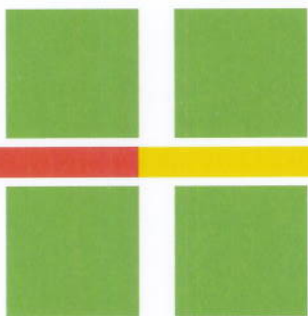


G E M E E N T E



B E E M S T E R

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



JAARSTUKKEN 2012



GEMEENTE BEEMSTER

JAARSTUKKEN 2012

Inhoudsopgave

▪ **Jaarverslag**

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

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

▪ **Paragrafen**

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

▪ **Jaarrekening**

- Balans per 31 december 2012
- Programmarekening 2012
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans per 31 december 2012
- Toelichting op de programmarekening 2012 (analyse/toelichting begrotingsafwijkingen)
- Toelichting begrotingsrechtmatigheid
- Overzicht incidentele baten en lasten

▪ **Bijlagen**

- Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)
- Overzicht reserves en toelichting
- Overzicht voorzieningen en toelichting

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2012

JAARVERSLAG

Voorwoord

Aan de raad,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken over 2012 van de gemeente Beemster aan.

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

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

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

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

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

Met het aanbieden van het jaarverslag en de jaarrekening 2012 kijken wij weer even terug in het verleden, verantwoording afleggend over het gepasseerde.

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

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

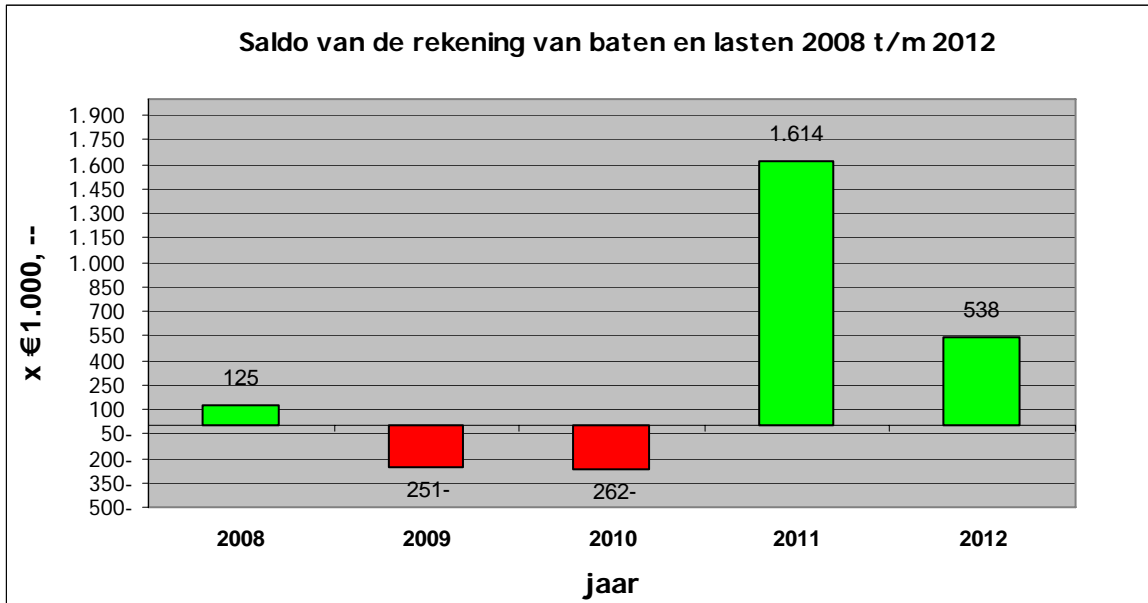
Wij vertrouwen erop dat de jaarstukken u voldoende informatie bieden om uw controlerende en kaderstellende taken adequaat uit te voeren.

Het college van burgemeester en wethouders.

23 mei 2013

Resultaat

De programmarekening 2012 sluit met een **voordelig** saldo van de rekening van baten en lasten ná bestemming van **€ 537.880**.



Specificatie gerealiseerd rekeningresultaat 2012

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

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

| | | |
|---|-------------|-----------|
| De totale baten bedragen | | € 24.343 |
| De totale lasten bedragen | | € 23.503 |
| Het overschot bedraagt ("resultaat vóór bestemming") | | € 840 |
| Gedurende jaar heeft de raad al voor diverse zaken besloten gelden te reserveren. Deze gelden zijn aan de reserves toegevoegd. (lasten) | -/- € 1.911 | |
| Tevens heeft de raad besloten tot het dekken van diverse uitgaven uit reserves. Deze gelden zijn aan de reserves onttrokken. (baten) | € 1.608 | |
| Per saldo gedurende het jaar toegevoegd aan reserves | | -/- € 302 |
| Resultaat ná bestemming (voordelig) | | € 538 |

Het nog te bestemmen resultaat is als "resultaat ná bestemming" afzonderlijk opgenomen in de balans. Dit is het resultaat waarover uw raad bij de behandeling van de jaarrekening nog een besluit moet nemen. Over 2012 betreft dit dus het bestemmen van het voordelige saldo.

Het verwachte resultaat 2012 was geraamd op ruim € 818.000 voordelig (tussenrapportage 2012). Het verschil tussen het werkelijk resultaat en het geraamde resultaat is dus €280.000 (€ 818.000 -/-€ 538.000) nadeliger.

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

| | Voordeel | Nadeel |
|---|-----------|-----------|
| Lagere opbrengst begrafenisrechten | | € 23.000 |
| Niet gerealiseerde hogere huuropbrengst accommodaties voor kinderopvang | | € 20.000 |
| Kosten algemeen beleid jeugd en gezin, waaronder het CJG | | € 20.000 |
| Per saldo lagere kosten vrijwillige brandweer Beemster (personeel , materieel en gebouwen) | € 82.000 | |
| Hogere opbrengst bouwleges | € 154.000 | |
| Lagere tussentijdse winstneming grondexploitatie Leeghwater fase 3 te Middenbeemster | | € 414.000 |
| Dotatie aan voorziening verwachte verliezen grondexploitaties | | € 425.000 |
| Lagere uitgaven voor leerlingenvervoer | € 26.000 | |
| Brede School Beemster (dekking algemene uitkering/decentralisatie-uitkering Combinatiefuncties) | | € 23.000 |
| Huisvestingskosten CJG in verband met vestiging in bibliotheekgebouw | | € 20.000 |

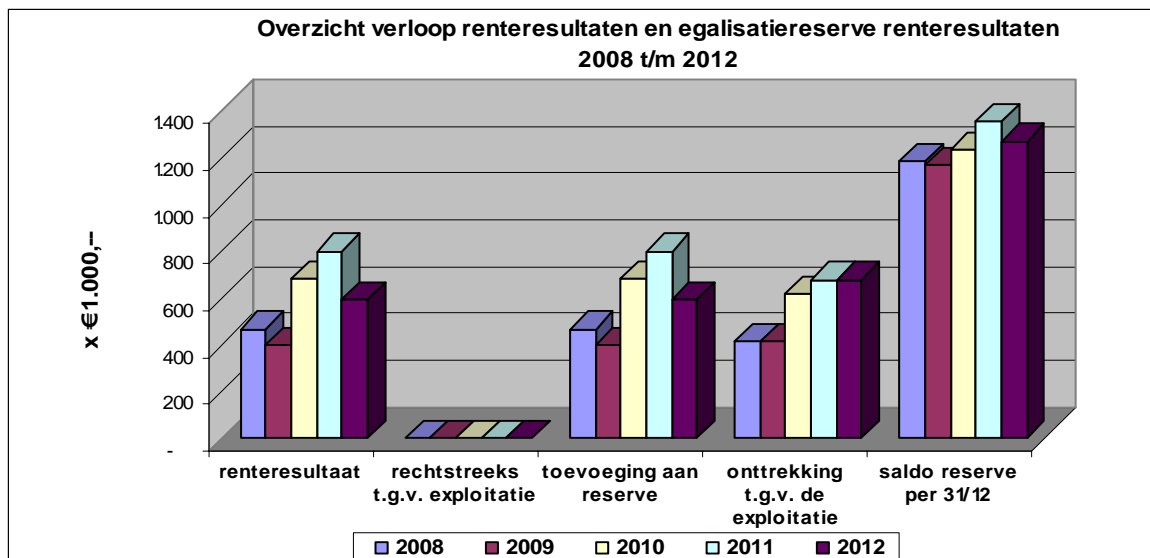
Overzicht belangrijkste verschillen raming/realisatie (afgerond op € 1.000):

| | Voordeel | Nadeel |
|---|-----------|----------|
| Saldo uitgaven / inkomsten (vrijval dekkingsreserve) m.b.t. viering 400 jaar Beemster | € 108.000 | |
| Per saldo lagere uitgaven voor verstrekkingen WMO (subsidies / hhz- en wvg-voorzieningen) | € 165.000 | |
| Hogere afrekening algemene uitkering 2010 en 2011 (op basis septembercircularie 2012) | € 49.000 | |
| Hogere algemene uitkering 2012 (berekening op basis septembercircularie 2012) | € 125.000 | |
| Hogere opbrengst onroerende zaakbelasting (ozb) | € 36.000 | |
| Overig (zie toelichting programma's) | | € 80.000 |

In de jaarrekening, onderdeel toelichting op de programmarekening, worden per programma de belangrijkste cijfermatige verschillen ten opzichte van de begroting ná wijziging toegelicht.

Renteresultaat

Het voordelige renteresultaat bedroeg over 2012 € 591.481.



Vermogenspositie

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

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

Weerstandsvermogen

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

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

Incidentele weerstandscapaciteit

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

Structurele weerstandscapaciteit

Onder structurele weerstandscapaciteit wordt verstaan de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te kunnen vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande taken. Hierbij kan gedacht worden aan de mogelijkheden om extra belastinginkomsten te genereren en de post voor onvoorziene uitgaven.

Voor nadere informatie omtrent het weerstandvermogen van de gemeente Beemster verwijzen wij u naar de in deze jaarstukken opgenomen paragraaf weerstandvermogen.

Geïnvesteed vermogen / Financieringsstructuur

Het geïnvesteed vermogen per 31 december 2012 bedraagt op basis van de jaarrekening 2012 € 22,4 mln.

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

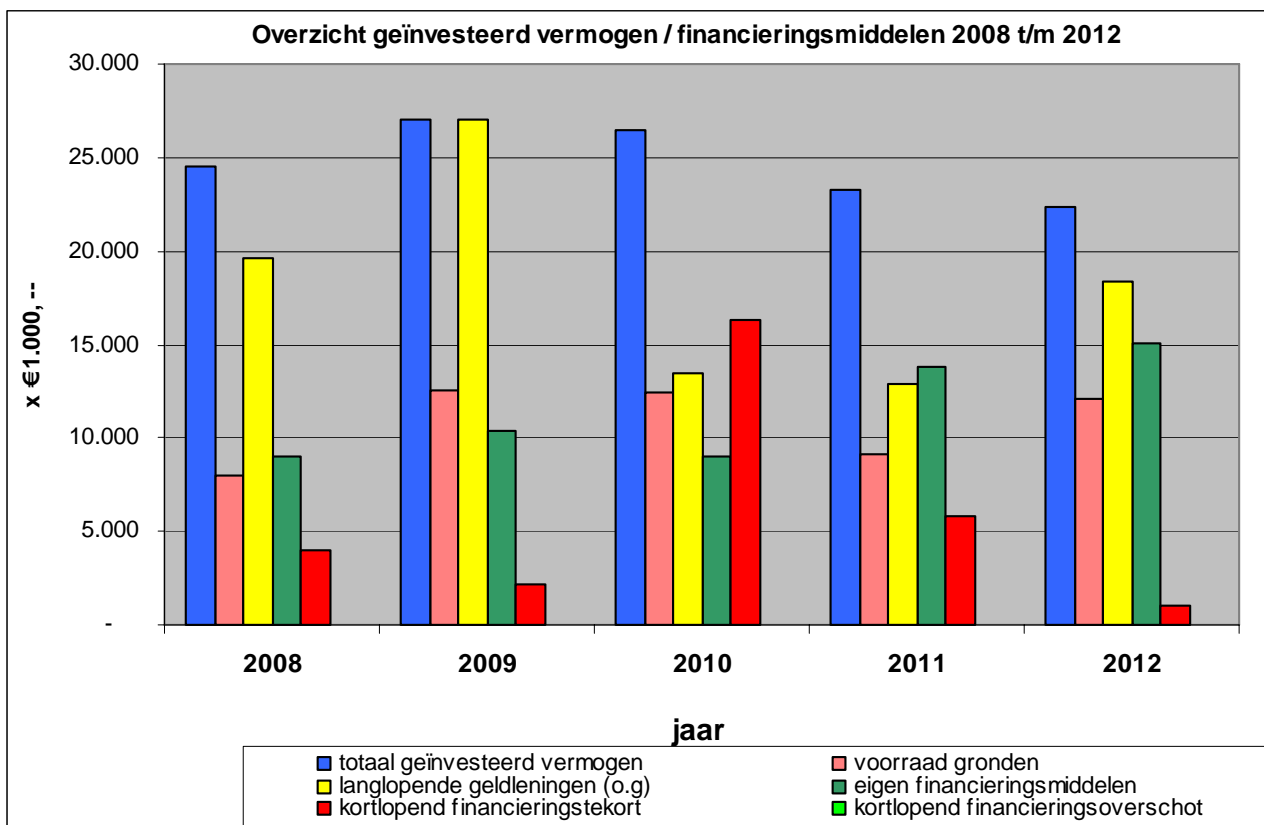
Van het geïnvesteede vermogen maken deel uit de verstrekte geldleningen aan derden, die geen budgettaire gevolgen voor de gemeente hebben (b.v. de verstrekte hypothecaire geldleningen aan het personeel en de verstrekte geldleningen aan Wooncompagnie voor sociale woningbouw). Het gaat hierbij om een totaal bedrag van ruim € 1,1 mln. Betrokkenen betalen rente en aflossing aan de gemeente. Het deel van het geïnvesteed vermogen dat budgettaire lasten voor de gemeente veroorzaakt bedraagt derhalve € 21,3 mln. (€ 22,4 mln. -/- € 1.1 mln.).

Het vreemd vermogen (opgenomen langlopende geldleningen) bedroeg op 31 december 2012 ruim € 18,3 mln.

Aan eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) was er op 31 december 2012 bijna € 15,0 mln. beschikbaar (70% van het geïnvesteede vermogen).

De gemiddelde rentelast van het met vreemd vermogen gefinancierde deel bedraagt per 31 december 2012 3,86%.

De boekwaarde van de voorraad gronden bedraagt per 31 december 2012 € 12,5 mln..



Reserves

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

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

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

Tot de bestemmingsreserves worden ook gerekend:

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

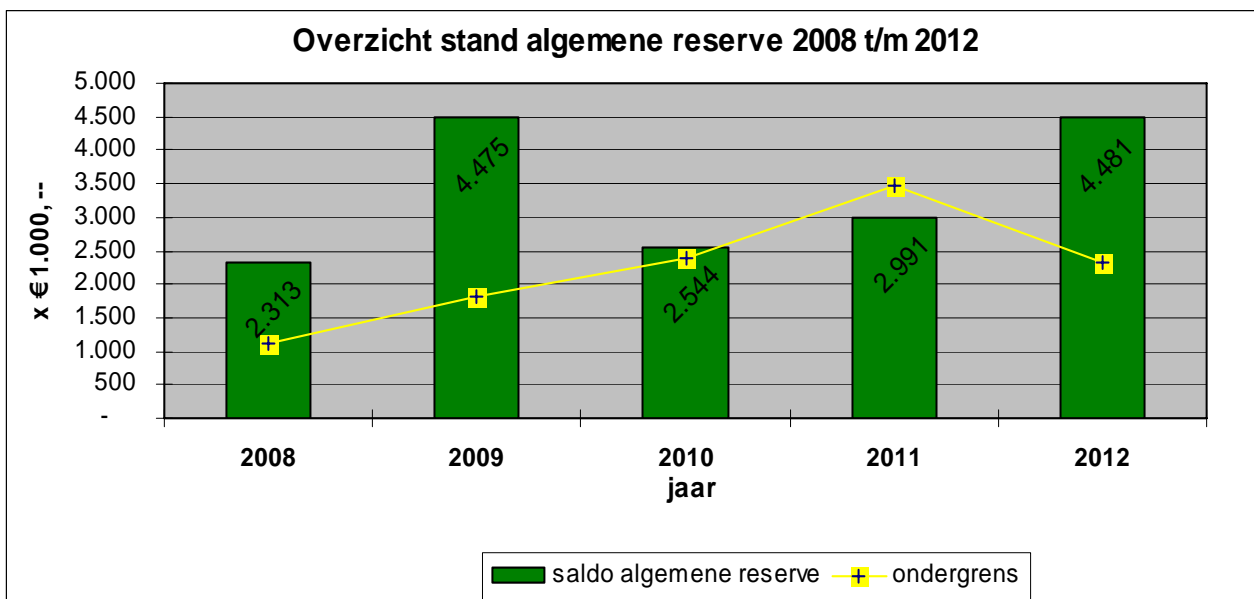
- de egalisatierekeningen voor investeringsbijdragen die zijn bedoeld om ontvangen investeringsbijdragen gedurende de gebruiksduur van het investeringsgoed in jaarlijkse termijnen ten gunste van de rekening van baten en lasten te laten komen.

Algemene reserve(s)

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

De algemene reserve(s) zijn in 2012 per saldo toegenomen met € 1.490.772 tot een bedrag van € 4.481.354. Dit is hoger dan de vastgestelde ondergrens voor 2012 van € 2.329.204 (8,5% van de totale lasten / zie paragraaf weerstandsvermogen). De toename is voornamelijk het gevolg van de storting van de in 2012 ontvangen 3^e tranche in verband met de verkoop aandelen NUON door houdstermaatschappij EZW. Daarnaast is een groot deel het voordelige resultaat van de programmarekening 2011 van bijna € 1.014.000 overeenkomstig het raadsbesluit van 26 juni 2012 ten gunste van de algemene reserve gebracht.

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



De bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn in 2012 met ruim €425.000 toegenomen. In 2012 is het voordelige (grond)exploitatie-saldo van € 492.000 m.b.t. het voormalig terrein en gebouw obs De Bloeiende Perelaar te Zuidoostbeemster overeenkomstig het raadsbesluit van 20 maart 2006 toegevoegd aan de bestemmingsreserve (bruto activering vaste activa) Mfc "De Boomgaard".

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

Voorzieningen

De voorzieningen maken deel uit van het vreemd vermogen.

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

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

De stand van de voorzieningen is per saldo met een bedrag van bijna € 82.000 toegenomen tot bijna € 1.087.000.

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

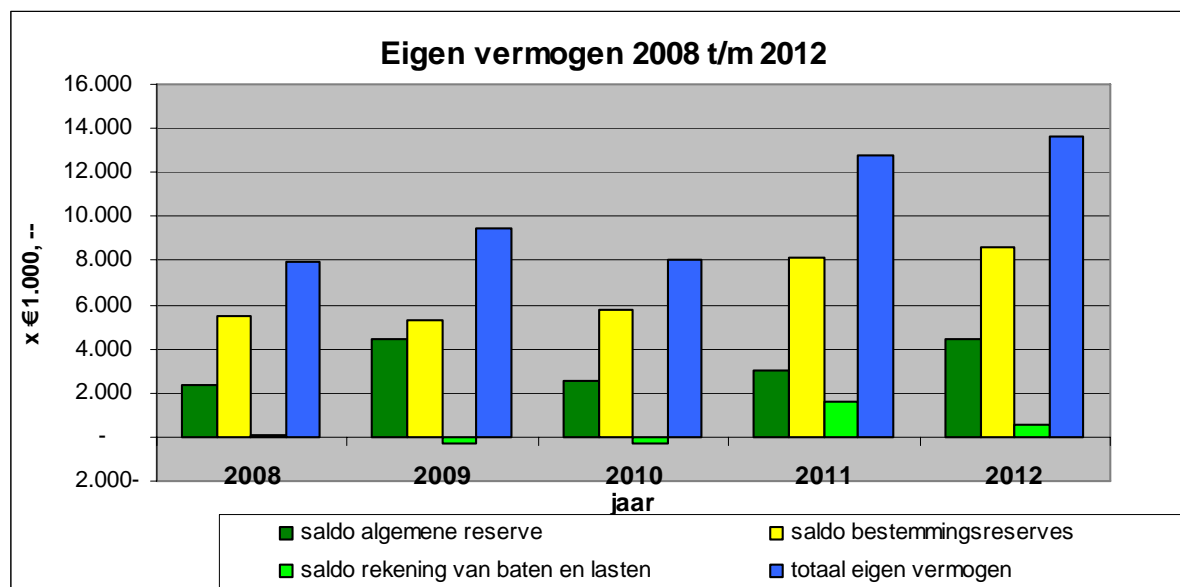
Voor een overzicht en nadere toelichting op de dotaties en onttrekkingen verwijzen wij u naar de toelichting op de balans en de bijlage met betrekking tot het verloop van de voorzieningen.

Eigen vermogen

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

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

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



De programma's.

Inleiding

De programmaverantwoording 2012 is opgezet met inachtneming van het "Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)" van 17 januari 2003.

De programma-indeling van de jaarrekening 2012 is gelijk aan de hoofdstukken van het Collegeprogramma 2010 - 2014.

We gaan uit van de volgende programma's:

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

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

De programma's bestaan uit de volgende hoofdpunten:

- Producten / functies.
- Algemene beleidsdoelen.
- Specifieke beleidsdoelen.
- Beleidskaders.
- Maatschappelijke effecten:
 - Wat wilden we bereiken in het begrotingsjaar 2012 en wat hebben we bereikt in het begrotingsjaar 2012?*
- Wat hebben we daarvoor in het begrotingsjaar 2012 gedaan?
 - De behandelde onderwerpen zijn overeenkomstig de begroting.
- Kengetallen
 - Aantallen en bedragen.
- Wat heeft het gekost?
 - Aangegeven wordt het totaal van de lasten en de baten en het saldo van de begroting 2012 vóór wijziging, de begroting 2012 ná wijziging en de werkelijke realisatie 2012. Tevens wordt vermeld welke bedragen in dezelfde periode zijn toegevoegd of onttrokken aan reserves.

Resultaat

Bij het onderdeel jaarrekening van de jaarstukken 2012 is de programmarekening opgenomen. Hierin staat per programma het totaal van de baten en de lasten, en het saldo. Daarna wordt een overzicht gegeven van de financiering en algemene dekkingsmiddelen. Het totaal van deze bedragen is het "Resultaat vóór bestemming". Vervolgens worden per programma de onttrekkingen (baten) en toevoegingen (lasten) aan reserves aangegeven. Ook deze bedragen worden getotaliseerd, en tenslotte vermelden wij het "Resultaat na bestemming".

Bij deze regel staan de volgende bedragen:

| | | |
|---------------------------|---|----------------|
| Totaal van de baten | € | 24.343.456 |
| Totaal van de lasten | € | -23.503.249 |
| Resultaat vóór bestemming | € | 840.207 |
| Saldo mutaties reserves | € | -302.327 |
| Resultaat ná bestemming | € | <u>537.880</u> |

De programmarekening sluit met een voordelig saldo ná bestemming van **€ 537.880**.

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

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

Producten/functies:

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

Inleiding

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

Algemene beleidsdoelen

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

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

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

Andere specifieke beleidsdoelen

Geen.

