere lasten Visie erfgoed en ruimte (geen uitgaven in 2014)	€ 94.000
<i>Programma 4 Duurzaamheid en milieu:</i>	
- lagere lasten milieubeheer	€ 38.000
- hogere baten watertaken (project waterberging)	€ 35.000
- lagere kosten afvalverwerking	€ 45.000
- per saldo hogere bijdrage aan de RUD	€ 60.000
<i>Programma 5 De Beemster omgeving:</i>	
- lagere lasten openbare ruimte	€ 31.000
<i>Programma 8 Bestuur en staf:</i>	
- hogere lasten accountant	-€ 28.000
- hogere lasten wachtgelden (betreft extra dotatie aan de voorziening)	-€ 63.000
- hogere lasten bestuursondersteuning (o.a. loonkosten en kosten ICT)	-€ 56.000
<i>Algemene dekkingsmiddelen:</i>	
- hogere lasten onderhoudscontracten software	-€ 88.000
- hogere lasten i.v.m. extra dotatie aab voorziening frictiekosten personeel	-€ 250.000
- hogere baten algemene uitkering	€ 70.000
- lagere lasten stelposten (CAO DVO en invoeringskosten jeugdzorg)	€ 91.000
- hogere baten i.v.m activering stimuleringsfonds volkshuisvesting (SVn)	€ 413.000

Het college zal deze programmabegroting met u bespreken op 9 juni.

Het college van burgemeester en wethouders Gemeente Beemster.

De secretaris,

De loco-burgemeester,

Mw. E. Kroese-Vrolijk

G.H. Hefting

2 L E E S W I J Z E R

WIJZIGINGEN TEN OPZICHTE VAN VOORGAANDE JAARSTUKKEN BEEMSTER

De oorspronkelijk vastgestelde programmabegroting 2014 is, qua opzet en indeling gewijzigd. Een belangrijke reden hiervoor is dat sturen op doelbereik en de kosten daarvan een centraal en continue aandachtspunt is van de gemeentelijke organisatie. Daarvoor is het totale gemeentelijke beleid onderverdeeld in beleidsvelden, waarbinnen vervolgens aparte prestatievelden zijn afgebakend. Tot nu toe was de gewenste samenhang tussen de inhoud van het beleid en de daarmee samenhangende kosten niet eenduidig en inzichtelijk. In de bestuursrapportage 2014 is deze koppeling gerealiseerd en in de besluitvorming conform besloten.

Dit heeft gevolgen voor de totalen per programma vanaf de oorspronkelijk vastgestelde begroting 2014. In deze programmarekening 2014 vindt u de volgende opbouw terug: programma - beleidsveld - prestatieveld. De toelichting per programma vindt plaats op beleidsveldniveau. In onderstaande tabel is aangegeven hoe de verdeling en naamgeving is gewijzigd t.o.v. de oorspronkelijk vastgestelde begroting 2014:

Was situatie (begroting)	Wordt-situatie (rekening)
01. Dienstverlening in Beemster	01. Publiekdiensten voor Beemster
02. Beemsterling in Beemster	02. De Beemster Samenleving
03. Veilig in Beemster	06. Veilig in Beemster
04. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster
05. De Beemster omgeving	05. De Beemster omgeving 04. Duurzaamheid en milieu in Beemster
06. Werken in Beemster	07. Werken in Beemster
07. Actief in Beemster	02. De Beemster Samenleving
08. Zorg en inkomen in Beemster	02. De Beemster Samenleving
09. De financiële en organisatorische staat van Beemster	08. Beemster bestuur en staf

De grootste wijzigingen treden op door samenvoeging van de 'oude' programma's 2, 7 en 8 in programma 2 de Beemster Samenleving. Daarnaast is er een nieuw programma 4, Duurzaamheid en milieu in Beemster, toegevoegd. Hierbij zijn de onderdelen afvalverwerking en milieu overgeheveld vanuit het 'oude' programma 5.

Verder wijkt de toelichting op programmaniveau af van hetgeen u gewend was. De onderdelen producten/functies, inleiding, algemene/specifieke beleidsdoelen komen niet meer terug.

De nieuwe indeling is gebaseerd op de W-vragen:

- Wat willen we bereiken met het programma.
- Wat hebben we daarvoor in 2014 gedaan.
- Wat heeft het gekost in 2014.

Per programma is op basis van de oorspronkelijke programmabegroting de maatschappelijke effecten (wat willen we bereiken in het begrotingsjaar) en wat gaan we daarvoor in het begrotingsjaar doen onder gebracht in de programma's, beleidsvelden en prestatievelden conform de nieuwe indeling. Als apart onderdeel is per programma toegevoegd de bestuurlijke

producten en kengetallen. Het onderdeel resultaat komt terug als apart hoofdstuk: "Het financieel resultaat 2014".

HOOFDSTUKINDELING

Voorliggende Programmarekening 2014 van de gemeente Beemster is opgesteld volgens de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV).

Achtereenvolgens komen aan de orde:

- De aanbiedingsbrief van het college van B&W;
- de verantwoording van de programma's;
- het resultaat 2014;
- de verplichte paragrafen bij de programmarekening;
- de balans per 31 december 2014 met toelichting;

In de bijlagen treft u tenslotte aan:

- De portefeuillevordering van het college van B&W;
- overzicht van baten en lasten op programma- en beleidsveldniveau;
- het overzicht van en toelichting op reserves en voorzieningen;
- het overzicht van in 2014 afgesloten kredieten en nog doorlopende kredieten;
- de Sisa-verantwoording 2014;
- de bezoldiging topfunctionarissen;
- de controleverklaring;
- de begrotingsonrechtmatigheid.

De aanbiedingsbrief

In de aanbiedingsbrief gaat het college kort in op een aantal in het oog springende resultaten in 2014 en de oorzaak van het financieel resultaat. Ook doet het college een voorstel aan de raad voor de bestemming van het resultaat.

OPBOUW VAN DE HOOFDSTUKKEN

De verantwoording van de programma's

De programmaverantwoording 2014 is opgezet met inachtneming van het BBV van 17 januari 2003.

Per programma komt aan de orde:

- *Wat wilden we bereiken met het programma, ofwel de beoogde maatschappelijke effecten.* In deze paragraaf is aangegeven wat Beemster in de bestuursperiode van het betreffende jaar wilde bereiken met het betreffende programma.
- *Wat hebben we gedaan om de gewenste maatschappelijke effecten te bereiken.* In deze paragraaf is aangegeven welke prestaties voor 2014 zijn toegezegd en wat daarvan is gerealiseerd en/of niet (volledig) is gerealiseerd. Als bepaalde voor 2014 toegezegde acties en prestaties niet konden worden afgerond, wordt aangegeven wat hiervan de reden is en of de actie alsnog wordt uitgevoerd en afgerond.
- *Wat heeft het gekost.* Deze paragraaf behandelt als eerste de lasten en baten per programma en de onderverdeling hiervan naar de afzonderlijke beleidsvelden. Daarna volgt een overzicht van de reserves en voorzieningen. Tot slot volgen de investeringen. Afwijkingen groter dan € 10.000 ten opzichte van de begroting 2014 worden toegelicht. In de afwijkingenkolom wordt de begroting min de realisatie gepresenteerd. Hierdoor is er niet altijd sprake van aansluiting tussen de toelichting op de afwijkingen en het totaal aan afwijkingen. In de tabellen kunnen

afrondingsverschillen zichtbaar zijn tussen de som van de afzonderlijke producten en het gehele programma.

Algemene dekkingsmiddelen

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

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

Het financiële resultaat 2014

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

De paragrafen

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

De balans en toelichting

In dit hoofdstuk wordt allereerst uiteengezet welke waarderingsgrondslagen worden gehanteerd in Beemster. Daarna volgt een beschrijving en toelichting van de afzonderlijke onderdelen van de balans en de mutaties die in 2014 zichtbaar zijn.

Bijlagen

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

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

1. PUBLIEKDIENTEN VOOR BEEMSTER	11
2. DE BEEMSTER SAMENLEVING	14
3. WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER	28
4. DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER	33
5. DE BEEMSTER OMGEVING	37
6. VEILIG IN BEEMSTER	42
7. WERKEN IN BEEMSTER	47
8. BESTUUR EN STAF	50

Programma

1

PUBLIEKDIENTEN VOOR BEEMSTER

Portefeuillehouders: *Burgemeester H.N.G. Brinkman en wethouder mw. A. Zeeman*

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

Wat willen we bereiken met het programma Publiekdiensten

1.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Publiekdienstverlening

- Maximale participatie met de burgers binnen de daarvoor gestelde kaders.
- De tevredenheid van de inwoners, instellingen en bedrijven over de dienstverlening uit zich in zowel tevredenheid over de traditionele dienstverlening als over de digitale dienstverlening. Dit maken wij meetbaar door hierover kengetallen te ontwikkelen op basis van respons op het geldende kwaliteitshandvest en de uitkomsten van een regionale omnibusenquête.

Wat hebben we daarvoor in 2014 gedaan

1.1 Beleidsveld Publiekdienstverlening

1.1.1 Prestatieveld Antwoord aan de burgers

Zelfstandigheid, samenwerking en dienstverlening

Het onderbrengen van Beemster taken in de diensten van Purmerend is voor bewoners zonder grote belemmeringen verlopen. Er is door de medewerkers veel werk verzet om het samengaan zowel voor de Beemster collega's als voor de bewoners zo aangenaam mogelijk in te richten. De dienstverlening aan het loket Burgerzaken in het gemeentehuis Beemster is als vanouds voortgezet, maar zelfs ook uitgebreid: op de maandag kan de bezoeker terecht tot 19.00 uur 's avonds.

Digitale dienstverlening

De digitale dienstverlening van Beemster ontwikkelt zich parallel aan en met eenzelfde inhoud als de digitale dienstverlening van Purmerend. In 2014 is de digitale producten- en dienstencatalogus beheerd zodat deze actueel aansluit bij wet- en regelgeving. Ook is het aantal digitale formulieren verder uitgebreid. In 2014 zijn voorbereidingen getroffen voor de aansluiting op MijnOverheid. Om maatwerk te leveren en de juiste toon te treffen in de digitale communicatie met burgers is intensief aandacht gegeven aan webcare. Hierdoor kunnen burgers social media gebruiken om de gemeente te bereiken.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2014

Bestuurlijk product

Legesverordening 2015

gerealiseerd

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2012	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
Burgerzaken:				
Aantal inwoners	8.719	8.736	8.831	8.910
Rijbewijzen	807	1.000	900	709
Paspoorten	1.403	1.000	1.100	1.115
Identiteitskaarten	638	900	700	633
Uittreksels uit persoonsregister	357	700	400	238
Huwelijksvoltrekkingen	31	25	25	32
Registraties partnerschap	6	5	5	2
Verkiezingen	1	0	2	2
Stembureaus	6	6	6	6
Lijkbezorging:				
Opbrengst begrafenisrechten	€ 45.014	€ 61.031	€ 55.000	€ 50.336
Aantal begrafenissen/bijzettingen	27	25	25	21
Uitvoering Wet WOZ:				
Aantal WOZ-beschikkingen	4.160	4.170	4.200	4.224
Aantal bezwaarschriften	101	172		94
Hiervan zijn er afgedaan	101	172		94
Aantal bezwaarschriften gegrond	53	127		56
Aantal beroepsschriften	2	8		0

Wat heeft het gekost in 2014

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
Lasten	0	-837	-828	-845	-17
Baten	0	221	229	233	5
Saldo	0	-616	-599	-612	-12

Het programma Publiekdienstverlening heeft per saldo een nadeel van € 12.000. Dit wordt veroorzaakt door € 17.000 hogere lasten en € 5.000 lagere baten.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
BV011 Publiekdienstverlening					
Lasten	0	-837	-828	-845	-17
Baten	0	221	229	233	5
	0	-616	-599	-612	-12

Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 10.000) per beleidsveld toegelicht.

EXPLOITATIE

Beleidsveld Publiekdienstverlening

Belastingen

De afwijking wordt veroorzaakt door € 17.000 hogere lasten en € 5.000 hogere baten. De voornaamste oorzaak is de extra kosten voor de uitvoering van de werkzaamheden voor belastingen. Dit heeft te maken met de samenvoeging van de systemen van onze gemeente met die van Purmerend.

RESERVES

Reserve stelsel basisregistratie

In 2014 zijn voorbereidingen getroffen om de benodigde systemen voor de basisregistraties op elkaar af te stemmen. Daarom is nog weinig gebruik gemaakt van de incidentele en structurele middelen. In 2015 wordt gestart met het opwerken van de Beemster gegevens zodat voldaan kan worden aan de wettelijke verplichtingen van het stelsel.

INVESTERINGEN

Krediet aanpassen software modernisering GBA

De modernisering GBA is uitgesteld. Hierbij worden de landelijke ontwikkelingen afgewacht.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp

Proceskosten in verband met bezwaarschriften WOZ

Baten	Lasten
-	€ 11.400

Programma

2

DE BEEMSTER SAMENLEVING

Portefeuillehouders: *Wethouders G.H. Hefting en mw. A. Zeeman en
Burgemeester H.N.G. Brinkman*

Beleidsregisseur: *Mw. L. van het Kaar*

Wat willen we bereiken met het programma Samenleving

2.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

- De waardering voor de voorzieningen in aantal en kwaliteit blijft op hetzelfde niveau of neemt toe.
- De ervaren gezondheidstoestand van Beemsterlingen blijft gelijk of neemt toe.
- Burgerparticipatie wordt gestructureerd.
- In elke kern een dorpsraad en een dorpsontwikkelingsplan.

Wet maatschappelijke ondersteuning

- De kanteling van de Wmo wordt verder doorgevoerd. Cliënten krijgen de ondersteuning die nodig is om te kunnen participeren in de samenleving.
- De diensten van het loket Wmo en Wonenplus zijn bekend bij inwoners van Beemster.
- De klanttevredenheid over het loket Wmo neemt toe ten opzichte van 2013.
- De tevredenheid over de verstrekte voorzieningen neemt toe ten opzichte van 2013.

2.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

- Er worden activiteiten voor jongeren ontwikkeld die aansluiten op de wensen van de doelgroep.
- Er is een duidelijk beeld wat onze wettelijke taken zijn in het kader van de transitie jeugdzorg en we zijn in staat deze uit te voeren ingaande 2015.

2.3 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Werk en Inkomen

Wet werk en bijstand

- Verhogen van de arbeidsparticipatie.
- Individuele re-integratie voor mensen met een uitkering en arbeidsperspectief.
- Maatschappelijke participatie voor alle inwoners van Beemster.
- Actieve lokale en regionale werkgeversbenadering, de werkgever is klant.

- Samenwerking in de regio met werkgevers, UWV-Werkbedrijf en onderwijs.

2.4 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Kunst en Cultuur

- Kinderen in de leeftijd tussen de 4 en 12 jaar kunnen kiezen uit een gevarieerd activiteitenaanbod.

2.5 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Sport en Recreatie

- Iedere Beemsterling heeft de mogelijkheid om binnen zijn/haar mogelijkheden te bewegen/sporten.
- Iedere Beemsterling tussen de 4 en 19 jaar heeft de mogelijkheid om minimaal mee te doen aan een georganiseerde sportactiviteit.
- Een helder en duidelijk speelvoorzieningenbeleid gericht op de toekomst.

2.6 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Onderwijs

- Duidelijkheid in de mogelijkheden voor een eventuele vestiging van een Juniorcollege in Middenbeemster.

Wat hebben we daarvoor in 2014 gedaan

Het afgelopen jaar is er veel inzet geweest op de transities die betrekking hebben op meerdere beleidsvelden van programma 2. De voorbereidingen vonden plaats op de nieuwe taken, op het gebied van AWBZ, Jeugdzorg en participatie, die per 1 januari 2015 de verantwoordelijkheid van de gemeente zijn. Het was een hectisch jaar waarin de omschakeling moest plaatsvinden van de visie- en kaderstelling naar de beleidsvertaling en de operationalisering van de nieuwe taken. Met man en macht is gewerkt aan de voorbereiding. Er is met prioriteit ingezet op:

- Het inkopen van zorg om continuïteit in de ondersteuning te garanderen.
- Het inrichten van de gemeentelijke organisatie en het zorg- en participatieveld om bestaande en nieuwe cliënten op te vangen.
- Het bieden van duidelijkheid aan alle betrokkenen over de ondersteuning.

Tevens is ingezet op innovatie van en samenhang in het nieuwe ondersteuningsaanbod én samenhang met de huidige gemeentelijke taken. Ook is invulling gegeven aan de korting waarmee de rijksoverheid de taken overdroeg aan de gemeente. De taakstellingen op de budgetten waren 3% op jeugdzorg en 11% op de nieuwe Wmo-taken. Voor de hulp bij de huishouding (al onderdeel van de Wmo taken van de gemeente) bedraagt de taakstelling uiteindelijk 32% t.o.v. het budget voor 2014. De bezuiniging op het participatiebudget betreft een algemene korting van 8% in 2015.

Om de voorbereidingen tijdig en goed te kunnen uitvoeren was er behoefte aan:

- Extra ambtelijke capaciteit (lokaal en regionaal).
- ondersteunend onderzoek en advisering.
- werving, training en opleiding van (nieuwe) medewerkers in de toegang.
- het aanpassen, aanschaffen en inrichten van ICT voorzieningen.
- het uitvoeren van communicatie-activiteiten naar inwoners, instellingen en andere belanghebbenden.

Er is voor de inkoop van het zorgaanbod samengewerkt in een regionale inkooporganisatie in de regio Zaanstreek-Waterland.

De inspanningen hebben ertoe geleid dat de gemeente en haar partners in het maatschappelijk domein per 1 januari 2015 klaarstonden om de zorg voor bestaande cliënten door te laten lopen en om Beemsterlingen met nieuwe ondersteuningsvragen op te kunnen vangen.

We hebben voldaan aan de wettelijke eisen om vanaf 1 januari 2015 klaar te zijn voor de Wmo-taken. Dat betekent onder andere dat de inkoop van de hieraan gerelateerde ondersteuning regionaal is gerealiseerd en dat lokaal het beleidsplan, de uitwerkingsnotitie, verordening, nadere regels en besluit zijn vastgesteld.

2.1 Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

2.1.1 Prestatieveld voorliggende voorzieningen

Sociaal cultureel werk/jeugd- en jongerenwerk

Na enkele wisselingen wat betreft de jongerenwerker beschikt Beemster per 2014 over een (standvastige) jongerenwerker die zeer actief te werk is gegaan. Het contact is vooral gelegd met groepen jongeren in Zuidoostbeemster en Middenbeemster. Onder jongeren in Middenbeemster bestaat vooral de behoefte aan een plek waar zij kleinschalige activiteiten kunnen organiseren. Dit heeft mogelijk consequenties voor o.a. de inzet van de jongerenwerker, de activiteitensubsidie en de omgeving.

Dorpsontwikkeling/dorpsraden

De vier dorpsraden zijn regelmatig bij elkaar gekomen. Zij worden betrokken als er beleid wordt ontwikkeld dat de kernen betreft.

2.1.2 Prestatieveld maatwerk voorzieningen

In 2014 is door het loket Wmo steeds meer aandacht komen te liggen op de reeds ingeslagen weg om de oplossing van een probleem zo dicht mogelijk bij (en met) de burger zelf te vinden. Dat de burger dat ook merkt komt onder andere tot uiting in het gehouden klanttevredenheidsonderzoek. Hieruit blijkt ook dat de klanttevredenheid over het Wmo loket licht is gestegen. Tevens worden de ingezette hulpmiddelen hoger beoordeeld dan het jaar ervoor. Hoewel er tijdens de zogenaamde keukentafelgesprekken is gekeken naar inzet van hulp door het eigen netwerk is ook blijvend aandacht geweest voor mogelijke overbelasting bij mantelzorgers en naar passende oplossingen gezocht indien nodig.

Individuele maatwerkvoorzieningen werden pas verstrekt als er geen andere oplossing mogelijk bleek te zijn. Dit jaar is voor het eerst een scootmobiel- en rolstoelpool gerealiseerd in zowel Beemster als de gehele regio Zaanstreek-Waterland. Mensen werden door o.a. de loketmedewerkers gestimuleerd om eerst gebruik te maken van de pool en dus een voorziening te delen alvorens over te gaan tot een individueel verstrekte voorziening.

2.1.3 Prestatieveld publieke gezondheidszorg

Gemeenschappelijk Gezondheidsdienst (GGD)

De publieke gezondheidszorg is georganiseerd in een Gemeenschappelijke Regeling. De gemeente stelt jaarlijks een budget beschikbaar aan de GGD Zaanstreek-Waterland. De diensten en activiteiten van de GGD bestaan uit een algemeen deel en een gedeelte maatwerk per gemeente.

Lokaal Gezondheidsbeleid

Lokaal richten de activiteiten zich op meer bewegen en overgewicht. Hierbij wordt de brede school zoveel mogelijk betrokken. In 2014 is uitvoering gegeven aan de nieuwe regionale notitie volksgezondheidsbeleid.

2.1.4 Prestatieveld ondersteuning

Loket

Om klaar te zijn voor de nieuwe taak is 2014 gebruikt om de loketmedewerkers voortdurend te blijven scholen op vraagverheldering, aanboren eigen kracht en zelfoplossend vermogen en het stimuleren van wederkerigheid. Tevens zijn er trainingen gedaan specifiek gericht op de nieuwe Wmo-taken waar de gemeente vanaf 1 januari 2015 voor verantwoordelijk is. In dat kader zijn door de loketmedewerkers ook diverse werkbezoeken gedaan bij de verschillende instellingen en is geïnvesteerd in de reeds bestaande relaties met maatschappelijke organisaties.

Ondersteuning mantelzorgers

Ook in 2014 heeft WonenPlus Aangenaam in Beemster de mantelzorgondersteuning voor de gemeente uitgevoerd. De doelgroep is verder in kaart gebracht en er wordt nauw contact met de mantelzorgers onderhouden, zodat goed op de behoeften van de mantelzorgers wordt ingespeeld. Ook heeft WonenPlus in 2014 invulling gegeven aan de Dag van de Mantelzorg. In het kader van de transitie AWBZ is gezamenlijk onderzocht hoe de mantelzorgers in Beemster vanaf 2015 het beste kunnen worden ondersteund en gewaardeerd.

2.2 Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

Werkdoel

In Beemster is voor de jeugdzorg gekozen voor het model 'Dorpszorg jeugd'. Lokaal wordt uitgewerkt wat kan, regionaal of bovenregionaal wat moet. Het doel is te komen tot een goede integrale afstemming tussen de transities.

2.2.1 Prestatieveld jeugd (preventief/lokaal)

Centrum Jeugd en Gezin (CJG)

Het CJG is nauw betrokken geweest bij de ontwikkeling van de transitie jeugdzorg en waar nodig bij de andere twee transities. Het concept Dorpszorg kernteam jeugd was hierbij het uitgangspunt. Lokaal wordt opgepakt wat kan, anders worden regionaal of bovenregionaal zaken afgestemd.

2.2.2 Prestatieveld jeugdzorg

Transitie jeugdzorg

In dit jaar is vooral ingezet om de zorgcontinuïteit per 1-1-2015 te garanderen. De inkoop van noodzakelijke en gewenste zorg is voor een groot deel regionaal geregeld. Ongeveer een vijfde deel van de budgetten blijft beschikbaar voor lokale zorg.

Er is een beleidsplan jeugdzorg vastgesteld met daaruitvoertvloeiend de Verordening jeugdhulp en de nadere regels jeugdhulp.

Er zijn samenwerkingsafspraken gemaakt met de Raad van de Kinderbescherming en gecertificeerde instellingen, daarbij is het Algemeen Meldpunt Kindermishandeling (AMK) en het Steunpunt Huiselijk geweld samengevoegd tot 'Veilig Thuis Zaanstreek-Waterland'. De inrichting van een crisisorganisatie (beschikbaarheid van crisisbedden en 24/7 bereikbaar) is gerealiseerd en er is een calamiteitenprotocol. Verder is er in dit jaar ingezet op deskundigheidsbevordering van professionals (o.a. meldcode kindermishandeling) en er zijn bijeenkomsten gehouden voor jeugdhulpinstellingen over de inrichting van de decentralisaties. Specifiek in Beemster is voorsortierend op de transformatie het schoolmaatschappelijk werk voor het primair onderwijs uitgebreid. Het kernteam Dorpszorg is verder ontwikkeld en er is intensief overleg met alle betrokken partijen geweest die een rol spelen bij de transities.

2.3 Beleidsveld Werk en Inkomen

2.3.1 Prestatieveld Armoedebestrijding

Minimaregelingen (M€€rDoen)

Het aantal minimagebruikers van de minimaregeling is ten opzichte van 2013 vrijwel gelijk gebleven.

Bijzondere bijstand

De aanvragen en kosten van (beschermings) bewind en woninginrichting/huisraad zijn toegenomen. Voorheen werkte de gemeente samen met de kredietbank, die de lening verstrekke. Aan de klant werd vervolgens aanvullende bijzondere bijstand verstrekt voor de periodieke aflossing van de lening. De leningen worden tegenwoordig verstrekt via de bijzondere bijstand.

Eenmalige koopkrachtregeling

In oktober 2014 trad de Wet koopkrachttegemoetkoming lage inkomens in werking. Inwoners met een inkomen tot 110% van de van toepassing zijnde bijstandsnorm kwamen in aanmerking voor een tegemoetkoming. Het gaat daarbij om een bedrag van € 100 voor gehuwden, € 90 voor een alleenstaande ouder en € 70 voor een alleenstaande. Er is een project rondom koopkrachttegemoetkoming geformeerd en voor het einde van het jaar zijn nagenoeg alle aanvragen afgehandeld.

Schuldhelpverlening

De schuldhelpverlening heeft zich met name gericht op het ondersteunen van mensen met problematische schulden, het treffen van interventies en daar waar mogelijk het treffen van een schuldenregeling. Daarnaast bieden we budgetcursussen in combinatie met budgetcoaching. Met als doel dat men zelf weer zijn budget kan beheren.

2.3.2 Prestatieveld Inkomensondersteuning

De economische situatie is in 2014 niet verbeterd. Dit heeft voor Beemster geresulteerd in een toename van het aantal bijstandsgerechtigden. Het aantal aanvragen neemt nog steeds toe en door wijzigingen in de wet en regelgeving is het van belang om de mensen goed te blijven informeren. Door de intake en voorlichting te combineren is in het najaar gestart met een groepsgewijze intake.

2.3.3 Prestatieveld Participatie

Het wettelijk kader is in 2014 verankerd in lokaal beleid. De verordeningen zijn vastgesteld. Tegelijkertijd heeft de operationele voorbereiding plaatsgevonden. Deze voorbereidingen waren gericht op de ondersteuning van mensen bij het participeren in de samenleving en/of arbeid. Met betrekking tot de uitvoering van de Wet werk en bijstand (Wwb) is dit geen nieuwe taak. Echter, we zijn vanaf 2015 ook verantwoordelijk voor een nieuwe doelgroep, mensen met een arbeidsbeperking die voorheen in andere regelingen terecht konden. Daar waren de voorbereidingen op gericht.

Werkgeversdienstverlening

Het fundament in Beemster en in de regio is in 2014 gelegd. De samenwerking is versterkt tussen gemeenten onderling en, via 'het Werkbedrijf', ook met werkgevers en andere partners. Partners uit het Werkbedrijf hebben eind december 2014 een start gemaakt. Het gaat hier om vertegenwoordigers van werkgevers en werknemers, Uitvoeringsinstituut

Werknemersverzekeringen (UWV) en gemeente. De werkgeversinstrumenten zijn geharmoniseerd. Werkgevers in de regio worden eenduidig bediend.

Participatie

Het Participatiebudget wordt steeds kleiner terwijl de doelgroep groeit. In 2014 hebben we voorgesorteerd op deze ontwikkeling door anders om te gaan met de klant en met de inzet van het budget. Meer in samenwerking met partijen, nóg minder standaard inkoop van trajecten, meer inzet op de basisdienstverlening van de casemanager gericht op de klant. Meer maatwerk waar dat nodig is, maar tegelijkertijd ook meer in groepen waar dat kan.

De uitvoering heeft steeds meer nadruk gelegd op die interventies die aansluiten bij wat passend is voor een klant in een specifieke situatie. Maatwerk dus. Individueel kijken wat nodig is om stappen richting arbeid (of andere vormen van participatie) te kunnen maken. Dat vergt tijd en ervaring.

Jongerenloket

De jongeren zijn het uitgangspunt voor de dienstverlening van het jongerenloket. De inzet is erop gericht om jongeren perspectief te bieden en ze zelf weer regie te laten nemen over hun situatie. Niet alleen antwoorden, oplossingen of adviezen voor de korte termijn, maar ondersteuning passend bij het geheel van de situatie van de jongere. Dat wordt gedaan in nauwe samenwerking met andere organisaties, zoals onderwijsinstellingen, jongerenwerk, MEE (cliëntondersteuning), het UWV en Spirit (jeugdhulpverlening). Eind 2014 is samen met scholen, het UWV en het loket Wmo, tevens een start gemaakt met de dienstverlening aan jongeren met een beperking. Naast een open inloop, heeft de jongere zoveel mogelijk één aanspreekpunt die met de jongere kijkt wat er moet gebeuren en wie of wat hem daarbij kan helpen. Het aantal jongeren uit Beemster in begeleiding is 15.

2.3.4 Prestatieveld Sociale werkvoorziening

Het jaar 2014 was het eerste volledige jaar voor implementatie van het transitieplan sociaal werkvoorzieningsbedrijf BaanStede. Begin 2014 is echter vertraging in het transitieproces gekomen door faillissement van de beoogde externe detachingsorganisatie. Het algemeen bestuur van BaanStede heeft de voorkeur uitgesproken voor het scenario waarin gemeenten zelf de detachingsactiviteiten van BaanStede overnemen.