Beleidskaders

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

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

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • 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. Het rapportcijfer van Beemster op de landelijke websiteranglijst komt op het gemiddelde van gemeenten tot 25.000 inwoners. De eerder daarvoor door de rijksoverheid beschikbaar gestelde ranglijst bestaat niet meer, maar er wordt door KING wel een nieuwe lijst opgesteld, waarvan we dan gebruik kunnen gaan maken. | <ul style="list-style-type: none"> • Wij hebben burgers (veelal via de dorpsraden) betrokken bij de vernieuwing van het beheer en onderhoud van het openbaar groen en bij gesprekken over speeltoestellen. • De tevredenheid van burgers is niet specifiek gemeten voor de ranglijst. Wel hebben wij, middels responskaartjes onderzocht of bezoekers van het gemeentehuis vinden dat medewerkers zich aan de servicenormen uit het Kwaliteitshandvest hebben gehouden. Daaruit blijkt dat burgers zeer tevreden zijn. |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|---|
| <p>Zelfstandigheid, samenwerking en dienstverlening Om een uitstekende dienstverlening te kunnen blijven garanderen, heeft uw raad de wens uitgesproken om te komen tot een vergaande ambtelijke samenwerking met Purmerend. Dit eindpunt is richtinggevend en kaderstellend voor alle activiteiten die wij in 2012 ondernemen om de beleidsdoelstellingen voor zowel de traditionele als de digitale dienstverlening te bereiken.</p> <p>In 2012 wordt het lopende traject om deze samenwerking tot stand te brengen verder uitgevoerd. Na vaststelling van een eindbeeld en een Plan van Aanpak zal aan dit PvA uitvoering worden gegeven.</p> <p>Ons college ziet de samenwerking als geslaagd als deze aan de volgende voorwaarden voldoet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Optimale bestuurlijke sturing op contextgedreven onderwerpen (onderwerpen waar uitvoering op Beemster schaal en maat van belang is). • Samenwerking die leidt tot een vermindering van kwetsbaarheid, verbetering van efficiëntie en verbetering van de kwaliteit tegen een goede prijs. <p>De keuze voor de vorm van de samenwerking maakt onderdeel uit van het Plan van Aanpak. In de aanloop naar de samenwerking zijn ad hoc oplossingen niet uitgesloten. Deze oplossingen mogen echter de keuzemogelijkheden voor de vorm van de toekomstige samenwerking niet beperken.</p> <p>In 2011 is het kwaliteitshandvest met</p> | <p>Zelfstandigheid, samenwerking en dienstverlening De gemeenteraad van Beemster heeft op 18 september 2012 het besluit genomen vergaand met Purmerend te gaan samenwerken, om de dienstverlening kwalitatief op peil te houden dan wel te verbeteren, minder kwetsbaar te maken en efficiënter in te richten. Besloten is vrijwel alle taakvelden ambtelijk door Purmerend te laten uitvoeren. Na dit raadsbesluit is voortvarend gestart met de voorbereidingen die moeten leiden tot overgang van de taken naar Purmerend per 1 januari 2014.</p> <p>De projectstructuur is opgezet en middels driemaandelijke rapportages zal de gemeenteraad geïnformeerd worden over de voortgang van het proces.</p> <p>Zie hierboven voor de toetsing op de uitvoering van</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|---|
| <p>servicenormen vastgesteld. Dit handvest geeft concreet en helder aan wat burgers, bedrijven en instellingen van de dienstverlening van de gemeente mogen verwachten.</p> <p>2012 wordt het jaar van de sturing op deze servicenormen. De werkprocessen worden op deze normen afgestemd. Dit vergt ook dat doorlopend geïnvesteerd wordt in de personeelsontwikkeling. Wij willen alle mogelijkheden daarvoor benutten. Dit is opgenomen in de uitwerking en uitvoering van het personeelsontwikkelingsbeleid (vastgesteld in 2011).</p> <p>Bij de digitale dienstverlening (het project E-Beemster) zullen wij (ook) in 2012 keuzes maken die passend zijn bij onze gemeentegrootte en die gebaseerd zijn op een verantwoorde kosten/baten afweging. Deze keuzes liggen vooral op beheersniveau omdat veel E-Beemster projecten reeds in de ambtelijke organisatie geïmplementeerd zijn.</p> <p>In 2011 is onze website opnieuw opgebouwd in samenwerking met een nieuwe partij. De website voldoet eind 2011 aan de gestelde webrichtlijnen. De doorontwikkeling van de website zal ook de komende jaren een continue proces zijn waarbij nieuwe ontwikkelingen zo mogelijk geïmplementeerd worden. Deze doorontwikkeling is noodzakelijk om inwoners, instellingen en bedrijven die digitale producten te kunnen leveren waaraan behoefte is.</p> | <p>het Kwaliteitshandvest</p> <p>In 2012 is veel geïnvesteerd in personeelsontwikkeling, mede in het licht van de voorgenomen ambtelijke samenwerking met Purmerend.</p> <p>In verband met de keuze voor overgang van veel werkzaamheden naar Purmerend, is pas op de plaats gemaakt met het verder ontwikkelen van nieuwe digitale producten.</p> <p>Ook in 2012 is ingezet op het beheer van een goed toegankelijke website. Wel is het aantal beschikbare digitale producten nog steeds beperkt.</p> |
| <p>Communicatie en burgerparticipatie De wens tot participatie van inwoners vraagt om moderne overheidscommunicatie. In het communicatie beleidsplan, vastgesteld in 2011, zijn de verschillende niveaus van participatie verder uitgewerkt. Deze uitwerking zal richtinggevend zijn voor de wijze waarop wij de doelstelling willen bereiken.</p> | <p>Communicatie en burgerparticipatie In 2012 hebben wij de reguliere communicatiekanalen benut, waarbij ook is ingezet op een digitale nieuwsbrief en het gebruik van Twitter, om bijvoorbeeld raadsvergaderingen aan te kondigen.</p> |
| <p>Klanttevredenheidsonderzoeken Onderzoeken zoals deelname aan de regionale omnibusenquête en waarstaatjegemeente.nl zijn in de afgelopen jaren om budgettaire redenen niet uitgevoerd. Wij hebben het voornemen om een dergelijk onderzoek te laten plaatsvinden in 2013.</p> | <p>Klanttevredenheidsonderzoeken n.v.t.</p> |

Kengetallen

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BURGERZAKEN: | | | | |
| Aantal inwoners | 8.577 | 8717 | 8.717 | 8.719 |
| Rijbewijzen | 1.050 | 911 | 1.100 | 807 |
| Paspoorten | 956 | 981 | 1.000 | 1.403 |
| Identiteitskaarten | 811 | 926 | 700 | 638 |
| Uittreksels uit persoonsregister | 771 | 659 | 800 | 357 |
| Huwelijksvoltrekkingen | 42 | 23 | 35 | 31 |
| Registraties partnerschap | 11 | 8 | 5 | 6 |
| Verkiezingen | 1 | - | 0 | 1 |

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stembureaus | 6 | - | 6 | 6 |
| LIJKBEZORGING: | | | | |
| Opbrengst begrafenisrechten | € 31.462 | €51.023 | € 61.000 | € 45.014 |
| Aantal begrafenissen/bijzettingen/asverstr. | 28 | 26 | Pm | 27 |
| UITVOERING WET WOZ | | | | |
| Aantal WOZ-beschikkingen | 3.979 | 4.085 | 4.100 | 4.160 |
| Aantal bezwaarschriften | 67 | 121 | - | 101 |
| Hiervan zijn er afgedaan | 67 | 121 | - | 101 |
| Aantal bezwaarschriften gegrond | 39 | 79 | - | 53 |
| Aantal beroepschriften | 2 | 10 | - | 2 |

| Wat heeft het gekost? | Raming 201 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|--|------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Baten programma 1 | € 216.133 | € 220.333 | € 218.347 |
| Lasten programma 1 | € 933.874 | € 943.479 | € 977.090 |
| Resultaat programma voor bestemming | € 717.741- | € 723.146- | € 758.743- |
| Mutaties reserves | | | |
| Toevoegingen (last): | | | |
| - geen | € - | € - | € - |
| Onttrekkingen (bate): | | | |
| - geen | € - | € - | € - |
| Resultaat programma ná bestemming | € 717.741- | € 723.146- | € 758.743- |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 4.400 | |
| Communicatie en voorlichting algemeen | | |
| - Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software | 3.600 | |
| - Uitgaven voor publicaties in dag- en weekbladen (advertenties) | 1.100 | |
| Burgerzaken (bevolkingsadministratie / burgerlijke stand) | | |
| - Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software | | 6.700 |
| - Uitgaven voor specifieke abonnementen en boeken (vakliteratuur etc.). | | 5.000 |
| - Afdrachten aan het rijk voor reis- en rijdocumenten | 15.200 | |
| - Opbrengst secretarieleges, leges rijbewijzen en paspoorten | | 11.200 |
| BAG / Uitvoering Basisadministratie Adressen en Gebouwen | | |
| - Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software | 2.000 | |
| Gemeentelijke begraafplaats te Middenbeemster | | |
| - Dotatie aan de voorziening afkoopsommen onderhoud graven | 6.900 | |
| - Ontvangen afkoopsommen voor onderhoud graven | | 7.000 |
| - Lagere opbrengst voor uitgifte huurgraven en begrafenisrechten als gevolg van minder begravingen en uitgifte (verlenging) van huurgraven. | 23.000 | |
| Uitvoering Wet WOZ | | |
| - Uitgaven voor uitbesteden van de administratieve werkzaamheden en specifieke software. | | 3.400 |
| - Proceskosten in verband met bezwaarschriften | 7.100 | |

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

Producten/functies

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

Inleiding

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

Om nog beter in te kunnen spelen op de wensen van burgers wordt de participatie van burgers bij de ontwikkeling van beleid verder vormgegeven.

Hiervoor zijn inmiddels 3 dorpsraden opgericht: in Zuidoostbeemster, Westbeemster en Noordbeemster.

Verder onderscheiden we in Beemster doelgroepen die enige vorm van extra ondersteuning nodig hebben.

Ook in 2012 worden mantelzorgers ondersteund, het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) verder uitgebouwd en activiteiten voor jongeren georganiseerd.

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

Algemene beleidsdoelen

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

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

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

Andere specifieke beleidsdoelen

Geen.

Beleidskaders

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

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • De waardering voor de voorzieningen in aantal en kwaliteit blijft op hetzelfde niveau of neemt toe. • De ervaren gezondheidstoestand van Beemsterlingen blijft gelijk of neemt toe. • Er is een preventief alcoholbeleid voor jeugdigen. • In elke kern een dorpsraad en een dorpsontwikkelingsplan. • Het aantal activiteiten voor jongeren breidt zich uit en wordt goed bezocht. • Er is een duidelijk beeld wat onze wettelijke taken worden met de aankomende transitie jeugdzorg en we treffen hier voorbereidingen op. | <ul style="list-style-type: none"> • De tevredenheid van burgers is niet specifiek gemeten • Het gezondheidsbeleid is geëvalueerd, de gezondheidstoestand van de Beemsterlingen is gelijk gebleven of toegenomen. Men is bewuster geworden van de risico's van alcohol. • Elke dorpskern heeft inmiddels een dorpsraad. • In kader van het 400 jaar is er een frisfeest georganiseerd voor de jeugd, deze was zeer succesvol dat deze jaarlijks gecontinueerd gaat worden. • De voorbereidingen op de transitie jeugdzorg is volop in gang er wordt samenwerking in de regio gezocht en samengewerkt waar mogelijk. Met name lokaal willen we het zelf doen. |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|---|
| <p>Sociaal cultureel werk/jeugd- en jongerenwerk De subsidierelatie met Stichting Welsaen voor het jongerenwerk is m.i.v. dit jaar gestopt. In het najaar van 2011 is gestart met een onderzoek naar de mogelijkheden om het jongerenwerk op een andere wijze vorm te geven. Hierbij kan gedacht worden aan een ouder/jongerenbestuur, jongerenwerker in eigen dienst, aparte inhuur etc. In 2012 wordt u hierover geadviseerd. Tevens kijken we naar het verbeteren van het gebruik van het BeeJee-gebouw.</p> | <p>Sociaal cultureel werk/jeugd- en jongerenwerk Halverwege 2012 is Clup Welzijn gestart met een inventarisatie waarna ze een presentatie in de raad hebben gegeven. Er zijn twee jongerenwerkers actief. Samen met de jeugd en jongeren zijn ze aan het inventariseren waar zij behoeftes aan hebben.</p> |
| <p>Ondersteuning mantelzorgers Wij willen in de periode tot en met 2012 de ondersteuning aan mantelzorgers (respijtzorg) verder verbeteren. Deze ondersteuning kan gegeven worden door vrijwilligers of door professionals. Hiervoor zullen wij plannen maken samen met de gemeenten Schermer, Graft- De Rijk en Zeevang en WonenPlus (waar de mantelzorgondersteuning is ondergebracht).</p> | <p>Ondersteuning mantelzorgers Samen met Aangenaam wonen Plus worden alle mantelzorgers van de gemeente in beeld gebracht. Hierbij wordt geïnventariseerd of zij ondersteuning nodig hebben of wensen. Daarnaast heeft in 2012 het pilotproject Beeldbellen plaatsgevonden. Dit project heeft een verlichting gebracht voor de mantelzorgers, aangezien een deel van de bezoeken door middel van (beeld)telefonisch contact kon worden overgenomen en is in die zin succesvol.</p> |
| <p>Centrum Jeugd en Gezin (CJG) Een landelijke ontwikkeling is dat gemeenten steeds meer preventieve taken in de jeugdzorg krijgen toebedeeld. In 2012 zullen wij ons op de aankomende transitie van jeugdzorg gaan voorbereiden. Ook wordt het CJG geëvalueerd. Tevens zullen wij</p> | <p>Centrum Jeugd en Gezin (CJG) In 2012 is gewerkt aan het meer bekend maken van het CJG in de gemeente. Tevens is er een start gemaakt met samen met alle partners van het CJG te inventariseren waar de hulpvragen liggen van de Beemsterlingen en hoe ons voor te bereiden op de transitie. Uit deze inventarisatie is de wens gekomen</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|---|
| <p>kijken naar het verbinden van jeugdzorg en onderwijs door middel van de brede school en het preventieve aanbod vanuit het CJG. Het CJG neemt per december 2011 haar intrek in het gebouw van de bibliotheek in Middenbeemster.</p> | <p>om het model dorpszorg (jeugd) te ontwikkelen. Tevens is er in 2012 meer samenwerking tussen het CJG en de scholen gekomen. In de week van de opvoeding is er aan alle scholen Rots en Water aangeboden. Ook is het CJG nu aangesloten bij de brede school.</p> |
| <p>Gemeenschappelijk Gezondheidsdienst (GGD) De GGD voert voor de gemeenten de taken uit in het kader van de Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid (WCPV). Daarnaast levert zij een aantal producten waarbij wij de keuze hebben deze af te nemen. In deze raadsperiode zullen wij ons samen met de deelnemende gemeenten inzetten om de bedrijfsvoering van de GGD zo transparant en efficiënt mogelijk te laten zijn. Ook gaan wij ons er op bezinnen welke niet-wettelijke diensten wij van de GGD af willen nemen.</p> | <p>Gemeenschappelijk Gezondheidsdienst (GGD) In het afgelopen jaar is er een bezuiniging doorgevoerd van 5% op de jaarrekening. De GGD is transparanter gaan werken en dit is terug te lezen in haar kadernota.</p> |
| <p>Preventief alcoholbeleid voor jongeren In 2011 zijn wij gestart met een preventief beleid. In 2012 wordt dit beleid geëvalueerd en zondig bijgesteld.</p> | <p>Preventief alcoholbeleid voor jongeren In 2012 is het gezondheidsbeleid geëvalueerd en zijn er 3 nieuwe speerpunten voor het gezondheidsbeleid vastgesteld, waaronder preventief alcoholbeleid, niet alleen gericht op jongeren. De andere twee speerpunten zijn, overgewicht en depressiviteit.</p> |
| <p>Peuterspeelzaalwerk Het peuterspeelzaalwerk krijgt een belangrijkere rol in de voor- en vroegschoolse educatie. Dit betekent ook dat er opleidingseisen aan het personeel gesteld gaan worden. Deze ontwikkeling is al in gang gezet en wordt in 2012 voortgezet. In 2012 vindt een bezuiniging plaats op de subsidie voor het peuterspeelzaalwerk. De subsidie wordt afgestemd op de wettelijke taken van de gemeente voor het peuterspeelzaalwerk.</p> | <p>Peuterspeelzaalwerk In 2012 is er een bezuiniging van €10.000 euro doorgevoerd. In 2013 zal een nieuwe bezuiniging plaatsvinden.</p> |
| <p>Kinderopvang Wij streven naar een kostendekkende verhuur van de voor kinderopvang in gebruik zijnde accommodaties bij Stichting Kinderopvang Beemster. Dit betekent dat de huurprijs stapsgewijs met € 70.000 op jaarbasis verhoogd moet worden. Deze huurprijs komt dan overeen met een marktconforme huurprijs per m².</p> | <p>Kinderopvang Voor alle gemeentelijke gebouwen geldt dat er een kostendekkende huur geïnd wordt door de gemeente. De SKB heeft aangegeven om conform hun huidige bedrijfsvoering niet aan de ingezette huurstaffel te kunnen voldoen. De raad heeft opdracht gegeven om in goed overleg te bekijken wat de mogelijkheden zijn. Dit overleg en het onderzoeken van mogelijkheden heeft in 2012 plaats gevonden en zal in 2013 nog doorlopen. Medio 2013 zal hier meer duidelijkheid over zijn hoe de bedrijfsvoering van SKB, in samenwerking met de gemeente, wel tot het gewenste resultaat is gekomen.</p> |
| <p>Dorpsontwikkeling/dorpsraden In de kernen Noordbeemster, Westbeemster en Zuidoostbeemster zijn dorpsraden opgericht met elk een eigen verantwoordelijk portefeuillehouder. In 2012 vindt de eerste jaarlijkse bijeenkomst van de gezamenlijke dorpsraden met de gemeenteraad plaats.</p> | <p>Dorpsontwikkeling/dorpsraden De eerste bijeenkomst van de gezamenlijke dorpsraden met de gemeenteraad vond plaats op 24 mei 2012. Bij die gelegenheid kregen de aanwezigen o.a. inzicht in de onderwerpen waarmee de dorpsraden actief zijn en de belangstelling van dorpsgenoten voor hun activiteiten. Op 27 mei 2012 was de oprichting van de dorpsraad Middenbeemster een feit, zodat alle</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|---|
| | dorpskernen nu over een eigen dorpsraad beschikken. De dorpsraden zijn in 2012 o.a. betrokken bij burgerparticipatie bij beheer en onderhoud van openbaar groen en speeltoestellen. |
| Opvoedondersteuning (SO&T) De aanvraag voor een investeringsimpuls bij de provincie is gehonoreerd voor een periode van vier jaar (tot en met mei 2012). Doel is te komen tot opvoedondersteuning in samenwerking met provincie Noord-Holland en de gemeenten Waterland, Landsmeer, Zeevang en Oostzaan. Nu wordt onderzocht waar de SOVA-training en 'Plezier op school' geborgd kan worden. | Opvoedondersteuning (SO&T) In 2012 is het project afgerond en het eindverslag verstuurd naar de provincie. De provincie heeft zijn goedkeuring verleend en er wordt gekeken naar borging van een aantal onderdelen. |
| Transitie jeugdzorg In dit jaar gaan wij door met voorbereiding van de transitie jeugdzorg. Met ingang van 2014 zullen fasegewijs jeugdzorgtaken naar de gemeente overgedragen worden. Wij volgen hierbij zoveel mogelijk het traject dat ingezet is in de regio Zaanstreek-Waterland. Daarnaast zullen wij waar nodig ook lokaal de nodige actie ondernemen. Doel is dat wij met ingang van 2014 aan onze wettelijk taken kunnen voldoen. | Transitie jeugdzorg In het kader van de transitie wordt er zoveel mogelijk de samenwerking gezocht in de regio. Lokaal wat kan verder zoveel mogelijk regionaal oppakken. |
| Accommodaties In 2012 voeren wij gesprekken met diverse organisaties over de overeengekomen huurprijzen. Wij streven daarbij naar een zoveel mogelijk kostendekkende verhuur. | Accommodaties Na het ingezette nieuwe beleid op accommodatie- en vastgoed beheer is dit structureel geborgd in de huidige bedrijfsvoering van de gemeente. Structureel vinden er integrale gesprekken plaats in het kader van relatiebeheer en de daaraan gekoppelde verplichtingen van huurders. |

Kengetallen

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| JEUGD- EN JONGERENWERK | | | | |
| Aantal 'Veilig Honk' plekken | 9 | 9 | 9 | 9 |
| <i>Beejee tot 15 jaar:</i> | | | | |
| Aantal activiteiten | 89 | nb | 20 | nvt |
| Aantal deelnemers | 659 | nb | 500 | nvt |
| <i>Beejee vanaf 15 jaar:</i> | | | | |
| Aantal activiteiten | 70 | nb | 114 | nvt |
| Aantal deelnemers | 1.538 | nb | 1.800 | nvt |
| <i>Buurthuis Zuidoostbeemster:</i> | | | | |
| Aantal activiteiten | nb | nb | 20 | nb |
| Aantal deelnemers | nb | nb | 500 | nb |
| KINDERDAGOPVANG | | | | |
| Aantal kinderen dat gebruik maakt van: | | | | |
| Kinderopvang 0 – 4 jaar | 120 | nb | 75 | 124 |
| Buitenschoolse opvang | 212 | nb | 150 | 236 |
| Peuterspeelzaal | 48 | 44 | 48 | 88 |

| Wat heeft het gekost? | Raming 2012 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Baten programma 2 | € 277.237 | € 114.925 | € 93.562 |
| Lasten programma 2 | € 669.439 | € 667.906 | € 708.859 |
| Resultaat programma voor bestemming | € 392.202- | € 552.981- | € 615.297- |
| Mutaties reserves | | | |
| Toevoegingen (last): | | | |
| - geen | € - | € - | € - |
| Onttrekkingen (bate): | | | |
| - reserves bruto activering vaste activa | € 11.500 | € 11.500 | € 11.500 |
| Resultaat programma ná bestemming | € 380.702- | € 541.481- | € 603.797- |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 30.000 | |
| Jeugd- en jongerenwerk | | |
| - Het beschikbaar gestelde budget ad. € 7.000 voor algemene uitgaven in het kader van jeugd- en jongerenwerk is niet volledig besteed. | | 2.500 |
| - Lagere bijdragen/subsidies aan instellingen voor jongerenwerk. | | 3.800 |
| - Exploitatiekosten BeeJee gebouw te Middenbeemster (onderhoud/energie). | 3.200 | |
| Verbetering positie van vrijwilligers | | |
| - Het totaal beschikbaar gestelde budget ad. €10.700 voor de verbetering van de positie van vrijwilligers is nagenoeg niet besteed. Het budget was inclusief de stelpost voor nieuw beleid ad. €750. | | 8.300 |
| Kinderdagopvang algemeen | | |
| - Een goot deel van het beschikbare budget ad. €13.300 voor de inspecties van kinderdagverblijven, peuterspeelzalen en gastouders door de GGD Zaanstreek-Waterland is niet besteed. | | 8.300 |
| - Extra subsidie aan St. Kinderopvang Beemster voor extra peuterplaatsen in Zuidoostbeemster. | 10.500 | |
| - In de begroting is een rekening gehouden met een hogere huuropbrengst. Dit is nog niet gerealiseerd in 2012. | 20.000 | |
| Gezondheidszorg algemeen | | |
| - Het budget voor algemene uitgaven (o.a. voor het meldpunt extreme overlast MEO) en voor bijdragen aan instellingen i.h.k.v. de volksgezondheid is niet volledig besteed. | | 12.500 |
| - Correctie btw in verband met de te ontvangen vergoeding voor asbestverwijdering in 2010 als gevolg van de brand aan de Zuiderweg in Zuidoostbeemster. De btw is in 2010 reeds door de gemeente Beemster verrekend met de belastingdienst. | 7.400 | |
| Algemeen beleid Jeugd en Gezin | | |
| - Hogere algemene uitgaven, kosten van trainingen voor het CJG en bijdragen/subsidies aan derden voor trajecten. | 24.700 | |
| - Ontvangen bijdragen van derden voor de trainingen voor het CJG. | | 4.500 |

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

Producten/functies

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

Inleiding

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

Algemene beleidsdoelen

De gemeente Beemster zorgt voor een veilige woonomgeving. Periodiek heeft zij met verschillende partners als het Hoogheemraadschap, de politie en de fietsersbond overleg om de verkeersveiligheid zoveel als mogelijk te bevorderen. Ook zorgt de gemeente Beemster voor een goed uitgeruste en opgeleide brandweer- en een rampenbestrijdingsorganisatie die, in samenwerking met andere gemeenten in de veiligheidsregio Zaanstreek Waterland, bij calamiteiten professioneel kan optreden.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

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

Andere specifieke beleidsdoelen

| | | Start | Gereed |
|--|--|-------|--------|
| | Onderzoek naar haalbaarheid van een gemeentelijk verkeers- en vervoersplan (GVVP) met als een van de doelen bepalen of aansluiting Zuiderweg – Zuidelijk, nabij A7 noodzakelijk is | 2011 | 2012 |

Beleidskaders

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

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Een minimaal gelijkblijvend gevoel van veiligheid. (Omnibusenquête 2008: overdag 8,6 en 's avonds 8,4) • Een vermindering van de ervaren overlast van jongeren. (Dit onderdeel maakte in 2008 geen deel uit van de omnibusenquête; algemene overlast kreeg met rapportcijfer 7,5 een positieve beoordeling). • Een verbetering van de indicator verloedering. (Omnibusenquête 2008: Beemster 2,8. Dat is de laagste indicator van de regio, gelijk aan Zeevang). • Minder loze meldingen van automatische brandmeldinstallaties en uitrukken naar aanleiding daarvan. • Voldoen aan de landelijk vastgestelde kwaliteitsnormen. | <ul style="list-style-type: none"> • In 2012 heeft geen onderzoek plaatsgevonden naar dit onderwerp. • In 2012 heeft geen onderzoek plaatsgevonden naar dit onderwerp. • In 2012 heeft geen onderzoek plaatsgevonden naar dit onderwerp • Sinds 1 juni 2012 is een nieuw protocol van start gegaan mbt uitrukken n.a.v. automatische meldingen. Het aantal automatische brandmeldingen is gedaald met 36 % maar het aantal uitrukken is licht gestegen. De verwachting is dat dit in 2013 ook zal teruglopen. • Het brandweerkorps Beemster voldoet (nog steeds) aan de landelijk vastgestelde kwaliteitsnormen. |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|--|
| <p>Handhaving algemeen In 2012 zullen wij ons handhavingsbeleid nader vormgeven. Om herkenbaar, duidelijk en consistent te handhaven, gaan wij de handhaving in principe sectoraal, maar daar waar noodzakelijk, integraal opzetten. Handhavers zullen niet alleen als inspecteurs gaan optreden maar ook als adviseurs. Dit betekent dat de inspecteur in gesprek gaat met de overtreder om deze aan te sporen om de overtreding op te lossen zonder dat een handhavingstraject wordt opgestart. Uniformiteit in de handhaving vinden wij belangrijk. Wij willen daarom gaan werken met een uniforme en herkenbare aanpak binnen de gehele organisatie, ondersteund door jaarprogramma's. Wij onderzoeken de mogelijke noodzaak van een centrale handhavingjurist.</p> | <p>Handhaving algemeen Het college heeft in oktober 2011 een startnotie Integraal Handhavingsbeleid aan de raad aangeboden. Het Plan van Aanpak is in maart 2012 ter kennisname aan de raadscommissie aangeboden. Het Integrale Handhavingsbeleid is een eerste stap op weg naar een meer professionele handhaving. Uniformiteit is dan een belangrijk aspect. In mei 2012 heeft er een risico analyse plaatsgevonden integraal afgestemd door de gehele organisatie en externe diensten. Dit is een wezenlijk onderdeel om te komen tot een juiste kwalitatieve programmering met een goede politieke afweging. Op 4 september 2012 heeft het college het Integraal Handhavingsbeleid vastgesteld dat in oktober ter kennisname aan de raad is aangeboden. Hierdoor is een belangrijk document om de handhaving programmatisch en uniform uit te voeren gereed en als zodanig in de reguliere bedrijfsvoering geborgd.</p> |
| <p>Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland Het veiligheidsbestuur heeft ingestemd met het plan van aanpak ter voorbereiding op mogelijke regionalisering van de brandweer indien de wet op de veiligheidsregio's dit verplicht stelt. Dit vergt een inspanningsverplichting van alle gemeenten om personeel beschikbaar te stellen voor de verdere</p> | <p>Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland Op dit moment bestaat de brandweer in Zaanstreek – Waterland uit negen gemeentelijke korpsen en zijn de regionale brandweertaken belegd binnen Veiligheidsregio Zaanstreek – Waterland. Middels een wijziging¹ van de Wet veiligheidsregio's is regionalisering van de brandweer verplicht gesteld</p> |

¹ Op 14 februari 2012 heeft de 2^e Kamer met grote meerderheid ingestemd met de wijziging van de Wvr die regionalisering van de brandweer verplicht stelt. Op 25 september 2012 heeft ook de 1^e kamer ingestemd met wijziging van genoemde wet.