2.4 Beleidsveld Kunst en cultuur

Cultuurbeleid

Ook in 2014 zijn er verschillende doelen die blijven voortvloeien uit de Cultuurnota van de gemeente Beemster:

- Verder onderzoeken van de wijze waarop de Brede School op het gebied van actieve culturele participatie een meerwaarde kan hebben.
- Afspraken maken over de rol van de bibliotheek binnen de culturele infrastructuur van Beemster.
- Het continueren van wisselende exposities in de hal van het gemeentehuis.
- De verankering bij de Beemster bevolking van het werelderfgoed vanuit cultureel perspectief.

2.4.1 Prestatieveld Kunst en cultuuruitoefening- en beleving

Brede School Beemster

In overleg met de Beemster basisscholen is gekeken op welke wijze cultuurparticipatie kan worden bevorderd door de geboden activiteiten van de Brede School Beemster.

Bibliotheek

In 2014 is nader bekeken of de subsidie aan Bibliotheek Waterland omlaag kon worden gebracht. Hierbij is met de regiogemeenten gekeken naar o.a. de bedrijfsvoering van Bibliotheek Waterland. Waar mogelijk is ingezet op efficiëntie. Ook zijn de mogelijkheden van commercieel bibliotheekwerk onderzocht. In 2015 worden nadere voorstellen gedaan.

Kunst en exposities

De wisselende tentoonstellingen in de hal van het gemeentehuis van Beemster zijn ook in 2014 gecontinueerd. In 2014 hebben twee tentoonstellingen plaatsgevonden. De geplande tentoonstelling in het najaar van 2014 is verschoven naar het voorjaar van 2015.

Hervorming (subsidie) beleid

In nauwe samenwerking met alle betrokken organisaties is het Beemster Maatschappelijk Beleidskader opgesteld. Er zijn nieuwe samenwerkingsafspraken ontstaan tussen de instellingen in Beemster en er wordt onder meer gewerkt aan een gezamenlijke culturele agenda. De samenwerking tussen grotere regionale instellingen, zoals Bibliotheek Waterland en Muziekschool Waterland, met de kleinere culturele instellingen in Beemster is gestimuleerd en er worden activiteiten ontwikkeld. Bij de activiteiten staat de werelderfgoedstatus van De Beemster centraal.

2.5 Beleidsveld Sport en recreatie

2.5.1 Prestatieveld Sport en recreatie

Spelen en bewegen is belangrijk in de ontwikkeling van kinderen. Voor de ontwikkeling van twee nieuwe speelplekken in Zuidoostbeemster is een krediet beschikbaar gesteld. De plannen worden in 2015 uitgevoerd. Op het gebied van sport is uitvoering gegeven aan het gezondheidsproject 'Lekker fit'.

2.6 Beleidsveld Onderwijs

Bij de kinderopvang en het peuterspeelzaalwerk komt specifiek aandacht en begeleiding voor kinderen tot 4 jaar bij wie een ontwikkelingsachterstand is signaleerd.

De Brede School Beemster is een doelgerichte samenwerking van onderwijs met andere partners om de ontwikkelingskansen van kinderen te vergroten. Het structurele aanbod van activiteiten op gebied van o.a. educatie, cultuur, sport en opvoeding wordt voortgezet.

2.6.1 Prestatieveld Huisvesting onderwijs

Het jaar 2014 was het laatste jaar dat gemeenten verantwoordelijk waren voor het buitenonderhoud en de aanpassing van gebouwen voor (speciaal) basisonderwijs. Vanaf 2015 is dit een verantwoordelijkheid van schoolbesturen. Het budget hiervoor wordt door het Rijk uitgenomen uit het gemeentefonds en toegevoegd aan de lump sum voor schoolbesturen. Deze wijziging van regelgeving maakt een aanpassing van de huisvestingsverordening noodzakelijk.

2.6.2 Prestatieveld Onderwijsondersteuning

Brede School Beemster

De activiteiten van de Brede School zijn uitgevoerd, dit heeft geresulteerd in onder andere een themaweek rondom 'pesten'. Dit heeft landelijke bekendheid gekregen door een item in het Jeugdjournaal. In 2014 is een nieuwe bredeschoolcoördinator aangesteld.

Schoolmaatschappelijk werk

In 2014 is voor de aansluiting passend onderwijs – jeugdzorg de functie schoolmaatschappelijk werk + ontwikkeld. De laagdrempelige professional, die in samenwerking met het onderwijs vroegtijdig signaleert, problemen zelf aanpakt of doorzet naar het Dorpszorg kernteam Jeugd.

Voorkomen voortijdige schooluitval

In het schooljaar 2013-2014 zijn 3 meldingen geregistreerd van (leerplichtige) thuiszitters. Een leerling wordt gedefinieerd (en geregistreerd) als thuiszitter wanneer hij of zij langer dan 4 weken niet naar school gaat. Leerplicht werkt nauw samen met de samenwerkingsverbanden om er voor te zorgen dat de thuiszitter snel weer naar school kan. Regelmatig vindt een overleg plaats met de ouders en leerling, de school en medewerker(s) van jeugd(gezondheid)zorg en Leerplicht om de situatie duidelijk te krijgen en te bepalen wie welke actie en ondersteuning kan bieden. Al deze thuiszitters zijn weer geplaatst.

Leerlingenvervoer

Een nieuwe verordening leerlingenvervoer is per 1 augustus 2014 vastgesteld in verband met wetwijzigingen door invoering van de Wet passend onderwijs. Dit betekent dat de gemeente niet meer betaalt voor leerlingen op het voorgezet speciaal onderwijs, die zelfstandig met het openbaar vervoer reizen.

2.6.3 Prestatieveld Kinderopvang

Voor- en vroegschoolse educatie (VVE)

De pedagogisch medewerkers van de peuteropvang van Stichting Kinderopvang Beemster hebben middelen ontvangen voor een VVE-training en lesmateriaal. In Middenbeemster wordt een VVE-groep gerealiseerd.

Peuterspeelzaalwerk

Stichting Kinderopvang Beemster heeft de peuterspeelzaal omgevormd tot een peuteropvang. Op deze manier kunnen ouders in aanmerking komen een kinderopvangtoeslag.

Kinderopvang

Op basis van risico gestuurd toezicht zijn alle locaties geïnspecteerd. Jaarlijks worden de werkzaamheden rond toezicht en handhaving kinderopvang verantwoord in het jaarverslag kinderopvang. Dit verslag wordt verzonden aan de Inspectie van het Onderwijs.

De huurprijs voor Stichting Kinderopvang Beemster is in 2014 nog niet verhoogd tot de begrote huurprijs. De stichting heeft aangegeven dat zij dit niet kan opbrengen. Daartoe gaat de gemeente in 2015 verder in gesprek over alternatieve scenario's, zoals verbouwing en/of verhuizing van de opvang.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2014

Scenariokeuze detacheringen	Gerealiseerd
Verordening Wmo	Gerealiseerd
Besluit en beleidsregels Wmo	Gerealiseerd
Beleidsplan Jeugdzorg	Gerealiseerd
Verordening maatschappelijke ondersteuning	Gerealiseerd
Beleidsplan Participatie	Gerealiseerd
Diverse verordeningen Participatie	Gerealiseerd
Beleidsplan AWBZ/WMO	Gerealiseerd
Algemene Subsidieverordening Beemster 2014	Gerealiseerd
Maatschappelijk Beleidskader	Gerealiseerd

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
Jeugd- en jongerenwerk:			
Aantal Veilig Honk plekken	9	9	9
<i>BeeJee tot 15 jaar:</i>			
Aantal activiteiten	n.v.t.	*	*
Aantal deelnemers		*	*
<i>BeeJee vanaf 15 jaar:</i>			
Aantal activiteiten		*	*
Aantal deelnemers		*	*
<i>Buurthuis Zuidoostbeemster (Bses):</i>			
Aantal activiteiten		36	50
Aantal deelnemers		350+	600
Kinderopvang:			
<i>Aantal kinderen dat gebruik maakt van:</i>			
Kinderopvang 0 - 4 jaar		75	137
Buitenschoolse opvang		150	233
Peuteropvang		58	130
Sport en recreatie:			
Sportcomplexen	4	3	3
Voetbalvelden kunstgras	4	4	4
Voetbalvelden natuurgras	1	4	4
Handbalveld (asfalt)	1	1	1
Ijsbaanterrein	1	1	1
Openbaar onderwijs:			
Openbare basisscholen	2	2	2
Leerlingen per 1 oktober	612	581	636
Bijzonder basisonderwijs:			
Bijzonder basisscholen	1	1	1
Leerlingen per 1 oktober	127	119	122
Gemeenschappelijke baten en lasten onderwijs:			
Netto kosten leerlingenvoer	€ 197.914	€ 206.507 (1)	€ 195.348
Openbare bibliotheekwerk:			
Lidmaatschappen bibliotheek	2.444	2.400	2228
Subsidie bibliotheek	€ 149.850	€ 152.242	€ 152.242
Vormings- en ontwikkelingswerk:			
Gemeentelijke bijdrage muziekschool	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000

Onderdeel	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
Sport:			
Subsidies aan sportverenigingen	€ 24.715	€ 26.328	€ 26.140
Overige recreatieve voorzieningen:			
Speeltuinen	2	2	2
Speelvelden/trapvelden	15	14	14
Bijstandsverlening:			
Uitkeringsgerechtigden WWB inkomensdeel (incl. WIJ)	60	62	69
Werkgelegenheid:			
Uitkeringsgerechtigden WWB werkdeel	-	-	-
Inkomensvoorzieningen:			
Uitkeringsgerechtigden IOAW	1	2	0
Uitkeringsgerechtigden IOAZ	1	1	0
Gemeentelijke minimabeleid:			
Aanvragen bijzonder bijstand	59	55	58
Aanvragen chronische ziekten	16	40	34
Aanvragen minimabeleid	30	65	55
Aanvragen langsdurigheidstoelage	33	35	23
Aanvragen kwijtschelding belasting	111	105	110
Waarvan toegewezen	93	85	97
Kwijtgescholden bedrag	€ 17.728	€ 16.500	€ 14.183
Vreemdelingen:			
Nieuwkomers	-	-	-
WMO-voorzieningen:			
<i>Aanvragen Wmo-voorzieningen:</i>			
huishoudelijke zorg	68	60	74
voor vervoersvoorzieningen	80	80	74
voor woonvoorzieningen	32	35	21
voor rolstoelen	27	26	15

Uit de subsidieaanvragen voor 2013 t/m 2014 is het volgende overzicht van de leden van sportverenigingen gemaakt.

Jaar	Totaal	Leden uit Beemster	Vanaf 55 jaar	tot 12 jaar	Van 12 t/m 17 jaar
2013	3.235	2.360	386	685	423
2014	2.958	2.115	357	621	363

Wat heeft het gekost in 2014

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
Lasten	0	-5.345	-5.802	-5.775	26
Baten	0	2.154	2.463	2.321	-142
Saldo	0	-3.191	-3.339	-3.454	-116

Het programma Samenleving heeft per saldo een nadeel van € 116.000. Dit wordt veroorzaakt door € 26.000 lagere lasten en € 142.000 lagere baten.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
BV021 Maatschappelijke ondersteuning					
Lasten	0	-1.183	-1.249	-1.239	10
Baten	0	133	184	167	-17
	0	-1.050	-1.065	-1.072	-7
BV022 Jeugd en jeugdzorg					
Lasten	0	-379	-395	-426	-31
Baten	0	56	56	44	-11
	0	-323	-339	-382	-43
BV023 Werk en inkomen					
Lasten	0	-1.728	-1.983	-1.900	84
Baten	0	1.334	1.592	1.551	-41
	0	-394	-391	-348	43
BV024 Kunst en Cultuur					
Lasten	0	-381	-394	-356	38
Baten	0	83	83	77	-6
	0	-298	-310	-278	32
BV025 Sport en recreatie					
Lasten	0	-395	-408	-429	-22
Baten	0	108	108	101	-8
	0	-286	-299	-328	-29
BV026 Onderwijs					
Lasten	0	-1.280	-1.373	-1.426	-52
Baten	0	439	439	380	-59
	0	-841	-934	-1.045	-111

Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 10.000) per beleidsveld toegelicht.

EXPLOITATIE

Beleidsveld maatschappelijke ondersteuning heeft per saldo een nadeel van € 7.000

Dit laat zich verklaren door € 10.000 lagere lasten en € 17.000 lagere baten.

Gezondheidszorg

Er is sprake van hogere lasten omdat de bijdrage aan de regionale inkoop samenwerking voor de decentralisaties ten laste is gebracht van dit product (€ 16.000).

Maatwerkvoorzieningen

De lasten zijn € 24.000 lager dan begroot. Een gedeelte van deze afwijking wordt veroorzaakt door lagere lasten van € 10.000 bij het vervoerscontract. Dit is waarschijnlijk structureel en zal worden ingezet op de individuele vervoerskostenvergoeding. Het aanvullend openbaar vervoer heeft een substantieel teruglopend aantal ritten, dit komt grotendeels door het beleid dat we voeren, waarbij we het aantal te gebruiken kilometers per klant beperken indien er sprake is van alternatieve vervoersmogelijkheden. Daarnaast zijn bij de overige vervoersvoorzieningen de lasten € 24.800 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere lasten op de individuele vervoerskostenvergoeding en scootmobielen, omdat het volume hoger is dan aangenomen.

De lasten voor Hulp Bij Huishouden (HBH) 1 en 2 waren € 40.000 lager. De lasten voor de alfacheque waren € 3.000 hoger dan begroot. De verwachting is dat dit structureel is, waardoor dit ingezet kan worden voor de structurele (Rijks)korting op HBH.

De ontvangen eigen bijdragen zijn € 17.000 lager dan begroot. Dit komt door de afname van HBH.

Beleidsveld Jeugd en jeugdzorg

Invoeringskosten decentralisaties

Er is sprake van hogere lasten voor de decentralisaties van € 28.099. De beschikbaar gestelde invoeringsgelden zijn opgenomen bij de algemene dekkingsmiddelen (€ 73.767). Na verrekening blijft een restant bedrag over van € 45.668. Het betreft vooral trainingen en aanpassingen in de ICT voor de nieuwe werkprocessen.

Stadsregio Amsterdam

De lagere inkomsten betreffen een lagere bijdrage van de stadsregio Amsterdam.

Beleidsveld Werk en inkomen

Het beleidsveld Werk en inkomen heeft per saldo een voordeel van € 43.000
Dit laat zich verklaren door € 84.000 lagere lasten en € 41.000 lagere baten.

Participatie

De lasten op het participatiebudget zijn € 8.000 lager dan begroot. Daarnaast is een bijdrage van het COA (Centraal opvang asielzoekers) ontvangen van € 13.000 voor de begeleiding van vluchtelingen. Omdat het participatiebudget in 2014 nog een geoormerkt budget betreft, wordt € 13.000 (maximaal toegestane bedrag) toegevoegd aan de zogenoemde meeneemregeling. Dit vertaalt zich in € 13.000 lagere baten.

Sociale werkvoorziening

De verwachting is dat het exploitatietekort van de gemeenschappelijke regeling Baanstede lager is dan begroot. Hierdoor is een lagere bijdrage van € 27.000 aan de Gemeenschappelijke Regeling (GR) verschuldigd. De jaarrekening van Baanstede is nog niet ontvangen. De hoofdzaken van het gunstiger resultaat bij Baanstede zijn lagere WSW loonkosten door een lager volume en het uitblijven van de WSW CAO. Verder waren de ambtelijke loonkosten lager dan begroot. Daarnaast is in verband met de WSW taakstelling € 7.000 minder subsidie ontvangen, hierdoor is ook de bijdrage aan de GR Baanstede € 7.000 lager. Dit laatste kan de komende tijd voor een incidentele tegenvaller zorgen.

Inkomensondersteuning

De lasten op de BBZ regeling zijn € 35.000 lager dan begroot, hierdoor is de rijksbijdrage ook € 35.000 lager dan begroot. De daling van de lasten kan mede worden verklaard door een lager aantal aanvragen. De lasten bij de uitkeringen waren € 4.000 lager dan begroot, dit komt vooral door een lager volume bij de IOAW en IOAZ. De baten bij terugvordering en verhaal waren ook lager dan begroot.

Armoedebestrijding

De lasten bij bijzondere bijstand waren € 17.000 hoger dan begroot. Deze stijging kan worden verklaard uit de toegenomen kosten van bewindvoering en doorbetaling van vaste lasten bij opname in een inrichting. Ook de huisvesting van uitgenodigde vluchtelingen heeft extra

kosten met zich meegebracht. De kosten voor de eenmalige koopkrachttegemoetkoming bleken € 17.000 lager dan de door het rijk in het gemeentefonds beschikbaar gestelde middelen. De hogere baten van € 6.000 worden veroorzaakt doordat de teruggevorderde verstrekkingen bijzondere bijstand niet zijn begroot.

Het resterende verschil wordt veroorzaakt door kleine afwijkingen.

Beleidsveld Kunst en cultuur

Bibliotheek

Er zijn lagere lasten aan onderhoud en schoonmaak voor de Bibliotheek te Middenbeemster, dit is het gevolg van het multifunctionele gebruik van het gebouw. Daar het CJG (Centrum voor jeugd en gezin) nu ook een deel van het pand gebruikt, komt een deel van de kosten van onderhoud en schoonmaak voor rekening van het CJG. Daarnaast heeft de bibliotheek een bedrag terug moeten betalen door een lagere subsidievaststelling 2013 i.v.m. de lagere huurkosten.

Beleidsveld Sport en recreatie

Buitensportaccommodaties

Het beleidsveld Sport en recreatie kent hogere lasten vanwege meer kosten voor buitensportaccommodaties.

Beleidsveld Onderwijs

In dit beleidsveld is sprake van € 52.000 hogere lasten en € 59.000 lagere baten.

Onderwijsbegeleiding

De subsidies voor onderwijsbegeleiding en de brede school zijn in 2014 betaald voor de jaren 2013 en 2014. Dat heeft een incidenteel nadeel opgeleverd van € 45.000.

Kinderopvang

Stichting Kinderopvang Beemster betaalt nog niet de begrote huurprijs. Het effect hiervan is lagere opbrengsten voor een bedrag van € 40.000. Daarnaast is sprake van minder huuropbrengsten voor het Mfc (Multifunctioneel centrum) in Zuidoostbeemster van € 15.000.

RESERVES

Reserve knelpunten speelvoorzieningen, speelplaats Pieter Kramerstraat en dorpsuitleg

Bestuurlijk is geconstateerd is dat er in Zuidoostbeemster behoefte is aan speelvoorzieningen voor de allerkleinsten (0-7 jaar) en voor de oudere jongeren (7 tot 16 jaar). In 2014 is besloten voor de kern Zuidoostbeemster te kiezen voor de realisatie van één speelplek voor 0-7 jaar aan de Dirk Dekkerstraat en de inrichting van een locatie voor 7-16 jaar op het trapveldje naast de Spelemei. Hierbij wordt het budget van een speelplek aan de Pieter Kramerstraat herbestemd en de inrichting van de speelplek naast de Spelemei wordt uit het resterende budget speelvoorzieningenbeleid voor Zuidoostbeemster beschikbaar gesteld en wordt het restant uit de reserve Dorpsuitleg beschikbaar gesteld. Uitvoering zal in 2015 plaatsvinden.

INVESTERINGEN

Er zijn geen afwijkingen te melden op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Baten	Lasten
Stelpost lagere lasten BeeJee gebouw Middenbeemster/niet gerealiseerd	-	€ 11.000
Invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg / t.l.v. extra budget algemene uitkering	-	€ 28.100
Bijdrage exploitatietekort St. Wijkcentrum Zob / t.l.v. AR	-	€ 17.800
Bibliotheekwerk algemeen / afrekening 2012 subsidie bibliotheek Waterland	-	-€ 19.500
Stelpost lagere lasten onderhoud sportaccommodaties/niet gerealiseerd	-	€ 25.000
Onderwijsbegeleiding /nabetaling subsidie 2013 aan St. Spoor	-	€ 19.300
Brede school (combinatiefunctionaris) / afrekening 2013	-	€ 25.600
Stelpost hogere huuropbrengst kinderdagopvanglocaties/niet gerealiseerd	-€ 40.000	-

Programma

3

WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER

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

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

Wat willen we bereiken met het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit

3.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Wonen

Huisvesting

Beemster blijft voor velen een aantrekkelijke woongemeente. Dat blijkt ook uit het register van ingeschreven belangstellenden voor een koopwoning in Beemster waarop meer dan duizend mensen ingeschreven staan. Het lijkt er op dat de huidige matige algemene woningmarktsituatie bij de verkoop van woningen in Beemster (Leeghwater 3 en eerste fase De Nieuwe Tuinderij) weinig effect vertonen. Dit komt tevens door het anticiperen op deze woningmarktsituatie door diverse planaanpassingen. De verdere ontwikkelingen op de woningmarkt worden door het college nauwlettend gevolgd en waar nodig direct opgeanticipeerd.

Alhoewel er in deze collegeperiode ook aandacht besteed wordt aan woningbouw op enkele kleinere locaties in onze gemeente, wordt deze bestuursperiode vooral hard gewerkt aan de ontwikkeling van de woningbouw in De Nieuwe Tuinderij in Zuidoostbeemster en De Keyser (4e kwadrant) in Middenbeemster. De eerst 42 woningen in De Nieuwe Tuinderij zijn bewoond. De verkoop van de volgende fase heeft in 2013 vertraging opgelopen in verband met bezwaren. Met de uitspraak daarop van de Raad van State verviel de bestemmingsplanbasis onder de voorgenomen woningbouwplannen. Daarop zijn deelplannen opgesteld en in procedure gebracht. De Raad van State heeft in september 2014 de bezwaarmakers tegen de woningbouwplannen in het ongelijk gesteld. Inmiddels is de verkoop van woningen in november 2014 van start gegaan. De daadwerkelijke start van de bouw zal in april 2015 plaatsvinden.

3.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Ruimtelijke ordening

Beleid en bestemmingsplannen zijn actueel. Hiermee willen we de ruimtelijke ontwikkeling en kwaliteit in goede banen leiden. Tevens willen we voortvarend woningbouw realiseren.

Wat hebben we daarvoor in 2014 gedaan

3.1 Beleidsveld Wonen

3.1.1 Prestatieveld Aanbod en kwaliteit woningen en woonomgeving

Huisvesting

De evaluatie van de Woonvisie 2008+ en het onderzoek onder starters geeft aan dat Beemster jongeren graag in Beemster (willen blijven) wonen. Bij de ontwikkeling van nieuwbouwplannen zullen de resultaten van de evaluatie en de enquête betrokken worden.

Tabel geplande nieuwbouwontwikkelingen tot 2022

Locaties	Plan	Periode	Gepland & gerealiseerd	
			aantal woningen	aantal woningen
Middenbeemster	Leeghwater 3	2014	4	4
	De Keyser (4e kwadrant)	2015-2019	240	0
	T. de Coenplein	2014	5	5
Zuidoostbeemster	De Nieuwe Tuinderij	2012-2022	540	52
	Bloesemplein	2013	11	11
	De Bloeiende Perelaar	2013-2014	20	20
	Voormalig spelemeisterrein	2014	14	0
	Diverse kavels	2014-2018	15	2
Totaal			942	94

Voor na 2022 wordt vooralsnog rekening gehouden met ruimte voor 450 woningen in Zuidoostbeemster II en voor 240 woningen in de tweede fase van De Keyser in Middenbeemster.

3.2 Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

3.2.1 Prestatieveld Behoud en ontwikkeling universele waarden Werelderfgoed

Ruimtelijke ordening

Met actueel beleid en actuele bestemmingsplannen is een goede basis gelegd voor de ruimtelijke ontwikkeling in de Beemster. In dit licht stond 2014 in het teken van uitvoering, ervaring opdoen en monitoring. Inmiddels staat vast dat de 1e partiële herziening Zuidoostbeemster I geen basis biedt voor uitwerkingsplannen voor woningbouw. In 2014 is gewerkt met aparte bestemmingsplannen.

Des Beemsters

In 2012 zijn de Des Beemsters uitgangspunten van beleid en andere projecten grotendeels verwerkt in de gemeentelijke Structuurvisie Beemstermaat, het bestemmingsplan Buitengebied 2012 en de Omgevingsnota Beemster. Daarnaast is ook het Managementplan Werelderfgoed opgesteld, een beleidsdocument op hoofdlijnen. Deze documenten van ruimtelijk beleid zijn op 10 juli 2012 vastgesteld. In 2014 zijn de resultaten uit het Programma Des Beemsters in concrete vorm verder geborgd in de gemeentelijke organisatie.

In december 2012 heeft het college besloten de rol van het Kwaliteitsteam Des Beemsters tot eind 2015 te continueren met ondersteuning van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. Dit komt de continuïteit en de borging van beleid in de nieuwe organisatiestructuur ten goede. Wij gaan er vanuit dat deze werkzaamheden eind 2015 stoppen omdat de nieuwe ambtelijke organisatie hier dan voldoende op ingespeeld is.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2014

Geen bestuurlijke producten.

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2012	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
Overige volkshuisvesting:				
Afgegeven omgevingsvergunningen	129	123	100	122
Opbrengst leges omgevingsvergunningen	€ 508.953	€ 370.674	€ 376.980	€ 325.408
Aantal afwijkingsprocedures	35		50	37
Aantal sloopmeldingen	42		15	32
Aantal afgehandelde schetsplannen	21		60	55

Wat heeft het gekost in 2014

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
Lasten	0	-2.880	-9.076	-7.346	1.730
Baten	0	2.288	8.468	6.557	-1.910
Saldo	0	-592	-609	-789	-180

Het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit heeft per saldo een nadeel van € 180.000. Dit wordt veroorzaakt door € 1.730.000 lagere lasten en € 1.910.000 lagere baten.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
BV031 Wonen					
Lasten	0	-2.775	-8.880	-7.218	1.661
Baten	0	2.288	8.468	6.557	-1.910
	0	-487	-412	-661	-249
BV032 Ruimtelijke kwaliteit					
Lasten	0	-105	-197	-128	69
	0	-105	-197	-128	69

Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 10.000) per beleidsveld toegelicht.

EXPLOITATIE

Beleidsveld Wonen

Bouwgrondexploitatie

Projectbureau woningbouw

Lagere baten ad. € 49.000. In de begroting is een raming opgenomen voor door te berekenen kosten aan derden. Dit heeft betrekking op adviesuren die volgens de overeengekomen

dienstverleningsovereenkomst gemaakt worden in Purmerend. In werkelijkheid zijn deze uren niet gerealiseerd en daartoe zijn ook de kosten niet aan de Beemster Compagnie doorbelast.

Gronden nabij Noorderpad te Zuidoostbeemster

In januari 2015 is de laatste kavel van dit plan verkocht. In verband hiermee is dit plan financieel afgesloten met een (tussentijdse) winst van € 63.000. Het verwachte resultaat was € 102.000. Derhalve een nadeel van € 39.000. Dit nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere rentelasten in verband met vertraging in de verkoop, hogere makelaars- en notariskosten en lagere verkoopopbrengst.

Herontwikkeling gebouw/terrein voormalig buurthuis te Zuidoostbeemster

In 2014 zijn de drie kavels in dit plan verkocht en is het financieel afgesloten met een totaal nadelig resultaat van € 220.000. Voor het geprognosticeerde verlies is in voorgaande jaren een voorziening getroffen van € 183.000. Het restant ad. € 37.000 komt ten laste van het resultaat over 2014. In de bestuursrapportage 2014 was rekening gehouden met een totaal verlies van € 205.000. Derhalve een hoger nadeel van € 15.000. Dit hogere nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere rentelasten in verband met vertraging in de verkoop.

Herontwikkeling voormalig speeltuinterrein te Zuidoostbeemster

In de bestuursrapportage 2014 gingen we er nog vanuit dat dit plan zou kunnen worden afgesloten. Voor het geprognosticeerde nadelig resultaat is in voorgaande jaren een voorziening getroffen van € 782.500. Eind 2014 is de raad akkoord gegaan met een wijziging van het oorspronkelijke woningbouwplan en de financiële consequenties hiervan. Als gevolg hiervan neemt het verwachte tekort toe tot € 917.000. In verband hiermee is een extra dotatie aan de voorziening noodzakelijk van € 134.500.

Bouwleges

Er is ruim € 51.000 minder ontvangen dan begroot. Dit is gedeeltelijk gecompenseerd door € 19.000 lagere advertentie- en uitvoeringskosten, waardoor per saldo op dit onderdeel een negatief resultaat is behaald van € 32.000. Het aantal afgegeven omgevingsvergunningen is met ruim 20% gestegen in 2014. Afhankelijk van het soort omgevingsvergunningen dat afgegeven is, worden de leges bepaald. Het is niet zo dat door de stijging van het aantal afgegeven omgevingsvergunningen ook de opbrengst van de leges van omgevingsvergunningen stijgt.

Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Werelderfgoed

De gemeente Beemster heeft voor de periode 2013-2015 een subsidie toegekend gekregen voor de toeristische samenwerking tussen de drie werelderfgoederen De Beemster, de Stelling van Amsterdam en de Grachtengordel van Amsterdam en voor het versterken van het Beemster bezoekerscentrum te bevorderen. Daarnaast heeft de gemeente een eigen bijdrage voor dit doel. Zoals aangegeven betreft het een langere periode (2013-2015). De onderschrijving van de lasten heeft te maken met een verschuiving in deze lasten naar het jaar 2015.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Geen afwijkingen te melden op de reserves.

INVESTERINGEN

Geen afwijkingen te melden op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Baten	Lasten
Doorbelasting werkzaamheden projectbureau woningbouw aan derden	-€ 51.700	-
Grex Gonden nabij Noorderpad Zob/gerealiseerde winst	€ 62.700	-
Grex herontwikkeling speeltuinterrein Zob/extra dotatie verliesvoorziening	-	€ 134.500
Grex voormalig gebouw/terrein buurthuis Zob/(restant) verlies	-	€ 37.000
Project Visie wereldergoed en ruimte/uitgaven doorgeschoven naar 2015	-	-€ 93.850

Programma

4

DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Duurzaamheid en Milieu

4.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Milieu

- Handhaven van het naleefgedrag van inrichtingen voor ten minste 80% (m.a.w. dat ten minste 80% van de inrichtingen reeds bij een eerste controle volledig voldoet aan de wet- en regelgeving, wat op dit moment ook realiteit is).
- Adequate uitvoering van milieutaken, zodanig dat we een blijvende goede beoordeling van de provincie Noord-Holland in het kader van de professionalisering van de milieuhandhaving ontvangen.