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|---|
| <p>uitwerking met een doorlooptijd van 18 maanden. Ook in 2012 organiseert het Veiligheidsbureau van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland een bestuurlijke oefening voor het Gemeentelijk Beleidsteam en het Team Bevolkingszorg.</p> | <p>met ingang van 1 januari 2014. De huidige gemeentelijke brandweertaken worden overgebracht naar 1 onderdeel brandweer binnen de Veiligheidsregio Zaanstreek – Waterland. Aansturing vindt plaats op basis van eenhoofdige leiding, de regionaal commandant, die eindverantwoordelijk is voor het functioneren en presteren van de (nieuwe) organisatie. De toekomstige organisatie kent een gebiedsgerichte indeling en is in de basis een uitvoeringsorganisatie met een zo beperkte overhead.</p> |
| <p>Consignatie In 2011 is de crisisorganisatie van de gemeenten in de regio Zaanstreek – Waterland meer geregionaliseerd en is er, op grond van het gestelde in de Wet veiligheidsregio's, een andere manier van werken in de crisisorganisatie geïmplementeerd. 2012 zal voor een groot deel in het teken staan van het regionaliseren van verschillende gemeentelijke deelprocessen zoals Opvang en Verzorging, Milieu en dergelijke.</p> | <p>Consignatie De gemeente Beemster heeft in 2012 een grote rol gespeeld in de verdere professionalisering van de gemeentelijke kolom op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Dit als gevolg van het gestelde in de Wet veiligheidsregio's. Taken worden in regionaal verband opgepakt zodat Beemster en de andere gemeenten meer gaan doen met minder mensen. 2013 staat voor een groot deel in het teken van (nog) verdere professionalisering van de gemeentelijke kolom.</p> |
| <p>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. In 2012 wordt verder uitvoering gegeven aan het Uitvoeringsprogramma integrale veiligheid gemeente Beemster 2009-2012. In de begroting voor 2012 is budget beschikbaar om te participeren in Burgernet. Burgernet is een uniek samenwerkingsverband tussen burgers, gemeente en politie om de veiligheid in de woon- en werkomgeving te bevorderen. Zo kunnen burgers direct behulpzaam zijn bij de opsporing van dader(s), een voertuig of een vermist kind.</p> | <p>Integrale veiligheid Burgernet is succesvol geïmplementeerd in de regionaal verband. Beemster heeft als enige gemeente binnen het district Zaanstreek – Waterland de gewenste doelstelling behaald en overtroffen. 513 deelnemers per 1 januari 2013 terwijl er 428 “begroot” waren. Daarnaast heeft de gemeente Beemster het voortouw genomen in het opzetten van een interregionale samenwerking (38 gemeenten op eenheidsniveau van de nieuwe politie eenheid Noord Holland) op het gebied van integrale veiligheid. Daarnaast zijn in 2012 de voorbereidingen gestart om in 2013 te komen tot een nieuw lokaal integraal veiligheidsplan.</p> |
| <p>Buitengewoon Opsporing Ambtenaar (BOA) openbare ruimte Sinds 1 april 2010 werken de gemeenten Beemster en Purmerend naar ieders tevredenheid samen op het gebied van handhaving in de openbare buitenruimte. Kerntaken zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>Vanaf 2013 houden wij overigens rekening met verminderde inzet van de BOA's.</p> | <p>Buitengewoon Opsporing Ambtenaar (BOA) openbare ruimte In 2012 is 384 uur ingezet ten behoeve van handhaving in de openbare buitenruimte op de kerntaken door de BOA's van de gemeente Purmerend. Naast de signalerende rol is ook daadwerkelijk repressief opgetreden. Dit heeft geresulteerd in 31 bekeuringen op het gebied van parkeren. Bijvoorbeeld parkeren bij een gele streep, laad en losplaats of parkeren in een parkeerverbod. Daarnaast zijn 2 bekeuringen geschreven voor het zonder helm rijden op een bromfiets. Voor 2013 is 200 uur beschikbaar voor handhaving. Een vermindering met als gevolg dat nog strakker gestuurd wordt op inzet teneinde een zo effectief mogelijk resultaat te behalen.</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|--|
| <p>Wegen, straten en pleinen Evenals voorgaande jaren is ook in de begroting voor 2012 een vast bedrag opgenomen voor het herasfalteren en herstraten van wegen. Het geraamde bedrag is verlaagd ten opzichte van 2011. Voor 2012 t/m 2015 is € 168.200 opgenomen, tegen € 220.000 vorig jaar. Uitvoering van deze werkzaamheden vindt plaats aan de hand van het daartoe opgestelde prioriteitschema en wegen beheerplan en is mede afhankelijk van het uit te voeren programma renovatie en vervanging van riolering. Hierin wordt dus integraal afgestemd met de beschikbaar gestelde middelen.</p> | <p>Wegen, straten en pleinen Met het wegenbeheersplan als basis zijn diverse wegen geheel of gedeeltelijk voorzien van nieuw asfalt. Vanwege een najaar met veel regenval konden activiteiten zoals belijning niet worden uitgevoerd, dit wordt voorjaar 2013 gedaan. Met betrekking tot straatwerk is een deel van de N. Cromhoutlaan herstraat nadat eerst een goede fundering is aangebracht van mengkorrel. Nog niet zozeer ter uitvoering, maar qua voorbereiding wel tijdvergend is integraal uitwerken zaken, B.v. de Purmerenderweg, onder andere OV route, bushaltes en aansluitingen Middenpad oost.</p> |
| <p>Verkeer en vervoer Voor de gemeente Beemster is veiligheid en doorstroming een belangrijk onderwerp op de agenda. Evenwicht tussen veiligheid, bereikbaarheid en leefbaarheid is het uitgangspunt van het beleid.</p> <p>De concessie Waterland is in 2011 aanbesteed. De nieuwe concessieverlening en de woningbouw in zowel Middenbeemster als Zuidoostbeemster waren aanleiding om de route van het openbaar vervoer (OV) in de toekomst te verleggen. De hiermee samenhangende ruimtelijke aanpassingen worden in 2012 nader uitgewerkt. Hierbij zal ook nadrukkelijk aandacht zijn voor het stallen van fietsen en het plaatsen van DRIS-panelen (Digitale reizigers informatie systemen).</p> <p>Voor de uitvoering van het Gebiedsgericht benutten (GGB) zullen de benodigde ruimtelijke procedures</p> | <p>Verkeer en vervoer Naar de wens van de raad en in opdracht van het college, is het GVVP (gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan) later toegevoegd als een opdracht aan de ambtelijke organisatie om de samenhang te borgen van de versnipperde verkeer(veiligheid) vraagstukken die hier in de naastgelegen kolom zijn opgesomd. Dit om het geheel in een goed overzicht te bundelen en een strategisch stappenplan in de samenhang van te maken. Op 12 juni 2012 heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld om dit plan te maken met externe ondersteuning. Eind september, begin oktober 2012 is er een taakstellende werkgroep vanuit de raad gevormd om een heldere en juiste opdrachtformulering op te stellen om te komen tot een Des Beemster GVVP. Inmiddels heeft de raad op 5 maart 2013 de kaders vastgesteld waarmee een GVVP kan worden opgesteld. De planning is dat er september 2013 een GVVP kan worden aangeboden aan de raad die recht doet aan de hiernaast gelegen speerpunten op verkeersveiligheidsgebied.</p> <p>Eind 2011 is de nieuwe concessieverlener voor Waterland gestart. In 2012 is er intensief overleg geweest om met de verschillende concessievervoerders- en verlener overeenstemming te krijgen over de inpassing van de nieuwe route en de voorwaarden om deze te (kunnen) gaan rijden. Tevens is er geïnvesteerd in overleggen met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier om te komen tot een afspraak wat betreft de kosten van de infrastructurele maatregelen die genomen moeten worden. Na afronding van bovenstaande afstemming zijn de voorbereidingen gemaakt met het inpassen van de mogelijke haltelocaties met eventueleabri's en fietsenstalling. In 2013 zal dit traject voortgezet worden om in december 2013 de nieuwe route in te laten gaan.</p> <p>In 2012 is aan de Oosthuizerweg, te Noordbeemster het eerste DRIS-paneel in de gemeente geplaatst. De overigen zullen in 2013 geplaatst worden bij nieuw vorm te geven of aan te leggen haltes.</p> <p>In 2012 zijn de voorbereidingen van de verbreding</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|---|
| <p>voor de aansluiting van de Purmerenderweg op de N244 worden afgerond.</p> <p>In 2012 zullen, naar aanleiding van het burgerinitiatief, de overeengekomen maatregelen worden uitgevoerd aan de Zuiderweg.</p> <p>Om een antwoord te kunnen geven op de vele wensen op het gebied van verkeersmaatregelen en onderzoeken wordt in 2012 voorgesteld een overkoepelend verkeersplan (Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan, hierna GVVP) uit te laten voeren.</p> <p>Het onderzoek naar de mogelijkheid van een vrijliggend fietspad aan de Purmerenderweg tussen de Rijperweg en Oosthuizerweg wordt betrokken bij het GVVP.</p> <p>Voor verkeerskundige- en veiligheidsaanpassingen, veelal afkomstig uit de Werkgroep Verkeer of door vragen van bewoners, is € 16.810 excl. BTW in het investeringsprogramma opgenomen. Dit bedrag is de helft van het krediet in 2010 en 2011.</p> | <p>van de N244, inclusief aansluiting van de Purmerenderweg op de N244, voortgezet. Zij het met enige vertraging, mede vanwege geconstateerde onvolkomenheden in de MER (Milieu effect Rapportage). Door de provincie is onder andere een bewonersbijeenkomst georganiseerd om de plannen te verduidelijken. In 2013 rondt de provincie het wettelijk vooroverleg met het college en het horen van de raad af. Hierna zal daadwerkelijk gestart worden met de te voeren procedure van het inpassingsplan.</p> <p>In 2012 is in samenspraak met de initiatiefnemers van het burgerinitiatief een maatregelenpakket opgesteld. Na uitvoering van de maatregelen zijn er nog enkele aanpassingen doorgevoerd. Echter door de lange winter is de juiste belijning nog niet aangebracht. Wanneer ook de belijning is aangebracht zal de situatie na een representatieve periode geëvalueerd worden. Daarnaast is afgesproken dat de Zuiderweg als een van de aandachtspunten meegenomen zal worden in het groter geheel binnen het Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan.</p> <p>In 2012 hebben we selectief om moeten gaan met verzoeken e.d. i.v.m. het te bestede budget. Dit budget over 2012 is grotendeels besteed aan de maatregelen die uitgevoerd zijn in het kader van het burgerinitiatief Zuiderweg. Waaronder de aanschaf van een permanente snelheidsmeter.</p> |

Kengetallen

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BRANDWEER: | | | | |
| Vrijwillige brandweerlieden | 36 | 38 | 35 | 35 |
| Uitruk brandweer | 112 | 108 | | 112 |
| Waarvan hulpverlening | 54 | 43 | | 54 |
| RAMPENBESTRIJDING: | | | | |
| Oefeningen | 1 | 1 | 2 | 1 |
| WEGEN, STRATEN EN PLEINEN: | | | | |
| Aantal km wegen in beheer bij gemeente | 32 | 32 | 32 | 32 |
| Bruggen | 45 | 45 | 45 | 45 |
| Pendammen | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Lichtmasten in beheer bij de gemeente | 1.480 | 1.480 | 1.484 | 1.484 |
| VERKEERSMAATREGELEN: | | | | |
| Verkeersregelinstallaties in beheer | 1 | 2 | 2 | 2 |

| Wat heeft het gekost? | Raming 2012 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Baten programma 3 | € 6.181 | € 16.181 | € 62.045 |
| Lasten programma 3 | € 2.576.670 | € 2.592.415 | € 2.432.201 |
| Resultaat programma voor bestemming | € 2.570.489- | € 2.576.234- | € 2.370.156- |
| Mutaties reserves | | | |
| Toevoegingen (last): | | | |
| - geen | € - | € - | € - |
| Onttrekkingen (bate): | | | |
| - algemene reserve | | | |
| - gemeentelijke Verkeer- en Vervoerplan | € - | € 30.000 | € - |
| Resultaat programma ná bestemming | € 2.570.489- | € 2.546.234- | € 2.370.156- |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | | 57.900 |
| Vrijwillige brandweer Beemster | | |
| - Lagere personele lasten, waaronder kosten van opleidingen en vergoedingen aan zelfstandige vrijwilligers voor loonderving. | | 35.000 |
| - De vervanging van helmen stond onder de voorgenomen investeringen voor een bedrag van €10.800. Investeringen met een aanschafbedrag beneden de €10.000 worden niet geactiveerd, maar rechtstreeks ten laste van de exploitatie verantwoord. | 8.600 | |
| - Lagere algemene lasten, waaronder kosten van software, oefenmaterialen etc. | | 8.700 |
| - Ontvangen vergoedingen van de Regionale Brandweer Z-W voor het gebruik van de faciliteiten etc. van de brandweer Beemster voor oefeningen en opleidingen. | | 23.800 |
| - Brandweerkazerne Middenbeemster - Hogere exploitatiekosten ad. €3.000. Hiertegenover staat een In 2012 ontvangen vergoeding van €7.400 voor (diefstal)schade aan het gebouw in 2011. | | 4.400 |
| - Brandweerkazerne Zuidoostbeemster - Lagere kapitaallasten in verband met vertraging/uitstel van de bouw van een nieuwe kazerne. | | 3.900 |
| - Per saldo lagere kosten voor brandstof , onderhoud, reparatie en aankoop/vervanging van brandblus- en reddingsmiddelen (materiaal en voertuigen). | | 13.000 |
| - Lagere onderhoudskosten brandkranen | | 1.500 |
| Regionale brandweer | | |
| Hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland o.a. in verband met de in 2012 ontvangen afrekening regeling operationele leiding over 2011 . | 1.700 | |
| Rampenbestrijding | | |
| - Lagere algemene uitgaven en bijdragen samenwerkingsverbanden. De budgetten inzake het Convenant Veiligheid en Crisisbeheersing met de gemeente Purmerend en de Regionale crisisorganisatie door het VrZW zijn niet besteed. | | 13.600 |
| Sociale veiligheidsmaatregelen / o.a. uitvoering APV | | |
| - Lagere bijdrage aan bureau HALT. | | 1.100 |

| | NADEEL | VOORDEEL |
|---|--------|----------|
| - Lagere kosten in verband met lijkschouwing | | 1.900 |
| - Hogere opbrengst leges in het kader van de APV en vergoedingen van het CJI voor parkeerfeiten. | | 4.700 |
| Wegen, straten en pleinen | | |
| - Hogere algemene – en onderhoudskosten. | 2.900 | |
| - Ontvangen (schade)vergoedingen in 2012 | | 2.500 |
| - Lagere kapitaallasten in verband vertraging in de uitvoering van geplande werkzaamheden. | | 1.900 |
| Kunstwerken (bruggen, duikers etc.) | | |
| - Hogere kapitaallasten in verband met uitvoering in 2012 van uitgestelde investeringen voorgaande jaren. | 3.100 | |
| Wet herziening wegenbeheer | | |
| - Lagere door te betalen uitkering voor het wegenbeheer (WHW) aan het HHNK. | | 5.700 |
| Openbare verlichting | | |
| - Lagere elektriciteitskosten. | | 2.100 |
| - Hogere kosten voor onderhoud, reparatie en aankoop/vervanging lichtmasten. | 8.300 | |
| - Ontvangen schadevergoedingen in 2012. | | 5.300 |
| Gladheidbestrijding | | |
| - Lagere uitgaven voor strooimiddelen. | | 3.700 |
| - Lagere kosten voor gladheidbestrijding door derden (provincie NH en HHNK). | | 2.300 |
| Verkeersveiligheid en verkeersmaatregelen | | |
| - Het beschikbaar gestelde budget ad. €30.000 ten laste van de algemene reserve voor het Gemeentelijk Verkeer- en vervoerplan (GVVP) is in 2012 niet besteed. Zie ook mutatie reserves. | | 30.000 |
| - Lagere kosten voor onderhoud, reparatie en aankoop/vervanging borden en verkeersregelininstallaties (Vri). | | 2.700 |
| - Ontvangen schadevergoedingen in 2012 en leges voor ontheffingen exceptioneel transport. | | 1.900 |

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

Producten/functies:

| Nummer | Omschrijving |
|--------|--|
| 810 | Ruimtelijke ordening, behalve: <ul style="list-style-type: none"> • Project Des Beemsters |
| 820 | Woningexploitatie /woningbouw |
| 822 | Overige volkshuisvesting |
| 823 | Bouwvergunningen |
| 830 | Bouwgrondexploitatie |

Inleiding

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

Naast de ontwikkelingen in de nieuwbouw willen wij ook aandacht besteden aan de ontwikkeling en instandhouding van de ruimtelijke kwaliteit van Beemster. Dat doen wij enerzijds door te zorgen voor actuele bestemmingsplannen. Het belangrijkste bestemmingsplan op dit moment is dat van het buitengebied. Daarnaast willen wij de ruimtelijke kwaliteit van de droogmakerij mede borgen door de opstelling van een structuurvisie en Omgevingsnota voor de gehele gemeente.

Algemene beleidsdoelen

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

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

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

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

Andere specifieke beleidsdoelen

Geen.

Beleidskaders:

- Wet ruimtelijke ordening.
- Nota Ruimte.
- Streekplan Noord-Holland Zuid.
- Bestemmingsplannen.
- Beeldkwaliteitsplannen.
- Structuurvisie Zuidoostbeemster.
- Ontwikkelingsvisie des Beemsters.
- Planschaderegeling.
- Woningwet.
- Bouwbesluit.
- Bouwverordening.
- Welstandsnota/Omgevingsnota.
- Huisvestingswet.
- Regionale huisvestingsverordening Stadsregio Amsterdam 2010.
- Wet op de huurtoeslag.
- Woonvisie Beemster 2008+.
- Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (WABO).
- Structuurvisie
- Omgevingsnota
- Bestemmingsplan Buitengebied 2012

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|---|--|
| <p>Ruimtelijke ordening Het bestemmingsplan buitengebied, de structuurvisie en de omgevingsnota (oftewel de nieuwe welstandsnota) hebben als drie-eenheid de hoogste prioriteit. Deze drie plannen worden in 2012 in samenhang door de gemeenteraad vastgesteld.</p> <p>De structuurvisie is een strategisch document over de ruimtelijke en functionele ontwikkeling in onze gemeente. Er worden keuzes gemaakt over de gewenste ruimtelijke ontwikkeling en beeldkwaliteit op de lange termijn en de daarvoor noodzakelijke maatregelen op de korte termijn.</p> <p>Het bestemmingsplan buitengebied regelt het gebruik van gronden buiten de bebouwde kommen in Beemster. Voor de inhoud van het bestemmingsplan zijn de structuurvisie en de ontwikkelingsvisie Des Beemsters richtinggevend.</p> <p>Tenslotte biedt de omgevingsnota een kader om bouwplannen te toetsen op welstandelijke kwaliteit. Ook de omgevingsnota is gebaseerd op de structuurvisie en de ontwikkelingsvisie Des Beemsters.</p> <p>Bij de opzet van alle documenten zijn zoveel mogelijk partijen betrokken om tot een breed gedragen beleidskader te komen.</p> | <p>Ruimtelijke ordening Samen met de Structuurvisie is het Bestemmingsplan Buitengebied 2012 op 10 juli vastgesteld door de raad. Hiermee is een belangrijk juridisch kader voor de ruimtelijke ontwikkeling in het buitengebied vastgesteld en kunnen wij weer een aantal jaren vooruit</p> <p>De Structuurvisie is op 10 juli 2012 vastgesteld door de raad. Hiermee is een belangrijk beleidsdocument gereed gekomen.</p> <p>Als laatste onderdeel van de ruimtelijke drie eenheid, samen met de Structuurvisie en het Bestemmingsplan Buitengebied 2012, is de Omgevingsnota op 10 juli vastgesteld. Dit is een uniek RO document dat inmiddels veel aandacht trekt vanuit heel Nederland.</p> <p>Alle drie de documenten zijn breed gedragen tot stand gekomen en is een gezamenlijke prestatie van formaat onder regie van het college. Inmiddels zijn de drie documenten een wezenlijk onderdeel van de huidige bedrijfsvoering</p> <p>In maart 2012 is door de uitspraak van de Raad van State het bestemmingsplan 1^e partiële herziening Zuidoostbeemster I, behoudens een groot deel van De Nieuwe Tuinderij oost, onherroepelijk van kracht geworden.</p> |
| <p>Huisvesting Beemster blijft voor velen een aantrekkelijke</p> | <p>Huisvesting In het register van belangstellenden voor een</p> |

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|---|---|
| <p>woongemeente. Dat blijkt ook uit het register van ingeschreven belangstellenden voor een koopwoning in Beemster waarop nog steeds meer dan duizend mensen ingeschreven staan. Uiteraard is de huidige matige algemene marktsituatie bij de verkoop van woningen ook in Beemster (Leeghwater 3 en eerste fase De Nieuwe Tuinderij) goed merkbaar. Door planaanpassingen is hierop al gereageerd. De verdere ontwikkelingen op de koopmarkt worden door het college nauwlettend gevolgd.</p> <p>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 het Vierde Kwadrant in Middenbeemster. Het bestemmingsplan voor deze laatste locatie is onherroepelijk.</p> <p>De bestemmingsplanherziening Zuidoostbeemster moet nog worden behandeld door de Raad van State. Het eerste uitwerkingsplan voor 150 woningen in De Nieuwe Tuinderij-west is inmiddels onherroepelijk. De eerste fase van 42 woningen in dit plan is door Bouwfonds in de verkoop gebracht en de eerste paal voor de woningbouw zal in het laatste kwartaal van 2011 de grond in gaan. De eerste woningen worden eind 2012 opgeleverd.</p> | <p>koopwoning in Beemster stonden per 31 december 2012 totaal 1.058 kandidaten ingeschreven. Dit betekent dat de belangstelling voor een koopwoning onverminderd groot is.</p> <p>De woningbouw in Leeghwater 3 is nagenoeg afgerond. De start van de laatste vier geschakelde woningen is afhankelijk van de verkoop</p> <p>De eerste fase van totaal 42 woningen in De Nieuwe Tuinderij is in februari 2012 gestart en de eerste 12 woningen zijn ook nog in 2012 opgeleverd. De start van de volgende fasen heeft vertraging opgelopen door de situatie op de woningmarkt. Binnen De Beemster Compagnie is besloten om de plannen voor de resterende 72 woningen, waarvoor een omgevingsvergunning is afgegeven, aan te passen aan de gewijzigde marktomstandigheden.</p> <p>Ook in 2012 is gestart met de verbouw van het voormalige schoolgebouw van de Bloeiende Perelaar in Zuidoostbeemster. Uiteindelijk worden hier 14 appartementen en op het terrein nog zes vrijstaande woningen gerealiseerd.</p> <p>Met de planvoorbereiding van woningbouw op het voormalig Spelemeiterrein is in 2012 gestart. In het voorjaar van 2013 wordt begonnen met de benodigde planologische procedure.</p> <p>In samenwerking met het Kwaliteitsteam Des Beemsters zijn in opdracht van De Beemster Compagnie de eerste verkavelingstudies verricht om te komen tot een stedenbouwkundig plan voor de woningbouw in De Keyser. De start van de woningbouw staat nog steeds gepland in 2014..</p> |

Tabel geplande nieuwbouwwontwikkelingen tot 2020:

| Locaties | Plan | Periode | Aantal woningen | Realisatie t/m 2012 |
|--|--------------------------------------|-----------|--------------------|------------------------|
| Middenbeemster | Leeghwater 3 | 2012 | 15 | 11 |
| Middenbeemster (4 ^e kwadrant) | De Keyser | 2014-2018 | 240 | - |
| Zuidoostbeemster I | De Nieuwe Tuinderij | 2012-2019 | 540 | 9 |
| Zuidoostbeemster I | Jonk (particulier initiatief) | | 90 | - |
| Zuidoostbeemster | gebouw/terrein vm Bloeiende Perelaar | 2012-2013 | 40 | - |
| | oude Spelemeiterrein c.a. | | | |
| Totaal | | | 925 | 20 |

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

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|---|
| <p>Ruimtelijke ordening Begin 2012 worden het bestemmingsplan buitengebied, de structuurvisie en de</p> | <p>Ruimtelijke ordening In september 2012 zijn de voorbereidende werkzaamheden gestart om te komen tot het</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|---|
| omgevingsnota in samenhang ter behandeling en vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. Daarnaast zal in 2012 worden gestart met de voorbereiding voor de ontwikkeling van de bestemmingsplannen voor Middenbeemster en Westbeemster. Doel is om per 1 juli 2013 alle bestemmingsplannen te hebben geactualiseerd. | Bestemmingsplan Midden- en Westbeemster. |
| <p>Huisvesting De Woonvisie 2008 + wordt geëvalueerd. Uit deze Woonvisie bleek destijds dat Beemsterse jongeren graag in Beemster (willen blijven) wonen. In de praktijk blijkt echter dat de reactie van jongeren bij aanbod van (goedkope) nieuwbouw huur –de koopwoningen veel lager ligt dan verwacht. Bij de evaluatie wordt hier specifiek aandacht aan besteed. De gegevens uit de Woonvisie worden geactualiseerd.</p> | <p>Huisvesting In de loop van 2012 is in opdracht van de gemeente door RIGO de Woonvisie 2008+ geactualiseerd. Ook is door RIGO onderzoek verricht naar de woonwensen en kansen van starters op de Beemster woningmarkt. De resultaten zullen zo mogelijk in de verschillende woningbouwprogramma's verwerkt worden.</p> |

Kengetallen

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| OVERIGE VOLKSHUISVESTING: | | | | |
| Afgegeven bouwvergunningen* | 88 | 121 | 110 | 129 |
| Opbrengst leges bouwvergunningen | € 229.262 | € 448.535 | € 357.875 | €508.953 |
| Aantal vrijstellingsprocedures^ | 44 | 47 | | 35 |
| Aantal sloopvergunningen | 18 | 18 | | 42 |
| Aantal afgehandelde schetsplannen | 21 | 71 | | 21 |

| Wat heeft het gekost? | Raming 2012 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|---|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Baten programma 4 | € 13.048.767 | € 9.346.515 | € 10.250.169 |
| Lasten programma 4 | € 13.492.236 | € 8.130.167 | € 9.746.255 |
| Resultaat programma voor bestemming | € 443.469- | € 1.216.348 | € 503.914 |
| Mutaties reserves | | | |
| Toevoegingen (last): | | | |
| - dekkingreserve bwa Mfc De Boomgard | | | |
| - boekwinst verkoop vm gebouw/terrein De Bl. Perelaar ZOB | € - | € 500.000- | € 492.000- |
| - reserve dorpsuitleg | | | |
| - 3.283 m2 verkochte bouwgrond in Lw3 (€ 10,- per m2) | € - | € - | € 20.800- |
| - reserve archeologiebeleid | | | |
| - 3.283 m2 verkochte bouwgrond in Lw3 (€ 2,- per m2) | € - | € - | € 4.160- |
| Onttrekkingen (bate): | | | |
| - algemene reserve | | | |
| - kapitaallasten (rente) gronden nabij V'weg 26 MB | € 24.095 | € - | € - |
| - kapitaallasten (rente) gronden Zuidoostbeemster II | € 90.772 | € 82.216 | € 82.216 |
| - woonwensenonderzoek en woonvisie | € - | € 16.522 | € 13.900 |
| - schadeloosstelling | € - | € 70.000 | € 70.000 |
| - reserves bruto activering vaste activa | € 7.900 | € 19.600 | € 19.600 |
| Resultaat programma ná bestemming | € 320.702- | € 904.686 | € 172.670 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen (excl. grondexploitatie) | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 35.500 | |
| Structuur- en bestemmingsplannen | | |
| - Per saldo lagere algemene uitgaven (kosten software, publicaties etc.) en kosten voor externe – en deskundige adviezen. | | 17.000 |
| - Hogere kosten voor het onderhoud en bijhouden GBKN Noord-Holland. | 3.600 | |
| - Ontvangen leges voor aanvragen tegemoetkoming planschade. | | 1.200 |
| - Ontvangen bijdrage van de Provincie Noord-Holland in beleidskader SvA-Beemster. | | 5.000 |
| Woningexploitatie | | |
| - Per saldo hogere exploitatiekosten (huuropbrengsten -/- onderhoudskosten etc.) in 2012 voor het gemeentelijk woningbezit . De huuropbrengst voor 2012 van de woning Rijperweg 81 te Middenbeemster is in verband met verkoop vervallen. | 6.300 | |
| Bouw-, woning- en welstandstoezicht / Opbrengst bouwleges | | |
| - Lagere algemene uitgaven (kosten software, abonnementen, proceskosten etc.) en kosten voor externe – en deskundige adviezen. | | 8.900 |
| - Hogere opbrengst bouwleges in 2012. De ontvangen bouwleges is inclusief de in rekening gebrachte leges ad. €232.100 voor de verstrekte bouwvergunning(en) aan CONO Kaasmakers. | | 154.200 |
| Woonruimteverdeling / Volkshuisvesting algemeen | | |
| - Per saldo lagere netto opbrengst (leges -/- uitgaven) voor de inschrijving van woningzoekenden voor een nieuwbouwoopwoning. | 4.000 | |

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|---------|----------|
| (Bouw)grondexploitatie | | |
| - <u>(Bouw)grondexploitatie algemeen</u> Overeenkomstig het BBV hebben wij in 2011 voor het geprognoseerd verlies voor het oude Spelemeisterrein een voorziening getroffen. In 2012 is er op basis van een nieuw geprognoseerd verlies een extra dotatie aan deze voorziening gedaan. De getroffen voorziening wordt op de balans gepresenteerd als waardecorrectie op de post Bouwgrond in exploitatie. | 425.000 | |
| - <u>Leegwater fase 3 te Middenbeemster</u> In de tussenrapportage 2012 verwachtten wij nog dat dit plan financieel zou worden afgesloten met een geraamde restant boekwinst van €864.000. In 2012 zijn nog niet alle kavels afgenomen en betaald en daarom kon het plan nog niet financieel worden afgesloten. Op basis van de tot 2012 gerealiseerde inkomsten en uitgaven en de nog te verwachten inkomsten en uitgaven na 2012 is een tussentijdse winst genomen van €450.000. | 414.000 | |
| - <u>Voormalig schoolgebouw en –terrein obs De Bloeiende Perelaar te ZOB</u> In de tussenrapportage werd voor dit plan een voordelig resultaat verwacht van €500.000. Mede als gevolg van een latere overdracht aan de ontwikkelaar dan gepland is er uiteindelijk een exploitatieresultaat gehaald van €492.000. Het lagere resultaat is voornamelijk het gevolg van de hogere lasten met betrekking tot het gebouw (energiekosten, publiekrechtelijke heffingen, onderhoud etc.). Overeenkomstig het raadsbesluit van 02-03-2006 wordt het voordelige resultaat toegevoegd aan de dekkingsreserve Mfc De Boomgaard. Zie mutatie reserves. | 8.000 | |

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

Producten/functies:

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

Inleiding

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

De laatste jaren heeft Beemster de uitvoering van haar milieuhandhaving zo goed mogelijk vorm gegeven. In 2009 heeft dit zelfs geleid tot een positieve inhoudelijke beoordeling (milieu-audit) van de Provincie Noord-Holland. Wel worden er aan de hand hiervan in 2012 een aantal milieubeleidsstukken verder geactualiseerd. Tevens zullen we in 2012 betrokken zijn bij en, waar nodig, invloed uitoefenen op het tot stand komen van de RUD (regionale uitvoeringsdiensten).

Door de actuele mondiale klimaatproblematiek is duurzame ontwikkeling aangewezen als een van de speerpunten binnen het Rijks- en provinciaalbeleid. Ook de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft zich al ingezet om de vertaalslag te maken naar het beleid van de lokale overheden. In 2012 zullen op basis van een plan van aanpak verdere klimaat- en duurzaamheidsmaatregelen in Beemster worden uitgevoerd.

Algemene beleidsdoelen

- Behoud en versterking van de cultuurhistorische waarden van Beemster.
- Het bevorderen van een goede inzameling van afvalstoffen en afvalwater tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.
- Het bevorderen van een goed woon-, werk- en leefmilieu.
- Waken voor de volksgezondheid en het milieu door de aanleg, beheer en onderhoud van de riolering.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

| | | Start | Gereed |
|-----|---|-------|--------|
| 5.1 | Opstellen van een plan van aanpak Klimaatbeleidsplan. | 2010 | 2010 |
| 5.2 | Organiseren van een miniconferentie voor de plaatselijke economie. | 2010 | 2011 |
| 5.3 | Gemeentelijk Waterplan opstellen waarin onze bijdrage aan een duurzame waterhuishouding wordt gewerkt. | 2011 | 2012 |
| 5.4 | Verder (gefaseerd) ontwikkelen van een duurzame bedrijfsvoering in het gemeentehuis. | 2010 | 2014 |
| 5.5 | Voorstel energiebesparende maatregelen gemeentehuis. | 2010 | 2011 |
| 5.6 | Resultaten door het inrichten van een duurzame inkoopfunctie zoals bijvoorbeeld met slimmere straatverlichting. | 2011 | 2013 |
| 5.7 | Opstellen van een Kwaliteitsplan Groen en Openbare ruimte. | 2010 | 2011 |
| 5.8 | Onderzoek naar de mogelijke inzet inwoners en bedrijven bij het beheer en onderhoud van hun omgeving. | 2011 | 2012 |

| | | | |
|-----|--|-------|--------|
| | | Start | Gereed |
| 5.9 | Plan van aanpak voor borging programma Des Beemsters in staande organisatie. | 2012 | 2013 |

Andere specifieke beleidsdoelen

| | | | |
|--|--|-------|--------|
| | | Start | Gereed |
| | Duurzame technologie inzetten in woningbouwprojecten * | | |

* Dit is een permanent proces.

Beleidskaders

- Baggerplan (in samenwerking met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier).
- Inzamelplicht huishoudelijke afvalstoffen als gevolg van de Wet milieubeheer.
- Landelijk Afval Beheerplan.
- Afvalstoffenverordening.
- Zorgplicht voor de inzameling en het transport van afvalwater als gevolg van de Wet milieubeheer.
- Gemeentelijk Rioleringsplan 2006-2011.
- Wet milieubeheer (o.a. hoofdstuk vergunningverlening en handhaving) en andere milieuwet- en regelgeving.
- Bestuursovereenkomst milieuhandhaving Noord-Holland.
- Kwaliteitscriteria c.a. in het kader van de professionalisering van de milieuhandhaving.
- Des Beemsters I en II.
- Beheerplannen 'kapitaalgoederen'.

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Handhaven van het naleefgedrag van inrichtingen voor ten minste 80% (m.a.w. dat ten minste 80% van de inrichtingen reeds bij een eerste controle volledig voldoet aan de wet- en regelgeving, wat op dit moment ook realiteit is). • 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. • Het in stand houden en waar mogelijk verbeteren van de doelstellingen betreffende afvalscheiding. In onderstaande tabel zijn onze inzamelresultaten van de afgelopen jaren weergegeven, inclusief het gemiddelde voor de Waterlandse gemeenten. | <ul style="list-style-type: none"> • Na monitoring van de controles van 2012 blijkt dat 82 procent van de inrichtingen in de gemeente Beemster bij de 1^e controle voldoet aan de milieuregelgeving. • Elke vijf jaar vindt er door de provincie Noord-Holland bij gemeenten een audit plaats of voldaan wordt aan de eisen die gesteld worden aan de (milieu)handhaving. Eind 2014 zal de volgende beoordeling plaatsvinden. • In 2012 hebben gemeente Beemster en Zeevang, door budgettaire reden, gezamenlijk besloten om geen sorteeraanlyse te laten uitvoeren. Er is wel besloten voor 2013 weer een sorteeraanlyse te laten uitgevoerd maar nu ism Purmerend. De eindresultaten komen in 2014. Dit houdt in dat er nu geen beschikbare cijfers zijn voor 2012. *)Zie onderstaande tabel. |

| | 2004 | 2006 | 2008 | 2010 | 2012 *) | gemiddelde ISW-gebied |
|-------------------------------------|------|------|------|------|---------|-----------------------|
| Groente-, fruit- en tuinafval (gft) | 68% | 65% | 58% | 54% | -% | - |
| Papier | 66% | 67% | 74% | 70% | -% | - |
| Glas | 67% | 78% | 66% | 74% | -% | - |
| Klein gevaarlijk afval | 93% | 93% | 87% | 65% | -% | - |
| Textiel | 25% | 13% | 31% | 36% | -% | - |
| Kunststof | nvt | nvt | nvt | 14% | -% | - |
| Totaal scheidingspercentage | 56% | 57% | 57% | - | -% | - |

NB: gemiddelde ISW-gebied zijn geen gegevens over bekend omdat enkele gemeenten uit het ISW-gebied geen gegevens hebben aangeleverd. Kunststofinzameling is gestart in april 2010. Vandaar dat in de voorliggende jaren geen gegevens zijn genoemd.

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|---|
| <p>Onderhoud groenvoorziening De gemeente Beemster heeft een groot deel van haar vermogen geïnvesteerd in voorzieningen voor haar inwoners zoals wegen, verlichting, riolering, groen, speelplaatsen, straatmeubilair en gebouwen. Het onderhoud van deze zogenaamde 'kapitaalgoederen' is van cruciaal belang voor het functioneren van de gemeente op diverse gebieden. Op het moment van het opstellen van de begroting 2012 zijn wij bezig een beeldkwaliteitsplan en Beheerplan op te stellen. Eind 2011 zullen deze documenten vastgesteld worden door de raad en gaan wij begin 2012 uitvoering geven aan het beheerplan Openbare ruimte (groen). Daarnaast gaan wij onderzoek doen naar de mogelijkheid om inwoners en bedrijven te betrekken bij het onderhoud van hun omgeving.</p> | <p>Onderhoud groenvoorziening Op 12 juni 2012 heeft de raad, het kwaliteits- en beheerplan Groen vastgesteld. Direct na vaststelling van het beleid is de uitvoering gestart. Burgerparticipatie is een onderdeel van het beheer en onderhoudsplan als vervolg op het Kwaliteitsplan. In 2012 zijn er nadere voorstellen uitgewerkt. Het burgerparticipatieplan is dus een wezenlijk onderdeel van het beheerplan Groen. Begin september 2012 zijn alle dorpsraden uitgenodigd met uitleg over groenplannen en de rol van de bewoners. De dorpsraden zijn de wijken ingegaan en hebben in november 2012 terugkoppeling gegeven hoe wij samen het groenbeheer op plekken in de openbare ruimte kunnen gaan aanpakken met bewoners van diverse wijken conform het nieuwe groenbeleid. De inventarisatie van de Dorpsraden hebben jammer genoeg nauwelijks iets opgeleverd. De gemeente is nu zelf actief bezig om burgerparticipatie te realiseren. Zowel actief als reactief. Dit levert op dit moment een aantal trajecten op. Participatie en uitvoering van het groenbeleid is een wezenlijk onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering.</p> |
| <p>Gescheiden inzameling van huishoudelijk afval De resultaten van de gescheiden inzameling in Beemster zijn goed te noemen. De inzameling van papier door verenigingen en scholen wordt ook in 2012 voortgezet. De bedoeling is om de verwerking van oud-papier en de bijbehorende administratie onder te brengen bij de huisvuilcentrale (HVC) te Alkmaar (zoals dit voorheen gebeurde bij de VAOP). De inzameling van textiel zal ook in 2012 worden gedaan door Noppes. Daarnaast onderzoeken wij of in de toekomst op een aantal plaatsen in Beemster bovengrondse containers kunnen worden bijgeplaatst om de totale hoeveelheid ingezameld textiel te vergroten. De inzameling van plastic verpakkingsafval verloopt goed. De verwachting is dat de gemeente Beemster voor de inzameling en de verwerking van huishoudelijk afval gaat overstappen naar de HVC.</p> | <p>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 2012 voortgezet. Inmiddels is verwerking van oud-papier en de bijbehorende administratie ondergebracht bij de huisvuilcentrale (HVC) te Alkmaar. De inzameling van textiel is in 2012 door Noppes uitgevoerd. De inzameling van plastic verpakkingsafval verloopt goed. In 2012 is de gemeente Beemster ook voor de inzameling en de verwerking van huishoudelijk afval aangesloten bij de HVC.</p> |
| <p>(Afval)waterbeheer De gemeente en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) zorgen gezamenlijk voor de verwerking van het afvalwater. Zij doen dat door het afvalwater in te zamelen, te transporteren en te zuiveren. Dit wordt de afvalwaterketen genoemd. Partijen hebben gezamenlijk de taak om de afvalwaterketen op een maatschappelijk verantwoorde en duurzame wijze in te richten en te beheren. In 2012 zal het waterplan verder worden uitgewerkt. Wij zullen een zo veel mogelijk duurzame waterhuishouding nastreven. Daarnaast zal in 2012 het nieuwe gemeentelijk rioleringsplan in uitvoering worden gebracht.</p> | <p>(Afval)waterbeheer In 2012 is het Waterplan Beemster gezamenlijk met het HHNK uitgewerkt. Hiermee is een goede samenwerking ontstaan met het HHNK. Gemeente Beemster is mede hierdoor voornemens een zo veel mogelijk duurzame waterhuishouding na te streven. In 2012 is er tevens een aanzet gegeven om met de regio gemeenten, de provincie en het Hoogheemraadschap een afvalwaterketen op te zetten. Ook is in 2012 het nieuwe GRP (gemeentelijk riolerings plan) vastgesteld en in uitvoering gebracht.</p> |
| <p>Duurzame ontwikkeling (duurzaam bouwen) De gemeente wil op het gebied van energiebesparing en duurzame ontwikkeling (incl.</p> | <p>Duurzame ontwikkeling (duurzaam bouwen) In 2012 heeft het college ingestemd met de duurzaamheidsvisie De Keyser Beemster en de</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|--|
| <p>duurzaam bouwen) haar verantwoordelijkheid nemen en waar mogelijk een voorbeeldfunctie vervullen.</p> <p>Op basis van het plan van aanpak Klimaatbeleid en Duurzaamheid Beemster wordt in 2012 verdere invulling gegeven aan uitvoering op dit gebied. Onder andere de geplande woningbouw in het 'vierde kwadrant' biedt de gemeente enorme kansen om duurzame technologie maximaal in te zetten. Het streven is om deze wijk energieneutraal te bouwen. Ook zal in 2012 verdere invulling worden gegeven aan het elektrisch rijden in de gemeente Beemster en worden de mogelijkheden onderzocht een tweede oplaadpunt te plaatsen nabij de nieuwbouw in Zuidoostbeemster.</p> | <p>uitvoeringsagenda duurzaamheid voor de gemeente Beemster. Hierin worden allerlei maatregelen voorgesteld die in de jaren 2013- 2015 uitgevoerd dienen te worden. Ingezoomd zal worden op zonne-energie, overige energiemaatregelen in de bestaande bouw, gebruik maken van brongas, waar mogelijk gebruik van koude/warmte opslag in water bodem en lucht en een faciliterende rol ten aanzien van biovergisting. De raad zal hier naar verwachting in 2013 mee instemmen.</p> |
| <p>Bodem</p> <p>In 2012 wordt het gemeentelijke bodembeheerplan en bodemkwaliteitskaart geactualiseerd. Deze actie zal gezamenlijk met de gemeente Zeevang worden uitgevoerd. De Milieudienst Waterland zal hieraan een inhoudelijke bijdrage leveren.</p> | <p>Bodem</p> <p>In 2012 is het gemeentelijke bodembeheerplan en bodemkwaliteitskaart geactualiseerd. Deze actie is gezamenlijk met de gemeente Zeevang en de overige waterlandse gemeenten uitgevoerd. De Milieudienst Waterland heeft hieraan een inhoudelijke bijdrage geleverd. Voor het actualiseren van de bodemkwaliteitskaart zijn alle bodemgegevens ingevoerd in het digitale bodemsysteem Squit XO Bodem. Verder zijn bodemonderzoeksrapporten beoordeeld aan de hand van de binnenkomende bouwaanvragen. Daarnaast zijn alle nieuwe bodemgegevens ingevoerd in Squit XO Bodem.</p> |
| <p>Des Beemsters</p> <p>In 2012 zullen de Des Beemsters uitgangspunten van beleid en andere projecten grotendeels verwerkt zijn in de gemeentelijke structuurvisie, het bestemmingsplan Buitengebied en de Omgevingsnota. Deze driehoek van ruimtelijk beleid wordt naar verwachting in 2012 vastgesteld. Het jaar 2012 wordt verder benut om de resultaten uit het Bureau Des Beemsters in concrete vorm te borgen in de gemeentelijke organisatie en ook in communicatie met de burgers. Ook het Kwaliteitsteam Des Beemsters stopt eind 2012 in zijn huidige vorm. De reden hiervoor ligt voornamelijk op het financiële vlak. Wij zijn inmiddels bezig om na te gaan hoe wij deze bijzondere ruimtelijke kwaliteitsadviesing voor De Beemster kunnen blijven houden, mogelijk op een bovenlokaal niveau.</p> | <p>Des Beemsters</p> <p>Op 10 juli 2012 zijn door de raad de structuurvisie, de omgevingsnota en het bestemmingsplan Buitengebied 2012 vastgesteld. Tevens is het Managementplan voor werelderfgoed De Beemster vastgesteld. Hiermee maken de Des Beemsters (en werelderfgoed) uitgangspunten integraal onderdeel uit van het ruimtelijk beleid van de gemeente Beemster. Het Projectbureau Des Beemsters is per 31 december 2012 opgeheven. Het Kwaliteitsteam Des Beemsters gaat na 1 januari 2013 wel door tot en met 2015 met een aangepaste taak en samenstelling. De kosten hiervan worden de komende periode gefinancierd door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed via de Visie Erfgoed en Ruimte. Verdere implementatie van het Des Beemsters beleid in de organisatie vindt nu plaats langs het spoor van de komende ambtelijke samenwerking met gemeente Purmerend.</p> |

Kengetallen

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| OPENBAAR GROEN EN OPENLUCHTRECREATIE: | | | | |
| Oppervlakte openbaar groen in ha | 35 | 36 | 36 | 36 |
| Kosten onderhoud openbaar groen | € 523.149 | € 553.616 | € 534.476 | € 545.059 |
| AFVALVERWIJDERING EN -VERWERKING: | | | | |
| Netto opbrengst afvalstoffenheffing | € 634.087 | € 708.903 | € 717.984 | € 719.674 |
| Netto lasten reiniging (excl. reservering) | € 703.691 | € 693.187 | € 739.138 | € 655.854 |

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ingezamelde hoeveelheden afval (in ton): | | | | |
| - restafval | 1.993 | 2.083 | 1.990 | 1.992 |
| - gft afval | 1.022 | 1.051 | 1.050 | 1.056 |
| - klein chemisch afval | 14,0 | 15 | 15 | 15 |
| RIOLERING EN WATERZUIVERING: | | | | |
| Opbrengst rioolrecht | € 512.454 | € 520.790 | € 535.856 | €532.260 |
| Netto lasten riolering en waterzuivering | € 498.834 | € 495.555 | € 588.767 | €549.810 |
| Aantal ongerioleerde percelen buitengebied | circa 500 | circa 500 | circa 500 | circa 500 |
| MILIEUBEHEER | | | | |
| Aantal inrichtingen Wet milieubeheer | | 432 | 432 | 432 |
| Aantal periodieke controles Wet milieubeheer | | 94 | circa 100 | 108 |
| Aantal hercontroles Wet milieubeheer | | 13 | circa 15 | 22 |
| Aantal milieuklachten | | 20 | circa 15 | 18 |

| Wat heeft het gekost? | Raming 2012 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Baten programma 5 | € 1.291.694 | € 1.327.559 | € 1.334.795 |
| Lasten programma 5 | € 2.394.986 | € 2.548.930 | € 2.368.875 |
| Resultaat programma voor bestemming | € 1.103.292- | € 1.221.371- | € 1.034.080- |
| Mutaties reserves | | | |
| Toevoegingen (last): | | | |
| - egalisatiereserve afvalstoffenheffing | | | |
| - voordelig saldo inkomsten/uitgaven 2012 | € - | € - | € 44.773- |
| - egalisatiereserve onderhoud/vervanging riolering | | | |
| - voordelig saldo inkomsten/uitgaven 2012 | € - | € - | € - |
| Onttrekkingen (bate): | | | |
| - algemene reserve | | | |
| - beleidsnota duurzaamheid | € - | € 24.452 | € 28.700 |
| - waterpomp en stuw | € - | € 23.700 | € 24.900 |
| - egalisatiereserve afvalstoffenheffing | | | |
| - nadelig saldo inkomsten/uitgaven 2012 | € 25.184 | € 25.184 | € - |
| - egalisatiereserve onderhoud/vervanging riolering | | | |
| - nadelig saldo inkomsten/uitgaven 2012 | € 53.568 | € 29.368 | € 13.740 |
| - reserves bruto activering vaste activa | € 3.810 | € 3.810 | € 3.810 |
| Resultaat programma ná bestemming | € 1.020.730- | € 1.114.857- | € 1.007.704- |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | | 127.600 |
| Straatreiniging | | |
| - Hogere uitgaven voor de verwijdering (uitbesteding van het straatvegen) en verwerking van straat- en veegvuil. | 2.100 | |
| Afwatering en planmatig onderhoud waterlopen | | |
| - Hogere kapitaallasten in verband met uitvoering in 2012 van uitgestelde | 3.100 | |

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| investeringen voor het plaatsen/vervangen van beschoeiingen. | | |
| - Hogere elektriciteitskosten voor de watergemalen. | 4.100 | |
| - Hogere jaarlijkse onderhoudskosten. Het geraamde budget was inclusief een stelpost voor verlaging onderhoudskosten ad. €1.800. | 8.700 | |
| Openbaar groen (plantsoenen, gemeentetuin etc.) | | |
| - Lagere kosten voor onderhoud en aankoop/vervanging van gereedschappen en machines. | | 3.800 |
| Afvalverwijdering en -verwerking / Afvalstoffenheffing | | |
| - Ontvangen garantiestellingsprovisie van het HVC. | | 23.300 |
| - Lagere kosten voor het verwijderen (ophalen) en de verwerking van de diverse afvalstromen. | | 22.700 |
| - Ontvangen vergoeding van St. Afvalfonds voor het inzamelen van verpakkingsmateriaal. | | 7.200 |
| - Hogere opbrengst afvalstoffenheffing. | | 1.700 |
| Het per saldo voordelige resultaat met betrekking tot de taak afvalverwijdering en afvalverwerking wordt verrekend middels een toevoeging aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. Zie mutatie reserves. | | |
| Beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen / Opbrengst rioolrechten | | |
| - Lagere kapitaallasten in verband met uitstel en vertraging in de uitvoering van de diverse voorgenomen investeringen in het riool. | | 18.200 |
| - Per saldo lagere exploitatiekosten (onderhoud, elektriciteit etc.) van riolering en rioolgemalen. | | 4.400 |
| - Ontvangen schadevergoeding voor een vernielde rioolschakelkast. | | 1.400 |
| - Lagere opbrengst rioolrechten. | 3.600 | |
| Het per saldo nadelige resultaat met betrekking tot beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen wordt verrekend middels een onttrekking aan de egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering. Zie mutatie reserves. | | |
| Milieubeheer | | |
| - Lagere bijdrage aan het HHNK voor de kaderrichtlijn water (KRW) | | 2.200 |
| - Per saldo hogere algemene uitgaven en kosten externe- en deskundige adviezen. | 1.100 | |
| Project "Des Beemsters" | | |
| - Bijdrage aan de Provincie Noord-Holland voor Werelderfgoed Grachtengordel Amsterdam. | 2.500 | |

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

Producten/functies:

| Nummer | Omschrijving |
|--------|---|
| 310 | Handel en ambacht |
| 560 | Openbaar groen en openluchtrecreatie, onderdelen: <ul style="list-style-type: none"> • Bevordering toerisme / recreatie algemeen • Uit in 't land van Leeghwater • Project Land van Leeghwater |

Inleiding

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

Algemene beleidsdoelen

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

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

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

Andere specifieke beleidsdoelen

| | | Start | Gereed |
|--|---|-------|--------|
| | Realisatie van het project BreedNet in Beemster | 2011 | |

Beleidskaders

- Strategienota Land van Leeghwater 2008-2012.
- Regiovisie Waterland.
- Beleid Stadsregio Amsterdam.
- Streekplan Noord-Holland Zuid met betrekking tot aanleg regionale bedrijventerreinen
- Economisch actieplan regio Waterland.