4.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Afvalverwerking

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

Wat hebben we daarvoor in 2014 gedaan

4.1 Beleidsveld Milieu

4.1.1 Prestatieveld Milieubeheer

Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu zijn overgedragen aan de RUD Milieudienst IJmond. Periodiek zijn milieucontroles uitgevoerd bij bedrijven en instellingen met als doel de naleving van de milieuregels op het gewenste niveau te houden. Binnen Beemster zijn ca. 460 bedrijven die onder het milieudeel van de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (Wabo) vallen. Jaarlijks worden met de RUD afspraken gemaakt welke thema's prioriteit krijgen bij de uitvoering die weer geborgd worden in het Handhavingsuitvoeringsplan.

Bodem

In 2014 is uitvoering gegeven aan het gemeentelijke bodembeheerplan en de bodemkwaliteitskaart. Ook zijn in 2014 bodemonderzoeksrapporten, die worden ingediend bij een omgevingsvergunning, beoordeeld. Daarnaast zijn alle bodemonderzoeksgegevens

geregistreerd in het SquitXO bodem registratie systeem voor een nog betere controle en beheersing.

4.1.2 Prestatieveld Duurzaamheid

Duurzame ontwikkeling (duurzaam bouwen)

De gemeente wil op het gebied van energiebesparing en duurzame ontwikkeling (incl. duurzaam bouwen) haar verantwoordelijkheid nemen en waar mogelijk een voorbeeldfunctie vervullen. De voorgenomen actualisatie van de duurzaamheidsagenda is wegens omstandigheden niet in 2014 gerealiseerd, maar zal in 2015 worden opgepakt.

Kernprestaties

- De zonnepanelen op de brandweerkazerne in Zuidoostbeemster zijn - met een bijdrage van de Stadsregio Amsterdam - gerealiseerd;
- het project 'verduurzaming vve's' is op verzoek van de betreffende vve's teruggetrokken maar de daarvoor aangevraagde subsidie bij de SRA (Stadsregio Amsterdam) kan worden ingezet voor de verduurzaming van de sportaccommodaties;
- Beemster doet mee aan de uitwerking van de ondersteuningsstructuur van het landelijke energieakkoord waarvoor jaarlijks voor de regio Zaanstreek-Waterland een bijdrage van € 66.000 beschikbaar wordt gesteld (jaren 2014, 2015 en 2016). Deze middelen worden ingezet voor de realisering van een digitaal duurzaam bouwloket.

4.2 Beleidsveld Afvalverwerking

4.2.1 Prestatieveld Afvalbeheer

Gescheiden inzameling van huishoudelijk afval

De resultaten van de gescheiden inzameling in Beemster zijn nog steeds goed te noemen. De inzameling van papier door verenigingen en scholen is ook in 2014 voortgezet. De verwerking van oud papier en de bijbehorende administratie is ondergebracht bij de huisvuilcentrale (HVC) te Alkmaar. De inzameling van textiel is ook in 2014 gedaan door recycling winkel Noppes. De landelijke inzameling van plastic verpakkingsafval is voortgezet en in 2014 uitgevoerd.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2014

Uitvoeringsprogramma handhaving Beemster 2014

gerealiseerd

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2012	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
Milieubeheer:				
Aantal inrichtingen Wet milieubeheer	432	432	432	461
Aantal periodieke controles Wet milieubeheer	108	circa 100	circa 75	156
Aantal hercontroles Wet milieubeheer	22	circa 15	circa 10	21
Aantal milieuklachten	18	circa 15	circa 20	3
Afvalverwijdering- en verwerking::				
Opbrengst afvalstoffenheffing	€ 719.674	€ 729.196	€ 733.120	€ 739.051
Netto lasten reiniging (excl. reservering)	€ 655.854	€ 707.424	€ 781.342	€ 716.840
<i>Ingezamelde hoeveelheden afval (in ton):</i>				
Restafval	1.992	-	2.000	-
Gft afval	1.056	-	1.100	-
Klein chemisch afval	15	-	15	-

Wat heeft het gekost in 2014

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
Lasten	0	-1.108	-1.405	-1.459	-53
Baten	0	769	788	822	35
Saldo	0	-339	-618	-636	-19

Het programma Duurzaamheid en Milieu heeft per saldo een nadeel van € 19.000. Dit wordt veroorzaakt door € 53.000 hogere lasten en € 35.000 hogere baten.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
BV041 Milieu					
Lasten	0	-341	-578	-677	-99
Baten	0	0	14	39	25
	0	-341	-564	-638	-74
BV042 Afvalverwerking					
Lasten	0	-766	-827	-782	45
Baten	0	769	774	784	10
	0	3	-54	2	56

Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 10.000) per beleidsveld toegelicht.

EXPLOITATIE

Beleidsveld Milieu

Milieubeheer en Duurzaamheid (Watertaken)

Het nadelig resultaat van € 74.000 wordt veroorzaakt door € 99.000 hogere lasten en € 25.000 hogere baten. De hogere lasten worden verklaard door:

- Een hogere bijdrage aan het RUD van € 121.000. In de overdracht van de taken naar Purmerend is 0,8 fte overgedragen voor milieu inspecties. Vervolgens heeft het Ministerie van Infrastructuur en Milieu de gemeenten verplicht deze taak onder te brengen bij een uitvoeringsdienst. De eerder overgedragen formatie is op dat moment als dekking ingezet voor de bijdrage aan de RUD. Dit blijkt niet voldoende te zijn. Per saldo is er een overschrijding van € 60.000;
- € 38.000 lagere kosten Milieubeheer,
- € 37.000 lagere kosten algemene Watertaken en specifiek € 44.000 hogere kosten aanneemsommen inzake het project Waterberging.

De hogere baten betreffen met name een bijdrage van het Waterschap inzake het project Waterberging.

Beleidsveld Afvalverwerking

Afvalstoffenheffing

Het voordeel op de afvalstoffenheffing wordt veroorzaakt door € 45.000 lagere kosten afvalverwerking en € 10.000 hogere baten uit met name subsidies derden (Nedvang).

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Reserve egalisatie afvalstoffenheffing

Ultimo 2013 was € 253.023 beschikbaar in de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. Voor 2014 was een onttrekking begroot van € 53.689 ter dekking van het begrote tekort op de

afvalverwerking. Het verwachte tekort is in 2014 uiteindelijk omgezet in een voordeel van € 1.819. Dit bedrag is toegevoegd aan de egaliseriereserve afvalstoffenheffing.

INVESTERINGEN

Er zijn geen afwijkingen op de investeringen te melden.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Baten	Lasten
Project waterberging/ t.l.v. bestemmingsreserve	-	€ 20.200

Programma

5

DE BEEMSTER OMGEVING

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

Beleidsregisseur: *C. van Wijnen*

Wat willen we bereiken met het programma Omgeving

5.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beheer openbare ruimte

Ondanks bezuinigingen willen we de onderhoudskwaliteit op een verantwoord niveau houden. Bij de inrichting van de openbare ruimte van de uitbreidinglocaties in Zuidoost- en Middenbeemster werd gebruik gemaakt van een doelmatige opzet. Daarnaast was het uitgangspunt dat we grote herstellinvesteringen in de toekomst voorkomen. De gemeente staat niet alleen voor het beheer en het onderhoud, we willen inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners betrekken bij deze belangrijke taak. Een verdere uitwerking van burgerparticipatie wordt binnen Beemster uitgerold. Onderhoud van de openbare ruimte wordt geprofessionaliseerd door het opstellen van beheersplannen.

5.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bereikbaarheid

- Een in samenhang richting gevend verkeer en- vervoersbeleid die een veilig gevoel geeft aan betrokkenen.

Wat hebben we daarvoor in 2014 gedaan

5.1 Beleidsveld Beheer openbare ruimte

5.1.1 Prestatieveld Schoon, heel en veilig

Inleiding

De gemeente Beemster heeft ook in 2014 geïnvesteerd in voorzieningen voor haar inwoners zoals wegen, openbare verlichting, riolering, groen, speelplaatsen, straatmeubilair en gebouwen. Het onderhoud van deze zogenaamde 'kapitaalgoederen' is van cruciaal belang voor het functioneren van de gemeente op diverse gebieden. Dat alles om ook in 2014 de altijd hoog gekwalificeerde groenkwaliteit van Beemster zoveel mogelijk te behouden.

Voor het professionaliseren van het beheer van de openbare ruimte is in 2014 een start gemaakt met de voorbereiding tot het opstellen van een leidraad inrichting openbare ruimte (LIOR). Daarnaast is in 2014 een start gemaakt met de voorbereiding op de evaluatie van het groenkwaliteit- en onderhoudsplan gemeente Beemster dat in juni 2012 door de gemeenteraad is vastgesteld.

De bovengenoemde plannen zullen worden gebruikt voor het voorbereiden van diverse (integrale)beheerplannen voor de verschillende taakvelden in de openbare ruimte zoals opgenomen in de meerjaren begroting voor 2015 en 2016.

Beheer en inrichting openbare ruimte

- *Burgerparticipatie*; in het kader van bovengenoemd groenkwaliteit- en onderhoudsplan Beemster is een beroep gedaan om de inwoners te motiveren zich in te zetten op het beheer en onderhoud van openbaar groen. In 2014 is op het gebied van burgerparticipatie op bescheiden schaal een aantal onderdelen gerealiseerd.
- *Inrichten Groenstrook Westerhem*; voor het opnieuw inrichten van de groenstrook Westerhem is in 2014 een schetsontwerp gemaakt. De uitvoering zal in 2015 plaatsvinden.
- *Oude overeenkomsten met nutsbedrijven*; in regioverband is een traject opgestart dat voorziet in het opzeggen van de oude overeenkomsten met nutsbedrijven (vaak nog daterend uit de tijd van de gemeentelijke energiebedrijven) en het afsluiten van nieuwe overeenkomsten. Onze juristen zijn bij deze transitie betrokken. In 2015 wordt deze samenwerking middels een overeenkomst bekrachtigd. Eenzijdig door de nutsbedrijven invulling geven aan de zogenaamde verlegregeling behoort daarna tot het verleden.
- *Evaluatie groenbeheer*: Door de overgang van de werkzaamheden naar de gemeente Purmerend in 2014 en de hoeveelheid bijbehorende inwerktijd dat nodig is geweest, heeft de evaluatie niet in 2014 plaatsgevonden. De evaluatie zal in 2015 worden uitgevoerd.

Watertaken

- *(Afval)waterbeheer*; de gemeente en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) hebben ook in 2014 samen gezorgd voor de verwerking van het afvalwater. Zij deden dat door het afvalwater in te zamelen, te transporteren en te zuiveren. Partijen hadden gezamenlijk de taak om de afvalwaterketen op een maatschappelijk verantwoorde en duurzame wijze in te richten en te beheren.
- *Waterplan*; het gemeentelijke Waterplan is gezamenlijk met het Hoogheemraadschap opgesteld. In 2014 is hieraan verder uitvoering gegeven conform het uitvoeringsprogramma.
- *Gemeentelijk rioleringsplan*; ook aan het rioleringsplan met bijbehorend programma is in 2014 uitvoering gegeven. Daarnaast is een start gemaakt met het opstellen van een basis rioleringsplan samen met de gemeenten uit de regio.
- *Bestuursakkoord water*; de samenwerkingsovereenkomst in het kader van het “samenwerken in de afvalwaterketen” is in 2014 door de gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland ondertekend. Hiermee is vastgelegd dat een ieder ambtelijke inspanning levert aan de taken binnen het bestuursakkoord water.

5.2 Beleidsveld Bereikbaarheid

5.2.1 Prestatieveld Verkeersveiligheid

Voor de gemeente Beemster is veiligheid en doorstroming van het verkeer een belangrijk onderwerp op de agenda. Evenwicht tussen veiligheid, bereikbaarheid en leefbaarheid is het uitgangspunt van het beleid. Om een antwoord te kunnen geven op de vele wensen op het gebied van verkeersmaatregelen en onderzoeken is in 2013 een samenhangend richting gevend Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP) opgesteld in samenwerking met het college en raad via een kaderstellende werkgroep vanuit de raad. In 2014 is dit beleidsdocument vastgesteld en nader uitgewerkt in een Uitvoeringsprogramma GVVP voor de bestuursperiode 2014 – 2018. De verschillende maatregelen en projecten die de komende jaren moeten worden uitgevoerd zijn hierin uitgezet naar jaar en voorzien van globale kostenramingen.

5.2.2 Prestatieveld Openbaar vervoer

De nieuwe concessiehouder EBS blijkt tot tevredenheid zijn taken uit te voeren. De nieuwe concessieverlening en de woningbouw in zowel Middenbeemster als Zuidoostbeemster zijn aanleiding om enkele routes van het openbaar vervoer (OV) in de toekomst te verleggen. De hiermee samenhangende ruimtelijke aanpassingen zouden in 2014 nader worden uitgewerkt. Tijdens de raadsbehandeling van het GVVP is er aandacht gevraagd voor het onderzoeken naar een mogelijkheid voor een centrale haltelocatie binnen de bebouwde kom van Middenbeemster. Dit onderzoek is als project opgenomen in het Uitvoeringsprogramma GVVP en zal in 2015 opgepakt worden. Hierbij zal ook nadrukkelijk aandacht zijn voor het stallen van fietsen, het optimaal geschikt maken van haltes voor minder validen en de uit te werken Marktpleinvisie.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2014

Gemeentelijk Verkeers- en Vervoerplan gerealiseerd

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2012	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
Verkeersmaatregelen:				
Verkeersregelinstallaties	2	2	2	2
Gecertificeerde verkeersregelaars	86	90	90	90
Wegen, straten en pleinen:				
Aantal km wegen in beheer bij gemeenten	32	33	33	33
Bruggen	45	48	48	48
Pendammen	30	35	35	35
Lichtmasten in beheer bij de gemeente	1.484	1.521	1.521	1.521
Openbaar groen en openluchtrecreatie:				
Oppervlakte openbaar groen in ha	36	36	36	36
Kosten onderhoud openbaar groen	€ 545.049	€ 517.059	€ 483.241	€ 499.023
Aantal bomen	-	5.300	5.300	5.300
Sportcomplexen	3	4	3	3
Voetbalvelden kunstgras	4	4	4	4
Voetbalvelden natuurgras	4	1	4	4
Handbalveld (asfalt)	1	1	1	1
IJsbaanterrein	1	1	1	1
Riolering en waterzuivering:				
Opbrengst rioolheffing	€ 532.260	€ 538.938	€ 543.560	€ 550.066
Netto lasten riolering en waterzuivering	€ 549.180	€ 584.313	€ 546.342	€ 552.056
Aantal ongerioleerde percelen buitengebied	circa 500	circa 500	circa 500	circa 500

Wat heeft het gekost in 2014

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
Lasten	0	-2.531	-2.453	-2.433	20
Baten	0	552	602	614	11
Saldo	0	-1.979	-1.851	-1.819	32

Het programma Beemster Omgeving heeft per saldo een voordeel van € 32.000. Dit wordt veroorzaakt door € 20.000 lagere lasten en € 11.000 hogere baten.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
BV051 Beheer openbare ruimte					
Lasten	0	-2.399	-2.319	-2.289	31
Baten	0	552	602	613	11
	0	-1.847	-1.718	-1.676	42
BV052 Bereikbaarheid					
Lasten	0	-133	-134	-144	-10
Baten	0	1	1	1	0
	0	-132	-133	-143	-10

Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 10.000) per beleidsveld toegelicht.

EXPLOITATIE

Beleidsveld Beheer openbare ruimte

- € 11.000 hogere baten als gevolg van niet geraamde vergoedingen van derden voor het verleggen van kabels en leidingen (sleuvengeld);
- € 12.000 lagere lasten op onderhoud kunstwerken, doordat de werkzaamheden van vervanging van de brugleuning van de brug nabij de N. Cromhoutlaan te Middenbeemster ten laste van de DVO is uitgevoerd;
- € 14.500 lagere lasten door minder kosten voor het vervangen van lichtmasten en armaturen;
- € 4.500 lagere lasten op diverse overige posten.

Beleidsveld Bereikbaarheid

- € 10.000 hogere lasten op verkeersregelingen als gevolg van aanvullende personele inzet door medewerkers van Baanstede voor het inventariseren en het schoonmaken van verkeersborden.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering

Deze reserve dient om fluctuaties tussen de baten en lasten verbonden aan het onderhoud aan rioolstelsel en oppervlaktewater op te vangen. In 2014 is hier een saldo van € 2.206 aan toegevoegd. Het saldo van de reserve is daarmee per 31 december 2014 € 469.941.

Bestemmingsreserve project waterberging (peilaanpassing)

In navolging van het raadsbesluit van november 2009 over de gemeentelijke bijdrage in de totale kosten van peilverlaging in het landelijk gebied (project waterberging), is in 2013 deze bestemmingsreserve aangelegd voor de werkelijke lasten van € 52.800. Het project is in 2014 afgerond en onttrokken. Het saldo van de reserve is daarmee per 31 december 2014 nihil.

INVESTERINGEN

Herstraten en -asfalteren wegen

De herbestrating van de Boumanlaan in Zuidoostbeemster is in 2014 afgerond. Het gevoteerde krediet van € 177.900 is afgesloten met een lichte overschrijding van 2%. Nieuwe projecten die

zijn opgestart in 2014 zullen in 2015 worden afgerond. Hiervoor resteert een gevoteerd krediet van € 74.000.

Renovatie kunstwerken 2013

De voorbereidingen voor brugrenovaties aan de Jisperweg zijn in 2014 binnen het gevoteerde krediet van € 21.000 uitgevoerd.

Vervangen/recoveren riolering

Restantkredieten uit 2013 zijn ultimo 2014 afgesloten. Lopende renovatieprojecten worden in 2015 voortgezet ten laste van de gevoteerde middelen voor vervangen/recoveren riolering 2014. Hiervoor resteert per 31 december een ruimte van € 236.900.

Vernieuwenabri's, aanpassen bushaltes, herprofilering Purmerenderweg ZOB

Op deze kredieten hebben in 2014 slechts in geringe mate uitgaven plaatsgevonden. De resterende werkzaamheden en de bijbehorende restantkredieten zijn onderdeel van verdere planvorming vanuit het GVVP.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten voor dit programma.

Programma

6

VEILIG IN BEEMSTER

Portefeuillehouders: *Burgemeester H.N.G. Brinkman*

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

Wat willen we bereiken met het programma Veilig

6.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Veiligheid

- Een minimaal gelijkblijvend gevoel van veiligheid.
- Een vermindering van de ervaren overlast van jongeren.
- Een verbetering van de indicator verloedering.
- Minder loze meldingen van automatische brandmeldinstallaties en uitrukken naar aanleiding daarvan.
- Voldoen aan opkomsttijden brandweer.
- Voldoen aan de landelijk vastgestelde kwaliteitsnormen.
- Verbeteren zelfredzaamheid burger.
- Een Handhavingsbeleid dat herkenbaar is voor de inwoners en bedrijven en instellingen.

Wat hebben we daarvoor in 2014 gedaan

6.1 Beleidsveld Veiligheid

6.1.1 Prestatieveld Brandweezorg

Veiligheidsregio - Brandweer

Met ingang van 1 januari 2014 is de gemeentelijke brandweer opgegaan in de gemeenschappelijke regeling van de veiligheidsregio Zaanstreek – Waterland. Ondanks de regionalisering van de brandweer is de brandweezorg in Beemster nog sterk lokaal verankerd. De brandweermensen blijven vanuit de kazerne in Middenbeemster en vanuit de uitrukpost in Zuidoostbeemster uitrukken.

6.1.2 Prestatieveld Integrale veiligheid

Handhaving algemeen

In 2013 is het handhavingsbeleid nader vormgegeven in de vorm van een integraal handhavingsnotitie waarin prioritering en jaarprogramma's leidend zullen worden. Uniformiteit in de handhaving wordt belangrijk geacht. Wij werken daarom met een uniforme en herkenbare aanpak binnen de gehele organisatie, ondersteund door de jaarprogramma's en prioritering. In 2013 is het handhavingsprogramma 2014 gemaakt. Hierin is aan de hand van vastgestelde prioriteiten het concrete handhavingsprogramma voor 2014 vastgesteld en is in 2014 uitgevoerd.

Integrale veiligheid

De gemeente heeft de regierol bij het bevorderen van de veiligheid van haar burgers. Niet alleen ten aanzien van de inwoners, maar ook ten aanzien van de bedrijven en instellingen die op haar grondgebied gevestigd zijn. Het huidige, nog niet wettelijk verplichte, integraal veiligheidsplan 2013-2016 van de gemeente Beemster is in september 2013 vastgesteld, met een bijbehorend uitvoeringsprogramma. In 2014 is er uitvoering gegeven aan dit uitvoeringsprogramma.

Buitengewoon Opsporing Ambtenaar (BOA) openbare ruimte

In 2014 zijn op het gebied van handhaving in de openbare buitenruimte de volgende zaken uitgevoerd.

- Toezicht op hangjeugd in speeltuinen, schoolpleinen en andere hotspots.
- Zichtbare aanwezigheid in de openbare ruimte, fungeren als ogen en oren van de gemeente Beemster.
- Gerichte inzet tijdens evenementen.

In totaal zijn er 55 meldingen woon- en leefomgeving ontvangen. De meeste meldingen gingen over parkeeroverlast, enkele over afval, voorwerpen op de weg, jeugdoverlast of hondenoverlast. De trend is dat de meldingen toenemen. Het aantal beschikbare uren is ontoereikend om aan alle meldingen gehoor te kunnen geven.

Horeca

Op 1 januari 2013 is de nieuwe Drank- en Horecawet in werking getreden. Daarmee is toezicht en handhaving op de (para)commerciële horeca, slijterijen, supermarkten, evenementen etc. ten aanzien van verkoop en gebruik van (zwak)alcoholische dranken overgedragen aan de gemeenten. Dit is een bevoegdheid van de burgemeester. In 2014 is het preventie- en handhavingsplan Drank- en Horecawet vastgesteld, waarmee uitvoering aan de Drank- en Horeca wet is gegeven.

Koningsdag in Graft - de Rijk

De eerste 4 maanden van 2014 stonden voor een groot deel in het teken van het bezoek van de Koninklijke familie op koningsdag aan buurgemeente Graft – de Rijk. Beemster was ambtelijk vertegenwoordigd in de projectgroepen veiligheid en verkeer. Omdat een gedeelte van het grondgebied van de gemeente Beemster effectgebied gedurende het bezoek van de Koninklijke familie was, zijn ook in Beemster bepaalde maatregelen getroffen.

Prestatieveld fysieke veiligheid

Ook 2014 stond in het teken van de verdere professionalisering van de (regionale) gemeentelijke kolom. Gevolg is dat meer werk wordt verzet met minder mensen maar dat

die mensen nog beter geëquipeerd zijn hun rol te vervullen. Zo wordt voor de invulling van een milieupiket nu daadwerkelijk gebruik gemaakt van het reeds bestaande piket van de Regionale Uitvoerings Dienst. 2014 is ook het jaar waarin het gemeentelijk rampenplan en de gemeentelijke deeldraaiboeken van rechtswege zijn verlopen. Deze zijn vervangen door een regionaal crisisplan dat op 1 januari 2015 in werking is getreden. Verder is regionaal SIS geïmplementeerd. SIS staat voor Slachtoffer Informatie Systematiek, een landelijke voorziening waarin gemeenten, politie en geneeskundige hulpverlening gezamenlijk werken aan het verbeteren van de uitwisseling van slachtofferinformatie ten behoeve van verwanten.

Evenementenveiligheid

In het veiligheidsoverleg evenementen (VOE) zijn de ingediende aanvragen om een evenementenvergunning beoordeeld op het gebied van veiligheid. Vanuit dit gremium is de burgemeester geadviseerd over de te nemen maatregelen mbt openbare orde en veiligheid.

Prestatieveld sociale veiligheid

In het kader van het landelijke project STOP Woninginbraken is gebruik gemaakt van de Buurtauto. Dit preventie-instrument, gefinancierd door het Ministerie van Veiligheid en Justitie, is beschikbaar voor gemeenten in de politie - eenheid Noord - Holland. Preventiemedewerkers rijden met de buurtauto buurten in en gaan woningen langs in straten die in overleg met de politie worden uitgekozen. Zij geven de bewoners tips en adviezen hoe men hun woning nog beter kan beveiligen. De buurtauto is in Beemster ingezet in de kernen Zuidoostbeemster en Middenbeemster.

Bibob beleid

In 2014 is het Wet Bibob beleid licht aangepast. De toetsing van vechtsportevenementen is aan het reeds bestaande beleid toegevoegd. Dit als gevolg van het besluit van de raad in 2013 de APV zo aan te passen dat bepaalde vechtsportevenementen vergunningplichtig zijn.

Arbeidsuitbuiting

Beemster heeft ambtelijk geparticipeerd in een werkgroep die onderzoek heeft gedaan naar de aard en omvang van arbeidsuitbuiting binnen de politieeenheid Noord – Holland. De analyse is gereed en de werkgroep heeft een aantal aanbevelingen gedaan die inmiddels door de driehoek (burgemeester, politie en openbaar ministerie) van het robuust basisteam Purmerend, waar Beemster onderdeel van is, zijn vastgesteld. In 2015 zullen de aanbevelingen worden geïmplementeerd. Een voorbeeld is meer bewustzijn creëren bij baliemedewerkers en buitendienstmedewerkers om signalen van mogelijke arbeidsuitbuiting beter te herkennen.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2014

Uitvoeringsprogramma handhaving Beemster 2014	gerealiseerd
Preventie- en Handhavingsplan Drank- en Horecawet	gerealiseerd

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2012	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
Drank en horeca:				
Natte horeca	11	11	11	11
(Para) commerciële horeca	6	6	6	8
Tapontheffingen (per jaar)	20	14	15	12
Slijterijen	1	1	1	1
Supermarkten	1	1	1	1
Algemene plaatselijke verordening (APV):				
Aanvragen evenementsvergunningen	45	45	45	30
Aanvragen omgevingsvergunningen kappen van bomen	26	30	25	26

Wat heeft het gekost in 2014

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
Lasten	0	-1.186	-1.186	-1.172	14
Baten	0	4	4	17	13
Saldo	0	-1.181	-1.182	-1.155	27

Het programma *Veilig* heeft per saldo een voordeel van € 27.000. Dit wordt veroorzaakt door € 14.000 lagere lasten en € 13.000 hogere baten.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
BV061 Veiligheid					
Lasten	0	-1.186	-1.186	-1.172	14
Baten	0	4	4	17	13
	0	-1.181	-1.182	-1.155	27

Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 10.000) per beleidsveld toegelicht.

EXPLOITATIE

Beleidsveld Veiligheid

Het programma kent een voordeel van € 27.000,-. Dit wordt veroorzaakt door € 14.000 lagere lasten en € 13.000 hogere baten.

De belangrijkste afwijkingen zijn lagere lasten voor de Brandweerkazernes (€ 13.500) en Rampenbestrijding (€ 8.500) en hogere lasten voor de regionale brandweer (€ 1.500).

Daarnaast waren de uitgaven voor sociale veiligheidsmaatregelen € 4.500 lager en de lasten van de Dierenopvang € 3.500 hoger.

RESERVES

Er zijn geen reserves die toegelicht worden in dit programma.

INVESTERINGEN

Bouw en inrichting brandweerkazerne ZOB

In 2013 is besloten een aanvullend krediet ter verstrekken voor € 50.648 (exclusief BTW) voor de bouw. Het project is in 2006 officieel gestart met een beschikbaar krediet van € 227.250. Het krediet was inclusief BTW. De overschrijding bij de inrichting dient gestapeld te worden met de bouw. Dit betekent dat er op het gehele krediet een onderschrijving is van 2%.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten.

Programma

7

WERKEN IN BEEMSTER

Portefeuillehouders: *Burgemeester H.N.G. Brinkman en wethouder D.J. Butter*

Beleidsregisseur: *C. van Wijnen*

Wat willen we bereiken met het programma Werken

7.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Economie

- Beperkte groei van de werkgelegenheid.
- Groei van het aantal toeristen.

Wat hebben we daarvoor in 2014 gedaan

- In 2014 heeft er op het Marktplein te Middenbeemster een streekmarkt plaatsgevonden (het is de bedoeling om deze streekmarkt ieder jaar op woensdagen in de periode april-oktober te organiseren);
- de samenwerking met Land van Leeghwater is per 31 december 2014 beëindigd;
- met Bureau Toerisme Laag Holland is een prestatieovereenkomst aangegaan over de toeristische informatievoorziening en promotie van Beemster als deel van de gehele regio;
- de provincie heeft voor het landschap in Laag Holland een zogenaamde gebiedscommissie ingesteld waaraan ook de gemeente Beemster participeert;
- de samenwerking tussen de werelderfgoederen Stelling van Amsterdam, grachtengordel Amsterdam en Beemster is tot stand gekomen en zal in de komende jaren verder worden uitgebouwd, in relatie met cultuur en historische instellingen en Beemster ondernemers;
- de gemeente Beemster heeft voor de dorpskernen aansluiting op het glasvezelnet verzorgd (BreedNet). Voor het buitengebied is er door een aantal inwoners en ondernemers het initiatief genomen tot aansluiting op het glasvezelnet en is BreedNet niet meer aan de orde.

7.1 Beleidsveld Economie

7.1.1 Prestatieveld Economische basisstructuur

Landbouw en economie

Belangrijk voor de instandhouding van het hoogwaardig agrarisch productiegebied zijn flexibele bestemmingsplannen. Het vergroten van een agrarisch bouwvlak tot 1,5 ha is uitgangspunt. In de Structuurvisie Beemstermaat wordt planologische medewerking tot 2 ha niet uitgesloten. Concrete aanvragen daarvoor dienen voorgelegd te worden aan de provincie. Inmiddels maakt de Provinciale Ruimtelijk Structuurvisie Verordening (PRSV) ook

een uitbreiding tot 2 ha mogelijk als de noodzaak daartoe blijkt uit een bedrijfsplan. Hiermee is indirect een agrarische bouwvlak van maximaal 2 ha mogelijk gemaakt.

Daarnaast verdient vestiging van agrarische bedrijven op nieuwe locaties aandacht. Aan de andere kant komen er in het landelijk gebied op bepaalde plekken agrarische gebouwen vrij. Gelet hierop vinden wij het belangrijk dat een ander of breder gebruik van agrarische percelen tot de mogelijkheden moet behoren. Kleinschalige bedrijvigheid in de polder moet mogelijk zijn, waarbij natuurlijk gekeken moet worden naar het voorkomen van negatieve gevolgen voor de omgeving. Het in 2012 vastgestelde bestemmingsplan Buitengebied 2012 biedt een basis om dit zoveel mogelijk en verantwoord te faciliteren.

Ook in 2014 zijn de mogelijkheden van het opzetten van een agrarische productenmarkt voor streekproducten uit Beemster en omgeving verder verkend. Een ondernemer heeft het initiatief genomen tot het organiseren van een streekproductenmarkt in Middenbeemster gedurende de periode van 1 april tot en met 31 oktober. Een proefmarkt heeft in 2014 plaatsgevonden. Deze markt is naar tevredenheid van alle partijen verlopen.

Er is in 2013 met de gemeente Purmerend onderzocht of een verplaatsing van de gegroeide veemarkt naar een locatie in Beemster mogelijk zou zijn. Deze veemarkt vindt nu in Purmerend (Baanstee) plaats. Vooralsnog blijft het een aandachtspunt, maar blijkt de urgentie minder en de mogelijkheden zeer beperkt.

Verder zijn de volgende punten van belang:

- De gemeente Beemster blijft betrokken bij initiatieven die zullen leiden tot aansluiting van bedrijven en woningen op glasvezel. De rol van de gemeente blijft vooral faciliterend.
- Bureau Toerisme Laag Holland heeft in 2014 zich (verder) ingezet voor de toeristische promotie van het hele gebied inclusief Beemster. Daartoe is aan diverse beurzen deelgenomen en zijn een aantal folders en brochures uitgebracht (onder meer voor de slechtweervoorzieningen in het gebied).
- De overleggen tussen de Beemster ondernemers en de gemeente zijn in 2014 geintensiveerd.

7.1.2 Prestatieveld Recreatie en toerisme

Toerisme en recreatie

In 2014 is het besluit genomen om de samenwerking met Land van Leeghwater op te zeggen. De gemeente Beemster zal zich meer gaan richten op de toeristische promotie van en toeristische informatievoorziening over het werelderfgoed. Met diverse lokale partijen zijn hierover reeds afspraken gemaakt.

Het predicaat Unesco Werelderfgoed ontwikkelt zich meer en meer en geeft Beemster een bijzondere positie als het gaat om het aantrekken van toeristen van over de hele wereld. Nu de grachtengordel van Amsterdam ook Werelderfgoed is geworden, diende zich een unieke kans aan om samen met de hoofdstad en met de Stelling van Amsterdam (provincie) op te trekken in de toeristische informatie en Beemster daar prominenter in op te nemen. In 2012 en 2013 hebben er diverse gesprekken plaatsgevonden om elkaar hierin te versterken. Onder regie van de landelijke Stichting Werelderfgoed.NL (beleidskader promotie Nederlandse werelderfgoederen) vindt structureel overleg plaats tussen de drie partijen om de samenwerking die in 2013 is ontwikkeld. In 2014 is dit verder gestalte gegeven.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2014

Visie op werelderfgoed en toerisme recreatie en economie

gerealiseerd

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen voor dit programma.

Wat heeft het gekost in 2014

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
Lasten	0	-55	-84	-73	11
Baten	0	1	1	1	0
Saldo	0	-54	-83	-73	10

Het programma Werken heeft per saldo een nadeel van € 10.000. Dit wordt veroorzaakt door € 11.000 hogere lasten.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
BV071 Economie					
Lasten	0	-55	-84	-73	11
Baten	0	1	1	1	0
	0	-54	-83	-73	10

Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 10.000) per beleidsveld toegelicht.

EXPLOITATIE

Beleidsveld Economie

Er zijn geen afwijkingen groter dan € 10.000 die kunnen worden toegelicht.

RESERVES

Er zijn geen reserves in dit programma.

INVESTERINGEN

Er zijn geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten.

Programma

8

BESTUUR EN STAF

Portefeuillehouders: *Burgemeester H.N.G. Brinkman en wethouder D.J. Butter*

Beleidsregisseur: *Mw. E. Kroese-Vrolijk*

Wat willen we bereiken met het programma Bestuur en concern

8.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bestuur en concern

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

8.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

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

Wat hebben we daarvoor in 2014 gedaan

8.1 Beleidsveld Bestuur en concern

8.1.1 Prestatieveld Raad

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

8.1.2 Prestatieveld College en staf

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

8.2 Beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

8.2.1 Prestatieveld Bestuurlijke samenwerking

De organisatorische staat

Door de ambtelijke samenwerking met Purmerend is de ambtelijke organisatie per 2014 ingrijpend gewijzigd. Deze organisatie bestaat dan nog uit de volgende functionarissen: de gemeentesecretaris, de griffier, de (2) beleidsregisseurs, de controller, de communicatieadviseur, de medewerker kabinetzaken, het bestuurssecretariaat en de

beleidsmedewerker wereldwijd. De p&o zaken van deze kleine organisatie worden door Purmerend uitgevoerd.

Met ondersteuning van deze kleine organisatie zal regie worden gevoerd op de diensten die door Purmerend aan Beemster worden geleverd. Het niveau hiervan zal in grote mate bepalen of aan het beoogde maatschappelijk effect in dit begrotingsjaar wordt voldaan.

Planning en control

Bij de samenwerkingsovereenkomst met Purmerend is ook de planning en control cyclus vastgesteld. De uitvoering van de planning en controlcyclus wordt door Purmerend verzorgd.

Samenwerking met Purmerend

Begin 2015 heeft een evaluatie plaatsgevonden onder de collegeleden, de beleidsregisseurs en de controller. Hierbij zijn twee aspecten geëvalueerd: de onderlinge samenwerking in Beemster, dus 'hoe functioneert de samenwerking beleidsregisseur - portefeuillehouder' en 'hoe kijkt u terug op het jaar 2014'. Het daaruit naar voren komend beeld is eigenlijk voor iedereen eenduidig, er komen weinig verschillen in beleving naar voren. Onderstaande beschrijving is een samenvatting van de grote lijnen van de evaluatie.

Samenwerking met Purmerend vanuit het perspectief van het bestuur

In het algemeen zijn de geluiden over de samenwerking heel positief: de kwaliteit van de stukken voor het college is verbeterd, er wordt met een bredere blik naar onderwerpen gekeken. De tijdigheid van stukken en de aandacht voor de 'couleur local' kan nog wel verbeterd worden. Het lijkt er bij sommige beleidsterreinen nog op dat beleid voor Purmerend wordt geformuleerd en vervolgens met 'zoek en vervang' Purmerend door Beemster wordt vervangen. Het is belangrijk dat Beemster ook onderdeel van het beleidsvoorbereidende proces uitmaakt.

Samenwerking met Purmerend vanuit het perspectief van regisseurs en controller

In het algemeen wordt die als goed ervaren, maar is wel persoonsafhankelijk. De rode draad is echter dat medewerkers van Purmerend hun beste beentje voor zetten voor Beemster. Het is belangrijk steeds aandacht te vragen voor Beemster, omdat het 'nog niet in de genen zit'. Purmerend ziet ons in het algemeen echt als opdrachtgever. Bij sommige afdelingen wordt met heldere plannen en plannings gewerkt. Bij andere afdelingen is dat moeilijker, ook door de meer organische werkwijze waar Purmerend voor gekozen heeft. Dit vergt extra aandacht. Voor de totstandkoming van financiële producten is nog veel inzet van beleidsregisseurs en controller noodzakelijk, om met name de tekstuele informatie zo concreet mogelijk te krijgen, zoals gewenst in Beemster. De kwaliteit van deze producten als samenwerkingsproduct is echter sterk toegenomen.

Nieuwe ontwikkelingen

In 2014 is door Purmerend heel veel extra aandacht besteed aan de invoering van de 3D's. De aanpak van deze grote operatie heeft ons veel vertrouwen gegeven in de uitvoering en uitvoering in 2015.

De ondersteuning bij de invoering van andere nieuwe regelgeving, zoals de invoering van vennootschapsbelasting en nieuwe eisen op het gebied van informatieveiligheid, is uitstekend en zorgt voor een toekomstbestendige uitvoering van de gemeentelijke taken.

In 2015 wordt opnieuw een Omnibusenquête gehouden onder Beemster inwoners. Deze enquête zal zicht geven op de waardering van Beemster inwoners over de dienstverlening vanuit Purmerend. Op dit moment valt daar niet veel meer over de zeggen dan dat er geen klachten zijn binnengekomen.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2014

Aanbieding Programmarekening met accountantsverslag	gerealiseerd
Bestuursrapportage	gerealiseerd
Aanbieding Meerjarenperspectief	gerealiseerd
Aanbieding programmabegroting	gerealiseerd

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2012	Werkelijk 2013	Begroting 2014	Werkelijk 2014
Bestuursondersteuning college van Burgemeester en wethouders:				
Aantal klachten over behandeling door ambtenaar of bestuurder	0	0	0	0
Klachten behandeld door Nationale Ombudsman	0	0	0	0
Ingekomen bezwaarshiften bij commissie	31	0	25	26
Doorgestuurd naar andere gemeenten	0	0	0	0
Ingetrokken voor advies	13			4
Aantal adviezen	18			7
Advies: gegrond	2			11
Advies: ongegrond	10			2
Advies: niet ontvankelijk	4			9

Wat heeft het gekost in 2014

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
Lasten	0	-1.947	-1.748	-1.929	-181
Baten	0	15	57	60	3
Saldo	0	-1.932	-1.691	-1.869	-178

Het programma Bestuur en staf heeft per saldo een nadeel van € 178.000. Dit wordt veroorzaakt door € 181.000 hogere lasten en € 3.000 hogere baten.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
BV081 Bestuur en concern					
Lasten	0	-1.897	-1.641	-1.823	-182
Baten	0	15	57	60	3
	0	-1.882	-1.584	-1.763	-179
BV082 Bestuurlijke samenwerking					
Lasten	0	-50	-107	-106	1
	0	-50	-107	-106	1

Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen (groter dan € 10.000) per beleidsveld toegelicht.

EXPLOITATIE

Beleidsveld Bestuur en concern

Rechtspositie Bestuur

Door een wijziging van de rechtspositieregeling voor bestuurders is de onkostenvergoeding voor raadsleden € 18.000 hoger uitgevallen dan geraamd. De wijziging is 1 juli 2014 ingegaan.

Accountantscontrole

De kosten van de accountantscontrole zijn ongeveer € 28.000 hoger uitgevallen dan geraamd. Er zijn betalingen gedaan voor de controle van de jaarrekening 2013 en een voorschot van de controle jaarrekening 2014.

Wachtgeld bestuurders

Gezien de toekomstige verplichtingen was een toevoeging aan de voorziening wachtgelden bestuurders noodzakelijk van € 63.000.

Begeleiding van-werk-naar-werk-traject

Voor begeleiding in een van-werk-naar-werk traject was € 11.000 noodzakelijk. Deze kosten kunnen niet ten laste van een voorziening komen, aangezien er bij de berekening van het noodzakelijke bedrag van de voorziening was hiermee geen rekening gehouden.

College van B&W

De lasten voor ondersteunend personeel voor het college waren € 14.000 hoger. Dit komt voornamelijk door een tijdelijke urenuitbreiding in 2014.

Er zijn in 2014 € 56.000 hogere lasten. Een groot gedeelte van deze hogere lasten is te wijten aan kosten voor ICT die voor rekening van Beemster bleven, bijvoorbeeld de Gemnet aansluiting en het onderhoud van software (iBabs). Daarnaast betreft het kosten voor facilitaire zaken en een doorbelasting voor 'overige personeelskosten', waarbij het om onder andere kosten voor de Wga uitstapverzekering gaat.

Beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

Gezien de geringe afwijking is geen toelichting noodzakelijk.

RESERVES

Reserve integratiekosten ICT Purmerend

Er is in 2014 circa € 188.000 aan de reserve onttrokken. In 2014 zijn diverse systemen geïntegreerd, waaronder de belastingen in het pakket Gouw.

INVESTERINGEN

Er zijn geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Baten	Lasten
Bijwerken archief Beemster / t.l.v. AR	-	€ 84.700
Extra dotatie aan voorziening wachtgelden bestuurders	-	€ 62.800
Bestuursondersteuning / doorbelasting ICT etc. t.l.v. Beemster	-	€ 49.000

3 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

ALGEMEEN

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

Tot de algemene dekkingsmiddelen behoren de baten en lasten van:

- Lokale belastingen en heffingen;
- ontwikkeling kostenplaatsen;
- de algemene-, integratie en decentralisatie uitkeringen uit het gemeentefonds;
- algemene baten en lasten waaronder onvoorziene inkomsten en nog te bestemmen middelen (stelposten);
- het gemeentelijk financieringsbeleid waaronder de externe vaste geldleningen en de intern verantwoorde bespaarde rente over de eigen financieringsmiddelen;
- de baten en lasten die verbonden zijn aan financiële deelnemingen;
- incidentele baten en lasten met betrekking tot voorgaande jaren.

BELEIDSKADERS

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

Wet en regelgeving:

- Wet financiering decentrale overheden (FIDO)
- Treasurystatuut gemeente Beemster
- Financiële verhoudingswet 1997
- Gemeentewet
- Verordening onroerende zaakbelastingen 2007
- Verordening belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten 2007
- Verordening toeristenbelasting 2002

FINANCIELE TOELICHTING

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
Lasten	0	-447	-968	-1.304	-336
Baten	0	10.332	10.169	10.688	519
Saldo	0	9.884	9.201	9.384	184

De algemene dekkingsmiddelen hebben een voordelig resultaat van € 184.000.

De belangrijkste elementen zijn:

- Hogere structurele baten toeristenbelasting en incidenteel onroerendzaakbelasting € 25.000;

- hogere incidentele lasten en baten op resultaat kostenplaatsen € 412.000 nadelig;
- hogere baten gemeentefonds € 70.000;
- hogere incidentele Stimulering Volkshuisvestingsfonds (Svn) bate € 413.000;
- incidenteel lagere lasten op onvoorziene uitgaven en stelposten € 117.000;
- lager renteresultaat € 18.000.

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2013	Begroting 2014 primitief	Begroting 2014 bijgesteld	Realisatie 2014	Afwijking
1 Lokale heffingen					
Baten	0	1.503	1.503	1.528	25
	0	1.503	1.503	1.528	25
2 Nog te bestemmen middelen					
Lasten	0	71	-954	-1.287	-333
Baten	0	0	427	465	38
	0	71	-527	-822	-295
3 Gemeentefonds					
Lasten	0	-2	0	0	0
Baten	0	7.307	7.540	7.610	70
	0	7.305	7.540	7.610	70
4 Eigen financieringsmiddelen					
Baten	0	356	356	338	-18
	0	356	356	338	-18
5 Deelnemingen					
Lasten	0	-9	-15	-16	-1
Baten	0	76	100	91	-8
	0	67	85	76	-9
6 Incidentele baten en lasten					
Lasten	0	0	0	-2	-2
Baten	0	0	244	656	413
	0	0	244	655	411
7 Begrotingsaldo					
Lasten	0	-508	0	0	0
Baten	0	1.090	0	0	0
	0	582	0	0	0

TOELICHTING PER PRODUCT

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

Lokale heffingen

De baten zijn € 25.000 hoger dan begroot. Deze afwijking is het resultaat van incidenteel een lagere opbrengst uit OZB op niet woningen (€ 3.000) en een hogere opbrengst uit OZB op woningen (€ 11.000). Daarnaast is er structureel een hogere opbrengst uit toeristenbelasting (€ 17.000), waarbij voor 2013 (€ 9.000) en 2014 (€ 8.500) een meeropbrengst is gerealiseerd. Het beleid inzake lokale heffingen is verder toegelicht in de paragraaf Lokale heffingen.

Saldo van de kostenplaatsen

Het resultaat van kostenplaatsen is in 2014 € 412.000 hoger dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door:

- Hogere incidentele lasten onderhoudscontracten software (€ 88.000). Deze kosten dienen aan de gemeente Purmerend betaald te worden en is onttrokken aan de reserve integratiekosten ICT-systemen.
- Hogere incidentele lasten (€ 61.000) op doorlopende contracten (licenties en kapitaallasten).
- Lagere incidentele facilitaire lasten (€ 11.000). Hier staat tegenover een onttrekking aan de reserve integratiekosten.
- Lagere incidentele kosten leegstand huisvesting (€ 8.000).
- Hogere incidentele frictiekosten (€ 16.000) a.g.v. personele gevolgen samenwerking met gemeente Purmerend (werken naar werk en detachering). In 2013 is besloten om hiervoor een voorziening frictiekosten personele gevolgen op te nemen. In 2014 is aan incidentele personele lasten een bedrag van € 255.250 aan deze voorziening onttrokken.
- Hogere lasten in verband met een extra dotatie aan de voorziening frictiekosten personeel. Omdat de voorziening dekkend dient te zijn voor de achterliggende verplichtingen (loonkosten etc. van het boventallig personeel), is een extra dotatie noodzakelijk (€ 250.000);
- Hogere eenmalige kosten uitgetreden personeel i.v.m. een extra nabetaling UWV (€ 16.000).

Gemeentefonds

De uitkering uit het gemeentefonds is in 2014 verantwoord voor € 7,6 miljoen. Dit is bijna € 70.000 hoger dan begroot en is in onderstaande tabel samengevat:

Uitkeringsjaar	Realisatie	Raming	Afwijking
2012	€ 6.270	€ 4.821	€ 1.449
2013	€ 48.729	€ 14.722	€ 34.007
2014	€ 7.554.803	€ 7.520.449	€ 34.354
Totaal gemeentefonds	€ 7.609.802	€ 7.539.992	€ 69.810

De miljoenennota 2015 is verwerkt in de septembercirculaire gemeentefonds 2014 en bijgesteld in de bestuursrapportage 2014. In 2015 kan nog een verrekening plaatsvinden op basis van de werkelijke rijksuitgaven. Informatie hierover komt pas beschikbaar na afronding van de rekening 2014 en zal worden betrokken bij de 1e bestuursrapportage 2015.

Uitkeringsjaar 2014

Het resultaat van de algemene uitkering 2014 wordt op basis van de laatste specificatie BZK (2014-12: d.d. 19-12-2014) berekend op € 7.554.803. Ten opzichte van de raming betekent dit dat de baten € 34.000 hoger zijn. In 2014 is met betrekking tot de maatstaven € 22.000 meer ontvangen dan geraamd. Daarnaast wordt de afwijking verklaard door een hoger accres van € 12.000 dat wordt veroorzaakt door een afronding op de verdeelreserve.

Nabetalingen over vorige jaren 2012 en 2013

De nabetalings over de jaren 2012 en 2013 zijn € 35.000 hoger dan begroot. Deze zijn ontstaan na de bestuursrapportage 2014 en worden veroorzaakt door bijstellingen via de tussentijdse uitkeringsspecificaties en de decembercirculaire 2014. Dit betreft nadere vaststellingen in de maatstaven belastingcapaciteit OZB (hogere baten € 20.000 in 2013 en € 1.400 in 2012) en lage inkomens (hogere baten € 14.000).

Onvoorziene posten en stelposten

Onvoorziene posten

De oorspronkelijke post onvoorzien is in de begroting 2014 aangesproken door een deel van de kosten voor het bijwerken van de archiefbestanden hierop in mindering te brengen. Het resterende bedrag ad € 26.000 is niet aangesproken en zorgt voor lagere lasten.

Stelposten

Binnen de stelposten is er sprake van € 91.000 lagere kosten. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door het opnemen van een stelpost van € 17.000 (conform de bestuursrapportage 2014) voor bestuur en personeel in Beemster en de dienstverleningsovereenkomst met Purmerend voor de wijzigingen in de CAO gemeenten in 2014. De hogere lasten zijn reeds verwerkt op de programma's. Anderzijds is er vanuit het meerjarenperspectief 2015 een bedrag beschikbaar gesteld voor de uitvoeringskosten jeugdzorg van € 74.000. Dit bedrag is tussentijds niet overgeheveld naar het programma. In programma 2 was een budget uit het gemeentefonds beschikbaar gesteld van € 35.000. De gemaakte kosten bedragen in 2014 € 64.000. Het restant van deze middelen (€ 45.000) konden in 2014 niet meer tot besteding worden gebracht en maken daarom onderdeel uit van het financieel resultaat. Voorgesteld wordt om de middelen in 2015 te onttrekken aan de algemene reserve en alsnog toe te voegen aan de budgetten voor het betreffende beleidsveld. Deze wijziging maakt onderdeel uit van de 1e bestuursrapportage 2015.

Buitengewone baten en lasten

De buitengewone baten en lasten worden voornamelijk verklaard door een incidentele bate a.g.v. het verantwoorden van de gelden (€ 413.000) Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) op de balans. Destijds zijn deze gelden overgemaakt aan de SVn en ten laste gebracht van het resultaat van het betreffende jaar (eigen vermogen). Gebleken is dat dit het inzicht dermate verstoort en de getrouwheid van de werkelijkheid verliest. Om het inzicht en getrouwheid te vergroten zijn de verstrekte startersleningen en ontvangen aflossingen als balansmutaties verwerkt (rekening-courant positie en activering langlopende lening). Hierdoor ontstaat er éénmalig een voordeel in de exploitatie, dat in 2014 als buitengewone bate is verwerkt. Na deze mutatie wordt het eigen vermogen van de gemeente weer op de juiste wijze weergegeven.

Daarnaast zijn er nog de volgende hogere incidentele lasten:

- € 1.000 deelname cursussen vrijwilligers (2013);
- € 2.000 naheffingsaanslag loonheffing (2009);
- € 3.000 diverse verzekeringsafrekeningen (CAR 2013 en AOV)

Financiële middelen

Door o.a. vertraging in de uitvoering van voorgenomen investeringen en afname van de voorraad gronden is er minder rente toegerekend. Hierdoor is er een lager renteresultaat gerealiseerd van € 18.000.

Op de gemeentelijke gronden zonder bestemming is een nadeel (uit oude jaren) van € 7.000 gerealiseerd op huur- en legesopbrengsten.

Begrotingssaldo

Onder de ontwikkeling van het begrotingssaldo is opgenomen de financiële ruimte die in de begroting zit voor nieuwe uitgaven. De gepresenteerde ruimte vloeit voort uit de primitieve

begroting 2014, maar is conform de bestuursrapportage 2014 ondergebracht als onderdeel van de algemene reserve.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Er zijn geen voorzieningen die bij de algemene dekkingsmiddelen horen.

Egalisatiereserve renteresultaten

De jaarlijkse onttrekking aan de egalisatiereserve renteresultaten is één derde van het saldo van de reserve per 1 januari van het boekjaar, vermeerderd met het voordelige renteresultaat van het boekjaar (€ 338.000). De onttrekking is minimaal gelijk aan de onttrekking in het voorafgaande jaar (€ 676.000).

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Baten	Lasten
Saldo kostenplaatsen / onderhoudscontracten software t.l.v. Beemster	-	€ 87.900
Saldo kostenplaatsen / doorbelasting ICT, facilitair etc. t.l.v. Beemster	-	€ 42.100
Extra dotatie aan voorziening frictiekosten samenwerking	-	€ 250.000
Activering SVn rekening-courant en startersleningen	€ 413.000	-
Algemene uitkering / extra budget uitvoeringskosten jeugdzorg	€ 74.000	-

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2012	Werkelijk 2013	Werkelijk 2014
Aandelen Bank Nederlandse gemeenten (BNG)	7.020	7.020	7.020
Aandelen EZW (NUON + Alliander) ¹	3.128	3.128	3.128
Aandelen HuisVuilCentrale (HVC)	11	11	11

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

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

ALGEMEEN

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

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

In de programmarekening kunnen de toevoegingen en onttrekkingen aan elk van de bestemmingsreserves worden verwerkt tot maximaal het bedrag dat via de begroting (swijzigingen) door de raad is goedgekeurd voor de betreffende bestemmingsreserve. Dit kan leiden tot een begrotingsonrechtmatigheid. Voor 2014 zijn de bijstellingen middels een tussentijdse bestuursrapportage tijdig aan de raad voorgelegd en geaccordeerd. Voor de volgende reserves is hiervan afgeweken:

- De reserve project waterberging (€ 52.800), dit project is beëindigd in 2014 met een onderschrijving op de uitgaven. Het restant is aan de reserve onttrokken, waarmee de reserve is opgeheven.
- De reserve integratiekosten ICT Purmerend laat hogere uitgaven zien dan geraamd (€ 157.416). Dit bedrag is onttrokken aan deze reserve en is vooral te verklaren doordat contracten in verband met de samenwerking niet direct konden worden beëindigd.

VERMOGENSPOSITIE

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

de vermogenspositie gaan wij in deze paragraaf nader in. Bij de vermogenspositie spelen de volgende factoren een rol:

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

Weerstandsvermogen

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

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

Incidentele weerstandscapaciteit

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

Structurele weerstandscapaciteit

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

Geïnvesteerd vermogen / financieringsstructuur

Het geïnvesteerd vermogen per 31 december 2014 bedraagt op basis van de jaarrekening 2014 € 20,8 miljoen. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven (vaste activa). Onderdeel van het geïnvesteerde vermogen zijn de verstrekte geldleningen aan derden, die geen budgettaire gevolgen voor de gemeente hebben (bijvoorbeeld de verstrekte hypothecaire geldleningen aan het personeel en de verstrekte geldleningen aan Wooncompagnie voor sociale woningbouw). Het gaat hierbij om een totaalbedrag van ruim € 1,2 miljoen. Betrokkenen betalen rente en aflossing aan de gemeente. Het deel van het geïnvesteerd vermogen dat budgettaire lasten voor de gemeente veroorzaakt bedraagt derhalve € 19,6 miljoen (€ 20,8 miljoen -/- € 1,2 miljoen). Het vreemd vermogen (opgenomen langlopende geldleningen) bedroeg op 31 december 2014 ruim € 9,3 miljoen. Aan eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) was er op 31 december 2014 bijna € 13,8 miljoen.

De gemiddelde rentelast van het met vreemd vermogen gefinancierde deel bedraagt per 31 december 2014 3,3%. De boekwaarde van de voorraad gronden bedraagt per 31 december 2014 € 3,8 miljoen (inclusief voorziening gebiedsontwikkeling).

Reserves en voorzieningenpositie

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

Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt het voordelige rekeningresultaat toegevoegd of het nadelige resultaat onttrokken van het voorgaande exploitatiejaar. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming en ze mag slechts worden ingezet als incidenteel dekkingsmiddel. In de actualisatie van het beleid inzake reserves en voorzieningen heeft de gemeenteraad in 2009 bepaald dat de minimale omvang van de algemene reserve gelijk moet zijn aan de ondergrens van 8,5% van de totale lasten.

Egalisatiereserves

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

Bestemmingsreserves

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

Dekkingsreserves

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

Voorzieningen

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

De aanwending van een (gedeelte van een) voorziening wordt rechtstreeks ten laste van de voorziening geboekt. De aanwending is dus geen last en loopt niet via de exploitatie. De voorzieningen behoren niet tot het eigen vermogen, maar tot het vreemd vermogen. De

voorzieningen zijn immers getroffen voor de toekomstige uitgaven waarvan de oorzaak zich nu reeds voordoet of zich nu reeds heeft voorgedaan; aan de voorziening kleeft een verplichting.

RESULTAAT 2014

De programmarekening 2014 sluit met een nadelig saldo van de rekening van baten en lasten ná bestemming van € 570.124.

Resultaat vóór bestemming

Het resultaat vóór bestemming wordt veroorzaakt door het feitelijk saldo van baten en lasten op de afzonderlijke programma's (1 t/m 8) en het onderdeel algemene dekkingsmiddelen (inkomsten van de gemeente zonder vooraf bepaald bestedingsdoel). Er is daarbij een verband tussen de mutaties op de reserves en de baten en lasten in de programma's. Het resultaat vóór bestemming is toegelicht in de hoofdstukken per programma en bij de algemene dekkingsmiddelen. Uit onderstaande tabel 1 blijkt dat het resultaat voor mutaties op reserves € 253.065 nadeliger is dan opgenomen in de bijgestelde begroting 2014 (€ 1.023.373 minus € 770.308).