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Groei van het aantal toeristen. | <ul style="list-style-type: none"> • Het aantal bezoekers van het Beemster infocenter is in 2012 gegroeid van ruim 4000 in 2011 naar ruim 7000 in 2012. Echter een belangrijke |

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Realisatie van de mogelijkheid om agrarische bouwvlakken te vergroten tot 2 ha. • Invoering van BreedNet om daarmee snelle internetverbindingen te realiseren in Beemster. • Realisatie van de doelen uit het Economisch Actieplan regio Waterland. • Verdere Operationalisering Bureau Toerisme Laag Holland. | <p>invloed hierop heeft, zonder enige twijfel, het jubileumjaar waardoor er veel aandacht was voor de Beemster in vele verschillende media.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Naar aanleiding van de zienswijze van de provincie op het ontwerp van het bestemmingsplan Buitengebied 2012 diende de 2 ha om formele redenen teruggebracht te worden tot 1,5 ha. Dit hield verband met de provinciale verordening en jurisprudentie. • Gezien de huidige marktontwikkelingen en externe partijen zijn hier nauwelijks mogelijkheden voor op dit moment. • In 2012 is het Economisch Actieplan Regio Waterland in het ISW verband (met ISW gemeenten) volledig geactualiseerd. Ook noodzakelijk vanwege personeelwisselingen binnen het ISW. Er is gekozen voor een nieuwe opzet waarin uiteindelijk vier thema's zijn benoemd. Dat zijn: werklokatie's (bedrijventerreinen), bereikbaarheid, Toerisme en Recreatie en onderwijs en arbeidsmarkt. Vanaf 2013 vindt uitvoering plaatst van het geactualiseerde actieprogramma. 2012 is voornamelijk gebruikt ter voorbereiding. • In dit kader zijn er voorbereidingen gedaan om te komen tot prestatiecontracten. Dit is gebeurd in samenwerking met de gemeenten Waterland, Purmerend en Zeevang. In 2013 zullen deze prestatiecontracten geëffectueerd dienen te worden. Dit is een voorwaarde van de gemeente Beemster geweest om vooralsnog twee jaar de subsidie te continueren. |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|--|
| <p>Landbouw en economie Belangrijk voor de instandhouding van het hoogwaardig agrarisch productiegebied zijn flexibele bestemmingsplannen. Om de mogelijkheden voor de landbouw te verruimen, zal het bestemmingsplan voor het buitengebied een vergroting van het agrarisch bouwvlak 2 ha (voorheen 1,5 ha) mogelijk maken.</p> <p>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 nieuwe bestemmingsplan voor het buitengebied zal een basis bieden om dit zoveel</p> | <p>Landbouw en economie Om formele redenen moest de 2 ha in het bestemmingsplan teruggebracht worden tot 1,5 ha. Overigens sluit dit niet uit dat tot 2 ha medewerking kan worden verleend in het kader van een afwijking. In de structuurvisie wordt immers uitgegaan van uitbreiding tot maximaal 2 ha. Dat laatste geldt ook voor de vestiging van agrarische bedrijven op nieuwe locaties.</p> <p>Als het gaat om vrijkomende agrarische bebouwing en ander of breder gebruik van agrarische percelen biedt de structuurvisie een beleidsmatige basis en het bestemmingsplan meer specifieke mogelijkheden.</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|---|
| <p>mogelijk en verantwoord te faciliteren.</p> <p>In 2012 doen we vervolgonderzoek naar de mogelijkheden van het opzetten van een agrarische productenmarkt voor streekproducten uit Beemster en omgeving. Dit project wordt uitgevoerd met onder andere de gemeente Purmerend. Voorwaarde is private financiering en betrokkenheid van en draagvlak bij lokale en regionale producenten. De rol van de gemeente is regisserend en mogelijk ruimtelijk faciliterend.</p> <p>In 2012 zal met de gemeente Purmerend verder worden onderzocht of een verplaatsing van de gegroeide veemarkt naar een locatie in Beemster mogelijk zou zijn. Deze veemarkt vindt nu in Purmerend (Baanstee) plaats.</p> <p>Het nieuwe convenant voor Regionale Economische samenwerking Waterland (ESW) dat in 2009 is ontstaan als alternatief/opvolging voor de RES richt zijn peilers in 2012 op de onderstaande onderwerpen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De gemeente Beemster zet het project BreedNet NHN voort. Hiermee wordt beoogd om snelle internetverbindingen bij bedrijven in de hele gemeente 'betaalbaar' mogelijk te maken. - Verdere operationalisering en continuering van het Bureau Toerisme Laag Holland. Het doel is om betere resultaten te behalen met betrekking tot informatievoorziening, marketing en promotie door samenwerking en kostenbesparingen. - Uitwerking en operationalisering van het in het voorjaar van 2010 vastgestelde Economisch actieplan regio Waterland. | <p>Door prioriteitstellingen is het vervolgonderzoek nog niet van de grond gekomen i.s.m. Purmerend. Wel zijn er in de Beemster diverse ondernemers sterk geïnteresseerd om Beemster en- regionale producten op de markt te zetten. Deze ideeën zijn bekend bij de gemeente en willen wij ook faciliteren waar het kan. In 2013 zullen verdere ideeën en gesprekken plaats vinden.</p> <p>De gemeente onderneemt niet actief actie op dit onderwerp, maar heeft wel toegezegd mee te willen werken en mee te willen nadenken tbv verplaatsing veemarkt Purmerend. Echter Purmerend zal met initiatief voorstellen en ideeën dienen te komen. In 2012 heeft hier geen initiatief plaats gevonden.</p> <p>Naar aanleiding van gesprekken met de regio directeur van KPN/Reggifiber zal glasvezel verbindingen geen haalbare kaart zijn in financieel opzicht. KPN heeft zij prioritering drastisch bijgesteld op dit gebied. Zelfs een stad als Purmerend heeft geen eerste prioriteit voor een glasvezel in de beoogde locaties. Wel heeft het college afgesproken met KPN dat er naar geschikte kansen worden gekeken om snelle internet verbindingen toch te kunnen realiseren. Deze gesprekken zijn in volle gang en zal door het college richting de raad gecommuniceerd worden als er vorderingen zijn.</p> <p>In 2012 heeft Bureau Toerisme Laag Holland het fundament dat in 2011 is gelegd verder uitgebouwd met vele verschillende activiteiten zoals het magazine Eindeloos, I-tours, netwerkbijeenkomsten en twitter en face-book activiteiten. Daarnaast is BTLH betrokken geweest bij de contractonderhandelingen met ATCB.</p> |
| <p>Toerisme en recreatie</p> <p>Op het gebied van toerisme en recreatie werkt de gemeente Beemster samen met de gemeenten Schermer en Graft-De Rijk in Land van Leeghwater. Speerpunten zijn behoud en ontwikkeling van de landschappelijke en unieke waarde van het gebied, versterking van de lokale (agrarische) economie en het ondersteunen van toeristische informatiecentra. De basis hiervoor is de Strategienota Land van Leeghwater 2008 – 2012. Hieraan wordt ook in 2012 uitvoering gegeven, met oog voor de belangen en ontwikkelingen van Bureau Toerisme Laag</p> | <p>Toerisme en recreatie</p> <p>In 2012 heeft Land van Leeghwater geïnvesteerd in regionale zichtbaarheid. Samen met organisaties zoals het Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord, Bureau Toerisme Laag Holland en Regio VVV HART van Noord Holland is gewerkt aan de zichtbaarheid van het Land van Leeghwater in hun producten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Blad Eindeloos Laag Holland • Folder Slechtweervoorzieningen Laag Holland • LaagLanders en website LaagHolland.com • Opname Leeghwaterroute in Zoet & Zout |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|---|
| Holland. Het predicaat Unesco Werelderfgoed krijgt steeds meer naam 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. Onder regie van de landelijke Stichting Werelderfgoed.NL (beleidskader promotie Nederlandse werelderfgoederen) vindt overleg tussen de drie partijen plaats om de toekomstige samenwerking in de loop van 2012 concreet gestalte te geven. | (www.lekkerweg.nl) In 2012 organiseerde Land van Leeghwater een gezamenlijke en goed bezochte toeristische ondernemersbijeenkomst. Thema van de ondernemersbijeenkomst was: het verbindende verhaal van Leeghwater, de activiteiten van Beemster 400 jaar en Bureau Toerisme Laag Holland. Afgelopen jaar is het Sponsorbeleid Land van Leeghwater ontwikkeld. Doel hierbij is "het stimuleren van ondernemers en organisaties om hun niet primaire doel (het "zichtbaar" maken van het Land van Leeghwater) toch in hun uitingen mee te nemen". Projecten die op deze wijze aandacht aan Land van Leeghwater besteedden, waren: Op de Bres, Schermer Maaldag en Het Midwinterfeest. |

Kengetallen

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| TOERISME EN RECREATIE: | | | | |
| Aantal overnachtingen | 21.689 | nb | 22.000 | 22.230 |
| Aantal bezoekers Betje Wolff | 2.471 | 2.708 | 3.000 | 2.734 |
| Aantal bezoekers Agrarisch museum | 3.090 | nb | 3.000 | 2.800 |
| Aantal bezoekers Infocentrum | 4.536 | nb | 5.000 | 7.000 |

| Wat heeft het gekost? | Raming 2012 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|--|----------------------------|--------------------------|------------------|
| Baten programma 6 | € 1.824 | € 1.824 | € 4.529 |
| Lasten programma 6 | € 71.027 | € 71.027 | € 64.732 |
| Resultaat programma voor bestemming | € 69.203- | € 69.203- | € 60.203- |
| Mutaties reserves | | | |
| Toevoegingen (last): | | | |
| - geen | | | |
| Onttrekkingen (bate): | | | |
| - geen | | | |
| Resultaat programma ná bestemming | € 69.203- | € 69.203- | € 60.203- |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 4.400 | |
| Communicatie en voorlichting algemeen | | |
| - Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software | 3.600 | |

| | NADEEL | VOORDEEL |
|---|--------|----------|
| - Uitgaven voor publicaties in dag- en weekbladen (advertenties) | 1.100 | |
| Burgerzaken (bevolkingsadministratie / burgerlijke stand) | | |
| - Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software | | 6.700 |
| - Uitgaven voor specifieke abonnementen en boeken (vakliteratuur etc.). | | 5.000 |
| - Afdrachten aan het rijk voor reis- en rijdocumenten | 15.200 | |
| - Opbrengst secretarieleges, leges rijbewijzen en paspoorten | | 11.200 |
| BAG / Uitvoering Basisadministratie Adressen en Gebouwen | | |
| - Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software en BAG-beheerskosten. | 7.200 | |
| Gemeentelijke begraafplaats te Middenbeemster | | |
| - Dotatie aan de voorziening afkoopsommen onderhoud graven | 6.900 | |
| - Ontvangen afkoopsommen voor onderhoud graven | | 7.000 |
| - Lagere opbrengst voor uitgifte huurgraven en begrafenisrechten als gevolg van minder begravingen en uitgifte (verlenging) van huurgraven. | 23.000 | |
| Uitvoering Wet WOZ | | |
| - Uitgaven voor uitbesteden van de administratieve werkzaamheden en specifieke software. | | 3.400 |
| - Proceskosten in verband met bezwaarschriften | 7.100 | |

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

Producten/functies:

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

Inleiding

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

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

Tevens wordt dit jaar onderzocht of de vestiging van een Juniorcollege in Middenbeemster mogelijk is op grond van de leerlingenprognoses maar ook gelet op de financiële risico's die er mogelijk zijn.

De bezuinigingsopdracht die wij hebben noodzaakt ons nog zorgvuldiger te overwegen waar wij de beschikbare middelen inzetten.

Algemene beleidsdoelen

- Nog meer Beemsterlingen gaan regelmatig sporten en bewegen.
- De aanwezige accommodaties binnen de gemeente blijven in goede staat van onderhoud en er zijn duidelijke afspraken over verhuur, beheer en onderhoud.
- Er wordt een breed aanbod van activiteiten voor jongeren ontwikkeld in samenspraak met de aanwezige organisaties en eventueel met professioneel jongerenwerk.
- Voortzetting van de activiteiten voor de realisatie van een brede school in Middenbeemster.
- Het scheppen van voorwaarden waardoor de Beemster jeugdigen zich in een veilige omgeving kunnen ontwikkelen.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

| | | Start | Gereed |
|-----|--|-------|--------|
| 7.1 | Beemsterlingen stimuleren te gaan sporten of meer te bewegen. | 2010 | 2013 |
| 7.2 | In samenwerking met de provincie instellen van een jeugd sportpas voor jongeren tot 18 jaar. | 2011 | 2012 |

| | | Start | Gereed |
|-----|--|-------|--------|
| 7.3 | Bewegen en sporten stimuleren via de brede schoolcoördinator. | 2011 | 2012 |
| 7.4 | Komen tot een afgestemd en evenwichtig aanbod van sportaccommodaties en speelplekken in de gemeente. | 2010 | 2013 |
| 7.5 | De omwonenden en gebruikers betrekking bij de realisatie van de plannen. | 2010 | 2013 |
| 7.6 | Een afgestemd aanbod van naschoolse activiteiten realiseren. | 2011 | 2013 |
| 7.7 | Combinatiefunctie ten behoeve van de ontwikkeling van de brede school instellen. | | 2011 |
| 7.8 | Onderzoek naar de mogelijkheden van een Juniorcollege (klas 1 en 2 Voortgezet onderwijs) in samenwerking met de Purmerendse Scholen Groep. | 2011 | 2012 |

Andere specifieke beleidsdoelen

Geen.

Beleidskaders

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

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Iedere Beemsterling heeft de mogelijkheid om binnen zijn/haar mogelijkheden te bewegen/sporten. • Iedere Beemsterling tussen de 4 en 19 jaar heeft de mogelijkheid om minimaal mee te doen aan een georganiseerde sportactiviteit. • Kinderen in de leeftijd tussen de 4 en 12 jaar kunnen kiezen uit een gevarieerd activiteiten aanbod. • Duidelijkheid in de mogelijkheden voor een eventuele vestiging van een Juniorcollege in Middenbeemster. • Een helder en duidelijk speeltuinbeleid gericht op de toekomst. | <ul style="list-style-type: none"> • Er wordt naar gestreefd om de Beemsterling zoveel mogelijk te laten sporten. Hierbij is het project Brede School voor gebruikt. • In het kader van het volksgezondheidsbeleid is eind 2012 besloten tot deelname aan het project "Lekker fit". • In 2012 is het jongerenwerk van Clup welzijn gestart met een inventarisatie van de wensen. • In dit jaar is in overleg met de PSG geconstateerd dat we op de korte termijn geen mogelijkheden zijn. Deze conclusie komt overeen met het externe advies dat is ingewonnen. • De startnotitie Speelvoorzieningen is vastgesteld. Dit zal in 2013 worden uitgevoerd. |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|--|
| <p>Sport Een gezonde leefstijl is voor iedereen belangrijk. Gezond eten en meer bewegen is daarbij van groot belang. Binnen de gemeente beschikken we over een groot aanbod van sportactiviteiten. De vraag is echter hoe we juist die groep burgers die nog niet regelmatig beweegt, kunnen verleiden ook iets te gaan doen. In 2011 heeft er een onderzoek plaatsgevonden</p> | <p>Sport De uitreiking van de sportpenning is in 2012 gecombineerd met de uitreiking van de cultuurprijs. Volgende gezamenlijke uitreiking staat gepland in 2014 Gelet op de beleidskeuzes die gemaakt moesten</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|---|
| <p>over de stand van de zaken van sport in Beemster. Er wordt in 2012 gekeken welke punten vanuit het onderzoek opgepakt worden.</p> <p>Het plan is om uiteindelijk te komen tot een beleidsplan en plan van aanpak voor de periode tot en met 2014. In 2012 wordt voor de eerste maal de uitreiking van de sportpenning gecombineerd met de uitreiking van de cultuurprijs.</p> | <p>worden in relatie tot de beschikbare middelen is hier geen prioriteit aan gegeven.</p> <p>Dit is gerealiseerd.</p> |
| <p>Speeltuinen en doeplekken</p> <p>Spelen en bewegen is belangrijk in de ontwikkeling van kinderen. In 2012 wordt naar verwachting de natuurspeeltuin in de nieuwbouwwijk 'Leeghwater 3' gerealiseerd.</p> <p>Vanuit de jaarlijkse keuringen zijn in 2011 een aantal speeltoestellen verspreid over de gehele gemeente afgekeurd. Deze toestellen worden verwijderd op grond van de veiligheid en de verantwoordelijkheid die de gemeente heeft. In 2012 wordt beleid geschreven over het vervangen en plaatsen van speeltoestellen in Beemster met het oog op de behoeften van de inwoners en de beschikbare middelen.</p> | <p>Speeltuinen en doeplekken</p> <p>De aanleg van de natuurspeeltuin is gerealiseerd en wordt begin 2013 afgerond.</p> <p>In het najaar van 2012 is de startnotitie speelvoorzieningen vastgesteld. Deze zal in 2013 worden uitgevoerd.</p> |
| <p>Onderwijs</p> <p><i>Brede school</i></p> <p>De definitie van een brede school is: een doelgerichte samenwerking van onderwijs met andere partners om de ontwikkelingskansen van kinderen te vergroten.</p> <p>De brede school is in het schooljaar 2011-2012 verder uitgebreid met verschillende activiteiten. In de loop van 2012 vindt verdere uitbreiding plaats op het gebied cultuur, educatie en onderwijs. Ook op het gebied van zorg worden activiteiten ontwikkeld (voor zowel ouder als kind, b.v. opvoedcursussen).</p> <p><i>Subsidie godsdienst onderwijs.</i></p> <p>De subsidieverordening voor godsdienstonderwijs is ingaande schooljaar 2011-2012 ingetrokken.</p> <p><i>Juniorcollege</i></p> <p>Wij zijn in gesprek met de Purmerendse Scholen Groep (PSG).</p> <p>Wij ondersteunen een onderzoek naar de mogelijkheden tot realisatie van een Juniorcollege in Middenbeemster. Daarbij kan ook de relatie met het basisonderwijs in Middenbeemster worden betrokken. Inhuur van externe deskundigheid zal nodig zijn om tot een weloverwogen advisering te komen.</p> | <p>Onderwijs</p> <p><i>Brede school</i></p> <p>De brede school heeft in het schooljaar 2011-2012 meer kinderen bereikt en meer diverse activiteiten aangeboden. In het schooljaar 2012-2013 is er gestart met een jaaraanbod en wordt er niet meer gewekt met een papierenboekje maar met een website.</p> <p><i>Subsidie godsdienst onderwijs</i></p> <p>Is gerealiseerd.</p> <p><i>Juniorcollege</i></p> <p>Zie eerdere onderdeel Juniorcollege.</p> |
| <p>Cultuurbeleid</p> <p>Er zijn in 2012 verschillende doelen die voortvloeien uit de Cultuurnota 2008-2012:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Onderzoek naar de wijze waarop de Brede School op het gebied van actieve culturele participatie een meerwaarde kan hebben. | <p>Cultuurbeleid</p> <ul style="list-style-type: none"> • Op de basisscholen in Beemster wordt in het kader van de Brede School Beemster een cultureel aanbod voor jongeren aangeboden. Dit is een meerwaarde aangezien het culturele aanbod voor de jeugd nu meer over de verschillende dorpskernen is verspreid en laagdrempelig toegankelijk is. |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Afspraken maken over de rol van de bibliotheek binnen de culturele infrastructuur van Beemster. Het continueren van wisselende exposities in de hal van het gemeentehuis. De verankering bij de Beemster bevolking van het werelderfgoed vanuit cultureel perspectief. Het continueren van de uitreiking van de cultuurprijs. | <ul style="list-style-type: none"> Ook in 2012 zijn nieuwe afspraken met de bibliotheek gemaakt over de rol die de instelling heeft in de gemeente Beemster. De samenwerking met andere partners in de gemeente (oa. CJG) is geïntensiveerd. In 2012 is onder andere door de tentoonstellingen in de hal van het gemeentehuis (altijd in relatie tot Beemster werelderfgoed) getracht het werelderfgoed vanuit cultureel perspectief bij de Beemster bevolking te verankeren. Hierbij is rekening gehouden met Beemster 400 en hebben meer tentoonstellingen dan gebruikelijk plaatsgevonden. De uitreiking van de cultuurprijs is in 2012 gecombineerd met de uitreiking van de sportpenning. Volgende gezamenlijke uitreiking staat gepland in 2014. |
| <p>Bibliotheek Met ingang van december 2011 wordt het Centrum voor jeugd en gezin (CJG) gehuisvest in de bibliotheek. Deze locatie is zeer geschikt omdat dit past binnen de gemeentelijke visie voor het jeugdbeleid past (ligging in centrum, dicht bij de doelgroepen). Door deze ontwikkeling worden de kosten van huisvesting voor de bibliotheek verlaagd. De bezuinigingsopdracht van structureel € 20.000,- wordt hiermee al in 2012 bereikt, zonder dat dit ten koste van de dienstverlening van de bibliotheek gaat.</p> | <p>Bibliotheek Met ingang van december 2011 is het CJG gehuisvest in de bibliotheek. Door deze ontwikkeling zijn de kosten van huisvesting voor de bibliotheek verlaagd. De bezuinigingsopdracht van structureel € 20.000,- is hiermee in 2012 bereikt, zonder dat dit ten koste van de dienstverlening van de bibliotheek gaat.</p> |
| <p>Kunst en exposities Deze onderdelen worden sinds 2009 vanuit de cultuurnota aangestuurd. Ieder jaar wordt extra geld gereserveerd voor een kunstaankoop (2012). De tot nu toe succesvolle exposities in de hal van het gemeentehuis zullen worden gecontinueerd en zich in aanloop naar het herdenkingsjaar 2012 steeds meer richten op de combinatie werelderfgoed en 400 jaar Beemster.</p> | <p>Kunst en exposities In 2012 is het geld gereserveerd voor een kunstaankoop ingezet ten behoeve van de realisatie van het Beemster memoriaal (kerkerf Middenbeemster) en de Beemster Polderbowl. Het monument is op 4 juli 2012 onthuld. Het monument is een weergave van de Beemster en daarmee een link met het werelderfgoed</p> |

Kengetallen

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| OPENBAAR BASISONDERWIJS | | | | |
| Openbare basisscholen | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Leerlingen per 1 oktober | 674 | 652 | 653 | 628 |
| BIJZONDER BASISONDERWIJS | | | | |
| Bijzondere basisscholen | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Leerlingen per 1 oktober | 126 | 117 | 107 | 120 |
| GEMEENSCHAPPELIJKE BATEN EN LASTEN ONDERWIJS | | | | |
| Netto kosten leerlingenvervoer | € 240.112 | € 165.440 | €196.700 | €170.220 |
| OPENBAAR BIBLIOTHEEKWERK | | | | |
| Lidmaatschappen bibliotheek | 2.330 | 2.330 | 2.365 | 2.537 |
| Subsidie bibliotheek | € 159.305 | € 161.800 | € 168.800 | €168.800 |
| VORMINGS- EN ONTWIKKELINGSWERK: | | | | |
| Gemeentelijke bijdrage muziekschool | € 111.000 | € 71.200 | € 60.783 | €67.783 |

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SPORT: | | | | |
| Subsidies aan sportverenigingen | € 37.684 | € 33.750 | € 29.470 | €17.400 |
| OVERIGE RECREATIEVE VOORZIENINGEN: | | | | |
| Speeltuinen | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Speelvelden / speelplaatsen | 13 | 13 | 14 | 14 |
| *) AANTAL LEDEN SPORTVERENIGINGEN | | | | |
| Totaal leden | 2.149 | 1.950 | 2.948 | 2.948 |
| Waarvan uit Beemster *) | 1.186 | 1.176 | 2.082 | 2.082 |

*) De aantallen zijn afkomstig uit de subsidieaanvragen van sportverenigingen. Met ingang van 2012 is het aantal inclusief ijsclub Bamestra. Zij hebben in 2012 voor het eerst subsidie aangevraagd.

| Wat heeft het gekost? | Raming 2012 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|---|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Baten programma 7 | € 278.865 | € 731.902 | € 709.814 |
| Lasten programma 7 | € 2.069.839 | € 2.646.801 | € 2.543.309 |
| Resultaat programma voor bestemming | € 1.790.974- | € 1.914.899- | € 1.833.495- |
| Mutaties reserves | | | |
| Toevoegingen (last): | | | |
| - bestemmingsreserve kunstaankopen | € 4.000- | € 4.000- | € 4.000- |
| - reserve viering 400 jaar Beemster | | | |
| - bijdrage PWN en HVC voor herdenkingsboek | € - | € - | € - |
| Onttrekkingen (bate): | | | |
| - bestemmingsreserve kunstaankopen | | | |
| - Beemster monument en Beemster schaal | € - | € 12.188 | € 12.188 |
| - bestemmingsreserve viering 400 jaar Beemster | | | |
| - vrijval saldo tgv exploitatie viering 400 jaar Beemster | € 363.000 | € 363.000 | € 366.710 |
| - reserves bruto activering vaste activa | € 51.900 | € 143.175 | € 141.472 |
| Resultaat programma ná bestemming | € 1.380.074- | € 1.400.536- | € 1.317.125- |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen (exclusief inzet uren voor Viering 400 jaar Beemster) | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 22.500 | |
| Obs De Blauwe Morgenster te Middenbeemster | | |
| - Hogere ten laste van de gemeente blijvende exploitatielasten (onderhoud, kosten i.v.m. vandalisme, verzekeringen etc.). | 6.500 | |
| Obs De Bonte Klaver te Noordbeemster | | |
| - Lagere vervoerskosten voor gymonderwijs in verband met sluiting van de school. | | 1.700 |
| - Per saldo hogere exploitatielasten (uitgaven -/- huuropbrengst lokalen). | 2.100 | |
| Gymlokaal rk Lourdesschool te Westbeemster | | |
| - In de begroting 2012 is een budget opgenomen van €7.000 voor klokurenvergoeding. Hierop is in 2012 geen beroep gedaan. | | 7.000 |
| Mfc De Boomgaard te Zuidoostbeemster / obs De Bloeiende Perelaar | | |
| - Hogere exploitatiekosten (onderhoud, schoonmaakkosten etc.). | 22.200 | |
| - Huuropbrengst gymlokaal, turnzaal en BSO. | | 15.700 |

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Onderwijsbegeleiding | | |
| - Lagere bijdrage/subsidie aan Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland. | | 8.000 |
| Leerlingenvervoer | | |
| - Lagere kosten in verband met leerlingenvervoer. | | 29.000 |
| - Het contractbeheer voor leerlingenvervoer is uitbesteed. | 3.500 | |
| - Hogere ontvangen eigen bijdragen voor leerlingenvervoer. | | 1.100 |
| Project "Karel en de Kikkerkoning " | | |
| - Het budget ad. €3.500 voor dit project is niet volledig besteed. | | 2.500 |
| Brede School Beemster | | |
| - Niet geraamde bijdrage aan Stichting SPOOR voor de Brede School coördinator. | 23.000 | |
| Voor de uitgaven wordt een decentralisatie uitkering genaamd Combinatiefuncties ontvangen van het rijk (onderdeel van de algemene uitkering). | | |
| Volwassen educatie | | |
| - Lagere bijdrage aan het ROC Zaandam. De educatie wordt gefinancierd vanuit het participatiebudget. Het niet bestede deel moet worden terugbetaald aan het ministerie van SZW. Zie ook programma 8, onderdeel participatiebudget. | | 12.200 |
| Bibliotheek en Centrum voor jeugd en Gezin (CJG) MB | | |
| - Hogere exploitatiekosten, voornamelijk uitbestede schoonmaakkosten CJG. | 5.500 | |
| - In de begroting is een stelpost opgenomen voor de verlaging van de huisvestingslasten van het bibliotheekgebouw. Doordat het CJG sinds 2012 een deel van het gebouw huurt zijn de huisvestingskosten voor de bibliotheek verlaagd met in elk geval € 20.000 structureel. | 20.000 | |
| Muziekschool / -onderwijs | | |
| - Hogere voor rekening van de gemeente blijvende huurkosten voor lesruimten. | 2.000 | |
| Kunstzinnige, creatieve en culturele vorming | | |
| - Per saldo hogere bijdragen/subsidies. Het beschikbaar gestelde budget was inclusief een stelpost voor nieuwe initiatieven ad. €1.500. | 3.000 | |
| Sportbeoefening / -bevordering algemeen en sportaccommodaties | | |
| - Lagere bijdragen/subsidies aan sportverenigingen. O.a. als gevolg van teruggevorderde subsidies over voorgaande jaren ad. €10.900. | | 15.700 |
| (Kerk)toren Middenweg 148 te Middembeemster | | |
| - De accountantskosten voor de vaststelling van de provinciale subsidie voor de bouw van een gemeenschapsruimte naast de kerk zijn voor rekening van de gemeente. | 3.000 | |
| Kermis | | |
| - Hogere ten laste van de gemeente blijvende kosten in verband met de Beemster feestweek. | 1.600 | |
| - Lagere ontvangen bijdrage van St. Beemster Gemeenschap voor de Beemster feestweek. | 3.700 | |
| Herdenking 400 jaar Beemster | | |
| - Hogere kosten ontwerpen/vervaardigen/plaatsen Beemster monument . | 4.000 | |
| - Lagere verkoopopbrengst Beemster schaal. | 37.300 | |
| Dekking (gedeeltelijk) bestemmingsreserve kunstaankopen voor een bedrag van €12.200. | | |
| - Lagere ontvangen bijdragen van derden voor het Beemster monument. | 21.000 | |
| - Doorbelasting kostenplaatsen TDBZ, Staf, Grondgebied en Samenleving. | 18.100 | |
| - Ontvangen bijdragen van derden (Bouwfonds Cultuurfonds, HHNK, het OWHC en Grontmij) | | 28.100 |
| - Saldo overige uitgaven/inkomsten in het kader van Viering 400 jaar Beemster. | | 156.200 |
| - Bijdrage aan Stichting herdenking 400 jaar Beemster | | |

- Conferentie OWHC
- Dag der drooglegging d.d. 4 juli 2012
- Herdenkingsboek
- Ambtsketting burgemeester
- Website, drukwerk etc.