Tabel 1 Totaaloverzicht baten en lasten per programma

Bedragen (x€ 1.000)	Primitieve begroting 2014			Begroot primitief bijgesteld 2014			Geboekt 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Publieksdiensten voor Beemster	-837.475	221.160	-616.315	-827.990	228.660	-599.330	-845.201	233.439	-611.763
02 De Beemster Samenleving	-5.344.922	2.153.658	-3.191.264	-5.801.634	2.462.915	-3.338.719	-5.775.366	2.321.004	-3.454.361
03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	-2.880.009	2.287.697	-592.312	-9.076.366	8.467.509	-608.857	-7.346.402	6.557.171	-789.231
04 Duurzaamheid en Milieu in Beemster	-1.107.706	768.941	-338.765	-1.405.409	787.792	-617.617	-1.458.765	822.498	-636.266
05 De Beemster omgeving	-2.531.277	552.458	-1.978.819	-2.453.376	602.315	-1.851.061	-2.432.966	613.790	-1.819.176
06 Veilig in Beemster	-1.185.808	4.308	-1.181.500	-1.186.253	4.308	-1.181.945	-1.172.479	17.130	-1.155.349
07 Werken in Beemster	-54.749	1.192	-53.557	-83.897	1.192	-82.705	-73.348	835	-72.514
08 Beemster Bestuur en Staf	-1.946.921	15.070	-1.931.851	-1.747.669	56.887	-1.690.782	-1.928.863	59.801	-1.869.062
Resultaat programma's	-15.888.867	6.004.484	-9.884.383	-22.582.594	12.611.578	-9.971.016	-21.033.391	10.625.668	-10.407.723
Algemene dekkingsmiddelen	60.589	9.241.967	9.302.556	-968.250	10.168.958	9.200.708	-1.303.904	10.688.255	9.384.350
Resultaat voor mutatie reserves	-15.828.278	15.246.451	-581.827	-23.550.844	22.780.536	-770.308	-22.337.295	21.313.922	-1.023.373
Resultaat bestemming	-507.789	1.089.616	581.827	-886.517	1.167.805	281.288	-871.033	1.324.282	453.249
Resultaat na mutatie reserves	-16.336.067	16.336.067	--	-24.437.361	23.948.341	-489.020	-23.208.328	22.638.204	-570.124

Resultaat ná bestemming

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

De afzonderlijke reserves en mutaties zijn toegelicht in de programma's en in de bijlage "overzicht reserves en voorzieningen". Uit onderstaande tabel 2 blijkt dat in 2014 in afwijking

van de bijgestelde begroting € 156.477 meer is onttrokken en € 15.484 meer is toegevoegd aan de bestemmings-, egalisatie- en dekkingsreserves.

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

(-/- = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2014	Rekening 2014
Resultaat programma's 1 t/m 8 (saldo van de baten en lasten)		-9.971.016	-10.407.723
Algemene dekkingsmiddelen (saldo)		9.200.708	9.384.350
Resultaat VOOR bestemming 2014		-770.308	-1.023.373
<i>Resultaatbepaling 2014 via egalisereserves:</i>			
Saldo onttrekking aan reserve egalisatie afvalstoffenheffing	04. Duurzaamheid en Milieu	53.689	-1.819
Saldo toevoeging aan reserve groot onderhoud, vervanging riolering	05. De Beemster omgeving	-1.414	-2.206
Saldo onttrekking aan egalisereserve renteresultaten	Algemene dekkingsmiddelen	319.934	338.029
Resultaatbepaling 2014 na mutaties egalisereserves		372.209	334.004
<i>Resultaatbepaling 2014 via bestemmingsreserves:</i>			
Saldo toevoeging reserve stelsel basisregistraties	01. Publiekdiensten Beemster	-525.000	-525.000
Saldo toevoeging reserve aankoop kunstwerken	02. Beemster Samenleving	-4.000	-4.000
Saldo onttrekking reserve onderzoek dorps huis/wijkcentrum MB	02. Beemster Samenleving	22.261	22.261
Saldo onttrekking reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg	02. Beemster Samenleving	35.000	35.000
Saldo onttrekking reserve rente gronden ZOB II	03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	82.216	82.216
Saldo onttrekking reserve project waterberging (peilaanpassing)	05. De Beemster omgeving	-	52.800
Saldo onttrekking reserve ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend	08. Bestuur en staf	59.878	59.828
Saldo onttrekking reserve integratiekosten ICT Purmerend	08. Bestuur en staf	30.828	188.244
Resultaatbepaling 2014 na mutaties bestemmingsreserves		-298.817	-88.651
<i>Resultaatbepaling 2014 via dekkingsreserves:</i>			
Saldo onttrekking reserve bruto waardering diverse activa	Diverse programma's	207.896	207.896
Resultaatbepaling 2014 na mutaties dekkingsreserves		207.896	207.896
Resultaatbestemming 2014 NA mutaties egalisatie/bestemmings/dekkingsreserves		-489.020	-570.124

Toelichting

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 1.023.373 nadelig. Na de mutaties op de bestemmings-, egalisatie, en dekkingsreserves bedraagt het rekeningresultaat € 570.124 nadelig.

De begrote onttrekkingen en toevoegingen aan de algemene reserve, per saldo een nadeel van € 489.020 in 2014, zijn niet in de rekening 2014 verwerkt. Alleen voor die specifieke onderdelen waarvoor in 2014 daadwerkelijk bestedingen op hebben plaatsgevonden zijn onttrokken. Voor 2014 is dit niet van toepassing. Het geheel van de overige extra afwijkingen aan onttrekkingen en toevoegingen is dus te beschouwen als rekeningresultaat.

VOORGESTELDE BESTEMMINGRESULTAAT

Voorgesteld wordt om het nadelige rekeningresultaat 2014 van € 570.124 te onttrekken aan de algemene reserve.

Het verwachte resultaat 2014 was geraamd op € 471.258 nadelig (bestuursrapportage 2014). Ten opzichte van de bijgestelde begroting (€ 489.020) is er een afwijking van € 17.762. Dit

betreft de 5e begrotingsbijstelling en dit bedrag is gestort aan de stichting wijkcentrum ZOB ter aanvulling van de tekorten over 2012 en 2013. Het verschil tussen het werkelijk resultaat en het geraamde resultaat is dus € 81.104 (€ 489.020 -/- € 570.124) nadeliger. De cijfermatige verschillen ten opzichte van de begroting (na bijstelling) zijn in de afzonderlijke programma's toegelicht. In de aanbiedingsbrief is een overzicht gegeven van de belangrijkste afwijkingen.

tabel 2 Ontwikkeling algemene reserve en voorstel resultaatbestemming

<i>Resultaatbepaling 2014 via de algemene reserve:</i>	Begroting bijgesteld 2014	Rekening 2014
Resultaat na mutaties bestemmingsreserves	-489.020	-570.124
Onttrekking Algemene reserve	489.020	-570.124
Toevoeging Algemene reserve	-	-
Resultaat na bestemming 2014	-	-

NA BALANSDATUM GEBLEKEN GEBEURTENISSEN

Begin maart is een nabetaling ontvangen van het ministerie van BZK inzake het gemeentefonds 2014, omtrent de vaststelling van een aantal fysieke maatstaven. Gelet op de omvang van het bedrag, € 11.000 is de rekening hiervoor niet meer aangepast en wordt dit als incidenteel voordeel verantwoord in 2015.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Baten	Lasten
Onttrekking aan bestemmingsreserve project waterberging	€ 52.800	-
Onttrekking aan bestemmingsreserve integratiekosten ICT-systemen	€ 157.400	-
Onttrekking aan bestemmingsreserve ambtelijke samenwerking BMS- PMR	€ 59.800	-
Onttrekking aan AR / bijwerken archief Beemster	€ 71.700	-
Onttrekking aan AR / exploitatielasten 2014 vm obs De Bonte Klaver te Nb	€ 23.400	-
Onttrekking aan AR / extra bijdrage exploitatie St. Wijkcentrum Zob	€ 17.800	-

5 DE PARAGRAFEN

5.1 Lokale heffingen

ALGEMEEN

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

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

DE GERAAMDE INKOMSTEN

De baten met betrekking tot de lokale heffingen bedragen:

Soort	Raming 2014 voor wijziging	Raming 2014 na wijziging	Werkelijk 2014
Onroerende zaakbelasting (OZB):			
- gebruikers (alleen bedrijven)	123.596	123.596	120.349
- eigenaren	1.335.941	1.335.941	1.346.478
Belasting op roerende woon- en verblijfsruimten (RWB)	6.901	6.901	6.870
Afvalstoffenheffing	733.210	741.561	739.051
Rioolheffing	543.560	543.560	550.066
Begrafenisrechten	55.000	55.000	50.336
Liggeld woonschepen	2.490	2.490	2.490
Toeristenbelasting	36.565	36.565	54.139
Bouwleges	376.980	376.980	325.408
Secretarieleges	27.810	27.810	13.907
Leges rijbewijzen en reisdocumenten	131.325	131.325	128.872
Leges inschrijving woningzoekende	18.500	18.500	25.489
Totaal lokale heffingen	€ 3.391.878	€ 3.400.229	€ 3.363.455

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

HET BELEID TEN AANZIEN VAN DE LOKALE HEFFINGEN

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

EEN OVERZICHT OP HOOFDLIJNEN VAN DE DIVERSE HEFFINGEN

Onroerende zaakbelastingen en roerende woon- en bedrijfsruimte belastingen

De onroerende zaakbelastingen zijn verhoogd met 6,5%. Verder is rekening gehouden met een meeropbrengst als gevolg van verbouw en nieuwbouw. Er gelden geen verschillende tarieven voor woningen en niet-woningen. De belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten hebben veel gemeen met de OZB. De heffingsbepalingen met betrekking tot beide belastingen zijn gelijk. Wettelijk is voorgeschreven dat de tarieven van beide belastingen gelijk zijn.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is gelijk gebleven.

Rioolheffing

De rioolheffing is gelijk gebleven.

Begrafenisrechten

De begrafenisrechten zijn verhoogd met 3%. De verhoging is noodzakelijk als gevolg van een stijging van de kosten.

Liggeld woonschepen

Het liggeld woonschepen is verhoogd met 3%.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting is verhoogd met 3%.

De leges zijn als volgt aangepast:

Reisdocumenten

Voor reisdocumenten bepaalt het rijk het maximaal te heffen bedrag. Deze bedragen ronden wij doorgaans naar beneden af op € 0,05.

Leges omgevingsvergunning

De leges voor de omgevingsvergunning, voor zover het gaat om een percentage van de bouwkosten, zijn gelijk gebleven.

Overige leges

De overige leges zijn verhoogd met 3% met uitzondering van de tarieven waarvoor het rijk het tarief bepaald.

EEN AANDUIDING VAN DE LOKALE BELASTINGDRUK

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

- Eenpersoonshuishoudens in een eigen woning;
- eenpersoonshuishoudens in een huurwoning;
- meerpersoonshuishoudens in een eigen woning;
- meerpersoonshuishoudens in een huurwoning.

Voor de berekening van de OZB is uitgegaan van de gemiddelde woningwaarde in Beemster volgens de Atlas van de lokale lasten. Deze bedraagt in 2014 € 302.727.

Jaar	2013	2014	Wijziging
<i>Eenpersoonshuishoudens:</i>			
- Eigen woning	656	662	6
- Huurwoning	158	158	0
<i>Meerpersoonshuishoudens:</i>			
- Eigen woning	720	726	6
- Huurwoning	222	222	0

EEN BESCHRIJVING VAN HET KWIJTSCHELDINGSBELEID

Voor belastingplichtigen met lage inkomens bestaat de mogelijkheid van gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de belasting. Kwijtschelding is alleen mogelijk voor de afvalstoffenheffing.

Kwijtschelding is mogelijk wanneer aan de voorwaarden van de Invorderingswet 1990 is voldaan, met dien verstande, dat wij uitgaan van 100% van de relevante bijstandsnorm.

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

In 2014 zijn 121 verzoeken om kwijtschelding ingediend, waarvan 96 geheel of gedeeltelijk zijn toegewezen. Het totaalbedrag van de verleende kwijtschelding bedraagt € 14.183.

Vanaf 2010 is het mogelijk om belastingschuldigen die daarvoor in aanmerking komen, geautomatiseerd kwijtschelding te verlenen. Wij maken daarvoor gebruik van de diensten van het inlichtingenbureau van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

Belastingenschuldigen die van deze mogelijkheid gebruik willen maken, hebben hier toestemming voor gegeven. Ongeveer de helft van het aantal verzoeken betreft automatische kwijtschelding.

5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

INLEIDING

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

Deze paragraaf is als volgt opgebouwd:

- Aanwezige risico's;
- aanwezige weerstandscapaciteit;
- benodigd weerstandsvermogen;
- ontwikkelingen.

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

RISICO'S

Een risico is de kans op een gebeurtenis met een negatief gevolg voor de gemeente Beemster. In de afgelopen periode heeft de organisatie de belangrijkste risico's in kaart gebracht. Het betreft risico's in verband met grondexploitatie, de ambtelijke samenwerking met Purmerend en risico's in verband met de decentralisaties.

WEERSTANDSCAPACITEIT

De weerstandscapaciteit van Beemster is opgebouwd uit de volgende elementen:

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

In geld uitgedrukt berekenen wij de weerstandscapaciteit als volgt:

<i>In de exploitatie:</i>	Bedrag
Post onvoorziene uitgaven	42.500
<i>Onbenutte belastingcapaciteit:</i>	
OZB en RWB	841.106
Rioolheffing	0
Afvalstoffenheffing	0
Begrafenisrechten	0
Leges	0
Overige belastingen	0
Weerstandscapaciteit in de exploitatie	883.606
<i>In het vermogen:</i>	
Vrij aanwendbare deel algemene reserve	1.408.464
Stille reserves, niet bedrijfsgebonden activa	2.089.942
Stille reserves, aandelenbezit	1.622
Weerstandscapaciteit in het vermogen	3.500.028
Totale weerstandscapaciteit	4.383.634

Toelichting

Onbenutte belastingcapaciteit

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

OZB en RWB

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

Rioolheffing

De rioolheffing was in 2014 € 171,20 per aansluiting. Een eventueel saldo van het onderdeel riolering verrekenen we met de reserve groot onderhoud riolering. Van een onbenutte belastingcapaciteit op dit onderdeel is dus geen sprake.

Afvalstoffenheffing

Het onderdeel reiniging is in de begroting 2014 niet kostendekkend. Het saldo van het onderdeel reiniging verrekenen we met de egaliseringsreserve afvalstoffenheffing.

Begrafnisrechten

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

Leges

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

Overige belastingen

1. In het overzicht zijn 2 belastingen, die wel door Beemster worden geheven, niet genoemd. Dit zijn de liggelden woonschepen en de toeristenbelasting. In de eerste plaats zijn deze belastingen niet genoemd omdat de opbrengst maar heel beperkt is. Het liggeld woonschepen is in feite een retributie, dus de opbrengst mag niet hoger zijn dan de kosten. Het tarief per overnachting van Beemster ligt onder het landelijk gemiddelde, maar er is geen sprake van een extreem laag tarief.

2. Buiten de hiervoor genoemde belastingen mag Beemster, soms onder voorwaarden, op grond van de Gemeentewet nog meer belastingen heffen. Dit gaat om:

- Baatbelasting;
- forensenbelasting;
- parkeerbelastingen;
- hondenbelasting;
- reclamebelasting;
- precariobelasting;
- gemakkelikhedenretributie.

HET VRIJ AANWENDBARE DEEL VAN DE ALGEMENE RESERVE

In de raadsvergadering van 2 juli 2009 is besloten om de ondergrens van de Algemene reserve te stellen op 8,5% van de totale lasten. De totale lasten zijn € 23.078.480. Hiervan 8,5 % is € 1.961.671. Het totale saldo van de Algemene reserves per 31 december 2014 ramen we op € 3.370.135. Het verschil tussen dit bedrag en de berekende ondergrens is het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve (€ 1.408.464).

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 2014 gehanteerd. De werkelijke actuele waarde kan lager zijn dan de vermelde WOZ-waarde, omdat na de waardepeildatum de prijzen nog zijn gedaald. Wij geven er de voorkeur aan toch van de WOZ-waarde uit te gaan, omdat deze waarde een vast gegeven is. Het totaal van de stille reserves in de niet-bedrijfsgebonden activa is € 2.089.942.
- Het aandelenbezit van de gemeente. Beemster bezit 7.020 aandelen van nominaal € 2,50 van de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten. De totale nominale waarde hiervan is € 17.550, de boekwaarde volgens de staat van vaste activa is € 15.928. Het verschil is € 1.622; dit bedrag rekenen we tot de stille reserves. Verder bezat Beemster 3.128 aandelen van nominaal € 68,07 van de N.V. Houdstermaatschappij EZW (onderdeel van NUON). NUON is gesplitst in een productie- en leveringsbedrijf en een netwerkbedrijf.

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

De in 2009, 2011 en 2012 ontvangen bedragen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve. Dat geldt ook voor het nog in 2015 te ontvangen bedrag. Ondanks deze verwachting rekenen we de toekomstige opbrengsten niet bij de stille reserves. De nominale waarde van deze aandelen is sinds de jaarrekening 2011 in de balans opgenomen en hoort daarom niet tot de stille reserves.

De berekening van de stille reserves, onderdelen niet-bedrijfsgebonden activa en aandelen Bank Nederlandse Gemeenten is dezelfde als gehanteerd in de jaarrekening 2013.

WEERSTANDSVERMOGEN

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de gekwantificeerde risico's. Uitgangspunt voor de gemeente Beemster is om een weerstandsvermogen aan te houden met een ratio tussen de 1 en 1,4. Dit waarderingscijfer vormt een goed uitgangspunt voor een gemeente waarbij een volledige risico-inventarisatie heeft plaatsgevonden en waarbij het investeringsprofiel voor de komende jaren vergelijkbaar is aan de huidige situatie. Om schommelingen te kunnen opvangen wordt een minimum- en maximumratio aangehouden. Op basis van het uiteindelijke risicoprofiel en de Monte Carlo simulatie is het benodigde weerstandsvermogen berekend en deze bedraagt per september

2014 € 1,5 miljoen. Afgezet tegen de totale weerstandscapaciteit van € 4,4 miljoen bedraagt de ratio momenteel 2,9. Dit betekent dat in 90% van de gevallen de gemeente Beemster voldoende weerstandsvermogen heeft opgebouwd om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

ONTWIKKELINGEN

De gemeente Beemster heeft haar risicomanagementbeleid vastgesteld en ten minste eenmaal per jaar een risico-inventarisatie laten plaatsvinden. Deze inventarisatie vindt op basis van het vastgestelde beleid plaats waarbij tussentijds ontwikkelingen in nieuwe en bestaande projecten gerapporteerd kunnen worden. Wij blijven aandacht besteden aan het beheersen van risico's en het verder ontwikkelen van risicomanagement binnen de organisatie, zeker gezien de samenwerking met Purmerend vanaf 2014 is dit van belang. Risicomanagement is een belangrijk instrument om de risico's die er zijn in beeld te hebben en deze te beheersen.

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

ALGEMEEN

Onder onderhoud kapitaalgoederen wordt verstaan het geheel aan klein (dagelijks) onderhoud, planmatig (niet levensduur verlengend) onderhoud en levensduur verlengend onderhoud/investeringen aan gemeentelijke eigendommen. De volgende categorieën worden hierin onderscheiden: wegen, 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. 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 onder haar beheer. Met een frequentie van ca. drie jaar worden de wegen in detail door een onafhankelijk deskundige geïnspecteerd volgens de landelijke CROW systematiek. De meest recente inspectie heeft in het najaar 2013 plaatsgevonden en de resultaten zijn 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 wegbeheer geldt dat de huidige budgetten en investeringen nog net toereikend zijn om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven. Desalniettemin kan het in een cyclische planning voorkomen dat er wegen tijdelijk beneden het gewenste kwaliteitsniveau dalen en er incidenteel enig achterstallig onderhoud ontstaat. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

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

KUNST- EN WATERWERKEN (BRUGGEN, DAMMEN, BESCHOEIINGEN)

Het aantal bruggen bedraagt ca. 57 stuks, dammen met duikers ca. 76 stuks en dammen ca. 20 stuks. Het merendeel van de kunstwerken is van relatief eenvoudige aard. De inspectiegegevens 2013 zijn opgenomen in het beheerprogramma DIALOG Kunstwerken.

De inspectieronde van eind 2012 heeft laten zien dat er twee bruggen in Westbeemster vervangen dienen te worden. Hiervoor is in 2015 een investeringsbedrag van € 248.000 opgenomen in het investeringsschema. Vooralsnog is er in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden met verdere ingrijpende investeringen. Door bezuinigingen zijn ook de jaarlijkse bedragen voor het vervangen van beschoeiingen 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. 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. Zo is het voor De Nieuwe Tuinderij het streven om LED verlichting toe te passen. In 2015 is het voornemen om in het kader van de Duurzaamheidsagenda een energiebesparingsplan Openbare Verlichting op te stellen.

WEGMEUBILAIR

Voor wegmeubilair is geen onderhoudsplan voorhanden, maar wij zijn voornemens om dit ook op te nemen als onderdeel van het integraal onderhoudsplan. Het aantal verkeersborden bedraagt ca. 600 stuks. Uitgaven voor wegmeubilair worden vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting bekostigd. Hierbij wordt ernaar gestreefd om elk jaar 10% van de borden te vervangen. Bij grootschaliger vervanging is er veelal sprake van een combinatie met een werk en valt een en ander in de kapitaalsfeer. 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 in 2013 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.

Van toepassing is het Gemeentelijk Rioleringsplan Beemster 2012-2016 (GRP). In het GRP staan alle maatregelen en kosten beschreven die wettelijk noodzakelijk worden geacht op het gebied van afvalwater. Echter ook zaken die verband houden met grondwater zijn in dit GRP opgenomen. Het gemeentelijk rioleringsnetwerk bedraagt ca. 63 km, verder zijn er ongeveer 330 rioolgemaal te onderhouden. Jaarlijks wordt ca. 20 % hoofdriool gereinigd en geïnspecteerd met video. De inspectiegegevens worden verwerkt in het beheerprogramma DIALOG Rioolbeheer. De kosten voor renovatie en vervanging staan in het GRP aangegeven. In 2015 wordt tevens een Basis Rioleringsplan opgesteld. Vooralsnog wordt t/m 2018 een investeringsbedrag van € 287.500 per jaar beschikbaar gesteld. 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 ca. 5.300 stuks. Ook heeft de gemeente 1 algemene begraafplaats. Hiervoor is eind 2013 een onderhoudsrapport vastgesteld dat in 2014-2016 voorbereid gaat worden.

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 Beeldkwaliteits- en beheerplan Groen. Met dit plan is een besluit genomen dat het kwaliteitsniveau van het openbaar groen wordt verminderd naar een gemiddelde beeldkwaliteit B. In 2014-2015 wordt dit Beeldkwaliteits- en beheerplan Groen geëvalueerd. Daarnaast wordt geëvalueerd in hoeverre verder kan worden verwacht dat burgers actief blijven participeren in dit onderhoud.

De bestrijding van iepziekte blijft een aandachtspunt. 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. 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

Inclusief scholen is er sprake van zo'n 18 gemeentelijke gebouwlocaties. Behoudens de scholen is alles gedetailleerd opgenomen in een Meerjarenonderhoudsbeheerprogramma. De schoolgebouwen staan opgenomen in een programma Integraal huisvestingsplan (IHP). Met behulp van het beheerprogramma wordt het onderhoud van gebouwen geraamd over een periode van 10 jaar en het gemiddeld geraamde kostenniveau van cyclisch onderhoud in de onderhoudsvoorziening gestort.

SPORTFACILITEITEN EN SPEELTOESTELLEN

De gemeente heeft 3 voetbalcomplexen (met totaal 4 kunstgrasvelden), 1 handbalveld (asfaltvloer) en 1 ijsbaan. Daarnaast zijn er twee speeltuinen en veertien speelveldjes. Speeltuin De Spelemei die in 2012 is opgeleverd laat zien dat dit soort voorzieningen zeer worden gewaardeerd.

Tot op heden is vervanging en onderhoud van speelvoorzieningen voornamelijk gedaan vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting, tenzij er projectmatig wordt gewerkt zoals bij de totstandkoming van 'de Nieuwe Spelemei'. Daarbij kan niet altijd worden voorzien of in het kader van veilig spelen beschadigde speeltoestellen moeten worden vervangen of aangepast.

Op 13 november 2012 is nieuw beleid voor speelvoorzieningen vastgesteld. Onderdelen hiervan zijn:

- Een voorziening voor vervanging en groot onderhoud van speeltoestellen. Jaarlijks wordt hier € 19.500 aan toegevoegd.
- Het exploitatiebedrag voor onderhoud aan speelplaatsen, -tuinen en -velden is verhoogd tot € 18.200.

Naast bovenstaande voorziening is er nog een tweetal reserves voor knelpunten op het gebied van specifieke speelplaatsen. Dit budget wordt vooralsnog 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 eventueel wordt vervangen als het budget dit toe laat.

5.4 Financiering

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

GEMEENTEFINANCIERING

De financieringsmiddelen van de gemeente worden uitsluitend ingezet voor de uitoefening van de publieke taak. Het tot nu toe gehanteerde beleid bij de gemeente Beemster is dat de financiering met externe financieringsmiddelen (kort- en langlopende leningen) zoveel mogelijk wordt beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) te gebruiken teneinde het renteresultaat te optimaliseren. Tevens wordt er geen gebruik gemaakt van rente-instrumenten. Dit beleid is in 2014 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 betreft de vervanging van het gehoudenheidsartikel, waarbij de gemeente niet meer verplicht is vaste financieringsmiddelen aan te trekken via de BNG met inachtneming van de ontsnappingsclausule, welke inhoudt dat geen verplichting tot sluiten van leningen bij de BNG bestaat wanneer van een derde partij een aanbod voor een gelijke lening wordt verkregen dat 0,05% gunstiger is.

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.

SCHATKISTBANKIEREN

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

Beemster was in 2014 het minimumbedrag van toepassing, waardoor in het begin van 2014 tijdelijk overtollige middelen in de schatkist zijn aangehouden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag (verslagjaar_	250			
		Q1	Q2	Q3	Q4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	230	85	85	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	20	165	165	250
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	16.336			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	16.336			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002	Drempelbedrag met een minimum van €250.000	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Q1	Q2	Q3	Q4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.729	7.772	7.794	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	230	85	85	-

RENTEBELEID (RENTERISICO'S)

Met ingang van 1995 wordt gewerkt met een renteresultaat in combinatie met een reserve egalisatie renteresultaten en is er voor gekozen om de jaarlijkse rentelasten op basis van een vast rentepercentage toe te rekenen aan de geactiveerde waarde van de kapitaaluitgaven (investeringen). Om de renteresultaten voor langere tijd in te kunnen zetten ten gunste van de exploitatie zonder dat daarbij de begroting grote schokken ondergaat wordt er gewerkt met een reserve egalisatie renteresultaten overeenkomstig het raadsbesluit van 24 april 1997. Ter optimalisering van het renteresultaat en mede gelet op het streven naar een zoveel mogelijk evenwichtige balans wordt het jaarlijkse rentepercentage voor het toerekenen van rente aan een investering zoveel mogelijk in overeenstemming gebracht met de rente van vaste geldleningen die in soort en looptijden overeenkomen met de afschrijvingswijze / -termijnen van de investering.

KASGELDLIMIET EN RENTERISICONORM

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

Kasgeldlimiet

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

De kasgeldlimiet is thans vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het dienstjaar en bedraagt voor het jaar 2014 bijna € 1,4 mln. Het gevoerde beleid is om de kasgeldlimiet zo volledig mogelijk te benutten, zodat optimaal gebruik gemaakt wordt van de lagere korte rente. In 2014 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Renterisiconorm

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

Tabel met meerjarenprognose van de renterisiconorm

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (bedragen x €1.000)	2014	2015	2016	2017
(1a) Rentehervorming op vaste schuld o/g	-	-	-	-
(1b) Rentehervorming op vaste schuld u/g	-	-	-	-
(2) Rentehervorming op vaste schuld (1a-/- 1b)	-	-	-	-
(3a) Nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-	-
(3b) Nieuw verstrekte lange leningen	6	-	-	-
(4) Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-/- 3b)	-	-	-	-
(5) Betaalde aflossingen	8.053	1.049	1.049	1.049
(6) Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-	-	-	-
(7) Renterisico op de vaste schuld (2+6)	-	-	-	-
(8) Renterisiconorm	3.461	2.500	2.500	2.500
(9a) Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	3.455	2.500	2.500	2.500
(9b) Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-	-	-	-
<i>Berekening renterisiconorm</i>				
(10) Stand van de vaste schuld 1 januari	17.306	9.253	8.204	7.155
(11) Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
(12) Renterisiconorm (10 x 11) / minimum € 2,5 mln	3.461	2.500	2.500	2.500

FINANCIERINGSBEHOEFTE EN LENINGENPORTEFEUILLE

Financieringsbehoefte

Om eventuele ongewenste renterisico's af te dekken is het van belang om te weten wanneer eventueel een vaste geldlening moet worden aangetrokken en voor welk bedrag. Voor de bepaling van de financieringsbehoefte wordt gebruik gemaakt van een liquiditeitsplanning. In deze planning worden alle inkomsten- en uitgaven opgenomen (verwachte kasstromen). Op basis van de nieuwste gegevens en ontwikkelingen wordt de liquiditeitsplanning regelmatig geactualiseerd.

De berekening van de financieringsbehoefte (financieringstekort of -overschot) geeft slechts indicatief aan of het aangaan van vaste geldleningen al dan niet noodzakelijk wordt. De uiteindelijke financieringsbehoefte voor 2014 werd vooral bepaald door het tempo

waarin voorgenomen investeringen werden gerealiseerd en de invloed van mutaties binnen bouwgrondexploitaties.

Op 1 januari 2014 bedroeg het schuldrestant van de vaste langlopende (> 1 jaar) geldleningen ca. € 17,3 miljoen. Aan het eind van het jaar 2014 bedroeg de vaste schuld, na reguliere aflossingen en een algehele aflossing van € 7 miljoen, bijna € 9,3 miljoen. De gemiddelde rentevoet bedraagt op 1 januari 2014 en op 31 december 2014 respectievelijk 3,84% en 3,31%.

Leningenportefeuille

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

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

	2013	2014
Stand leningen per 1 januari	18.349	17.306
Vervroegde aflossingen	0	0
regulier aflossingen	1.049	8.053
Nieuw aan te trekken leningen	6	pm
Stand leningen per 31 december	17.306	9.253

5.5 Bedrijfsvoering

ALGEMEEN

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

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

PERSONEEL

Op 1-1-2014 waren er 22 medewerkers (16,3 fte) aangesteld in de ambtelijke organisatie. 2 medewerkers zijn in de loop van 2014 zoals voorzien uit dienst getreden. Verder zijn in de loop van 2014 met nog 3 medewerkers afspraken gemaakt over ontslag eind 2014.

Per 1-1-2015 zijn nog 17 medewerkers (13,9 fte) aangesteld in de ambtelijke organisatie van Beemster, waarvan:

- 3 boventallige medewerkers in een Van Werk Naar Werk traject.
- 1 boventallige medewerker met wie afspraken zijn gemaakt over ontslag en pensionering per 1-1-2016.
- 1 boventallige medewerker die in de loop van 2015 met volledig levensloopverlof gaat, voorafgaande aan pensionering .
- 3 medewerkers die naar verwachting in de loop van 2015 met ontslag gaan.

De overige 9 medewerkers behoren tot de vaste staf van Beemster.

Verzuim

Beemster heeft jarenlang een verzuimpercentage gehad van net iets boven de 3%. Het verzuimpercentage van Beemster is in 2014 explosief gestegen, naar 7%. Hiervan was 5,5% toe te rekenen aan langdurig verzuim, 1,1% aan middellang verzuim en 0,4% aan kort verzuim. Het langdurig verzuim kan worden toegeschreven aan 1 medewerker, die behoort tot de groep van wie afscheid gaat worden genomen.

Budgetten

In de begroting van 2014 zijn abusievelijk geen budgetten opgenomen voor arbozorg, opleidingskosten en gratificaties/attenties personeel. Hierdoor is op een aantal van deze posten een overschrijding te zien. In de begroting van 2015 wordt dit gecorrigeerd.

INFORMATIE EN AUTOMATISERING

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

Op het gebied van automatisering wordt tot 2016 samengewerkt met de gemeente Zeevang onder de naam "Zeester". Deze samenwerking houdt per 2016 op te bestaan. Daarover is inmiddels met Zeevang in goed overleg gesproken.

De periode tot 2016 is bij het aangaan van deze samenwerking zo afgesproken; telkens zodra de apparatuur (cyclisch) moet worden vervangen, wordt beoordeeld of de samenwerking wordt voortgezet. De samenwerking houdt in, dat de centrale hardware van de organisaties Beemster en Zeevang bij Beemster is geplaatst. Het beheer en onderhoud hiervan is een gezamenlijke verantwoordelijkheid.

De website is een belangrijk communicatiemiddel en de ontsluiting voor de digitale dienstverlening aan burgers, instellingen en bedrijven. Het beheer en het bewaken van de actualiteit en nieuwswaarde van de informatie op de website is geborgd en uitbesteed aan Purmerend. Besluiten van de gemeenteraad en het college worden op de website gepubliceerd. Gemeenteraads- en commissievergaderingen zijn via internet te volgen. Ook wordt gebruikt gemaakt van Twitter om bijvoorbeeld raadsvergaderingen aan te kondigen.

ORGANISATIE

In 2014 gaf de gemeentesecretaris leiding aan een vaste staf van medewerkers Beleidsregie & Control, communicatie, werelderfgoed, bestuurssecretariaat en de bij Beemster Compagnie gedetacheerde medewerkers. Ook was zij de leidinggevende van de boventalligen.

De P&O-afdeling van de gemeente Purmerend heeft Beemster in 2014 ondersteund op het gebied van P&O-beleid en –advies, de uitvoering van de Van Werk Naar Werk trajecten en de uitvoering van de personeels- en salarisadministratie.

Een van de speerpunten in 2014 was om het team Beleidsregie & Control vorm te geven. Zowel qua inhoud van de functies als de wijze waarop de medewerkers individueel en als team functioneren, in relatie tot het bestuur van Beemster en de ambtelijke samenwerking met de gemeente Purmerend.

Andere belangrijke P&O-onderwerpen waren in 2014 de uitvoering van de Van Werk Naar Werk trajecten, ziekteverzuimbeheersing, de overgang naar een nieuw personeelinformatie- en salarissysteem per 1-1-2015 en het 'achter de schermen' inregelen van de P&O ondersteuning door Purmerend.

HUISVESTING EN FACILITAIR BEHEER

Het gemeentehuis is geschikt voor de uitvoering van de taken die momenteel aan een gemeente worden gesteld. Het gebouw is sinds de samenwerking voor een deel niet in gebruik. In 2014 zijn gesprekken gevoerd met mogelijke kandidaten voor verhuur van delen van het pand. Dit heeft echter nog niet tot resultaat geleid.

Voor het team Gemeentewerken is een aparte locatie in gebruik. Aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland wordt een tweetal gebouwen in gebruik gegeven voor de lokale brandweezorg. In 2014 is de nieuwe uitrukpost Zuidoostbeemster in gebruik genomen. De Beemster Compagnie (een samenwerkingsverband tussen de gemeente Beemster en Bouwfonds Property Development (BPD) met het doel om woningbouw in de gemeente tot stand te brengen) huurt een eigen locatie.

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

FINANCIËN BEHEER

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

COMMUNICATIE

Voor de onderhoudskosten van software vanwege de gemeentelijke website resteert een positief bedrag van ruim € 13.000. Dat komt omdat het webteam de site heeft omgebouwd van Sim naar Drupal. Daarmee hebben we bereikt dat de site niet meer extern wordt onderhouden maar door het webteam. Dit werkt effectiever en efficiënter, maar kost wel ambtelijke inzet. De helft van het voordeel (dus € 6.500) zal in het vervolg overgezet worden naar formatie Communicatie. Het resterende deel kan vrijvallen.

JURIDISCHE EN VEILIGHEIDSZAKEN

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

BEEMSTER ARCHIEF

Bij de overdracht naar het Purmerends Archief bleek het Beemster Archief op een aantal onderdelen niet te voldoen aan de wettelijke vereisten. Daarnaast was sprake van archiefachterstanden. Er is daarom in totaal een krediet van € 90.000 beschikbaar gesteld met de opdracht om het statisch archief schoon op te leveren aan het Waterlands Archief en het dynamisch archief in te passen in het Purmerends archiveringssysteem. De werkzaamheden zijn eind februari 2015 nagenoeg gereed.

STELSEL VAN BASISREGISTRATIES

In 2014 zijn voorbereidingen getroffen om de benodigde systemen voor de basisregistraties op elkaar af te stemmen. Daarom is nog weinig gebruik gemaakt van de incidentele en structurele middelen. In 2015 wordt volop gestart met het opwerken van de Beemster gegevens zodat voldaan kan worden aan de wettelijke verplichtingen van het stelsel.

5.6 Verbonden partijen

ALGEMEEN

Doelstelling

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

Wat is een verbonden partij

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

Hoe kijken wij aan tegen inhoudelijke aansturing verbonden partijen?

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

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

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

Begrotingscriterium in relatie tot verbonden partijen

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

De gemeente Beemster hanteert hierbij de lijn:

- Financieel effect gebaseerd op nieuw beleid van verbonden partij: kan alleen opgenomen worden in de begroting en de budgetten, na instemming van de raad, passende binnen de (financiële) spelregels voor nieuw beleid van de gemeente;

- financieel effect gebaseerd op bestaand beleid van verbonden partij: beschouwen als onvermijdelijke wijziging en deze als zodanig behandelen in de begroting en begrotingsaanpassingen.

DE VERBONDEN PARTIJEN

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

Dit geldt voor de Beemster voor de volgende partijen:

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

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

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

PROGRAMMA 2 DE BEEMSTER SAMENLEVING

Verbonden partij	Baanstede werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland
Vestigingsplaats	Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. G.H. Hefting
Openbaar belang	Uitvoering Wsw
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	In transitiefase
Risico's	Baanstede heeft geen eigen vermogen. Risico's zijn voor rekening deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2013	n.v.t.
Vreemd vermogen ultimo 2013	€ 8.390.534
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 300.000 bestemmingsreserve
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 6.864.951
Begroot resultaat 2014	€ - 2.562.000 na bestemming
Resultaat 2014	€ -1.201.378 na bestemming (voorlopig)
Realisatie dividend 2014	nvt
Begroot dividend 2015	nvt
Geraamde bijdrage 2015	€ 49.194,00

Verbonden partij	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Zaanstreek/Waterland
Vestigingsplaats	Zaandam
Bestuurlijke vertegenwoordiger	dhr. G.H. Hefting
Openbaar belang	in stand houden gezondheidsdienst
Aard	gemeenschappelijk regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	Dit betreft een gemeenschappelijke regeling (GR) van de gemeenten in Waterland, Zaanstad en Oostzaan. Gemeenten zijn verplicht om alleen, of samen met anderen, een Gezondheidsdienst in stand te houden. Bestuurlijk is de gemeente vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Risico's	eigen risicodragers WW-verplichting; omvang projectenportefeuille (à 480.00); doorbetalingsverplichting bij arbeidsongeschiktheid (WWGA/WIA); Calamiteiten binnen taakveld (uitbraak infectieziekten of rampenbestrijding)
Eigen vermogen ultimo 2013	€ 915.219 (ult. 2012)
Vreemd vermogen ultimo 2013	€ 3.398.700 (ult. 2012)
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 1.148.617 (ult. 2013)
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 3.417.534
Resultaat 2014	€ 151.778 (na bestemming)
Realisatie dividend 2014	nvt
Begroot dividend 2015	nvt
Geraamde bijdrage 2014	€ 261.817
Werkelijke bijdrage 2014	€ 263.145

PROGRAMMA 6 VEILIG IN DE BEEMSTER

Verbonden partij	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
Vestigingsplaats	Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. H. Brinkman
Openbaar belang	ja, verplicht in deze vorm georganiseerd
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	Bij de vorming van de GR is overeengekomen dat de lasten via een 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	€ 1.402.560
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	€ 754.123

Verbonden partij	Regionale Uitvoeringsdienst IJmond
Vestigingsplaats	Beverwijk
Bestuurlijke vertegenwoordiger	mevr. A. Zeeman
Openbaar belang	ja, verplicht in deze vorm georganiseerd
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 6 andere gemeenten en de provincie
Ontwikkeling	
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Daarnaast zullen kosten gemaakt worden in geval van calamiteiten die de normale uitoefening van taken te boven gaan. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2014	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	€ 95.962

PROGRAMMA 8 BESTUUR EN STAF

Verbonden partij	Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland (incl. Stadsregio en Waterlands archief)
Vestigingsplaats	Purmerend
Bestuurlijke vertegenwoordiger	dhr. H. Brinkman
Openbaar belang	
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 6 andere gemeenten
Ontwikkeling	
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2014	€ 387.949
Vreemd vermogen ultimo 2014	€ 539.490
Resultaat 2014	n.v.t.
Realisatie dividend 2014	n.v.t.
Begroot dividend 2015	n.v.t.
Geraamde bijdrage 2015	ISW € 42.531 ; Streekarchief € 63.299

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

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

5.7 Grondbeleid

ALGEMEEN

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

DOELSTELLING

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

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

De meest simpele vorm is dat een particulier (projectontwikkelaar) exploiteert en de gemeente louter de publiekrechtelijke rol vervult. Er zijn ook verdergaande vormen van samenwerking, waarbij een rechtvaardige kosten- en batenverdeling wordt afgesproken.

Hoewel de voorkeur zondermeer uitgaat naar het voeren van actieve grondpolitiek kunnen er zich omstandigheden voordoen dat andere keuzes moeten worden gemaakt. Zo zijn in de grotere geplande uitbreidingen van Zuidoostbeemster en Middenbeemster vóór de toepassing van de Wet voorkeursrecht gemeenten door projectontwikkelaars grondposities ingenomen.

Ook moet hierbij rekening worden gehouden met de posities die de particulieren innemen, de uitvoeringscapaciteit van de eigen organisatie en de juridische mogelijkheden en beperkingen.

De instrumenten die ons ter beschikking staan om de beoogde woningbouw te bereiken zijn, naast het zelf verwerven, bouwrijpmaken en uitgeven, de toepassing van de grondexploitatiewet, de wet voorkeursrecht gemeenten en in het uiterste geval onteigening. Naar wij verwachten kunnen in de meeste gevallen samenwerkingsovereenkomsten afgesloten worden, gebaseerd op optimalisatie van het financiële resultaat voor de gemeente en realisering van het beoogde woningbouwprogramma. Het inzetten van de eerder genoemde zware instrumenten is dan niet noodzakelijk.

UITGANGSPUNTEN

Wij hanteren de volgende uitgangspunten:

- Wij kiezen bewust voor een actieve grondpolitiek; waar noodzakelijk wordt gezocht naar vormen van samenwerking en baat-afroming;
- Plannen dienen minimaal kostendekkend te zijn;
- Toewijzing van bouwgrond en/of nieuwbouwwoningen geschiedt via het per 1 juli 2004 ingevoerde toewijzingsbeleid op basis van de volgorde van inschrijving met de daaraan gekoppelde voorrangsregeling;
- Per m² verkochte bouwgrond wordt vanuit de gemeentelijke grondexploitatie € 10,00 toegevoegd aan de reserve Dorpsuitleg ten behoeve van het treffen van bovenwijkse voorzieningen;
- Ook wordt er uit de grondexploitatie per m² verkochte grond € 2,00 toegevoegd aan de reserve Archeologiebeleid;
- Zo nodig worden afspraken gemaakt over een bijdrage vanuit particuliere grondexploitatie voor de aanleg van bijzondere infrastructurele voorzieningen;
- De verkoopprijzen zijn op een marktconform niveau;
- Het voorkeursrecht wordt toegepast.

OVERIGE ONTWIKKELINGEN

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

STAND VAN ZAKEN

Middenbeemster - plan Leeghwater

De bouw van de laatste vier woningen van Baas en Groen/KBK is in 2014 afgerond. Daarmee is het hele plan nu afgerond.

Middenbeemster – De Keyser (Vierde kwadrant)

De verdere planuitwerking geschiedt in opdracht van V.O.F. De Beemster Compagnie. In overleg met het Kwaliteitsteam Des Beemsters is in 2012 een studie gedaan naar de verkavelingsmogelijkheden binnen de Beemstermaat. Inmiddels is het stedenbouwkundig plan afgerond en zijn alle gronden door de gemeente overgedragen aan vof De Beemster Compagnie. In 2014 is gestart met de verkoop van de eerste woningen en is het bouwrijp maken van start gegaan.

Zuidoostbeemster fase 1, De Nieuwe Tuinderij

- Westzijde Purmerenderweg (deelgebied 1)

De eerste fase van 42 woningen zijn in 2013 opgeleverd. De verkoop van de volgende fase heeft in 2013 vertraging opgelopen in verband met bezwaren. Met de uitspraak daarop van de Raad van State verviel de bestemmingsplanbasis onder de voorgenomen woningbouwplannen. Daarop zijn deelplannen opgesteld en in procedure gebracht. De Raad van State heeft in september 2014 de bezwaarmakers tegen deze woningbouwplannen in het ongelijk gesteld. Inmiddels is de verkoop van woningen in november 2014 van start gegaan. De daadwerkelijke start van de bouw zal in april 2015 plaatsvinden.

- Oostzijde Purmerenderweg (deelgebied 2)

Dit plangebied heeft een bruto oppervlakte van 18,8 ha. In 2013 is de helft van de gronden die in het faillissement van een marktpartij zijn betrokken, door de gemeente aangekocht en overgedragen aan De Beemster Compagnie. Alleen de resterende grond in het faillissement moet nog worden verworven. Net als in het westelijk deel is de Wet Voorkeursrecht gemeenten gevestigd op het in ontwikkeling te nemen gebied. Het gebied is samen met het westelijk deel en het gebied Slot opgenomen in de grondexploitatie van De Nieuwe Tuinderij. Deze grondexploitatie wordt jaarlijks herzien. Omdat het bestemmingsplan ZOB I 1e partiële herziening ook voor dit deel door de Raad van State is geschrapt, zullen voor de woningbouw in dit gebied nieuwe bestemmingsplannen worden voorbereid. De start van de woningbouw in het oostelijke deel is gepland in 2018.

Zuidoostbeemster fase 2

In de uitwerking van het streekplan Noord-Holland-Zuid (Waterlands Wonen) is aangegeven dat tot 2020 in Zuidoostbeemster maximaal 450 woningen (in uitleggegebied) mogen worden gerealiseerd. Dit gebied is gelegen ten oosten van de Purmerenderweg en strekt zich uit vanaf het Noorderpad tot aan het sportcomplex van de voetbalvereniging ZOB. In dit gebied lag een glastuinbouwbedrijf, dat per 1 januari 2009 is beëindigd. De gronden ter grootte van 4.12.60 ha zijn, in verband met het strategisch belang van een gemeentelijke grondpositie in dit plangebied, aangekocht. De ontwikkeling van deze gronden vindt pas na de ontwikkeling van fase 1, dus na 2020 plaats. De gronden zijn inmiddels afgewaardeerd tot een marktconform niveau behorend bij gronden die voor woningbouw in exploitatie genomen worden.

Zuidoostbeemster, diverse kleine locaties

- Voormalige Bloeiende Perelaar

Op deze locatie heeft een marktpartij een plan ontwikkeld en zijn in 2013 14 appartementen in het voormalig schoolgebouw gerealiseerd. De grond van het voormalig schoolplein is ook verkocht en de bouw van de totaal zes vrijstaande woningen is afgerond.

- Voormalig Buurthuisterrein

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

- Voormalig Spelemeisterrein

In 2013 is hiervoor een plan voor de bouw van 14 woningen ontwikkeld. In verband met bezwaren vanuit de buurt zijn de plannen inmiddels aangepast. Naar verwachting kan in 2015 met de bouw van deze woningen worden gestart.

- Westzijde Purmerenderweg (terrein Jonk)

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

6 BALANS EN TOELICHTING

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

A. INLEIDING

De programmarekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Dit is een nadere uitwerking van de financiële verordening en ex artikel 2012 van de gemeentewet. Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden. In 2014 (16 juli 2014) hebben de volgende aanpassingen in de BBV plaatsgevonden:

- Rapportageverplichting over het drempelbedrag bij het verplicht schatkistbankieren;
- verduidelijking informatieverplichting over verbonden partijen.

De voornaamste uitgangspunten zijn:

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

A1. Wijzigingen ten opzichte van 2013

In 2014 is de indeling van de programma's aangepast. Dit is gebeurd in de bestuursrapportage 2014. Er zijn nu 8 programma's. In de leeswijzer staat beschreven welke verschuivingen er hebben plaatsgevonden.

A2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de programmarekening

In de programmarekening zijn gegevens verwerkt met betrekking tot 2014 voor zover deze bekend waren tot en met dd-mm-2015. Gegevens na deze datum zijn benoemd in de paragraaf "gebeurtenissen na balansdatum" en zijn opgenomen in het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen.

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

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten

zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

B. BALANS

1. Vaste activa

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

1.1. Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Materiële vaste activa met economisch nut

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

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

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

Deze uitzonderingsgevallen betreffen:

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

Afschrijvingsmethoden- en termijnen

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

40 jaar: (bedrijfs)gebouwen (nieuwbouw, traditionele bouw) en wegen en straten (nieuw eerste aanleg)

25 jaar: (bedrijfs)gebouwen (renovatie/restauratie/aankoop) en wegen en straten (omvangrijke wegconstructies)

20 jaar: (bedrijfs)gebouwen (nieuwbouw, systeembouw), wegen en straten (herinrichting van wegen en straten) en bruggen en overige grotere kunstwerken

15 jaar: (technische) installaties in bedrijfsgebouwen, wegen en straten (herasfalteren en -straten, groot incidenteel onderhoud) en openbare verlichting en verkeersinstallaties

10 jaar: Inventaris, meubilair, telefooninstallaties en veiligheidsvoorzieningen

5 jaar: Automatiseringsapparatuur (inclusief software)

Geen afschrijving: gronden en terreinen

Voor onderstaande onderdelen gelden afwijkende afschrijvingstermijnen:

- Rioleringswerken worden afgeschreven conform het vigerende Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP);
- Transportmiddelen, gereedschappen en overig materiaal worden afgeschreven naar gangbare ervaringsnormen of voorgeschreven normen over de gebruiksduur.

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

Moment van eerste jaar afschrijving

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

Levensduurverlengende investeringen

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

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

1.2. Financiële vaste activa

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

Participaties (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen)

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

De gemeente Beemster heeft de volgende participaties:

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

Verstreckte langlopende geldleningen

De verstreckte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen. Onder deze balanspost per 31 december 2014 zijn voornamelijk opgenomen de verstreckte geldleningen aan woningbouwcorporaties en de hypotheekverstreckkingen aan gemeentepersoneel. Met ingang van 2001 worden de saldi en de mutaties van de verstreckte BBZ-leningen hieronder verantwoord. De verantwoording van deze bedragen is overeenkomstig de verantwoording in de administratie van sociale zaken. In het onderdeel 3.3 langlopende schulden komt de doorbetalingsverplichting terug.

Bijdragen aan derden

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

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3. en 2.4 Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. De liquide middelen zijn opgenomen volgens de laatste dagafschriften van het jaar 2014. In de overlopende activa zijn opgenomen de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

3. Vaste passiva

3.1 Eigen vermogen

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

De algemene reserve dient als algemeen financieel weerstandsvermogen, waarbij op grond van de notitie reserves en voorzieningen minimaal een bedrag van xxx wordt aangehouden. De algemene reserve is tot stand gekomen dankzij (batige) saldi. De algemene reserve ontwikkelt zich in 2014 negatief/positief en staat op € xx miljoen (na resultaatbestemming).

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

3.2. Voorzieningen

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

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

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

3.3 Vaste schulden

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

4. Vlottende passiva

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

Borg- en Garantstellingen

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

C. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN/PLICHTEN

C1. Plichten

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

a. Onderhoudsovereenkomsten en licenties

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

b. Periodieke subsidies

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

C2. Rechten

Aandelenpakket NUON

De gemeente Beemster heeft een beperkt belang in de NV Houdstermaatschappij EZW (aandelenpakket NUON). In 2009 is 49% van de aandelen NUON verkocht aan Vattenfall. Het restant van het aandelenpakket wordt in drie fases verkocht en verdeeld over de jaren 2011 (15%), 2013 (15%) en 2015 (21%). Het bedrag van 2015 is niet als vordering vermeld in de balans omdat de programmarekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor aangeeft. Deze voorschriften geven aan dat de aandelen niet in eigendom zijn maar via een houdstermaatschappij lopen en daarom niet verantwoord mogen worden in de balans van de gemeente Beemster.

Nabetalingsregeling Wooncompagnie

In 2014 is de grondprijs voor de sociale huurwoningen in plan De Keyser en in plan De Nieuwe Tuinderij verlaagt. Hierbij is de verleende korting in het grondcontract opgenomen als een nabetalingsverplichting bij verkoop binnen 15 jaar met de corporatie Wooncompagnie. Deze nabetalingsregeling valt buiten de samenwerking in V.O.F. De Beemster Compagnie en komt ten goede aan de gemeente Beemster.

Participatie gemeenschapscentrum De Kerckhaen

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

6.2 Balans per 31 december 2014

ACTIVA (bedragen in euro's)	Ultimo 2014	Ultimo 2013
1. Vaste activa		
1.1 Materiële vaste activa	19.362.709	19.981.895
Investeringen met een economisch nut:		
- gronden uitgegeven in erfpacht	111.700	111.700
- waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	3.542.301	3.687.845
- overige investeringen met economisch nut	12.996.191	13.430.900
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	2.712.517	2.751.450
1.2 Financiële vaste activa	1.457.628	1.375.414
- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	229.851	229.851
- leningen aan woningbouwcorporaties	-	36.819
- overige langlopende leningen u/g	1.188.977	1.057.344
- bijdrage aan activa van derden	38.800	51.400
Totaal vaste activa	20.820.337	21.357.309
2. Vlottende activa		
2.1 Voorraden	3.770.231	8.611.306
Grond- en hulpstoffen:		
- Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden	2.750.582	6.820.811
- Gereed product en handelsgoederen	63.758	61.564
- Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	1.872.890	2.694.631
- AF: Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties	917.000-	-965.700
2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.469.975	990.515
- Rekening - courantverhoudingen met niet financiële instellingen	255.444	-
- Vorderingen op openbare lichamen	305.804	452.041
- Overige vorderingen	1.908.727	538.474
2.3 Liquide middelen	2.959	2.301.074
- Kassaldi	2.959	255
- Bank - en girosaldi	-	2.300.819
- Kruisposten	-	-
2.4 Overlopende activa	424.451	384.172
- Vooruitbetaalde bedragen	209.288	16.553
- Nog te ontvangen bedragen	546	172.962
- Nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen van overheidslichamen	214.617	194.657
Totaal vlottende activa	6.667.616	12.287.067
TOTAAL ACTIVA	27.487.953	33.644.376

PASSIVA (bedragen in euro's)	Ultimo 2014	Ultimo 2013
3. Vaste passiva		
3.1 Eigen vermogen	11.911.718	12.805.243
Algemene reserves:		
- algemene reserve	3.370.135	2.873.984
Bestemmingsreserves:		
- voor egalisatie van tarieven	1.546.243	1.880.247
- voor bruto activering vaste activa	5.780.476	5.988.372
- overige bestemmingsreserves	1.655.140	1.566.490
Nog te bestemmen resultaat	570.124-	496.151
3.2 Voorzieningen	1.463.332	1.299.336
- voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	384.565	350.687
- onderhoudsegalisatie voorzieningen	1.010.763	881.792
- door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	68.005	66.858
3.3 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	9.253.088	17.306.319
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	9.225.134	17.276.496
- overige binnenlandse sectoren	27.954	29.824
Totaal vaste passiva	22.498.290	31.410.898
4. Vlottende passiva		
4.1 Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar	4.037.371	1.744.276
- crediteuren korter dan 1 jaar	457.874	1.744.276
- banksaldi	1.079.497	-
- kasgeldleningen o/g	2.500.000	-
4.2 Overlopende passiva	822.444	489.202
- vooruitontvangen bedragen	-	463
- aangegane verplichtingen	71.224	-
- transitorische rente	103.950	219.906
- nog te betalen bedragen	640.598	122.827
- ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen van overheidslichamen	136.520	146.006
Totaal vlottende passiva	4.989.663	2.233.478
TOTAAL PASSIVA	27.487.953	33.644.376
	2014	2013
5. Gewaarborgde geldleningen	3.611.858	828.431

6.3 Toelichting op de balans 31 december 2014

ACTIVA (bedragen in euro's)							
1. Vaste activa							
1.1 Materiële vaste activa							
<i>De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:</i>						Boekwaarde	Boekwaarde
						31-12-2014	31-12-2013
In erfpacht uitgegeven gronden						111.700	111.700
Investerings met economisch nut							
- waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven						3.542.301	3.687.845
- overige investeringen met economisch nut						12.996.191	13.430.900
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut						2.712.517	2.751.450
Totaal						19.362.709	19.981.895
<i>De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:</i>							
Boekwaarde investeringen met economisch nut ultimo:						2014	2013
Gronden en terreinen						166.100	166.100
Woonruimten						52.800	59.400
Bedrijfsgebouwen						11.112.635	11.399.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken						4.725.949	4.937.345
Vervoersmiddelen						78.100	106.700
Machines, apparaten en installaties						178.667	256.200
Overige materiële vaste activa						224.240	194.000
Totaal						16.538.492	17.118.745
<i>Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de investeringen met economisch nut weer:</i>							
	Boekwaarde	Mutaties	Saldo	Invest-	Bijdrage	Afschrijv-	Boekwaarde
	01-01-2014	in de balans	01-01-201	eringen	van derden	ingen	31-12-2014
			na				
			mutaties				
Gronden en terreinen	166.100		166.100	-	-	-	166.100
Woonruimten	59.400		59.400	-	-	6.600	52.800
Bedrijfsgebouwen	11.399.000		11.399.000	192.219	9.985	468.599	11.112.635
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.937.345		4.937.345	80.541	-	291.938	4.725.949
Vervoersmiddelen	106.700		106.700	-	-	28.600	78.100
Machines, apparaten en installaties	256.200		256.200	-	-	77.533	178.667
Overige materiële vaste activa	194.000		194.000	83.240	-	53.000	224.240
Totaal	17.118.745		17.118.745	356.000	9.985	926.269	16.538.492
<i>De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:</i>							

ACTIVA (bedragen in euro's)						
	Boekwaarde 01-01-201	Inves- teringen	Bijdrage van derden	Afschrijv- ingen	Boekwaarde 31-12-2014	
Gronden en terreinen	37.200	-	-	-	37.200	
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.546.350	321.146	18.000	325.079	2.524.417	
Machines, apparaten en installaties	163.200	-	-	17.000	146.200	
Overige materiële vaste activa	4.700	-	-	-	4.700	
Totaal	2.751.450	321.146	18.000	342.079	2.712.517	
1.2 Financiële vaste activa						
<i>Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:</i>						
	Boekwaarde 01-01-2014	Vermeer- deringen	Afwaarde- ring	Aflos- singen	Afschrijv- ingen	Boekwaarde 31-12-2014
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen:	229.851	-	-	-	-	229.851
- N.V. Houdstermaatschappij EZW (3.128 x € 68,07)	212.923		0,00	-	-	212.923
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten	15.928		0,00	-	-	15.928
- Kapitaalverstrekking vof De Beemster Compagnie	500		0,00	-	-	500
- Aandelen H.V.C. Alkmaar (11 x € 45,45)	500		0,00	-	-	500
Leningen aan woningbouwcorporaties:	36.819	-	-	36.819	-	-
- ged. GSV 346/Grond 28 won. MB	8.497		0,00	8.497	-	-
- ged. GSV 346/Grond 28 won. MB	6.394		0,00	6.394	-	-
- ged. GSV 506/Grond 32 won. MB	13.141		0,00	13.141	-	-
- ged. GSV 506/Grond 20 won. MB	7.838		0,00	7.838	-	-
- GV 1938/Bouw 3 garages MB	807		0,00	807	-	-
- GV 1938/Extra voorz.13 won. MB	143		0,00	143	-	-
Overige langlopende leningen aan:	1.057.344	189.001	-	57.368	-	1.188.977
- Hypothecaire geldleningen personeel	852.579		0,00	23.164	-	829.415
- Hypothecaire geldlening Stichting De kerckhaen	165.000		0,00	-	-	165.000
- Verstrekte BBZ-leningen	39.765		0,00	2.493	-	37.271
- SVN-starterslening rc 1361	-	876	0,00	810	-	67
- SVN-starterslening rc 13613	-	188.125	0,00	30.900	-	157.225
Bijdrage aan activa van derden:	51.400	-	-	-	12.600	38.800
- Bijdrage aanleg fietspad Middenweg	11.200		0,00	-	5.600	5.600
- Bijdrage aanleg fietspad Rijperweg oost	9.000		0,00	-	1.800	7.200
- Behoud openbare verlichting polderwegen	31.200		0,00	-	5.200	26.000
Totaal	1.375.414	189.001	-	94.187	12.600	1.457.628
2. Vlottende activa						
2.1 Voorraden						
<i>De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:</i>						
				2014	2013	
<i>Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:</i>						
- Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden				2.750.582	6.820.811	
- Gereed product en handelsgoederen				63.758	61.564	
				2.814.340	6.882.375	
- Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen				1.872.890	2.694.631	
- AF: Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties				-917.000	-965.700	
Totaal				3.770.231	8.611.306	