Dekking bestemmingsreserve Viering 400 jaar Beemster. Het saldo van deze bestemmingsreserve bedraagt €366.700.

Het saldo van de uitgaven/inkomsten voor het vieren van 400 jaar Beemster is €271.300 nadelig. Voor €12.200 wordt dit gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve kunstaankopen. Het restant ad. €259.100 komt dus ten laste van de bestemmingsreserve Viering 400 jaar Beemster. Het resterende saldo ad. €107.600 van deze reserve valt vrij ten gunste van de exploitatie. Zie mutatie reserves.

De financiële afrekening van de projecten herdenkingsboek en Beemster memoriaal/Polderbowl zal aan de orde komen in de jaarstukken 2013.

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

Producten/functies:

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

Inleiding

Sociale zaken

De uitvoering van de Wet werk en bijstand (Wwb) vindt plaats in een intergemeentelijk samenwerkingsverband met de gemeenten Graft-De Rijp, Schermer en Zeevang.

Ingrijpende wetswijzigingen

- De Wet Investeren in Jongeren (WIJ) die in 2009 is ingevoerd verdwijnt en gaat met ingang van 2012 weer op in de Wwb.
- Met ingang van 2012 vindt er een aanscherping van de gezinsbijstand/huishoudinkomen plaats. Hierdoor zullen minder mensen recht hebben op een uitkering. Bijvoorbeeld een uitkeringsgerechtigde van 35 jaar, die nog inwoont bij zijn ouders, die niet bijstandsafhankelijk zijn, zal door de wetswijziging geen recht meer hebben op uitkering. Naar verwachting zal dit ook betekenen dat de gemeenten een lagere Rijksbijdrage gaan ontvangen voor het inkomensdeel. De bekendmaking hiervan vindt in het 4^e kwartaal van 2011 plaats.
- De landelijke norm voor het minimabeleid wordt 110% van het wettelijk minimumloon. In het samenwerkingsverband wordt nu nog rekening gehouden met een percentage van 120%.

Het aantal mensen dat recht heeft op inkomensondersteuning is relatief gering maar als gevolg van de landelijke economische ontwikkelingen is er sinds 2010 wel een stijging te zien. De groep wordt binnen de mogelijkheden van wet (Wwb) en beleid financieel ondersteund. Ons doel is de toename en de duur van de bijstandsafhankelijkheid zo gering mogelijk te laten zijn.

Onze prioriteit ligt bij cliënten met goede vooruitzichten op de arbeidsmarkt. Voor mensen met een lichamelijke en/of geestelijke beperking wordt zorg gedragen voor hulp en ondersteuning. Doel hierbij is dat deelname aan het dagelijkse leven mogelijk blijft.

Verder zullen wij ons in 2012 voorbereiden op de invoering van de Wet werken naar Vermogen (WWnV). Het is op dit moment nog niet duidelijk welke consequenties dit heeft voor het cliëntenbestand van onze gemeente.

De Wmo

De uitvoering van delen van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) gaat in samenwerking met de gemeenten Graft- De Rijp en Schermer.

In 2012 wordt verder uitvoering gegeven aan de kanteling van de Wmo en de voorbereiding op de komst van de taken die van de AWBZ overgaan naar de Wmo.

Met ingang van 2013 zullen ook alle hulpmiddelen die te maken hebben met 'zelfredzaamheid in en om de woning' vanuit de Zorgverzekeringswet en de AWBZ in de Wmo ondergebracht worden. De middelen zullen budgettair neutraal overgeheveld worden (bedragen zijn nog niet bekend).

De Wmo-verordening, -besluit en -beleidsregels zullen hierdoor aangepast moeten worden.

De bestuurlijke samenwerkingsovereenkomst eindigt voor zowel de Wwb als de Wmo op 1 januari 2013. In 2012 wordt duidelijk op welke wijze de taken van het team Zorg en Inkomen zullen worden voortgezet.

Algemene beleidsdoelen

- Er is een goed vangnet van uitkeringen en voorzieningen.
- Er is een rechtmatige en doelmatige verstrekking van uitkeringen en voorzieningen.
- Burgers worden goed geïnformeerd over hun mogelijke rechten op uitkeringen en voorzieningen (niet gebruik voorzieningen daalt).
- Er is een actief participatiebeleid voor personen in de Wwb.
- Het Wmo-loket en Stichting Wonenplus Noord-Holland Midden zijn gemakkelijk bereikbaar en laagdrempelig voor de burgers.
- Via een brede intake krijgen burgers de zorg die zij nodig hebben ('keukentafel' gesprek).
- Er wordt nauw samengewerkt met andere professionele en vrijwilligersorganisaties.
- M.b.v. een plan van aanpak en tijdpad wordt een beleid ontwikkeld voor de invoering van de Wet Werken naar Vermogen.
- Middels een plan van aanpak en tijdpad wordt een beleid ontwikkeld voor de invoering van de Wmo begeleiding individueel.

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

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

Andere specifieke beleidsdoelen

Geen.

Beleidskaders

- Wet werk en bijstand c.a.
- Re-integratie verordening.
- Toeslagenverordening.
- Beleidsnotitie Bijzondere bijstand.
- Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).
- Verordening voorzieningen maatschappelijke ondersteuning Beemster.
- Financieel besluit maatschappelijke ondersteuning Beemster.
- Wet sociale werkvoorziening.
- Wet investeren in jongeren (WIJ) (Wordt Wwb per 1-1-2012).
- Participatiewet.

Voor het onderdeel kwijtschelding van gemeentelijke belastingen:

- De Invorderingswet 1990.
- Besluit gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid.

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|--|--|
| <p>Samenwerking: Het is duidelijk op welke wijze de werkzaamheden van het team Zorg en Inkomen per 1 januari 2013 worden voortgezet.</p> | <p>Samenwerking: Beemster en Purmerend hebben gekozen voor samenwerking. 2012 heeft dan ook in het teken gestaan van ontvlechting van het samenwerkingsverband en invlechting (afstemming beleid en procedures) met de gemeente Purmerend. Waar mogelijk zijn de verordeningen en beleidsregels op elkaar afgestemd, om op deze wijze een zo efficiënt mogelijke werkwijze te kunnen creëren. Besluitvorming hierover heeft in december 2012 plaatsgevonden.</p> |
| <p>Wet werk en bijstand</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er is een stijging van de uitstroom van Wwb-klanten ten opzichte van 2011. • Er is voor bijstandsccliënten die (nog) geen arbeid kunnen verrichten een passend traject. • Wsw geïndiceerden zijn zinvol bezig gedurende hun wachttijd op een definitieve Wsw plaatsing, door hen vooruitlopend hierop een pre SW dienstverband aan te bieden bij Baanstede. • Er zijn geen wachttijden bij Wwb aanvragen (afhandeling binnen 6 weken). • De regeling WIJ vervalt en is ingevoegd in de Wwb per 1 januari 2012. • De uitvoering van de Wet Werken naar Vermogen kan per 1 januari 2013 plaatsvinden. • De bijzondere bijstandsnorm wordt aangescherpt. | <p>Wet werk en bijstand</p> <ul style="list-style-type: none"> • De werkloosheid is helaas nog steeds stijgende. Het aantal niet werkende werkzoekende is landelijk gestegen met ruim 20% en in de provincie Noord-Holland met ruim 12%. In Beemster is het aantal niet werkende werkzoekende gestegen van 102 naar 141 (38%). • Het aantal bijstandsklanten is met 10% gestegen. Waar mogelijk zijn trajecten ingezet voor uitkeringsgerechtigden. De arbeidsmarkt is echter zodanig dat uitstroom nauwelijks te realiseren valt. • De gemeente heeft geen financiële middelen om een pre-SW dienstverband aan te bieden. Het participatiebudget mag hiervoor niet worden aangewend. Daarbij zijn de mensen op de wachtlijst bij de gemeente niet (altijd) in beeld. • De meeste aanvragen worden ruim binnen de 6 weken afgehandeld. De wettelijke termijn bedraagt 8 weken. In een aantal gevallen worden de termijnen niet gehaald, omdat door de klant niet wordt voldaan aan de gegevensverstrekking. Er wordt dan een hersteltermijn geboden om de klant de gelegenheid te geven alsnog aan de verplichtingen te voldoen. • Bij het opstellen van de begroting 2012 was er nog sprake van dat de Wet werken naar vermogen op 1 januari 2013 zou worden ingevoerd. Door de val van het kabinet is dit uiteindelijk niet doorgegaan. Wel werd aanvankelijk de huishoudtoets per 1 januari 2012 ingevoerd (één uitkering per huishouden) maar eind april 2012 werd deze maatregel opgeschort en is uiteindelijk ingetrokken. De gemeenten hadden veel energie/tijd gestoken in de voorbereiding om deze aanpassing in de Wwb goed in te kunnen voeren. • De wettelijke aanscherping van de bijzondere bijstand is wel blijvend doorgevoerd. |
| <p>Wet maatschappelijke ondersteuning</p> <ul style="list-style-type: none"> • De kanteling van de Wmo wordt doorgevoerd. Cliënten krijgen de ondersteuning die nodig is om te kunnen participeren in de samenleving. • Er wordt een eigen bijdrage ingevoerd bij gebruik van vervoersvoorzieningen. | <p>Wet maatschappelijke ondersteuning</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bij de gesprekken werd nadrukkelijk gekeken welke mogelijkheden de cliënten zelf hebben om te kunnen participeren in de samenleving. De kanteling is echter een proces dat tijd kost. Het vereist namelijk ook aanpassing van de cliënt, die vooral claimgericht is. De meeste gemeenten staan dan ook nog aan het begin van dit proces. |

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • De activiteiten van het project 'De Verbinding' zijn ingebed in het reguliere zorgaanbod. • De diensten van het Wmo loket en Wonenplus zijn bekend bij inwoners van Beemster. • De klanttevredenheid over het Wmo-loket neemt toe ten opzichte van 2011. • De tevredenheid over de verstrekte voorzieningen neemt toe ten opzichte van 2011 • Op de subsidiëring vanuit het Wmo budget wordt structureel € 15.000 bespaard. • De Wmo verordening, -besluit en –beleidsregels zijn aangepast en de burgers zijn geïnformeerd over de uitbreiding hulpmiddelen in de Wmo per 1 januari 2013. | <ul style="list-style-type: none"> • Is gerealiseerd • In 2012 is er een tevredenheidsonderzoek gehouden over 2011. Uit de rapportage blijkt dat Beemster op alle fronten 1 tot 2 tiende punt hoger scoort dan de referentiegemeenten. Vergeleken met de gegevens over 2009 (toen een gelijksoortig onderzoek plaatsvond) scoort Beemster met betrekking tot de tevredenheid over de hulpmiddelen 0,5 punt hoger. De overige "rapportcijfers" zijn gelijk gebleven. • Is gerealiseerd • De uitbreiding hulpmiddelen in de Wmo heeft niet plaatsgevonden. Wel zijn de Wmo-verordening, -besluit en –beleidsregels aangepast en zoveel mogelijk afgestemd met Purmerend ivm met de samenwerking per 1 januari 2013 |
| Digitale dienstverlening Het aanbod van digitale dienstverlening wordt verder uitgebreid. | Digitale dienstverlening In 2012 zijn hierin geen stappen genomen in de aanloop naar de uitvoering van deze dienstverlening door Purmerend met de instrumenten die Purmerend hiervoor heeft. |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|---|
| Samenwerking De overeenkomst voor de samenwerking met de gemeenten Graft-De Rijk, Schermer en Zeevang is afgesloten tot 2013. Dit betekent dat er in 2012 een besluit genomen moet worden over de wijze waarop de werkzaamheden van het team Zorg en Inkomen in 2013 en volgende jaren worden voortgezet. | Samenwerking 2012 heeft in het teken gestaan van de ontvlechting van het team Zorg en Inkomen en invlechting van de nieuwe samenwerkingsverbanden. <ul style="list-style-type: none"> - Beemster is per 1 januari 2013 gaan samenwerken met Purmerend en heeft de werkzaamheden van sociale zaken en Wmo daar ondergebracht; - Graft-De Rijk en Schermer hebben de werkzaamheden ondergebracht bij de gemeente Alkmaar; - Zeevang heeft sociale zaken ondergebracht bij de gemeente Edam-Volendam. |
| Wet werk en bijstand <ul style="list-style-type: none"> • Nieuwe bijstandsccliënten worden met inzet van re-integratie instrumenten (o.a. uitzendorganisatie Agros en Baanstede) actief bemiddeld naar werk. Doel is dat er een passend traject wordt aangeboden (maatwerk). Hierbij wordt rekening gehouden met de beschikbare budgetten. Daarbij proberen wij ook de mogelijkheden die er zijn voor vrijwilligerswerk, werkervaringplekken en werk binnen onze eigen gemeentegrenzen, zo optimaal mogelijk te benutten. Hiervoor wordt contact gelegd met Beemster ondernemers, agrariërs en organisaties zoals bijvoorbeeld Landzijde. • Instrumentaria voor scholing- en/of sociale activeringsaanbod worden uitgebreid. | Wet werk en bijstand <ul style="list-style-type: none"> • Veel klanten zijn bezig met een inburgeringscursus. Waar mogelijk werden nieuwe klanten in contact gebracht met Agros. • De middelen in het participatiebudget nemen jaarlijks af. Er is niet gezocht naar nieuwe instrumentaria. Het huidige aanbod is echter ruim genoeg. |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Wsw geïndiceerden krijgen (indien beschikbaar) een aanbod in het kader van Wsw. • De WIJ eindigt op 1 januari 2012 en de doelgroep jongeren tot 27 jaar valt onder de strekking van de Wwb. • Er komt een voorstel waaruit blijkt op welke wijze de verstrekking van bijzondere bijstand kan worden beperkt. • De invoering van de Wet werken naar vermogen wordt voorbereid (verordeningen, beleidsregels etc), medewerkers worden opgeleid. <p><i>Schuldhelpverlening</i> Er is een wettelijke regeling voor schuldhelpverlening in voorbereiding waarin gemeenten expliciet de taak krijgen om de regie te voeren en integraal beleid te ontwikkelen. De vermoedelijke ingangsdatum van de wet is 1 januari 2012 of 1 juli 2012. Het wetsvoorstel moet nog naar de eerste Kamer (juli 2011). Dit betekent dat niet alleen gewerkt wordt aan het oplossen of hanteerbaar maken van het schuldenprobleem, maar dat tegelijkertijd aandacht uitgaat naar de omstandigheden waaronder die schulden zijn ontstaan. Wij moeten een beleid ontwikkelen. Hierin moet worden ingegaan op de beoogde resultaten, kwaliteitsborging en de schuldhelp aan gezinnen met minderjarige kinderen. Ook moeten beleidsregels worden opgesteld om toegang en aanbod te regelen. Verwacht wordt dat de wet een aanzuigende werking op de schuldhelpverlening zal hebben omdat de gemeente nu als probleemhouder aangemerkt wordt. Tot dat deze wetswijziging ingaat verwijzen wij slechts door naar de gemeente Alkmaar die voor ons het gehele schuldhelpverleningstraject tegen een vastgesteld tarief afhandelt. Voor zover nu bekend wordt geen extra geld beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de nieuwe regeling.</p> <p><i>Wet werken naar vermogen (Wwnv)</i> Er is een grote wetswijziging in voorbereiding. De gemeentelijke regelingen Wet werk en bijstand en de Wet investeren in jongeren worden gebundeld met de WSW en de Wajong. Hiermee ontstaat er één regeling voor mensen met een (gedeeltelijk) arbeidsvermogen, de Wet werken naar vermogen.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • De Wij is geïntegreerd in de Wwb. Eind 2011 hadden vijf jongeren een uitkering. Eind 2012 is dat teruggelopen tot drie personen. • Door wetswijziging Wwb is er geen afzonderlijk voorstel gemaakt. Beemster hanteerde bij categoriale bijzondere bijstand een inkomensgrens van 120% van de toepasselijke bijstandsnorm. Van Rijksweg is de Wwb aangepast en is sinds 1 januari 2012 de inkomensgrens verlaagd naar 110%. Vijf huishoudens die voorheen minimabeleid ontvingen, komen hiervoor nu niet meer in aanmerking. • Na de val van het kabinet is besloten dat deze wet geen doorgang meer zal vinden. Inmiddels wordt wel gewerkt aan de Participatiewet, die onderdelen van de Wet werken naar vermogen bevat. <p><i>Schuldhelpverlening</i> Op 1 juli 2012 is de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening in werking getreden. Beemster is aanvankelijk aangesloten bij Alkmaar, omdat hiermee al werd samengewerkt. Per 1 januari 2013 maakt Beemster gebruik van bureau Activa. Dit bureau maakt onderdeel uit van afdeling Werk en Welzijn van de gemeente Purmerend. In december 2012 heeft de raad hierover een besluit genomen en het beleid (dat al door Purmerend was vastgesteld) van Purmerend overgenomen.</p> <p><i>Wet werken naar vermogen (Wwnv)</i> Deze wet heeft uiteindelijk geen doorgang gevonden.</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|--|
| <p>De financiering zal ongeveer gaan zoals bij de Wwb gebruikelijk was.</p> <p>De Wwnv betekent ook dat de Wsw geherstructureerd dient worden. De Wsw is straks alleen nog toegankelijk voor mensen met een indicatie 'beschut werken'.</p> <p>Het is de bedoeling dat de Wet in 2013 in werking treedt. Hiervoor zullen de nodige voorbereidende werkzaamheden verricht moeten worden.</p> <p>De Wet werken naar vermogen maakte onderdeel uit van het bestuursakkoord.</p> <p>Met name vanwege de financiële onduidelijkheid en de te verwachten grote financiële risico's op dit onderdeel, is het bestuursakkoord (nog) niet vastgesteld.</p> | |
| <p>Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er komt een klanttevredenheidsonderzoek. • Er worden netwerken opgebouwd met andere professionele en vrijwillige aanbieders van zorg zoals bijvoorbeeld Wonenplus Waterland, MEE en Eigen kracht. • De activiteiten van het project 'De Verbinding' worden ingebed in het reguliere zorgaanbod. • De consultants worden geschoold om volgens de werkwijze horend bij de kanteling van de Wmo te werken. • Er dient voor de periode vanaf 2012 Wmo beleid ontwikkeld te worden waarin onder andere de gevolgen van de overheveling van de AWBZ taken worden beschreven. • De organisaties die een subsidie vanuit het Wmo-budget ontvangen, worden gemiddeld met 10% gekort. • De Wmo-verordening, -besluit en -beleidsregels worden herzien, rekening houdende met de kanteling en de uitbreiding van de hulpmiddelen. <p><i>Kanteling in de Wmo</i></p> <p>Met de komst van de Wmo hebben gemeenten de plicht om burgers met een beperking zodanig te compenseren dat ze kunnen (blijven) deelnemen aan de samenleving. Gemeenten mogen zelf bepalen op welke manier ze invulling geven aan dat principe.</p> <p>De kanteling van de Wmo is er voor bedoeld dat gemeenten op een andere manier invulling geven aan het compensatiebeginsel.</p> <p>Dit betekent dat wij bij een intake meer aandacht moeten besteden aan het bepalen van de behoefte, wensen en eigen mogelijkheden van een burger met een beperking (vraagverheldering). Dit vraagt om speciale vaardigheden en gesprekstechnieken. Onze consultants worden daartoe opgeleid.</p> <p>Van de burger wordt verwacht dat hij/zij meedenkt over oplossingen waarbij uitgegaan wordt van de</p> | <p>Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)</p> <ul style="list-style-type: none"> • In het voorjaar van 2012 heeft door het SGBO het klanttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden onder de gebruikers van de Wmo-voorzieningen. • Dit is een continu proces. • Is gerealiseerd. • In december 2011 hebben de medewerkers de cursus kanteling gevolgd. • De decentralisatie is nog volop in voorbereiding. Naar verwachting vindt per 1 januari 2015 de decentralisatie plaats. • Gerealiseerd. • De uitbreiding hulpmiddelen is niet doorgedaan. Met de kanteling wordt nog volop geëxperimenteerd. <p><i>Kanteling in de Wmo</i></p> <p>De verdere implementatie zal plaatsvinden in samenwerking met Purmerend.</p> |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|---|---|
| <p>eigen kracht.</p> <p><i>Ontwikkeling beleid begeleiding individueel en groepen van AWBZ naar Wmo per 2013</i> Vanaf 2013 zal de AWBZ-functie begeleiding naar de gemeente overgeheveld worden. Dat wil zeggen dat de gemeente in 2013 verantwoordelijk wordt voor mensen die voor het eerst een beroep zullen doen op begeleiding. Cliënten die al voor 1 januari 2013 een AWBZ-indicatie hebben, behouden tot 1 januari 2014 hun recht.</p> <p>Gemeenten krijgen dus de verantwoordelijkheid over een extra groep burgers waarvan moet worden voorkomen dat ze worden opgenomen in een instelling of zich verwaarlozen. Hiervoor moet in 2012 beleid ontwikkeld worden.</p> <p>Het doel van begeleiding is het bevorderen of het behoud of het compenseren van zelfredzaamheid van burgers met een beperking.</p> <p>De activiteiten die onder de extramurale AWBZ-functie vallen, worden onder de compensatieplicht van de Wmo gebracht. Dit is inclusief vervoer dat aan de begeleidingsactiviteit verbonden is.</p> <p>De extramurale begeleiding voor jeugd wordt budgettair betrokken bij de taakstelling.</p> <p>Binnen de functie begeleiding wordt onderscheid gemaakt tussen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Begeleiding individueel, ingezet voor o.a. woonbegeleiding of thuisbegeleiding en • Begeleiding groep waaronder dagbesteding voor mensen met een verstandelijke beperking en de dagopvang voor ouderen. <p><i>Verdere ontwikkeling van de digitale dienstverlening</i> De digitale dienstverlening gaat verder vorm krijgen. Uitgangspunt is: digitaal loket waar mogelijk, fysiek loket waar noodzakelijk. De gemeentelijke website is daarbij een belangrijke toegangspoort. Deze moet daarom ook toegankelijk zijn. Bij deze digitale dienstverlening moet ondermeer worden gedacht aan het digitaal klantendossier (DKD). Aan de eenmalige gegevensverstrekking in de uitvoering wordt verder vorm gegeven.</p> | <p><i>Ontwikkeling beleid begeleiding individueel en groepen van AWBZ naar Wmo per 2013</i> Door de val van het kabinet gaat deze ontwikkeling niet in per 1-1-2013.</p> |

Kengetallen

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BIJSTANDVERLENING: | | | | |
| Uitkeringsgerechtigden WWB inkomensdeel | 37 | 39 | 48 | 49 |
| WERKGELEGENHEID: | | | | |
| Uitkeringsgerechtigden WWB werkdeel | 9 | - | 4 | - |
| INKOMENSVOORZIENINGEN: | | | | |
| Uitkeringsgerechtigden IOAW | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitkeringsgerechtigden IOAZ | 3 | 1 | 1 | 1 |
| Uitkeringsgerechtigden WIJ | 6 | 5 | - | - |
| GEMEENTELIJK MINIMABELEID: | | | | |

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aanvragen bijzondere bijstand | 34 | 47 | 53 | - |
| Chronisch zieken | | 41 | 32 | 36 |
| Aanvragen minimabeleid | 40 | 53 | 58 | 52 |
| Langdurigheidstoeslag | | 31 | 30 | 32 |
| Aanvragen kwijtschelding belasting | 78 | 84 | 80 | 93 |
| Waarvan toegewezen | 68 | 78 | 70 | 84 |
| Kwijtgescholden bedrag | € 11.670 | € 14.720 | € 13.500 | €19.046 |
| VREEMDELINGEN: | | | | |
| Nieuwkomers | 2 | - | 4 | - |
| WMO-VOORZIENINGEN: | | | | |
| Totaal aanvragen WMO-voorzieningen | 234 | 185 | 210 | 146 |
| - voor huishoudelijke zorg | 57 | 54 | 60 | 55 |
| - voor vervoersvoorzieningen | 75 | 72 | 80 | 44 |
| - voor woonvoorzieningen | 74 | 40 | 50 | 32 |
| - voor rolstoelen | 28 | 19 | 20 | 15 |

| Wat heeft het gekost? | Raming 2012 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Baten programma 8 | € 1.349.284 | € 1.349.284 | € 1.451.844 |
| Lasten programma 8 | € 2.764.311 | € 2.771.734 | € 2.829.618 |
| Resultaat programma voor bestemming | € 1.415.027- | € 1.422.450- | € 1.377.774- |
| Mutaties reserves | | | |
| Toevoegingen (last): | | | |
| - geen | | | |
| Onttrekkingen (bate): | | | |
| - bestemmingsreserve uitvoering WMO-hhz | € 35.000 | € 35.000 | € 35.000 |
| Resultaat programma ná bestemming | € 1.380.027- | € 1.387.450- | € 1.342.774- |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|---------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 98.700 | |
| WWB-inkomensdeel (WWB / IOAZ / IOAW) / Gebundelde uitkering | | |
| - Hogere uitkeringslasten WWB, IOAZ en IOAW. | 26.200 | |
| - Hogere opbrengst verhaal van ten onrechte verstrekte uitkeringen. | | 12.300 |
| - Hogere kosten voor externe- en deskundige adviezen, waaronder schuldhelpverlening | 1.100 | |
| - Bijdrage van het Ministerie van SZW – Gebundelde uitkering 2012. | | 107.100 |
| - Bijdrage van het Ministerie van SZW – Aanvullende uitkering 2012 . | 103.900 | |
| Bij de Toetsingscommissie WWB is/wordt een verzoek ingediend voor een aanvullende uitkering op de Gebundelde uitkering inkomensvoorziening. 2012 op grond van artikel 74 WWB. | | |
| De aanvullende uitkering bedraagt: de totale kosten van bijstand +/- 110% van de toegekende uitkering. | | |
| Hoeveel er wordt uitgekeerd is afhankelijk van het totale budget bij het ministerie en het aantal verzoeken. De gevraagde aanvullende uitkeringen | | |

| | NADEEL | VOORDEEL |
|---|--------|----------|
| over voorgaande jaren zijn volledig toegekend. De raming voor de aanvullende uitkering bedroeg €180.900. | | |
| Bijstandbesluit zelfstandigen (Bbz) | | |
| - Lagere bestedingen levensonderhoud en kapitaalverstrekking. | | 25.800 |
| - Lagere rijksbijdrage en verhaal/terugvordering van Bbz verstrekkingen. | 35.600 | |
| Sociale werkvoorziening (WSW) | | |
| - Bijdrage van het Ministerie van SZW - Hoger Wsw-budget 2012 | | 70.100 |
| - Hogere doorbetaling rijksbijdrage over 2012 aan Baanstede. | 70.100 | |
| - Lagere gemeentelijke bijdrage aan Baanstede over 2012 | | 5.600 |
| Participatiebudget / WWB-werkdeel | | |
| - Lagere uitgaven voor loonkostensubsidies, uitvoeringskosten door derden en verstrekkingen etc. ten laste van het participatiebudget 2012. | | 74.100 |
| - Bijdrage van het Ministerie van SZW – participatiebudget 2012 Uit het participatie wordt ook de educatie bij het ROC's gefinancierd. De bijdrage aan de ROC Zaandam was voor 2012 €12.200 lager. Zie ook de toelichting bij programma 7, onderdeel Volwassen educatie. | 90.400 | |
| Bijzondere Bijstand | | |
| - Aan bijzondere bijstand is meer uitgekeerd/verstrekt. | 15.500 | |
| - Verhaal, terugvordering en vrijval van Bijzondere Bijstand voorgaande jaren. | | 11.300 |
| Kwijtschelding gemeentelijke belastingen | | |
| - Hoger bedrag aan kwijtscheldingen van (belasting)heffingen. | 5.500 | |
| Inburgering nieuwkomers | | |
| - Lagere uitgaven voor uitvoeringskosten door derden en verstrekte voorzieningen. | | 15.500 |
| Wonen, welzijn en zorgproject "De Verbinding" | | |
| - De gemeente Beemster was penvoerder van het meerjarig programma/project "De Verbinding" om (oudere) inwoners zo lang mogelijk in hun eigen omgeving te kunnen laten wonen. Evenals voorgaande jaren is in de begroting 2012 is een pm raming opgenomen voor zowel de uitgaven als inkomsten voor dit project. In 2012 zijn de laatste activiteiten afgerond en heeft de eindverantwoording en subsidieverrekening met de provincie Noord-Holland plaatsgevonden. Het project is met een positief saldo afgesloten. Dit saldo is naar rato aan de deelnemende gemeente uitbetaald. | 90.400 | 90.400 |
| WMO (Wet Maatschappelijke Ondersteuning) | | |
| - Lagere algemene uitgaven, waaronder externe- en deskundige adviezen. | | 5.800 |
| - Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - huishoudelijke zorg | | 10.700 |
| - Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - vervoervoorzieningen | | 38.600 |
| - Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - rolstoelvoorzieningen | | 29.700 |
| - Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - woonvoorzieningen | | 41.300 |
| - Hogere ontvangen eigen bijdragen voor WMO - verstrekkingen | | 38.600 |

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

Producten/functies:

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

Inleiding

De begroting sluit met een tekort. Dit was voorzien bij de behandeling van de kadernota. Bij de behandeling van deze nota is gesproken over het jaar waarin de begroting sluitend zal zijn. Wij hebben toegezegd onze uiterste best doen om in 2013 een sluitende begroting aan te bieden. Wij proberen zoveel mogelijk aan deze toezegging te voldoen. Zo streven wij ernaar om de beoogde bezuinigingsmaatregelen daar waar mogelijk eerder te effectueren en is er doorlopend aandacht voor het vinden van aanvullende maatregelen. Maar wij kunnen niet garanderen dat al deze inspanningen daadwerkelijk leiden tot een sluitende begroting voor 2013. Alle maatregelen zijn er wel op gericht, dat de begroting voor 2014 sluitend is.

Met betrekking tot de decentralisaties, stellen wij ons op het standpunt, dat de decentralisaties die met eventueel met kortingen naar de gemeente komen, binnen de overgehevelde budgetten moeten worden uitgevoerd. Om deze reden is hiervoor geen stelpost in de begroting opgenomen.

Algemene beleidsdoelen

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

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

Specifieke beleidsdoelen volgens collegeprogramma

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

Andere specifieke beleidsdoelen

Geen.

Beleidskaders

- Vastgestelde visie en missie voor de ambtelijke organisatie.

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|--|---|
| De burgers voelen zich thuis in een zelfstandige gemeente Beemster en zijn tevreden over het functioneren van de lokale overheid en haar ambtelijke organisatie. | Hiernaar is in 2012 geen uitgebreid onderzoek gedaan. |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|--|
| <p>De organisatorische staat Het managementteam voert met het zogenaamde Beemster Organisatie Ontwikkelingstraject (BOOT) de regie over het ontwikkelen van onze ambtelijke organisatie naar een moderne, professionele overheidsorganisatie. In 2011 zijn (door de eigen organisatie) hierin ook stappen gezet. Daarvoor zijn de kernpunten van de visie en missie van de ambtelijke organisatie (kwaliteit, flexibel en dynamisch, betrouwbaar, kracht en daadkracht en trots) opnieuw geconcretiseerd en is bepaald hoe deze doelen bereikt kunnen worden. Uitwerking daarvan is onder andere te vinden in de vernieuwde sectorwerkplannen, die concrete doelen stellen voor 2011 en 2012. Ook individuele werkplannen worden stapsgewijs ingevoerd.</p> | <p>De organisatorische staat In 2012 is vooral voorgesorteerd op de beoogde samenwerking met Purmerend. Het besluit is in september genomen, waarna de projectorganisatie is opgebouwd, die uitvoering moet geven aan het raadsbesluit. In december heeft dit geresulteerd in een businesscase m.b.t. de financiële consequenties van het besluit tot samenwerking met Purmerend en een notitie 'uitgangspunten personele consequenties'. Voor 2013 zijn geen nieuwe sectorwerkplannen opgesteld, omdat de daarvoor benodigde capaciteit ingezet werd ten behoeve van de voorbereiding van de toekomstige samenwerking.</p> |
| <p><i>Planning en control</i> De planning bij de professionalisering van de planning en control cyclus gaat ervan uit, dat de vertaalslag hiervan begin 2012 in de organisatie wordt geëffectueerd. De eventueel noodzakelijke maatregelen zullen ertoe moeten leiden dat de bedrijfsprocessen nog beter worden beheerst. En dat zal dan ook zijn vruchten afwerpen op het financieel beheer. Bij de bedrijfsprocessen wordt ook rekening gehouden met aanbevelingen van de accountantsdienst bij de jaarstukken. Die aanbevelingen worden elk jaar verwerkt in een plan van aanpak.</p> | <p><i>Planning en control</i> De in 2011 vastgestelde planning en control jaarcyclus wordt uitgevoerd. Bij de bedrijfsprocessen wordt ook rekening gehouden met aanbevelingen van de accountantsdienst bij de jaarstukken. Die aanbevelingen worden elk jaar verwerkt in een plan van aanpak.</p> |
| <p><i>Personeelsontwikkelingsbeleid</i> De in 2011 vastgestelde beleidsnotitie zal in 2012 verder in uitvoering worden genomen. De uitvoering van dit beleid, maatschappelijke ontwikkelingen en het decentraliseren van taken door het Rijk, maken het noodzakelijk om te blijven investeren in de ontwikkeling van ons personeel. In 2010 is besloten hiervoor structureel 2,7% van de loonsom te ramen. Voor 2012 stellen wij voor dit bedrag te handhaven, om uitvoering te kunnen geven aan de voornemens uit het Personeelsontwikkelingsbeleid. Voor 2013 en verder wordt voorgesteld dit percentage te verlagen tot het gemiddelde niveau in gemeenteland, van 2,1% van de loonsom.</p> | <p><i>Personeelsontwikkelingsbeleid</i> In 2012 is vooral geïnvesteerd in medewerkers, gericht op hun persoonlijke versterking, in het licht van de toekomstige samenwerking.</p> |

Kengetallen

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BESTUURSONDERSTEUNING COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS: | | | | |
| Aantal klachten over behandeling door ambtenaar of bestuurder | 1 | 1 | - | 0 |
| Klacht ingetrokken | 0 | 0 | - | 0 |
| Klacht niet ontvankelijk | 0 | 0 | - | 0 |
| Klacht gegrond | ½ | 0 | - | 0 |
| Klacht ongegrond | ½ | 1 | - | 0 |
| Klachten behandeld door Nationale Ombudsman | 0 | 0 | - | 0 |
| Ingekomen bezwaarschriften bij commissie bezwaarschriften | 51 | 33 | 30 | 31 |
| Doorgestuurd naar andere gemeente | 0 | 0 | - | - |
| Ingetrokken vóór advies | 10 | 12 | - | 13 |
| Aantal adviezen | 21 | 11 | - | 18 * |
| Advies: gegrond | 0 | 1 | - | 2 |
| Advies: ongegrond | 14 | 7 | - | 10 |
| Advies: niet ontvankelijk | 1 | 3 | - | 4 |

* 2 zaken zijn nog in behandeling

| Wat heeft het gekost? | Raming 2012 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Baten programma 9 | € 15.426 | € 167.309 | € 15.070 |
| Lasten programma 9 | € 1.630.600 | € 1.766.097 | € 1.806.214 |
| Resultaat programma voor bestemming | € 1.615.174- | € 1.598.788- | € 1.791.144- |
| Mutaties reserves | | | |
| Toevoegingen (last): | | | |
| - geen | | | |
| Onttrekkingen (bate): | | | |
| - algemene reserve | | | |
| - kosten ondersteuning ambtelijke samenwerking | € - | € - | € 56.700 |
| - reserves bruto activering vaste activa | € 41.400 | € 41.400 | € 41.400 |
| Resultaat programma ná bestemming | € 1.573.774- | € 1.557.388- | € 1.693.044- |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | | 26.300 |
| Saldo kostenplaatsen | | |
| - Het per saldo voordelig geraamde verschil (uitgaven -/- opbrengsten) op de kostenplaatsen is toegelicht in de tussenrapportage 2012 en verantwoord bij dit programma (3 ^e begrotingswijziging 2012). | 75.100 | |
| Burgemeester en wethouders | | |
| - Hogere pensioenkosten voormalige wethouders. | 4.900 | |
| - Advocaat- en proceskosten en beveiligingskosten van (voormalige) wethouders in verband met een langlopende juridische procedure. | 9.300 | |
| Representatiekosten | | |

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| - Voor representatiekosten college van B&W, jubilea van burgers en officiële ontvangsten is in 2012 mede in verband de viering van 400 jaar Beemster meer uitgegeven. | 12.600 | |
| Ondernemingsraad | | |
| - Hogere kosten voor cursussen/opleidingen en externe- en deskundige adviezen voornamelijk in verband met de voorgenomen ambtelijke samenwerking met gemeente Purmerend. | 7.900 | |
| Bedrijfshulpverlening | | |
| - Hogere opleidingskosten met name voor de verplichte jaarlijkse herhalingscursus voor bedrijfshulpverleners. | 1.100 | |
| Onderzoek gesubsidieerde instellingen | | |
| - Het budget voor onderzoek bij gesubsidieerde instellingen is in 2012 niet beteed. | | 2.000 |
| Commissie bezwaar- en beroepsschriften (CBB) | | |
| - Lager bedrag aan uitgekeerde presentiegelden. | | 3.100 |
| Bestuurlijke samenwerking | | |
| - Lagere bijdrage aan het ISW mede in verband met de terug te vorderen btw bij het BCF. | | 1.600 |
| - Per saldo een lagere bijdrage/contributie aan het VNG voornamelijk als gevolg van terug te vorderen btw bij het BCF. | | 1.900 |
| Ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend | | |
| - Voor het onderzoek op welke wijze ambtelijke samengewerkt kan worden met de gemeente Purmerend is door de raad op 17 februari 2011 een budget van €20.000 beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. Daarnaast is er op 18 september 2012 nogmaals een projectbudget beschikbaar gesteld van €170.000 ten laste van de algemene reserve voor de werkzaamheden met betrekking tot de ambtelijke samenwerking. In 2011 is een klein bedrag van €700 uitgegeven. De uitgaven in 2012 bedroegen €56.700. Zie mutatie reserves. | 56.700 | |
| Opstellen jaarstukken, begroting etc. | | |
| - Hogere accountantskosten. | 1.200 | |
| Rekenkamercommissie | | |
| - Lagere bijdrage/kosten gezamenlijke rekenkamercommissie. | | 2.400 |
| Stelposten | | |
| - De stelpost voor verrekening definitieve subsidies ad. €60.000 is in de begroting opgenomen bij dit programma. | 60.000 | |
| - De stelpost voor extra bezuiniging op de kosten van abonnementen en boeken ad. €1.700 is in de opgenomen bij dit programma. | 1.700 | |

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

Producten/functies:

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

Inleiding

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

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

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

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

Algemene beleidsdoeleinden

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

Specifieke beleidsdoelen

Uitgangspunt is een gezond financieel beleid, dat het mogelijk maakt om de ingezetenen van Beemster een goed voorzieningenniveau te blijven bieden tegen aanvaardbare lasten

Beleidskaders

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

Wet en regelgeving:

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

| Maatschappelijke effecten: Wat wilden we bereiken in het afgelopen jaar? | Wat hebben we bereikt in het afgelopen jaar? |
|--|--|
| Bij de aanpassing van de belastingopbrengsten houden we rekening met areaaluitbreiding (nieuwbouw en verbouw) en een aanpassing aan de hand van de verwachte inflatie. Hierdoor blijft de stijging van de woonlasten voor huishoudens beperkt. | Volgens de COELO uitgave Atlas van de lokale lasten waren de woonlasten van een meerpersoonshuishouden met een eigen woning in 2012 €721, tegen €691 in 2011. Dat betekent een stijging met 4,34%. De gemiddelde woningwaarde bij deze berekening was ruim €326.000, tegen ruim €329.000 in 2011. Het OZB tarief voor eigenaren steeg van 0,0905% naar 0,1004%, een verhoging met bijna 11%. De rioolheffing en de afvalstoffenheffing zijn gelijk gebleven. Wij zijn van mening dat de stijging van de woonlasten voor huishoudens beperkt gebleven is. |

| Wat zouden we daarvoor in het afgelopen jaar gaan doen? | Wat hebben we daarvoor in het afgelopen jaar gedaan? |
|--|--|
| <p>Uitgangspunten bij de gemeentelijke belastingen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De jaarlijkse tariefaanpassing van de OZB is gelijk aan het inflatiecijfer. - Als er extra middelen nodig zijn, wordt eerst oud beleid tegen nieuw beleid afgewogen alvorens lastenverzwaring voor de ingezetenen in overweging wordt genomen. | <ul style="list-style-type: none"> - De gewenste opbrengsten van de OZB en de RWB zijn verhoogd met een hogere opbrengst door nieuwbouw, met 2,25% in verband met de geschatte inflatie van 2011 en met een extra verhoging met 5%. - De extra verhoging was verwerkt in de kadernota 2012, en in het pakket van bezuinigingsmaatregelen waarover in het voorjaar van 2011 is gesproken. De werkelijke inflatie van 2011 was 2,3%. |

| Onderdeel | Werkelijk 2010 | Werkelijk 2011 | Begroting 2012 | Werkelijk 2012 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| BATEN EN LASTEN FINANCIERINGSMIDDELEN | | | | |
| Aandelen Bank Nederlandse gemeenten | 7.020 | 7.020 | 7.020 | 7.020 |
| Dividend BNG | € 17.480 | € 16.146 | € 15.146 | € 8.073 |
| Aandelen EZW (aandelen NUON) | 3.128 | 3.128 | 3.128 | 3.128 |
| Dividend EZW | € 181.540 | € 99.816 | € 74.380 | € 101.771 |
| SALDO FINANCIERINGSFUNCTIE (RENTERESULTAAT) | | | | |
| Renteresultaat | € 678.099 | € 798.141 | € 677.176 | € 591.481 |
| - waarvan rechtstreeks t.g.v. exploitatie | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Onttrekking aan reserve renteresultaten | € 614.985 | € 676.037 | € 676.037 | € 676.037 |
| ALGEMENE UITKERING GEMEENTEFONDS | €6.230.935 | €6.628.756 | €6.202.910 | € 6.226.645 |
| INTEGRATIE-UITKERINGEN: | | | | |
| De Pater (OZB) | € 24.668 | € 0 | € 0 | € 0 |
| WMO | € 874.621 | € 663.094 | € 669.561 | € 677.529 |
| Knelpunten verdeelproblematiek | € 45.417 | € 47.139 | € 48.900 | €48.900 |
| Bibliotheken | € 9.680 | € 9.680 | € 9.680 | € 9.680 |
| DECENTRALISATIE-UITKERINGEN: | | | | |
| Versterking peuterspeelzalen | € 28.031 | € 28.031 | € 28.031 | € 28.031 |
| Combinatiefuncties (o.a. Brede scholen) | € 0 | € 30.784 | € 25.600 | € 25.600 |
| Centra voor jeugd en gezin | € 0 | € 0 | € 0 | € 168.525 |
| Jeugdzorg | € 0 | € 0 | € 0 | € 12.065 |
| BELASTINGEN | | | | |
| Opbrengst onroerende zaakbelastingen | €1.228.688 | €1.274.855 | €1.352.607 | € 1.360.270 |
| Belasting op roerende woon- en verblijfsruimten | € 6.040 | € 6.081 | € 6.542 | € 6.514 |
| Toeristenbelasting | € 18.212 | € 18.167 | € 36.550 | €40.550 |

| Wat heeft het gekost? | Raming 2012 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|--|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Baten programma 10 | € 9.152.707 | € 9.989.483 | € 10.203.282 |
| Lasten programma 10 | € 118.242 | € 34.526 | € 26.097 |
| Resultaat programma voor bestemming | € 9.034.465 | € 9.954.957 | € 10.177.185 |
| Mutaties reserves | | | |
| Toevoegingen (last): | | | |
| - algemene reserve/opbrengst verkoop NUON aandelen | | | |
| - ontvangst 3e tranche i.v.m. verkoop NUON aandelen | € - | € 753.321- | € 753.321- |
| - bestemmingsreserve egalisatie renteresultaten | | | |
| - renteresultaat 2012 | € 677.176- | € 634.175- | € 541.481- |
| - reserve dorpsuitleg | | | |
| - bijdrage per m2 verkochte bouwgrond in Lw3 (€ 10,- per m2) | € - | € - | € - |
| - reserve archeologiebeleid | | | |
| - bijdrage per m2 verkochte bouwgrond in Lw3 (€ 2,- per m2) | € - | € - | € - |
| Onttrekkingen (bate): | | | |
| - bestemmingsreserve oude activa BCF | | | |
| - jaarlijkse onttrekking | € 10.335 | € 10.335 | € 10.335 |
| - bestemmingsreserve egalisatie renteresultaten | | | |
| - onttrekking t.g.v. exploitatie | € 671.354 | € 676.037 | € 676.037 |
| Resultaat programma ná bestemming | € 9.038.978 | € 9.253.833 | € 9.568.755 |

Onvoorzien

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

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

| Progr. Onderwerp | datum | | |
|---|------------------------|---------------------|-----------------|
| | <u>b&w-besluit</u> | <u>raadsbesluit</u> | |
| 5 - kosten uitbesteding voor de vergunningverlening (deel Milieu) | BW-2012-0721 | 13-11-12 | € 14.600 |
| 7 - inhuur extern bureau voor opstellen van leerlingenprognoses | BW-2012-0692 | 13-11-12 | € 2.000 |
| 7 - kosten onderzoek gemeentefonds t.b.v. Werelderfgoed | BW-2012-1018 | nvt | € 7.600 |
| | | Totaal | <u>€ 24.200</u> |

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

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|---|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | | 1.400 |
| Algemene uitkering | | |
| - Geraamde voordelige afrekening algemene uitkering 2010 en 2011. Berekening op basis septembercirculaire 2012. | | 48.700 |
| - Geraamde hogere algemene uitkering 2012. Berekening op basis septembercirculaire 2012. | | 124.900 |
| - Nadelige afrekening integratie-uitkering WMO 2010 en 2011. | 12.000 | |
| - Hogere integratie-uitkering WMO 2012. | | 22.400 |
| Dividendontvangsten | | |
| - Van houdstermaatschappij EZW is een interim dividend over 2012 inzake de NUON aandelen ontvangen in verband met de vervroegde verkoop van de 3 ^e tranche aan Vattenfall (2012 i.p.v. 2013). | | 8.000 |
| Onroerende zaakbelasting | | |
| - Lagere opbrengst onroerende zaakbelasting gebruikers. | 8.600 | |
| - Hogere opbrengst onroerende zaakbelasting eigenaren. | | 44.800 |
| Onvoorzijene uitgaven | | |
| - De post onvoorzijene uitgaven is niet volledig besteed. Na vaststelling van de 3 ^e begrotingswijziging 2012 (tussenrapportage 2012) heeft het college besloten (b&w-besluit d.d. 30-10-2012) de kosten van onderzoek gemeentefonds t.b.v. Werelderfgoed ad. €7.600 ten laste van de post onvoorzien te brengen. Van de post onvoorzien resteert per 31-12-2012 dus nog een bedrag van €18.300. | | 25.900 |
| Stelposten | | |
| - Lagere kapitaallasten. Bij de voorgenomen investeringen is een stelpost opgenomen voor investeringen in de openbare ruimte. Deze stelpost is niet besteed. | | 1.000 |
| - De stelpost voor financiële voordelen door toekomstige samenwerking is in de begroting verantwoord bij dit programma. | 10.000 | |
| Renteresultaat | | |
| - Het renteresultaat is lager dan geraamd. | 42.700 | |
| Buitengewone baten en lasten (voorgaande jaren) | | |
| - Betreft de verantwoording van een naheffingsaanslag loonheffing over 2008 en de afboeking van oninbare bedragen. | 5.600 | |
| - Bijdrage ten laste van de grondexploitatie Leeghwater fase 3 te Middenbeemster ten gunste van de bestemmingsreserve archeologiebeleid en bestemmingsreserve dorpsuitleg. Zie mutatie reserves. De bijdragen zijn gebaseerd op het aantal m ² verkochte bouwgrond in 2012. | | 25.000 |

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2012

PARAGRAFEN

De paragrafen

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

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

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

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

In de jaarstukken 2012 zijn alle paragrafen opgenomen.
De paragrafen zijn opgenomen in de volgorde zoals hierboven is vermeld.

Paragraaf lokale heffingen

Algemeen.

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

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

De geraamde en gerealiseerde inkomsten.

| LOKALE HEFFINGEN | Raming 2012 voor wijziging | Raming 2012 na wijziging | Werkelijk 2012 |
|---|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| - Onroerende-zaakbelasting (OZB): | | | |
| - gebruikers (alleen bedrijven) | € 122.652 | € 122.652 | € 114.095 |
| - eigenaren | € 1.229.955 | € 1.229.955 | € 1.274.795 |
| - Belasting op roerende woon- en verblijfsruimten (RWB) | € 6.542 | € 6.542 | € 6.514 |
| - Afvalstoffenheffing | € 717.984 | € 717.984 | € 719.674 |
| - Rioolrecht | € 535.856 | € 535.856 | € 532.261 |
| - Begrafenisrechten | € 61.000 | € 61.000 | € 45.058 |
| - Liggeld woonschepen | € 2.362 | € 2.362 | € 2.350 |
| - Toeristenbelasting | € 36.550 | € 36.550 | € 40.552 |
| - Bouwleges | € 357.875 | € 357.857 | € 508.953 |
| - Secretarieleges (inclusief APV) | € 33.743 | € 33.743 | € 35.468 |
| - Leges rijbewijzen en reisdocumenten | € 119.326 | € 119.326 | € 132.843 |
| - Leges inschrijving woningzoekende | € 22.750 | € 22.750 | € 18.858 |
| Totaal lokale heffingen | € 3.246.595 | € 3.246.577 | € 3.431.421 |

Het gaat in bovenstaande tabel om de bruto opbrengsten.

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen.

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

Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse lokale heffingen.

Onroerende zaakbelasting (OZB)

- Er gelden geen verschillende tarieven voor woningen en niet-woningen.
- De opbrengst is gebaseerd op de waarde van de onroerende zaken naar de waardepeildatum 1 januari 2011.
- In de begroting 2012 is rekening gehouden met een opbrengststijging van 7,25% en een verhoging van de opbrengst als gevolg van verbouw en nieuwbouw. In de begroting zijn de opbrengsten geraamd op €122.652 voor de gebruikers van niet-woningen en van €1.229.955 voor de eigenaren van woningen en niet-woningen.
- Op basis van WOZ-waarde per 1 januari 2011 en de gewenste opbrengst, zijn de tarieven voor 2012 bepaald op 0,1004% voor de eigenaren en op 0,0734% voor de gebruikers. Ten opzichte van 2011 is dit een stijging van 10,94% voor het eigenarentarief en een stijging van 9,23% voor het gebruikerstarief.

Belasting op roerende woon- en verblijfsruimten (RWB)

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

Afvalstoffenheffing

- De opbrengst van afvalstoffenheffing behoort niet tot de algemene middelen, maar wordt gebruikt om de kosten van de afvalinzameling en -verwerking te dekken.
- De afvalstoffenheffing blijft gelijk. Het niveau van de egalisereserve laat dit toe.
- Er wordt 75% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de netto lasten van afvalverwijdering en -verwerking.
- Het voordelig saldo 2012 ad. €44.800 van het onderdeel reiniging is ten gunste van de egalisereserve afvalstoffenheffing gebracht.

Rioolheffing

- De gemeente Beemster brengt de rioolheffing in rekening bij de eigenaar van een perceel dat is aangesloten op het riool. De opbrengst van de rioolheffing mag alleen gebruikt worden voor het beheren en instandhouden van het rioolstelsel.
- Eind 2010 is er een nieuwe Verordening rioolheffing vastgesteld en is gekozen om over te gaan van rioolrecht naar rioolheffing.
- In de begroting 2012 is uitgegaan van een verhoging van het rioolrecht met 0%. Het tarief voor 2012 is dus evenals in 2008, 2009, 2010 en 2011 vastgesteld op € 171,20.
- Er wordt 25% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de netto lasten van het beheer en onderhoud riolen en rioolgemaal.
- Het nadelig saldo over 2012 ad. €13.700 van het onderdeel riolering is ten laste van de egalisereserve riolering gebracht.

Begrafenisrechten en uitgifte huurgraven

- De opbrengst is afhankelijk van het aantal begravingen en uitgiftes van huurgraven.
- De tarieven van de begrafenisrechten zijn in 2012, op basis van de in 2011 vastgestelde nieuwe verordening begrafenisrechten, gewijzigd.

Liggeld woonschepen

- Het liggeld wordt geheven voor het hebben van een ligplaats voor een woonschip aan de Oostdijk in Zuidoostbeemster. Ter uitvoering van de overeenkomst met toenmalige Waterschap "De Beemster" heeft de gemeente een toezichthoudende taak. De hieraan verbonden kosten zijn overigens heel beperkt.
- Het liggeld woonschepen is met 2,25% verhoogd ten opzichte van 2011. Het tarief voor 2012 kwam hierdoor op € 81,50.

Toeristenbelasting

- De toeristenbelasting bedroeg in 2011 € 0,85 per overnachting en is in 2012 verdubbeld naar € 1,70 per overnachting.