ACTIVA (bedragen in euro's)

Van de niet in exploitatie genomen bouwgronden kan van het verloop in 2014 het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekwaarde 01-01-2014	Mutaties in de balans	Saldo 01-01-2014 na mutaties	Rente 2014	Invester- ingen	Inkomsten	Resultaten	Boekwaarde 31-12-2014
Zuidoostbeemster fase 2	2.349.042		2.349.042	-				2.349.042
4e kwadrant Middenbeemster (De Keyser)	4.471.770		4.471.770	9.434	135.000	4.616.203		-
Herontwikkeling vm gebouw/terrein TDBZ te MB	-		-	6.887	394.653			401.540
Totaal	6.820.811	-	6.820.811	16.321	529.653	4.616.203	-	2.750.582

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2014 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2014	Mutaties in de balans	Saldo 01-01-2014 na mutaties	Rente 2014	Invester- ingen	Inkomsten	Resultaten	Boekwaarde 31-12-2014
Herontwikkeling locatie voormalig speeltuinterrein te ZOB	1.632.428		1.632.428	57.150	846			1.690.424
Herontwikkeling locatie voormalig buurthuis te ZOB	753.119		753.119	16.741	14.591	784.451		-
Gronden nabij Noorderpad Zuidoostbeemster	309.084		309.084	7.375	5.750	202.473	-62.730	182.466
Totaal	2.694.631	-	2.694.631	81.266	21.187	986.924	-62.730	1.872.890

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

	Stand 2013	2014	Stand 2014
Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties	-965.700	48.700	-917.000
Balanswaarde 31-12-2014			955.890
Nog te maken kosten			200.000
Nog te verwachten opbrengsten			1.155.890
Verwacht exploitatieresultaat			-

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

	Boekwaarde 01-01-2014	Mutaties in de balans	Saldo 01-01-2014 na mutaties	Rente 2014	Invester- ingen	Inkomsten	Resultaten	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden vm volkstuinen Noorderpad te ZOB	61.564		61.564	2.155	39			63.758
Totaal	61.564	-	61.564	2.155	39	-	-	63.758

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

ACTIVA (bedragen in euro's)

	Saldo per 31-12-2014	Saldo per 31-12-2013
Soort vordering:		
Rekening - courantverhoudingen met niet financiële instellingen	255.444	-
Vorderingen op openbare lichamen	305.804	452.041
Overige vorderingen	2.375.533	664.271
AF: Voorziening dubieuze debiteuren	161.002-	-125.797
Totaal	2.469.975	990.515

De overige vorderingen zijn ultimo 2014 als volgt samengesteld:

Gemeentelijke belastingen	206.467
Bijstandsdebiteuren	179.636
BTW compensatiefonds	1.312.648
Overige vorderingen	370.977
Totaal	2.069.729

De voorziening dubieuze debiteuren is als volgt opgebouwd:

Bijstandsdebiteuren	-121.502
Belastingdebiteuren	-
Overige debiteuren	-39.500
Totaal	-161.002

2.3 Liquide middelen

	2014	2013
<i>Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kassaldi	2.959	255
Banksaldi	-	2.300.819
Kruisposten	-	-
Totaal	2.959	2.301.074

2.4 Overlopende activa

	2014	2013
<i>De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	209.288	16.553
Nog te ontvangen bedragen	546	172.962
Overige overlopende activa	-	-
Nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen van overheidslichamen	214.617	194.657
Totaal	424.451	384.172

Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2014 is als volgt:

	Saldo 01-01-2014	Toevoeging 2014	Ontvangster 2014	Boekwaarde 31-12-2014
- Provincie Noord Holland: subsidie project Openbare verlichting gemeente Beemster	2.000	-	2.000	-
- Provincie Noord Holland: subsidie project inrichting Bloesemplein te Zuidoostbeemster	2.483	-	2.483	-
- Ministerie van SZW: Aanvraag incidentele aanvulling uitkering 2012 WWB-inkomensdeel	76.930	-	76.930	-
- Ministerie van SZW: Aanvraag incidentele aanvulling uitkering 2014 WWB-inkomensdeel	-	164.311	-	164.311
- Ministerie van SZW: Bbz 2004 / nog te ontvangen declaratiedeel 2013	6.071	-	5.235-	11.306

ACTIVA (bedragen in euro's)				
- Baanstede: geraamde afrekening 2014 gemeentelijke bijdrage	-	21.000	-	21.000
- Provincie Noord Holland: subsidie ILG 2007 / project Paardenhouderij en landschap	7.173		7.173	-
- Provincie Noord Holland: subsidie ISV-2 2005-2009 / project Leeghwater 3 te MB	100.000	-	100.000	-
- SRA: bijdrage Duurzaam Veilig Beemster 2013-2014	-	18.000	-	18.000
Totaal	194.657	203.311	183.351	214.617

PASSIVA (bedragen in euro's)

3. Vaste passiva

3.1 Eigen vermogen

2014 2013

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

Algemene reserves:

- algemene reserve (incl. opbrengst NUON aandelen) 3.370.135 2.873.984

Bestemmingsreserves:

- voor egalisatie van tarieven 1.546.243 1.880.247

- voor bruto activering vaste activa 5.780.476 5.988.372

- overige bestemmingsreserves 1.655.140 1.566.490

Totaal 12.351.994 12.309.092

Resultaat vóór bestemming -570.124 496.151

Totaal eigen vermogen 11.781.870 12.805.243

Het verloop van de algemene reserves en bestemmingsreserves in 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo	toevoeging	Onttrekking	Bestemming	Vermin-	Saldo
	01-01-2014			resultaat	deringen	31-12-2014
				2013	tdv	
					afschrijv-	
					ingen	
Algemene reserves	2.873.984			496.151		3.370.135
Egalisatiereserves (tarieven)	1.880.247	342.033	676.037			1.546.243
Bestemmingsreserves	1.566.490	529.000	440.349	-		1.655.140
Reserves in verband met bruto activering vaste activa	5.988.372				207.896	5.780.476
Totaal	12.309.092	871.033	1.116.386	496.151	207.896	12.351.994

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

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

Onder de "Verminderen ter dekking van afschrijvingen" staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke

bestemmingsreserve is gevormd. Het bedrag van de verminderingen is gebaseerd op de afschrijvingstermijn van de aan de specifieke reserve gerelateerde vaste activa (investering).

3.2 Voorzieningen

2014 2013

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

- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's 384.565 350.687

- Onderhoudsegalisatie voorzieningen 1.010.763 881.792

- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting 68.005 66.858

Totaal 1.463.332 1.299.336

Het verloop van de voorzieningen in 2014 wordt in het volgende overzicht weergegeven:

PASSIVA (bedragen in euro's)						
	Saldo		toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo
	01-01-2014					31-12-2014
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	350.687	312.761		278.882	-	384.565
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen	881.792	312.778		183.807	-	1.010.763
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	66.858	5.843		4.696	-	68.005
Totaal	1.299.336	631.382		467.385	-	1.463.332
De uitgebreide specificatie en het verloop is opgenomen in de bijlage reserves en voorzieningen.						
3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar						
				2014	2013	
<i>De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:</i>						
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen				9.225.134	17.276.496	
Overige binnenlandse sectoren				27.954	29.824	
Totaal vaste schuld				9.253.088	17.306.319	
In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2014:						
				Vermeer-	Aflos-	Saldo
				-	singen	31-12-2014
				deringen		
Opgenomen onderhandse leningen:						
- overige binnenlandse sectoren				1.870	27.954 *)	
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen				8.051.362	9.225.134	
Totaal				-	8.053.232	9.253.088
De totale te betalen rente voor het jaar 2014 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 663.300						
In 2014 is een een (fixe) lening van € 7 mln volledig afgelost. Het rente percentage van deze lening bedroeg 4,64%.						
Per 31 december 2014 was de gemiddelde rentelast 3,313%.						
*) Onder de post overige binnenlandse sectoren is de latente doorbetalingsverplichting aan het ministerie van SZW inzake Bbz-leningen opgenomen.						
De latente doorbetalingsverplichting bedraagt 75% van het onder de financiële vaste activa, onderdeel overige langlopende leningen, opgenomen bedrag inzake de verstrekte Bbz-leningen.						
4. Vlottende passiva						
4.1 Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar						
				2014	2013	
<i>Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:</i>						
Crediteuren korter dan 1 jaar				457.874	1.744.276	
Banksaldi				1.079.497	-	
Kasgeldleningen o/g				2.500.000	-	
Totaal				2.957.874	1.744.276	

PASSIVA (bedragen in euro's)*Inzake de crediteuren kan het volgende overzicht gegeven worden (*1 milj):*

Af te dragen premies en loonheffing personeel en uitkeringen

Overige crediteuren

4.2 Overlopende passiva*De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:*

	2014	2013
- Vooruitontvangen bedragen	-	463
- Nog te betalen bedragen	640.598	122.827
- Aangegane verplichtingen	71.224	-
- Transitorische rente	103.950	219.906
- Ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen van overheidslichamen 1)	136.520	146.006
Totaal	952.292	489.202

1) Het verloop van de meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel in 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

		Saldo 01-01-201	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2014
Participatiebudget 2012 (terugbetaling)	Ministerie van SZW	40.027		40.027	-
Participatiebudget 2013 (overheveling)	Ministerie van SZW	19.020		19.020	-
Participatiebudget 2013 (terugbetaling)	Ministerie van SZW	41.671			41.671
Participatiebudget 2014 (overheveling)	Ministerie van SZW	-	16.736		16.736
Bbz 2004 (terugbetaling declaratie deel 2014)	Ministerie van SZW	-	(2.705)		(2.705)
Wsw-budget voor 2012 (terugbetaling)	Ministerie van SZW	21.278			21.278
Bonus Wsw begeleid werken 2010	Ministerie van SZW	3.000		3.000	-
Bonus Wsw begeleid werken 2011	Ministerie van SZW	5.010		5.010	-
Wsw-budget voor 2013 (terugbetaling)	Ministerie van SZW	-	4.959		4.959
Wsw-budget voor 2014 (terugbetaling)	Ministerie van SZW	-	7.838		7.838
subsidie Wet op het specifiek Cultuurbeleid (WsC)	Rijksdienst vh CE	16.000			16.000
subsidie project Duurzaamheid gemeente Beemster 2013-2016	Provincie Noord-Holland	-	16.742		16.742
bijdrage zonnepanelen VVE Beatrixpark en Miidelwijk	SRA	-	14.000		14.000
Totaal		146.006	57.570	67.057	136.520

5. Waarborgen en garanties*Het onder de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:*

PASSIVA (bedragen in euro's)

Geldnemer:	Doel	% borg- stelling	Restant hoofdsom 31-12-2014	Gewaarborg
- Wooncompagnie	leningen t.b.v. sociale woningbouw	0%	7.017.000	-
- Woonzorg Nederland	leningen t.b.v. sociale woningbouw	0%	5.251.000	-
- Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland	lening NWB Bank	3,27%	9.000.000	294.300
- Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)	diverse geldleningen	0,37%	670.000.000	2.479.000
- Beemster Ruiters LR&PC	lening Fortis Bank	100%	325.000	325.000
- St. tot behoud De Nachtegaal	lening BNG	100%	100.000	100.000
- HvO	hypothecaire geldleningen personeel	100%	413.558	413.558
			692.106.558	3.611.858
<p>In januari 1998 zijn de uit het waarborgen van de woningbouwleningen van St. Volkshuisvestingsgroep Wooncompagnie en St. Woonzorg Nederland voortvloeiende risico's overgedragen aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).</p> <p>Het Rijk en de gemeenten vervullen (ieder voor de helft) bij de door het WSW gewaarborgde geldleningen een achtervangpositie.</p> <p>Van deze achtervang wordt pas gebruik gemaakt als het risicovermogen van het WSW m.b.t. tot deze leningen daalt beneden 0,25% van de gegarandeerde uitstaande schuldrestanten. In dat geval zullen het Rijk en de gemeenten het risicovermogen van WSW verhogen door het verstrekken van renteloze leningen</p>				

B I J L A G E N

I. PORTEFEUILLEVERDELING	108
II. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA EN BELEIDSVELD	109
III. OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	112
IV. OVERZICHT KREDIETEN	125
V. VERANTWOORDINGSOVERZICHT SISA 2014	128
VI. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE SECTOR	133
VII. BEGROTINGSONRECHTMATIGHEID	134
VIII. CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT	136

Bijlage I Portefeuilleverdeling

Burgemeester H.N.G. Brinkman, *Dorpswethouder van Noordbeemster*

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

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

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

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

- Duurzaamheid
- Economie inclusief agrarische zaken
- Financiën
- Verkeer en vervoer (beleid en uitvoering)
- Projectwethouder projectmatige woningbouw (De Beemster Compagnie)
- Volkshuisvesting
- Vastgoed en accommodatiebeleid

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

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

Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Programma/beleidsveld/prestatieveld	Primitieve begroting 2014 lasten	Primitieve begroting 2014 baten	Primitieve begroting 2014 saldo	Bijgestelde begroting 2014 lasten	Bijgestelde begroting 2014 baten	Bijgestelde begroting 2014 saldo	Rekening 2014 lasten	Rekening 2014 baten	Rekening 2014 saldo
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster									
PV0111 Antwoord aan de burgers	-837.475	221.160	-616.315	-827.990	228.660	-599.330	-845.201	233.439	-611.763
BV0111 Publieksdienstverlening	-837.475	221.160	-616.315	-827.990	228.660	-599.330	-845.201	233.439	-611.763
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	-837.475	221.160	-616.315	-827.990	228.660	-599.330	-845.201	233.439	-611.763
PGR02 De Beemster samenleving									
PV0212 Maatwerk voorzieningen	-860.393	124.500	-735.893	-883.085	175.000	-708.085	-859.067	158.495	-700.572
PV0211 Voorliggende voorzieningen	-219.761	8.735	-211.026	-274.275	8.735	-265.540	-265.243	8.735	-256.508
PV0214 Publieke gezondheidszorg	-102.638	-	-102.638	-91.686	-	-91.686	-114.948	-	-114.948
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-1.192.792	133.235	-1.049.557	-1.249.046	183.735	-1.065.311	-1.239.258	167.230	-1.072.028
PV0221 Jeugd (preventief lokaal)	-378.847	55.750	-323.097	-358.818	55.750	-303.068	-362.130	44.269	-317.861
PV0222 Jeugdzorg (regionaal en bovenregionaal)	-	-	-	-35.853	-	-35.853	-63.952	-	-63.952
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-378.847	55.750	-323.097	-394.671	55.750	-338.921	-426.082	44.269	-381.813
PV0233 Inkomensondersteuning	-994.403	810.654	-183.749	-1.209.003	1.010.448	-198.555	-1.168.462	970.640	-197.822
PV0232 Sociale werkvoorziening	-525.679	478.422	-47.257	-511.817	472.350	-39.467	-474.897	464.512	-10.385
PV0234 Armoedebestrijding	-143.944	-	-143.944	-177.190	19.603	-157.587	-179.283	28.589	-150.693
PV0231 Participatie	-63.606	44.525	-19.081	-85.473	89.957	4.484	-77.045	87.606	10.561
BV023 Werk en inkomen	-1.727.632	1.333.601	-394.031	-1.983.483	1.592.358	-391.125	-1.899.686	1.551.347	-348.340
PV0241 Kunst en Cultuur uitoefening en beleving	-380.917	83.213	-297.704	-393.618	83.213	-310.405	-355.673	77.279	-278.394
BV024 Kunst en Cultuur	-380.917	83.213	-297.704	-393.618	83.213	-310.405	-355.673	77.279	-278.394
PV0252 Sportaccommodaties	-190.237	69.902	-120.335	-206.783	69.902	-136.881	-227.503	68.588	-158.914
PV0251 Spelen en recreatie	-172.424	38.594	-133.830	-167.231	38.594	-128.637	-171.185	32.027	-139.159
PV0253 Sportactiviteiten	-31.953	-	-31.953	-33.487	-	-33.487	-30.346	-	-30.346
BV025 Sport en recreatie	-394.614	108.496	-286.118	-407.501	108.496	-299.005	-429.034	100.615	-328.419
PV0262 Huisvesting onderwijs	-809.135	305.374	-503.761	-844.335	305.374	-538.961	-875.226	288.500	-586.726
PV0261 Onderwijsondersteuning	-268.200	4.300	-263.900	-334.897	4.300	-330.597	-360.340	2.325	-358.016
PV0263 Kinderopvang	-202.785	129.689	-73.096	-194.083	129.689	-64.394	-190.066	89.440	-100.626
BV026 Onderwijs	-1.280.120	439.363	-840.757	-1.373.315	439.363	-933.952	-1.425.632	380.265	-1.045.368

Programma/beleidsveld/prestatieveld	Primitieve begroting 2014 lasten	Primitieve begroting 2014 baten	Primitieve begroting 2014 saldo	Bijgestelde begroting 2014 lasten	Bijgestelde begroting 2014 baten	Bijgestelde begroting 2014 saldo	Rekening 2014 lasten	Rekening 2014 baten	Rekening 2014 saldo
Programma/beleidsveld/prestatieveld									
PGR02 De Beemster samenleving	-5.344.922	2.153.658	-3.191.264	-5.801.634	2.462.915	-3.338.719	-5.775.366	2.321.004	-3.454.361
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster									
PV0311 Aanbod, kwaliteit woningen, woonomgeving	-2.774.871	2.287.697	-487.174	-8.879.711	8.467.509	-412.202	-7.218.408	6.557.171	-661.237
BV031 Wonen	-2.774.871	2.287.697	-487.174	-8.879.711	8.467.509	-412.202	-7.218.408	6.557.171	-661.237
PV0321 Behoud en ontwikkeling Werelderfgoed	-105.138	-	-105.138	-196.655	-	-196.655	-127.994	-	-127.994
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-105.138	-	-105.138	-196.655	-	-196.655	-127.994	-	-127.994
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-2.880.009	2.287.697	-592.312	-9.076.366	8.467.509	-608.857	-7.346.402	6.557.171	-789.231
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster									
PV0411 Milieubeheer	-202.680	-	-202.680	-412.109	14.000	-398.109	-503.850	4.000	-499.850
PV0412 Duurzaamheid	-138.676	-	-138.676	-165.819	-	-165.819	-172.774	34.539	-138.235
BV041 Milieu	-341.356	-	-341.356	-577.928	14.000	-563.928	-676.624	38.539	-638.086
PV0421 Afvalbeheer	-766.350	768.941	2.591	-827.481	773.792	-53.689	-782.140	783.959	1.819
BV042 Afvalverwerking	-766.350	768.941	2.591	-827.481	773.792	-53.689	-782.140	783.959	1.819
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.107.706	768.941	-338.765	-1.405.409	787.792	-617.617	-1.458.765	822.498	-636.266
PGR05 De Beemster omgeving									
PV0511 Schoon, heel en veilig	-2.398.758	551.858	-1.846.900	-2.319.410	601.715	-1.717.695	-2.288.725	612.967	-1.675.758
BV051 Beheer openbare ruimte	-2.398.758	551.858	-1.846.900	-2.319.410	601.715	-1.717.695	-2.288.725	612.967	-1.675.758
PV0521 Verkeersveiligheid	-132.013	600	-131.413	-132.374	600	-131.774	-143.087	823	-142.264
PV0522 Openbaar vervoer	-506	-	-506	-1.592	-	-1.592	-1.154	-	-1.154
BV052 Bereikbaarheid	-132.519	600	-131.919	-133.966	600	-133.366	-144.241	823	-143.418
PGR05 De Beemster omgeving	-2.531.277	552.458	-1.978.819	-2.453.376	602.315	-1.851.061	-2.432.966	613.790	-1.819.176
PGR06 Veilig in Beemster									
PV0611 Brandweerzorg	-960.750	-	-960.750	-919.425	-	-919.425	-910.064	10.800	-899.264
PV0612 Integrale veiligheid	-225.058	4.308	-220.750	-266.828	4.308	-262.520	-262.415	6.330	-256.085
BV061 Veiligheid	-1.185.808	4.308	-1.181.500	-1.186.253	4.308	-1.181.945	-1.172.479	17.130	-1.155.349
PGR06 Veilig in Beemster	-1.185.808	4.308	-1.181.500	-1.186.253	4.308	-1.181.945	-1.172.479	17.130	-1.155.349
PGR07 Werken in Beemster									
PV0712 Recreatie en toerisme	-54.485	1.192	-53.293	-83.633	1.192	-82.441	-73.081	835	-72.247
PV0711 Economische basisstructuur	-264	-	-264	-264	-	-264	-267	-	-267

Programma/beleidsveld/prestatieveld	Primitieve begroting 2014 lasten	Primitieve begroting 2014 baten	Primitieve begroting 2014 saldo	Bijgestelde begroting 2014 lasten	Bijgestelde begroting 2014 baten	Bijgestelde begroting 2014 saldo	Rekening 2014 lasten	Rekening 2014 baten	Rekening 2014 saldo
BV071 Economie	-54.749	1.192	-53.557	-83.897	1.192	-82.705	-73.348	835	-72.514
PGR07 Werken in Beemster	-54.749	1.192	-53.557	-83.897	1.192	-82.705	-73.348	835	-72.514
PGR08 Beemster Bestuur en Staf									
BV081 Bestuur en concern									
PV0812 College en staf	-1.507.888	15.070	-1.492.818	-1.346.097	56.887	-1.289.210	-1.478.194	59.801	-1.418.393
PV0811 Raad	-389.022	-	-389.022	-294.691	-	-294.691	-344.912	-	-344.912
BV081 Bestuur en concern	-1.896.910	15.070	-1.881.840	-1.640.788	56.887	-1.583.901	-1.823.106	59.801	-1.763.305
BV082 Bestuurlijke samenwerking									
PV0821 Bestuurlijke samenwerking	-50.011	-	-50.011	-106.881	-	-106.881	-105.757	-	-105.757
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-50.011	-	-50.011	-106.881	-	-106.881	-105.757	-	-105.757
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-1.946.921	15.070	-1.931.851	-1.747.669	56.887	-1.690.782	-1.928.863	59.801	-1.869.062
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen									
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen	-447.200	10.331.583	9.884.383	-968.250	10.168.958	9.200.708	-1.303.904	10.688.255	9.384.350
PGR10 Resultaat bestemming									
R102 Bestemmingsreserves	-	-	-	-529.000	230.183	-298.817	-529.000	440.349	-88.651
R101 Egalisatiereserves	-	-	-	-357.517	729.726	372.209	-342.033	676.037	334.004
R104 Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R103 Dekkingsreserves bruto-waardering act.	-	-	-	-	207.896	207.896	-	207.896	207.896
R10 Reserves	-	-	-	-886.517	1.167.805	281.288	-871.033	1.324.282	453.249
PGR10 Resultaat bestemming	-	-	-	-886.517	1.167.805	281.288	-871.033	1.324.282	453.249
Totaal	-16.336.067	16.336.067	-	-24.437.361	23.948.341	-489.020	-23.208.328	22.638.204	-570.124

Bijlage III Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving Reserves	Programma	Rente %	Saldo per 01-01-2014	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2014
A. ALGEMENE RESERVE								
Algemene reserve	Algemene dekkingsmiddelen		-620.743,22	3.494.727,00	496.151,05			3.370.134,83
Algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen	Algemene dekkingsmiddelen		3.494.727,00			3.494.727,00		0,00
Totaal algemene reserve			2.873.983,78	3.494.727,00	496.151,05	3.494.727,00	-	3.370.134,83
B. EGALISATIERESERVES								
Reserve afvalstoffenheffing	04. Duurzaamheid en Milieu in Beemster		253.022,70	1.819,28				254.841,98
Reserve vervanging/renovatie riolering	05. De Beemster omgeving		467.735,69	2.205,70				469.941,39
Reserve renteresultaten	Algemene dekkingsmiddelen		1.159.488,41	338.007,81		676.037,04		821.459,18
Totaal egalisereserves			1.880.246,80	342.032,79	-	676.037,04	-	1.546.242,55
C. BESTEMMINGRESERVES								
C1. Reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven:								
Reserve stelsel basisregistratie	01. Publiekdielen voor Beemster		0,00	525.000,00				525.000,00
Reserve aanloop kunstwerken	02. De Beemster Samenleving		8.000,00	4.000,00				12.000,00
Reserve archeologiebeleid	02. De Beemster Samenleving		30.079,50					30.079,50
Reserve onderzoek dorpshuis/wijkcentrum MB	02. De Beemster Samenleving		22.261,20			22.261,20		0,00
Reserve dorpsuitleg (voeding de grondprijs per vierkante meter een opslag van € 10 te hanteren)	02. De Beemster Samenleving		74.776,18					74.776,18
Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg	02. De Beemster Samenleving		67.661,96			35.000,00		32.661,96
Reserve knelpunten speelvoorzieningen	02. De Beemster Samenleving		65.897,00					65.897,00
Reserve speelplaats Pieter Kramerstraat ZOB	02. De Beemster Samenleving		21.125,00					21.125,00
Rente gronden ZOB II	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster		575.776,72			82.216,00		493.560,72
Uitvoeringsagenda duurzaamheid	04. Duurzaamheid en Milieu in Beemster		233.400,00					233.400,00
Reserve opstellen GVP	05. De Beemster omgeving		12.718,00					12.718,00
Reserve project waterberging Beemster (peilaanpassing)	05. De Beemster omgeving		52.800,00			52.800,00		0,00

Omschrijving Reserves	Programma	Rente %	Saldo per 01-01-2014	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2014
Reserve ontwikkeling breedbandtechnieken	07. Werken in de Beemster		12.858,00					12.858,00
Reserve RES Zaanstreek-Waterland	07. Werken in de Beemster		8.500,00					8.500,00
Reserve ambtelijke samenwerking Beemster - Purmerend	08. Beemster Bestuur en Staf		59.828,00			59.828,00		0,00
Reserve integratie kosten ICT systeem P.	08. Beemster Bestuur en Staf		312.208,00			188.243,89		123.964,11
Reserve rekenkamercommissie	08. Beemster Bestuur en Staf		8.600,00					8.600,00
Subtotalen			1.566.489,56	529.000,00	-	440.349,09	-	1.655.140,47
C2. Reserves in verband met bruto activering vaste activa:								
Obs de Blauwe Morgenster	02. De Beemster Samenleving	7,30%	352.000,00				17.600,00	334.400,00
Gymlokaal de Blauwe Morgenster	02. De Beemster Samenleving	7,30%	118.000,00				5.900,00	112.100,00
Mfc De Boomgaard Middenpad 1-4 ZOB	02. De Beemster Samenleving	4,55%	3.294.000,00				92.800,00	3.201.200,00
Bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	02. De Beemster Samenleving	7,00%	209.300,00				9.100,00	200.200,00
Heimruchten speeltuin de Vreugdegaard	02. De Beemster Samenleving	4,40%	37.400,00				3.400,00	34.000,00
Bouw kinderdagverblijf/peuterspeelzaal N. Cromhoutlaan 3 MB	02. De Beemster Samenleving	4,65%	155.000,00				5.000,00	150.000,00
Verplaatsen/uitbreiden BSO/PSZ T.De Coeneplein 6 MB	02. De Beemster Samenleving	4,95%	9.900,00				1.100,00	8.800,00
Inrichting ijsbaanterrein MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	3,50%	76.800,00				6.400,00	70.400,00
Verbetering gebouw "Onder de Linden"	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	4,15%	12.000,00				1.200,00	10.800,00
Restauratie kerktoren MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	4,55%	280.800,00				7.800,00	273.000,00
Renovatie/uitbreiding BeeJeegebouw MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	4,85%	27.000,00				5.400,00	21.600,00
Groot onderhoud Middenweg 141/143 MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	4,95%	33.300,00				3.700,00	29.600,00
Groot onderhoud Rijpenweg 108/110/111 MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	5,15%	26.100,00				2.900,00	23.200,00
Aanleg riolering Westbeemster	05. De Beemster omgeving	4,95%	156.171,81				4.196,00	151.975,81
Gemeentehuis Rijn Middelburgstr. 1 MB	08. Beemster Bestuur en Staf	7,30%	1.200.600,00				41.400,00	1.159.200,00
Subtotalen			5.988.371,81	-	-	207.896,00	-	5.780.475,81
Totaal bestemmingsreserves			7.554.861,37	529.000,00	-	440.349,09	207.896,00	7.435.616,28
Totaal RESERVES			12.309.091,95	4.365.759,79	496.151,05	4.611.113,13	207.896,00	12.351.993,66

Omschrijving Reserves	Programma	Rente %	Saldo per 01-01-2014	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2014
Saldo van de rekening baten en lasten 2013			496.151,05		-496.151,05			-
Saldo van de rekening baten en lasten 2014						570.123,53		-570.123,53
TOTAAL EIGEN VERMOGEN			12.805.243,00	4.365.759,79	-	5.181.236,66	207.896,00	11.781.870,13
Omschrijving Voorzieningen								
	Programma		Saldo per 01-01-2014	Dotaties t.l.v. de exploitatie	Overige vermeerderingen	Vrijval t.g.v./via de exploitatie	Aanwending	Saldo per 31-12-2014
A. VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S								
Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties			965.700,00	134.500,00		183.200,00		917.000,00
Voorziening dubieuze debiteuren SOZA			125.796,73	72.432,02		37.226,80		161.001,95
Subtotaal (in mindering op de balanspost)			1.091.496,73	206.932,02	0,00	220.426,80	0,00	1.078.001,95
Voorziening wachtgelden bestuurders			92.395,35	62.760,68		23.632,45		131.523,58
Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking			258.291,50	250.000,00		255.249,94		253.041,56
Subtotaal			350.686,85	312.760,68	0,00	278.882,39	0,00	384.565,14
B. ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN								
Gemeentehuis R. Middelburgstraat 1 MB			77.759,89	31.150,00		0,00		108.909,89
Loods gemeentewerken Insulindeweg 2 MB			137.606,95	23.843,00		0,00		161.449,95
Brandweerkazerne KL. Hogetoornlaan 5 MB			45.498,71	9.129,00		605,00		54.022,71
OBS De Blauwe Morgenster (inclusief gymzaal)			160.223,30	17.825,00		102.307,00		75.741,30
MCF De Boomgaard ZOB			5.248,00	3.169,00		3.763,00		4.654,00
OBS De Bonte Klaver NB			101.457,60	0,00		0,00		101.457,60
RKS Lourdersschool WB			67.248,72	23.500,00		44.770,00		45.978,72
Bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB			53.709,26	7.150,00		0,00		60.859,26
Cultureel centrum Onder de Linden MB			55.234,66	7.091,00		0,00		62.325,66
Middenweg 171 MB/travaille			3.568,36	1.133,00		0,00		4.701,36
Kerktoeren Middenweg 148 MB			48.532,87	4.066,00		0,00		52.598,87
Oorlogsmonumenten			6.098,00	608,00		0,00		6.706,00

Programma	Saldo per 01-01-2014	Dotaties t.i.v. de exploitatie	Overige vermeerderingen	Vrijval t.g.v./via de exploitatie	Aanwending	Saldo per 31-12-2014
Omschrijving Voorzieningen						
Kinderdagverblijf N. Cromhoutlaan 3 MB	25.666,16	5.931,00		0,00		31.597,16
Buitenschoolse opvang T. de Coensplein 5 MB	13.801,43	5.413,00		0,00		19.214,43
Beejee gebouw B. Hollanderstraat 9 MB	17.872,02	6.072,00		0,00		23.944,02
Berging begraafplaats N. Cromhoutlaan 4 MB	5.528,21	1.718,00		0,00		7.246,21
Woningen Middenweg 141/143 MB	19.407,03	4.437,00		0,00		23.844,03
Woningen Rijperweg 108/110/111 MB	32.822,36	3.757,00		0,00		36.579,36
Garage buurtbus Insulindeweg 2 nb MB	38,00	23,00		0,00		61,00
Gebouw Spelemei Middenpad 5 ZOB	4.470,00	2.263,00		0,00		6.733,00
Sloopkosten 4e kwadrant MB	0,00	135.000,00		32.361,60		102.638,40
Vervanging speeltoestellen	0,00	19.500,00		0,00		19.500,00
Subtotaal	881.791,53	312.778,00	0,00	183.806,60	0,00	1.010.762,93
C. DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING						
Voorziening afkopsommen onderhoud graven	66.857,62	5.843,36		4.696,41		68.004,57
Subtotaal	66.857,62	5.843,36	0,00	4.696,41	0,00	68.004,57
Totaal VOORZIENINGEN	2.265.036,00	765.882,04	0,00	650.585,40	0,00	2.380.332,64

Toelichting reserves en voorzieningen

ALGEMEEN

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

De specifieke mutaties in 2014 zijn toegelicht in het onderdeel financiële toelichting per programma.

A. ALGEMENE RESERVE

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

De ontwikkeling van de algemene reserve voldoet daarmee wel aan de minimale omvang die is vastgelegd in het raadsbesluit van 2 juli 2009. Volgens dit besluit bedraagt de ondergrens 8,5% van de totale lasten. De algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen is conform de kadernota 2015 opgeheven en toegevoegd aan de algemene reserve.

Stand eind 2014: € 3.370.135 (vòòr voorgestelde resultaatbestemming)

B. EGALISATIERESERVES

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

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

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

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

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

Stand eind 2014: € 254.841,98

Programma 5 De Beemster Omgeving

Egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering

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

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

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

Stand eind 2014: € 469.941

Algemene dekkingsmiddelen

Egalisatiereserve renteresultaten

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

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

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

- het renteresultaat wordt uiteindelijk volledig ingezet als dekkingsmiddel.

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

Stand eind 2014: € 821.459

C. BESTEMMINGSRESERVES

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

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

Programma 1 Publiekdiensten voor de Beemster

Reserve stelsel basisregistratie

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

Stand eind 2014: € 525.000

Programma 2 De Beemster Samenleving

Reserve aankoop kunstwerken

Doel en voeding: Met ingang van 2009 wordt de reserve gevoed door een jaarlijkse storting van € 4.000 ten laste van de exploitatie. In 2014 zijn geen uitgaven gedaan.

Stand eind 2014: € 12.000

Reserve archeologiebeleid

Doel en voeding: In 2005 is de monumentenwet gewijzigd, waarin wordt aangegeven dat de kosten op de initiatiefnemer verhaald dienen te worden. Omdat dit niet zonder meer vanzelfsprekend is, en er geen leges voor archeologie aan een bouwvergunning kunnen worden gekoppeld (geen wettelijke basis), is de reserve archeologiebeleid gevormd. De reserve werd gevoed door een eenmalige toevoeging van € 20.000 ten laste van de algemene reserve in 2005. Vanaf 2006 wordt voor elke verkochte m2 bouwgrond een bedrag van € 2,00 toegevoegd aan de reserve. In 2014 hebben geen dotaties of onttrekkingen plaatsgevonden.

Stand eind 2014: € 30.079

Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg

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

huishoudelijke zorg. In verband hiermee is in 2007 de reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg gevormd naar aanleiding van een overschot € 90.000 op het beschikbare budget voor de uitvoering van de WMO huishoudelijke zorg ter dekking van eventuele tekorten in de toekomst. Het overschot van € 125.089 van 2009 is ook toegevoegd aan deze reserve. In 2010 is het tekort op het beschikbare budget ad. € 42.774 ten laste van de reserve gebracht. Jaarlijks wordt er vanaf 2011 overeenkomstig de begroting een bedrag ten laste van de reserve gebracht ten gunste van de exploitatie. In 2011 was dit € 34.653 en in 2012, 2013 en 2014 € 35.000.

Stand eind 2014: € 32.662

Reserve onderzoek dorps huis/wijkcentrum Middenbeemster

Doel en voeding: Deze reserve is gevormd om een onderzoek te kunnen starten naar de behoefte aan en de realisatiemogelijkheden van een dorps huis/wijkcentrum in Middenbeemster. Uit het voordelige resultaat in 2007 is een bedrag van € 35.000 beschikbaar gesteld. In 2009 is een bedrag van € 10.096 en in 2010 € 2.643 besteed ten laste van de reserve. Vanaf 2011 is er geen beroep meer gedaan op deze reserve. Conform het besluit in de bestuursrapportage 2014 is deze reserve opgeheven en een bedrag van € 22.261 toegevoegd aan de algemene reserve.

Stand eind 2014: € 0

Reserve uitvoering knelpunten speelvoorzieningen

Doel en voeding: In 2012 heeft de raad besloten (R-2012-0159) akkoord te gaan om € 100.000 beschikbaar te stellen uit de reserve dorpsuitleg voor de uitvoering van de knelpunten in de speelvoorzieningen, daarbij rekening houdend met de nieuw te stellen kaders voor het speelvoorzieningenbeleid. Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2013 is een bedrag van € 34.100 uitgegeven. In 2014 zijn geen uitgaven gedaan.

Stand eind 2014: € 65.897

Reserve realisatie speelplek Pieter Kramerstraat Zuidoostbeemster

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

Stand eind 2014: € 21.125

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster

Reserve dorpsuitleg

Doel en voeding: De reserve dorpsuitleg is een reservering voor de kosten die in beginsel betrekking hebben op de uitvoering van de bestemmingsplannen (grondexploitatie). Deze reservering is terug te vinden in de zogenaamde plankosten (exploitatieopzet). De reserve wordt gevoed door in de grondprijs per vierkante meter een opslag van € 10 te hanteren. Pas op het moment dat de gronden binnen een bestemmingsplan daadwerkelijk zijn verkocht, vindt

de storting in de reserve plaats op basis van het werkelijk aantal verkochte vierkante meters. De betreffende stortingen in deze reserve worden dus binnen de grondexploitatie aangemerkt als kosten.

Bestedingsmogelijkheden: Deze reserveringen kunnen mogelijk dienen voor de bekostiging van de aanleg van gemeenschapsvoorzieningen binnen de gemeente. Hierbij moet evenals bij de algemene reserve wel onderscheid worden gemaakt tussen nieuwe investeringen en vervangingsinvesteringen. Een andere mogelijkheid is om deze reserve in te zetten voor eventuele verliesgevende bestemmingsplannen.

Stand eind 2014: € 74.776

Reserve rente gronden Zuidoostbeemster II

Doel en voeding: Tot en met 2012 werd de jaarlijkse rentelast van de gronden in Zuidoostbeemster II ten laste van de algemene reserve gebracht. De provincie zag deze onttrekking als een incidentele bate. De provincie heeft tevens aangegeven dat wanneer deze onttrekking plaatsvindt uit een bestemmingsreserve, dit niet wordt gezien als een incidentele bate. In verband hiermee heeft de raad in 2013 besloten (R-2013-0200) tot het vormen van een bestemmingsreserve Rente ZOB II ten bedrage van € 658.000 uit de algemene reserve. In 2014 bedroeg de rentelast € 82.216.

Stand eind 2014: € 493.561

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Uitvoeringsagenda duurzaamheid

Doel en voeding: In november 2012 heeft de raad ingestemd (R-2012-0141) met de "Uitvoeringsagenda duurzaamheid met de "Uitvoeringsagenda duurzaamheid gemeente Beemster" en de kosten van € 250.000 voor de uitvoering ten laste te laten komen van de speciaal gereserveerde NUON gelden in de algemene reserve. Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2013 is een bedrag van € 16.100 uitgegeven.

Stand eind 2014: € 233.400

Programma 5 De Beemster Omgeving

Reserve opstellen Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP)

Doel en voeding: Voor externe ondersteuning voor het opstellen van een Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP) heeft de raad in 2012 (R-2012-0103) een budget beschikbaar gesteld van € 30.000 ten laste van de algemene reserve. Omdat de werkzaamheden en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is voor dit budget in 2013 een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2014 zijn er geen uitgaven geweest.

Stand eind 2014: € 12.718

Programma 7 Werken in de Beemster

Reserve RES Zaanstreek-Waterland

Doel en voeding: De voor 2006 geraamde bijdrage van € 8.500 is niet tot uitbetaling gekomen. Gelet op het belang van de RES-projecten (Regionale Economische Samenwerking) is van

het beschikbaar gestelde budget voor dit doel een reserve gevormd, waardoor het budget beschikbaar blijft voor dit doel.

Stand eind 2014: € 8.500

Reserve Breedbandtechnieken

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

Stand eind 2014: € 12.858

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Reserve Rekenkamercommissie

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

Stand eind 2014: € 8.600

Reserve integratiekosten ICT-systemen Purmerend

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

Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2014 is een bedrag van € 188.244 uitgegeven.

Stand eind 2014: € 123.964

Reserve ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend

Doel en voeding: Voor de werkzaamheden met betrekking tot de ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend heeft de raad in 2012 ingestemd (R-2012-0120) om een krediet van € 170.000 beschikbaar te stellen ten laste van de algemene reserve. In 2012 is reeds een bedrag van € 37.400 uitgegeven voor deze werkzaamheden. Omdat de werkzaamheden en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is het restant krediet ad. € 132.600 in 2013 toegevoegd aan een aparte bestemmingsreserve.

Conform het besluit in de bestuursrapportage 2014 is deze reserve opgeheven en een bedrag van € 59.828 toegevoegd aan de algemene reserve.

Reserve project waterberging (peilaanpassing)

Doel en voeding: In november 2009 heeft de raad een (garantie)krediet ad. € 340.000 beschikbaar gesteld als gemeentelijkebijdrage in de totale geraamde kosten van peilaanpassing in het landelijk gebied ten laste van de algemene reserve. Tot en met 2013 zijn er nog geen uitgaven gedaan ten laste van dit krediet. Inmiddels is duidelijk geworden dat de ten laste van de gemeente blijvende uitgaven (bijdrage) € 52.800 zullen bedragen. Deze uitgaven zullen in 2014 plaatsvinden. Omdat de werkzaamheden en dus de uitgaven in 2014 plaatsvinden is voor dit bedrag een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2014 is het project waterberging afgerond. Gebleken is dat dit is gebeurd tegen lagere uitgaven en het restant van € 52.800 is vrijgevallen

Stand eind 2014: € 0

C2. reserves in verband met bruto activering vaste activa

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

Deze methode kan als volgt worden samengevat:

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

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

Onderstaande tabel bevat de dekkingsreserves per programma:

Programma	Omschrijving reserve
2. De Beemster Samenleving	<ul style="list-style-type: none"> - Openbare basisschool de Blauwe Morgenster (Middenbeemster) - Gymlokaal de Blauwe Morgenster (Middenbeemster) - Multi-Functioneel Centrum De Boomgaard (Zuidoostbeemster) - Inrichting ijsbaanterrein (Middenbeemster) - Verbetering gebouw Onder de Linden (Middenbeemster) - Speeltuin de Vreugdegaard (middenbeemster) - Bouw kinderdagverblijf/peuterspeelzaal Nicolaas Cromhoutlaan (Middenbeemster) - Verplaatsen/uitbreiden BuitenSchoolseOpvang (BSO)
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	<ul style="list-style-type: none"> - Bibliotheek Tobias De Coenstraat 4 (Middenbeemster) - Verbetering gebouw Onder de Linden (Middenbeemster) - Restauratie kerktoren (Middenbeemster) - Renovatie/uitbreiding Beejee gebouw (Middenbeemster) - Groot onderhoud Middenweg 141/143 (Middenbeemster) - Groot onderhoud Rijperweg 108/110/111 (Middenbeemster)
5. De Beemster Omgeving	<ul style="list-style-type: none"> - Aanleg riolering Westbeemster
8. Beemster Bestuur en Staf	<ul style="list-style-type: none"> - Gemeentehuis

Stand eind 2014: € 5.780.476

D. VOORZIENINGEN

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Programma 2 De Beemster Samenleving

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

Programma 3 Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster

Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties

Voor de geprognoseerde verliezen in de grondexploitaties is een voorziening gevormd. Deze voorziening is dus ingericht ter bestrijding van de (verwachte) tekorten in grondexploitaties. In verband hiermee wordt de voorziening gepresenteerd als een waardecorrectie op de post bouwgrond in exploitatie. In 2014 is een bedrag van € 183.200 voor het verwachte tekort voormalig buurthuis Zob onttrokken, tevens is een bedrag van € 134.500 voor het verwachte tekort Spelemeiterrein toegevoegd.

Stand eind 2014: € 917.000

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Voorziening wachtgelden bestuurders

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

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

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

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

Wetswijziging met ingang van 18 september 2012 (Wet Aanpassing uitkeringsduur APPA, Stb. 2012, 401): De uitkeringstijd wordt in alle gevallen maximaal 3 jaar en 2 maanden, behalve voor degene die al een APPA-uitkering krijgen en politici die vanwege leeftijd 55+ en diensttijd 10 jaar en meer recht hebben op de verlengde uitkeringstijd. Dus voor alle bestuurders geldt de nieuwe uitkeringstijd.

Voor de bepaling van de gewenste saldo van de voorziening kijken we naar de toestand op 31 december van het begrotings- of rekeningsjaar. De uitkering is in het 1e jaar 80%, daarna 70% van het laatstgenoten salaris.

Stand eind 2014: € 131.524

Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking

De raad heeft in 2013 besloten (R-2013-0285) tot het instellen van een voorziening ad. € 345.000 ten laste van de algemene reserve om de incidentele personele lasten in verband met de samenwerking op te vangen. In 2014 is er een bedrag van € 255.250 onttrokken. Hiermee zou een saldo resterende van € 3.042. De voorziening is opnieuw beoordeeld waarbij een extra dotatie heeft plaatsgevonden van € 250.000.

Stand eind 2014: € 253.042

Onderhoudsegalisatie voorzieningen

Het periodieke meerjarig onderhoud (cyclisch onderhoud) heeft een conserverend karakter en dient ter instandhouding van het actief gedurende de geplande gebruiksduur, bijvoorbeeld het schilderen van een gebouw.

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

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

Stand eind 2014: € 1.010.763

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

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

Stand eind 2014: € 68.005

Bijlage IV Overzicht kredieten

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

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

Overzicht afgesloten kredieten

Programma en product	Omschrijving krediet	Raad/ B&W besluit	Beschikbaar gesteld krediet	Uitgaven tot en met 2013	Bijdragen van derden 2014	Uitgaven tot en met 2014	Restant krediet	Over/ of -onder schrijding
Automatisering	Vervangen UPS en Microsoft Office	Begroting 2014	17.500	-	-	-	17.500	100%
Automatisering	Upgrade Oracle licenties	begroting 2013	15.200	1.522	10.138	11.660	3.540	23%
Bedrijfsvoering			32.700	1.522	10.138	11.660	21.040	
Buitensportaccommodaties (groene sportvelden)	Vervangen kunstgras doelgebieden sv Beemster	Begroting 2014	36.500	-	29.948	29.948	6.553	18%
PGR02 De Beemster samenleving			36.500	-	29.948	29.948	6.553	
Afwatering	Vervangen beschoeiingen (krediet 2013)	begroting 2013	12.610	10.526	-	10.526	2.084	17%
Afwatering	Vervangen beschoeiingen 2014	Begroting 2014	12.610	-	12.710	12.710	-100	-1%
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster			25.220	10.526	12.710	23.236	1.984	
Wegen, straten en pleinen	Herbestraten/-asfalteren wegen (restant 2012+2013)	begroting 2012/2013	177.900	-	180.672	180.672	-2.772	-2%
Kunsthoeven (bruggen, duikers etc.)	Renovatie kunsthoeven 2013 (bruggen etc.)	begroting 2013	21.000	12.050	8.505	20.555	445	2%
Beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen	Vervanging/renovatie riolering 2013	begroting 2013	287.500	222.926	-	222.926	64.574	22%
Verkeersregelinstallatie (vri, borden, wegwijzers etc.)	Aanpassing verkeersveiligheid (restant 2011+2013)	begroting 2011/2013	19.570	-	37.571	19.571	-1	0%
PGR05 De Beemster omgeving			505.970	234.976	226.748	443.724	62.246	
Kazerne Zuidoostbeemster/Purmerenderweg ZOB	Bouw brandweerkazerne ZOB	begroting 2011 R-2013-0283	280.800	82.691	192.219	264.925	15.875	6%
Kazerne Zuidoostbeemster/Purmerenderweg ZOB	Inrichting brandweerkazerne ZOB	begroting 2011	55.100	-	64.355	64.355	-9.255	-17%
PGR06 Veilig in Beemster			335.900	82.691	256.574	329.280	6.620	
Totalen			936.290	329.715	536.117	837.847	98.443	

Overzicht niet afgesloten kredieten

Programma en product	Omschrijving krediet	Raad/B&W besluit	Beschikbaar gesteld krediet	Uitgaven tot en met 2013	Uitgaven 2014	Bijdragen van derden 2014	Uitgaven tot en met 2014	Restant krediet
Burgerlijke stand/bevolkingsadministratie	Aanpassen software modernisering GBA	Begroting 2014	66.816	-	8.747	-	8.747	58.069
PGR01 Publiekdielen voor Beemster			66.816	-	8.747	-	8.747	58.069
Wegen, straten en pleinen	Herstraten en -asfalteren wegen 2014	Begroting 2014	155.700	-	81.688	-	81.688	74.012
Wachtlokalen, abri's, urinoirs	Vernieuwen abri's	begroting 2013	11.600	4.730	-	-	4.730	6.870
Wachtlokalen, abri's, urinoirs	Aanpassen bushaltes	begroting 2013	49.600	-	-	-	-	49.600
Beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen	Vervangen/renoveren riolering 2014	Begroting 2014	287.500	-	50.594	-	50.594	236.906
Verkeersregelinstallatie (vri,borden,wegwijzers etc.)	Herprofilering Purmerenderwg ZOB(voorbereiding)	grondexpl. DNT	1.500.000	26.669	-	-	26.669	1.473.331
PGR05 De Beemster omgeving			2.004.400	31.399	132.282	-	163.682	1.840.718
Totaal			2.071.216	31.399	141.029	-	172.429	1.898.787

Bijlage V Verantwoordingsoverzicht SISA 2014

BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen T)	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting afwijking
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicatornummer: C7C / 01	Indicatornummer: C7C / 02	Indicatornummer: C7C / 03	Indicatornummer: C7C / 04	Indicatornummer: C7C / 05	Indicatornummer: C7C / 06	Indicatornummer: C7C / 06
	1	2010-2413	€ 0	€ 0	€ 500.000	€ 4.547.015		Al vastgesteld door provincie 17/11/2014
		Kopie beschikkingnummer Eindverantwoording Ja/Nee						
			Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing Toelichting		
			Afspraak Alleen in te vullen na afloop project	Afspraak Alleen in te vullen na afloop project	Realisatie Alleen in te vullen na afloop project	Realisatie Alleen in te vullen na afloop project		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle n.v.t.		
		Indicatornummer: C7C / 07	Indicatornummer: C7C / 08	Indicatornummer: C7C / 09	Indicatornummer: C7C / 10	Indicatornummer: C7C / 11		
SZW	G1	2010-2413	Ja	128	126	2		
		Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee					
		Aard controle R	Aard controle n.v.t.					
		Indicatornummer: G1 / 01	Indicatornummer: G1 / 02					
		0,00	Nee					
SZW	G1A	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar	Het totaal aantal gerealiseerde	Het totaal aantal gerealiseerde	Het totaal aantal gerealiseerde	Het totaal aantal gerealiseerde		

BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen T)	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verwoordingsinformatie	Toelichting afwijking
		(Wsw) totaal 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + T-1) regeling G1C-1) na controle door de gemeente.	T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verwoordingsinformatie voor die gemeente invullen openbaar lichaam	arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R			
			Indicatornummer: G1A / 01	Indicatornummer: G1A / 02	Indicatornummer: G1A / 03			
		1 60370 Beemster	16,76	2,58				
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Wet werk en bijstand (WWB)	Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Wet werk en bijstand (WWB)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicatornummer: G2 / 01	Indicatornummer: G2 / 02	Indicatornummer: G2 / 03	Indicatornummer: G2 / 04	Indicatornummer: G2 / 05	Indicatornummer: G2 / 06
		€ 1.008.116	€ 22.693	€ 10.312	€ 1.875	€ 15.754	€ 0	
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			

BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen T)	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting afwijking
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
		Indicatornummer: G2 / 07	Indicatornummer: G2 / 08	Indicatornummer: G2 / 09	Indicatornummer: G2 / 10			
		€ 1.904	€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)		Besteding (jaar T) Bob
		zelfstandigen)_gemeente 2014 Besluit	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)	Indicatornummer: G3 / 01	Indicatornummer: G3 / 02	Indicatornummer: G3 / 03	Indicatornummer: G3 / 04	Indicatornummer: G3 / 05	Indicatornummer: G3 / 06
		2004 Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	€ 0	€ 2.250	€ 244	€ 2.542	€ 0	
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
			Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004					
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicatornummer: G3 / 07	Indicatornummer: G3 / 08	Indicatornummer: G3 / 09			
			€ 0	Ja				
SZW	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) inclusief lichaam	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief lichaam	Baten (jaar T-1) kapitaalverstreking (exclusief Rijk) inclusief lichaam	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) inclusief lichaam	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R

BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen T)	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting afwijking
		2013 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3C-1)		€ 8.154	€ 0	€ 0	€ 50	€ 2.470
		1 60370 Beemster	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) Bob inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
			Indicatornummer: G3A / 01	Indicatornummer: G3A / 02	Indicatornummer: G3A / 03	Indicatornummer: G3A / 04	Indicatornummer: G3A / 05	Indicatornummer: G3A / 06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		1 60370 Beemster	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoordt af te leggen over deze taakuitvoering Let	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
			Indicatornummer: G3A / 07	Indicatornummer: G3A / 08	Indicatornummer: G3A / 09	Indicatornummer: G3A / 10		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014					
			Wet participatiebudget (WPB) Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over					
			G5					
			Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014					
			Wet participatiebudget (WPB) Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over					

BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen T)	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting afwijking
		(jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07					
			Aard controle D1					
			Indicatornummer: G5 / 01					
			72					
		Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Flijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06	
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
		Indicatornummer: G5 / 02	Indicatornummer: G5 / 03	Indicatornummer: G5 / 04	Indicatornummer: G5 / 05	Indicatornummer: G5 / 06	Indicatornummer: G5 / 07	
		€ 88.563	€ 11.518	€ 13.000	€ 0	€ 3.113	Ja	

Bijlage VI Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector

Naam	functie(s)	(gewezen) topfunctionaris (ja/nee)	met dienst- betrekking (ja/nee)	beloning	belastbare vaste en variabele onkosten - vergoed.	507	19.428	Totale bezoldiging	duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	Omvang in fte	(herrekende) WNT norm
E. Kroese-Vrolijkx	gemeentesecr.	Ja	ja	82.147	507	19.428	102.081	365	1	230.474	
M. Timmerman	griffier	Ja	ja	74.097	285	18.315	92.696	365	1	230.474	

Bijlage VII Begrotingsonrechtmatigheid

BEGROTINGSONRECHTMATIGHEDEN BINNEN DE EXPLOITATIE

Op programmaniveau zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten onrechtmatig en moeten op programmaniveau worden toegelicht (artikel 189, lid 3 van de Gemeentewet). Bij het uitvoeren van de begroting wordt als zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid aangemerkt lasten op een programma voor zover deze hoger zijn dan de vastgestelde actuele begroting. Dit betekent dat er geen besluiten tot wijziging van de begroting meer tot stand zijn gekomen, na afloop van het begrotingsjaar 2014. Voor deze overschrijding geldt dat moet worden toegelicht wat de oorzaken zijn, en dat voor zover kan worden toegelicht dat er samenhang is met andere onderschrijdingen of hogere baten, deze uitleg toereikend is. De programma's die zijn overschreden zijn hieronder in een tabel bijeengebracht. Vanwege de samenhang met het rekeningresultaat (lees de onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) wordt ook getoond voor welk bedrag (eventueel) de overschrijding gecompenseerd wordt met een mutatie op specifieke reserves.

Programma (bedragen x € 1.000)	Bijgestelde begroting lasten	Overschrijding	Samenhang met reserves
01. Publieksdiensten voor Beemster	-828	-17	Nee
04. Duurzaamheid en Milieu in Beemster	-1.405	-53	Nee
08. Beemster Bestuur en Staf	-1.748	-181	Nee
Algemene dekkingsmiddelen	-298	-336	Nee

Toelichting

De begrotingsonrechtmatigheid is € 587.000 in 2014. Deze onrechtmatigheid wordt veroorzaakt in de volgende programma's:

Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster

De overschrijding op het programma Beheer Openbare Ruimte wordt hoofdzakelijk door een overschrijding op de geraamde uitvoeringskosten voor de heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen € 31.000. Hiertegenover staan lagere uitgaven voor de uitvoering van de Wet WOZ € 18.000 Gedeeltelijk is dit in 2014 binnen het programma opgevangen, maar het leidt per saldo tot een overschrijding van € 13.000.

Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster

De overschrijding op het programma Duurzaamheid en Milieu in Beemster wordt hoofdzakelijk door de hogere bijdrage aan het RUD van € 121.000. Hiertegenover staat een dekking van € 61.000 vanuit de DVO. Deze dekking (lagere formatie, 0,8 fte, i.v.m. uitbestede werkzaamheden aan de RUD) is niet volledig zichtbaar op de beleidsveld, omdat de DVO verdeeld wordt aan de programmaproducten op basis van een verdeelsleutel.

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

De overschrijding van de lasten op het programma wordt voor een deel veroorzaakt door de hogere (loon)kostenvergoeding voor de raad en de raadsgriffier € 23.000. Ook waren de kosten voor de accountant € 28.000 hoger dan geraamd. Zowel de afrekeningen over 2013 van Deloitte als de voorschotten aan PWC voor de controle zijn in 2014 verantwoord.

Omdat de voorziening voor wachtgelden bestuurders dekkend dient te zijn voor de achterliggende verplichtingen was een extra dotatie van € 63.000 aan deze voorziening noodzakelijk.

De kosten voor bestuursondersteuning waren € 70.000 hoger dan geraamd. Voornamelijk door hogere (loon)kosten voor de controller en de beleidsregisseurs en de ten laste van de gemeente blijvende kosten voor ICT.

Algemene dekkingsmiddelen

Uit de programmarekening blijkt dat algemene dekkingsmiddelen niet voldoet aan de rechtmatigheidseis. De overschrijding op de lasten bedraagt € 336.000 en wordt voor het grootste deel veroorzaakt door de extra dotatie van € 250.000 aan de voorziening frictiekosten personeel. Deze dotatie was noodzakelijk, omdat de voorziening dekkend moet zijn voor de achterliggende verplichtingen. Daarnaast was er sprake van hogere doorbelasting vanuit de kostenlaatsen (voornamelijk kosten ICT).

Begrotingsonrechtmatigheden op investeringen

Ook voor de investeringen geldt dat uitgaven boven het bedrag waarvoor krediet is verleend aangemerkt worden als onrechtmatig. Overschrijdingen dienen vooraf te worden gemeld aan de raad. Voor de investeringskredieten 2014 geldt dat overschrijdingen zijn benoemd en toegelicht per programma in de financiële toelichting. Voor een aantal overschrijdingen geldt dat ze lastig te voorkomen zijn als gevolg van de openeind regeling waarop de uitgaven zijn gebaseerd. In deze categorie zijn geen overschrijdingen te melden.

Bijlage VIII Controleverklaring accountant