Secretarieleges en leges rijbewijzen en reisdocumenten

- De leges zijn als volgt aangepast:
 - Voor reisdocumenten bepaalt het rijk het maximaal te heffen bedrag. Deze bedragen hebben wij naar beneden afgerond op een veelvoud van € 0,05.
 - Het legesbedrag voor rijbewijzen is in 2012 verhoogd tot € 34,25.
 - De overige leges zijn verhoogd met 2,25%, behalve bouwleges.

Bouwleges

- De normale bouwleges =(na inwerkingtreding van de Wabo: leges voor een omgevingsvergunning, onderdeel bouwactiviteit) zijn een percentage van de bouwsom. Deze leges zijn in 2012 niet verhoogd.
- De bouwleges die niet afhankelijk zijn van de bouwkosten (o.a. bij afwijkingen van het bestemmingsplan) zijn met 2,25% verhoogd.

Een aanduiding van de lokale belastingdruk.

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

De lokale belastingdruk gegeven wij aan voor:

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

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

| Jaar | Eenpersoonshuishoudens | | Meerpersoonshuishoudens | |
|----------------|------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | Eigen woning | Huurwoning | Eigen woning | Huurwoning |
| 2011 | 624 | 158 | 688 | 222 |
| 2012 | 657 | 158 | 721 | 222 |
| Wijziging in € | 33 | 0 | 33 | 0 |
| Wijziging in % | 5,02% | 0,00% | 4,58% | 0,00% |

Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

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

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

In 2012 zijn 93 verzoeken om kwijtschelding ingediend, waarvan 84 geheel of gedeeltelijk zijn toegewezen. Er is in 2012 voor een totaal bedrag van circa € 19.000 kwijtgescholden.

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

Ongeveer de helft van het aantal verzoeken betrof automatische kwijtschelding.

Paragraaf weerstandsvermogen

Inleiding

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

Beleid voor risicomanagement

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

De doelstellingen van dit beleid luiden als volgt:

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

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

De beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente Beemster is opgebouwd uit de volgende elementen:

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

De gemeente streeft na om zo min mogelijk risico te lopen en mits financieel verantwoord zoveel mogelijk risico's af te dekken. Dit betekent dat de gemeente een weerstandsvermogen nastreeft dat tenminste voldoende is. Dat betekent een ratio weerstandsvermogen tussen de 1,0 en 1,4. Dit vormt een goed uitgangspunt voor een gemeente waarbij een volledige risico inventarisatie heeft plaatsgevonden en waarbij het investeringsprofiel voor de komende jaren vergelijkbaar is aan de huidige situatie.

Risico-inventarisatie

Ter voorbereiding op de jaarafsluiting 2012 heeft de risicocoördinator een uitgebreide risico-inventarisatie uitgevoerd.

Hiertoe zijn gesprekken gevoerd met de gemeentesecretaris, sectorhoofden, directeur Technische Dienst Beemster & Zeevang en de directeur van de Beemster Compagnie.

Risicoprofiel

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

| Risico | Kans | Minimum omvang schade | Maximum omvang schade |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Exploitatieverlies als gevolg van te hoog geraamde verkoopopbrengsten | 90% | € 200.000 | € 200.000 |
| Toekomstige ontwikkelingen | 70% | € 120.000 | € 120.000 |
| Decentralisatie taken met onvoldoende middelen | 50% | € 32.000 | € 80.000 |
| Geen stijging in de opbrengst van de Nieuwe Tuinderij | 30% | € 500.000 | € 500.000 |
| Niet in exploitatie kunnen nemen van Zuidoost Beemster fase 2 | 10% | € 2.063.000 | € 2.063.000 |
| De verkoop van de grote kavels loopt een aanzienlijke vertraging op. | 30% | € 665.617 | € 665.617 |
| Overschrijding WMO Budget | 50% | € 32.000 | € 80.000 |
| Sterke stijging aanvragen WWB | 30% | € 160.000 | € 160.000 |

| | | | |
|--|-----|-----|---------|
| Wet Dwangsom | 90% | € 0 | € 7.000 |
| Onverwacht dure aanvraag leerlingvervoer | 70% | € 0 | € 8.000 |

Benodigde weerstandscapaciteit

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

In geld uitgedrukt berekenen wij de beschikbare weerstandscapaciteit als volgt:

| | Begroting 2012 | Jaarrekening 2012 |
|---|--------------------|--------------------|
| Weerstandscapaciteit exploitatie: | | |
| - Post onvoorziene uitgaven | € 42.500 | € 0 |
| - Onbenutte belastingcapaciteit: | | |
| - OZB en RWB | € 712.747 | € 843.432 |
| - rioolrecht | € - | € - |
| - afvalstoffenheffing | € - | € - |
| - begrafenisrechten | € - | € - |
| - leges | € - | € - |
| - overige belastingen | € - | € - |
| Totaal onbenutte belastingcapaciteit | € 755.247 | € 843.432 |
| Subtotaal weerstandscapaciteit exploitatie | € 755.247 | € 843.432 |
| Weerstandscapaciteit in het vermogen: | | |
| - Vrij aanwendbare deel Algemene reserve | € 2.167.479 | € 2.152.150 |
| - Stille reserves, niet bedrijfsgebonden activa | € 2.601.100 | € 1.564.500 |
| - Stille reserves, aandelenbezit | € 214.545 | € 1.622 |
| Subtotaal weerstandscapaciteit in het vermogen | € 4.983.124 | € 3.718.272 |
| Totaal weerstandscapaciteit | € 5.738.371 | € 4.561.704 |

Toelichting:

Onbenutte belastingcapaciteit

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

OZB en RWB

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

De onbenutte belastingcapaciteit OZB en RWB is het verschil tussen de werkelijke opbrengst en de opbrengst gebaseerd op de artikel 12 norm. In de meicirculaire van 2012 is dit tarief gesteld op 0,1540% van de waarde (dit was in 2011 0,1432%). Naast de OZB houden wij ook rekening met de RWB. Qua opbrengst is de RWB maar een fractie van de OZB, maar de heffingsbepalingen en de tarieven van beide belastingen zijn gelijk.

Rioolrecht

Het rioolrecht blijft in 2012 € 171,20 per aansluiting. Een eventueel saldo van het onderdeel riolering verrekenen we met de reserve groot onderhoud riolering. Van een onbenutte belastingcapaciteit op dit onderdeel is geen sprake.

Afvalstoffenheffing

Het onderdeel reiniging is in de begroting 2012 kostendekkend. Van een onbenutte belastingcapaciteit is geen sprake.

Begrafenisrechten

De begrafenisrechten zijn kostendekkend. Ook hierbij is het aantal handelingen niet exact is te begroten. Er wordt niet uitgegaan van een onbenutte belastingcapaciteit op dit onderdeel.

Leges

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

Overige belastingen

1. In het overzicht zijn 2 belastingen, die wel door de gemeente Beemster worden geheven, niet genoemd. Dit zijn liggelden woonschepen en de toeristenbelasting. In de eerste plaats zijn deze belastingen niet genoemd omdat de opbrengst maar heel beperkt is. Het liggeld woonschepen is in feite een retributie, dus de opbrengst mag niet hoger zijn dan de kosten. De gemeente Beemster heeft bij de toeristenbelasting niet een extreem laag tarief. Het tarief per overnachting van de gemeente Beemster ligt onder het landelijk gemiddelde.
2. Buiten de hiervoor genoemde belastingen mag de gemeente Beemster, soms onder voorwaarden, op basis van de Gemeentewet nog meer belastingen heffen. Dit gaat om:
 - Baatbelasting;
 - forensenbelasting;
 - parkeerbelastingen;
 - hondenbelastingen;
 - reclamebelasting;
 - precariobelasting;
 - gemakkelikhedenretributie.

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

Het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve

In de raadsvergadering van 2 juli 2009 is besloten om de ondergrens van de Algemene reserve te stellen op 8,5% van de totale lasten. De totale lasten zijn € 27.402.400. Hiervan 8,5% is € 2.329.204. Het totale saldo van de Algemene reserve per 31 december 2012 bedraagt € 4.481.354.

Het verschil tussen dit bedrag en de berekende ondergrens is het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve. Voor het jaar 2012 betekent dit een verschil van € 2.152.150.

Stille reserves

Bij de stille reserves gaat het om:

- Niet bedrijfsgebonden activa. Deze activa kunnen worden verkocht zonder dat de bedrijfsvoering van de gemeente daardoor wordt belemmerd. Het gaat hier met name om woningen.
- Het aandelenbezit van de gemeente Beemster.

| Overzicht stille reserves per 31 december 2012: | | Boekwaarde | Actuele | Stille |
|--|--|------------|-------------|--------------------|
| Omschrijving activa | | 31-12-2012 | waarde (*) | reserve |
| - | Rijperweg 108 te Middenbeemster (woning) | € 9.600 | € 122.000 | € 112.400 |
| - | Rijperweg 110 te Middenbeemster (woning) | € 9.600 | € 125.000 | € 115.400 |
| - | Rijperweg 111 te Middenbeemster (woning) | € 9.800 | € 159.000 | € 149.200 |
| - | Middenweg 141 te Middenbeemster (woning) | € 18.500 | € 327.000 | € 308.500 |
| - | Middenweg 143 te Middenbeemster (woning) | € 18.500 | € 106.000 | € 87.500 |
| - | Middenweg 150 te Middenbeemster (cultureelcentrum Onder de Linden) | € 37.500 | € 93.000 | € 55.500 |
| - | Nic. Cromhoutlaan 3 te Middenbeemster (kinderdagverblijf/BSO) | € 969.600 | € 1.171.000 | € 201.400 |
| - | Tobias de Coenestraat 5 te Middenbeemster (peuterspeelzaal) | € 152.000 | € 369.000 | € 217.000 |
| - | Tobias de Coenestraat 4 te Middenbeemster (bibliotheek) | € 218.400 | € 347.000 | € 128.600 |
| - | B. Hollanderstraat 9 te Middenbeemster (Beejeegebouw) | € 35.400 | € 194.000 | € 158.600 |
| - | Volkstuinen Middenbeemster (18.400 m ²) | € 102.600 | € 64.000 | € 38.600 |
| - | Volkstuinen Zuidoostbeemster (3.852 m ²) | € - | € 69.000 | € 69.000 |
| Totaal niet bedrijfsgebonden | | | | € 1.564.500 |
| - | aandelen BNG / 7.020 aandelen van nominaal € 2,50 | € 15.928 | € 17.550 | € 1.622 |
| 1) | Totaal aandelenbezit | | | € 1.622 |
| Totaal stille reserves | | | | € 1.566.122 |
| *) De actuele waarde is de WOZ-waarde naar peildatum 1 januari 2013. | | | | |

1. Het aandelenbezit van de gemeente Beemster betreft 7.020 aandelen van nominaal € 2,50 van de N.V. Bank voor Nederlandse gemeenten. De totale nominale hiervan is € 17.550, de boekwaarde volgens de staat van activa is € 15.928. Het verschil is € 1.622; dit bedrag rekenen we tot de stille reserves. Verder bezat Beemster 3.128 aandelen van nominaal € 68,07 van de N.V. Houdstermaatschappij EZW (onderdeel van NUON). NUON is gesplitst in een productie- en leveringsbedrijf en een netwerkbedrijf. Het netwerkbedrijf blijft in overheidshanden. In juni 2009 is besloten de aandelen in het productie- en leveringsbedrijf te verkopen. Per 1 juli 2009 is

49% van het aandelenbezit overgedragen. Beemster kreeg als gevolg daarvan € 2.281.785. Per 1 juli 2011 is de tweede tranche van de opbrengst ontvangst, totaal € 753.321. Op 1 juli 2012 is (vervroegd) weer een deel van het aandelenbezit overgedragen; hiervoor is € 753.321 ontvangen. Tenslotte dragen we per 1 juli 2015 de resterende 21% over; dan ontvangen we € 1.055.125.

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

Ondanks deze verwachting rekenen we de toekomstige opbrengsten niet bij de stille reserves. De nominale waarde van deze aandelen is bij de jaarrekening 2011 in de balans opgenomen en hoort daarom niet meer tot de stille reserves.

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

Weerstandsvermogen

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, leggen we de relatie tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit enerzijds en de beschikbare weerstandscapaciteit anderzijds. De relatie tussen beide wordt in onderstaande figuur weergegeven.

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

De ratio weerstandsvermogen bedraagt € 4,6 miljoen/2,5 miljoen = 1,8.

Algemeen

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

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

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

Waar mogelijk wordt gewerkt met zogenaamde technische beheerplannen en areaalregistratie. Uitgangspunt in beheer is het voorkomen van achterstallig onderhoud.

De totale oppervlakte van de gemeente is 7.208 ha.

Eventuele bedragen die worden genoemd zijn exclusief BTW.

Per kapitaalgoed benoemen wij de volgende punten:

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

Wegbeheer

Niet-gemeentelijke wegen

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

Gemeentelijke wegen

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

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

Vanaf 2012 wordt voor herstraten en herasfalteren van wegen t/m 2016 een bedrag van € 168.200 aangehouden. Voor aanpassingen op het gebied van verkeersveiligheid is vanaf 2012 t/m 2016 een bedrag van € 16.810 beschikbaar. Een deel van de geplande werkzaamheden voor 2012 wordt in 2013 uitgevoerd. Per kwartaal wordt periodiek overlegd met het Hoogheemraadschap, politie en fietsersbond voor de realisatie van een verdergaande veilige Beemster.

Concreet wegbeheer

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

Kunstwerken (bruggen, pendammen)

Hoewel het merendeel van de kunstwerken van relatief eenvoudige aard zijn en bij de TDBZ goed in beeld zijn, was er behoefte om alle gegevens op te nemen in een professioneel beheerprogramma. Het aantal bruggen bedraagt ca. 48 stuks, dammen met duikers ca. 35 stuks en pendammen ca. 20 stuks.

Om renovatiewerk te kunnen uitvoeren was/is in de periode 2010-2016 jaarlijks € 21.000 beschikbaar. Een groot deel van de geplande werkzaamheden voor 2010 en 2011 is in 2012 uitgevoerd.

Concreet Kunstwerken

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

Openbare verlichting

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

Concreet openbare verlichting

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

Wegmeubilair

Voor wegmeubilair is geen inventarisatie voorhanden. Gelet op de "Beemster schaal" is dat ook niet noodzakelijk. Het aantal verkeersborden bedraagt ca. 600 stuks. Uitgaven voor wegmeubilair worden veelal vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting bekostigd. Totaal was voor aankoop/vervanging € 9.000 geraamd. Bij grootschaliger vervanging is er veelal sprake van een combinatie met een werk en valt een en ander in de kapitaalsfeer.

Concreet wegmeubilair

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

(Afval)waterbeheer

De gemeente en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) zorgen gezamenlijk voor de verwerking van het afvalwater. Zij doen dat door het afvalwater in te zamelen, te transporteren en te zuiveren. Dit wordt de afvalwaterketen genoemd. Partijen hebben gezamenlijk de taak om de afvalwaterketen op een maatschappelijk verantwoorde en duurzame wijze in te richten en te beheren. In 2013 wordt de gezamenlijke verantwoordelijkheid verder uitgewerkt. Wij streven een zo veel mogelijk duurzame waterhuishouding na.

Waterbeheer incl. baggeren en beschoeiingen

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

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

Het aantal meters bij te houden slootkant bedraagt ca. 50 km. Van deze 50 km is een groot deel beschoeid.

Omdat de ruimte tussen verharding en sloot vaak beperkt is, is het doorgaans niet mogelijk om met natuurlijke oevers te werken. In het kader van een soberder maaifrequentie zal dit standpunt in meer of mindere mate worden aangepast. In de huidige bestaande woongebieden zijn nog veel slootkanten met beschoeiing afgewerkt. Wanneer een beschoeiing in slechte conditie is wordt bij vervanging zorgvuldig bekeken of een eenvoudiger of een natuurlijke oever mogelijk is.

Voor het planmatig onderhoud waterlopen (baggeren) was in 2012 €46.200 opgenomen in de exploitatiebegroting.

Voor het vervangen van beschoeiingen is t/m 2016 een jaarlijks bedrag beschikbaar van € 12.600. In verband met bezuinigingen is dit bedrag lager dan gewenst en zal er uiteindelijk versobering ontstaan.

Concreet Bagger- en waterbeheer

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

Rioleringbeheer

In 2012 is een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2012-2016 vastgesteld. 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 nieuwe GRP opgenomen omdat de wet dit vereist.

Het aantal km riolering bedraagt ca. 63, verder zijn er ongeveer 315 rioolgemalen te onderhouden.

De kosten voor renovatie en vervanging worden in het nieuwe GRP aangegeven. Vooralsnog is/wordt t/m 2016 per jaar een bedrag van € 287.500 geraamd.

Met betrekking tot uitvoering wordt nagestreefd om werk met werk te maken. Dit betekent dat altijd wordt gekeken naar het bovenliggende wegdek en zo nodig ook naar aanverwante zaken.

Een belangrijk punt van aandacht voor de gemeente zijn de wettelijke verplichtingen in het kader van de ondergrondse riool infrastructuur. Deze wettelijke verplichtingen zijn opgenomen in de Wet informatie-uitwisseling ondergrondse netten (WION). Zowel alle riolering, maar ook overtollige 'wees' leidingen dienen goed in beeld te zijn en worden gehouden.

Concreet Rioleringbeheer

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

Groenbeheer

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

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

De areaalregistratie wordt onder meer gebruikt voor jaarlijks wettelijke verplichte controle van bomen en het voeren van het beheer- en onderhoudsplan. Op 12 juni 2012 heeft de gemeenteraad ingestemd met een groenbeheerplan. Met dit plan is een besluit genomen dat het kwaliteitsniveau van het openbaar groen wordt verminderd naar een gemiddelde beeldkwaliteit B waardoor in 2014 een kostenbesparing wordt gerealiseerd van € 100.000. Om de besparing te kunnen realiseren en om de beeldkwaliteit op voldoende niveau te houden is en wordt verwacht dat burgers actief participeren in dit onderhoud.

Er is nog steeds aandacht voor de bestrijding van iepziekte. Indien elke gemeente haar taak op dat gebied serieus neemt wordt verwacht de ziekte beheersbaar te houden. Bij iepziektebestrijding is het noodzakelijk dat zomers minimaal 2 à 3 keer de hele gemeente wordt gecontroleerd op zieke iepen bij burgers, gemeente en andere overheden.

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

Concreet Groenbeheer

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

Gebouwenbeheer

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

De kosten voor onderhoud worden als volgt onderscheiden:

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

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

Concreet Gebouwenbeheer

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

Speeltoestellen

De gemeente heeft 2 speeltuinen en 14 speelveldjes. Speeltuin De Spelemei die in 2011 is opgeleverd laat zien dat dit soort voorzieningen zeer worden gewaardeerd.

Met name de verscherpte regelgeving en de daarbij behorende jaarlijkse (externe) controles zijn oorzaak dat tot op heden soms ad-hoc besluitvorming noodzakelijk is en dat afgekeurde toestellen direct worden verwijderd. Speeltoestellen en de valdempende ondergronden vertegenwoordigen een aanzienlijke (financiële) waarde. Vastgesteld beleid zal een richting moeten geven wat te doen bij (plotselinge) verwijdering van speeltoestellen. Tot en met 2012 werd vervanging en onderhoud voornamelijk gedaan vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting, tenzij er projectmatig wordt gewerkt zoals bij de totstandkoming van 'de Nieuwe Spelemei'. Naar verwachting wordt er in 2013 nieuw beleid vastgesteld.

Concreet Speeltoestellen

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

Algemeen

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

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

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

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

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

Gemeentefinanciering

De financieringsmiddelen van de gemeente worden uitsluitend ingezet voor de uitoefening van de publieke taak. Het tot nu toe gehanteerde beleid bij de gemeente Beemster is dat de financiering met externe financieringsmiddelen (kort- en langlopende leningen) zoveel mogelijk wordt beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) te gebruiken teneinde het renteresultaat te optimaliseren. Tevens wordt er geen gebruik gemaakt van rente-instrumenten. Dit beleid is in 2012 voortgezet.

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

Rentebeleid (renterisico's)

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

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

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

Kasgeldlimiet en Renterisiconorm

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

Kasgeldlimiet.

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

De kasgeldlimiet is thans vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het dienstjaar en bedroeg voor het jaar 2012 bijna € 2,3 mln. Het gevoerde beleid is om de kasgeldlimiet zo volledig mogelijk te benutten, zodat optimaal gebruik gemaakt wordt van de lagere korte rente.

Vanaf het 2^e kwartaal 2012 wordt de kasgeldlimiet overschreden. De overschrijding is voornamelijk het gevolg van de diverse grondtransacties en de in verband hiermee geplande grondoverdrachten aan VOF De Beemster Compagnie. Voor de overschrijding van de kasgeldlimiet in het 3^e en 4^e kwartaal van 2012 is ontheffing verleend door de Provincie Noord-Holland.

Renterisiconorm.

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

Tabel met meerjarenprognose van de renterisiconorm

| Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld | | Bedragen in €1.000 | | | |
|---|--|--------------------|--------|--------|-------|
| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| 1a | Renteherziening op vaste schuld o/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1b | Renteherziening op vaste schuld u/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Netto renteherziening op vaste schuld (1a -/- 1b) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3a | Nieuw aangetrokken vaste schuld | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3b | Nieuw verstrekte lange leningen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a -/- 3b) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Betaalde aflossingen | 562 | 1.049 | 8.049 | 1.049 |
| 6 | Herfinanciering (laagste van 4 en 5) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Renterisico op vaste schuld (2 + 6) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Renterisiconorm | 2.578 | 3.665 | 3.455 | 2.500 |
| 9a | Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7) | 2.578 | 3.665 | 3.455 | 2.500 |
| 9b | Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Berekening renterisiconorm: | | | | | |
| 10 | Stand van de vaste schuld per 1 januari | 12.888 | 18.326 | 17.277 | 9.228 |
| 11 | Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 12 | Renterisiconorm (10x11:100) | 2.578 | 3.665 | 3.455 | 2.500 |

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

Financieringsbehoefte.

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

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

Op 1 januari 2012 bedroeg het schuldrestant van de vaste langlopende (>1 jaar) geldleningen ca. €12,9mln. Aan het eind van het jaar 2012 bedroeg de vaste schuld, na reguliere aflossingen, ruim €18,3 mln. De gemiddelde rentevoet van de leningenportefeuille bedraagt op 1 januari 2012 en 31 december 2012 respectievelijk 4,76% en 3,86%.

Voor het tijdelijke financieringstekort in 2012, voornamelijk als gevolg van mutaties binnen de bouwgrondexploitaties, is kort geld (looptijd < 1 jaar) opgenomen.

Leningenportefeuille.

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

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

| | Jaar | 2012 |
|--------------------------------|------|-------------|
| Stand leningen per 1 januari | € | 12.888 |
| Vervroegde aflossingen | € | 0 |
| Reguliere aflossingen | € | 562 |
| Nieuw aan te trekken leningen | € | 6.000 |
| Stand leningen per 31 december | € | 18.326 |

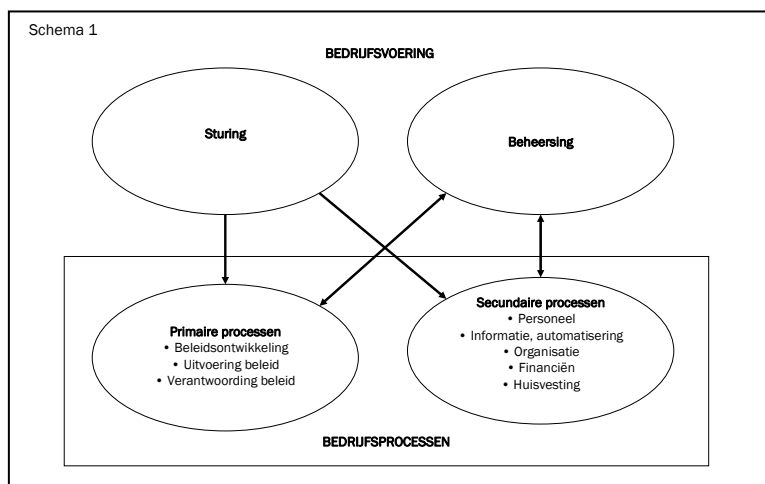
Algemeen

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

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

Personeel

De salariskosten zijn berekend aan de hand van de toegestane formatie. Van deze formatie werd in 2012 een gedeelte extern gefinancierd zoals bijvoorbeeld de voor de samenwerking op het terrein van Sociale zaken en WMO. Hieraan liggen (bestaande) samenwerkingsprojecten ten grondslag.



In verband met de bezuinigingstaakstellingen gold ook in 2012, dat “in de lijn” geen personeel van derden is ingehuurd, tenzij daarvoor moverende redenen waren en de kosten daarvan uit het beschikbare budget (personeelskosten) voldaan konden worden. Voor projecten heeft hetzelfde gegolden: noodzakelijke inhuur van personeel van derden kan mits binnen het project daarvoor financiering aanwezig was.

De begrote personeelsformatie bestaat uit de burgemeester, de wethouders en het personeel van de ambtelijke organisatie. Het aantal personen is inclusief gedetacheerd personeel.

| | Begrote formatie (1 januari) | Werkelijke formatie op 31 december | Aantal personen op 31 december | | | |
|------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---|---|---------|
| 2010 | 69,97 fte | 69,97 fte | 81 | + | € | 12.000 |
| 2011 | 68,73 fte | 68,27 fte | 78 | - | € | 27.300 |
| 2012 | 65,37 fte | 62,65 fte | 74 | + | € | 294.000 |

De lagere salariskosten zijn bij de tussenrapportage door middel van een begrotingswijziging reeds verwerkt in de begroting 2012.

In verband met de op handen zijnde ambtelijke samenwerking met Purmerend is voor de vrijgekomen functies geen nieuw personeel aangetrokken.

Per 1 januari 2013 bedroeg het aantal personeelsleden 63 personen. Aan de forse afname per die datum ligt hoofdzakelijk de ontvlechting van de samenwerking op het terrein van Sociale zaken en Wmo per die datum ten grondslag.

De dalende lijn in het ziekteverzuimpercentage heeft zich in 2012 voortgezet (2012: 2,94%, 2011: 3,34%, 2010: 3,99%, 2009: 4,61% en 2008: 5,01%).

In de begroting is geen budget gereserveerd voor maatregelen om het ziekteverzuim verder terug te dringen. Gelet op de feiten (een verhoudingsgewijs laag verzuim) is de noodzaak hiervoor niet aanwezig.

In 2010 is de notitie personeelsontwikkelingsbeleid vastgesteld. Deze notitie geeft het strategisch personeelsontwikkelingsbeleid weer voor de jaren 2011 tot 2014. Daarin zijn vooral activiteiten opgenomen waarmee verder wordt geïnvesteerd in de ontwikkeling van de organisatie en individueel personeelsleden.

Het uitvoeringsprogramma van dit plan is in 2012 aangepast. In 2012 zijn alleen activiteiten uitgevoerd die waren gericht op de persoonlijke versterking van medewerkers in het licht van de toekomstige ambtelijke samenwerking.

Voor de uitvoering van dit beleid was in 2011 een (opleidings)budget beschikbaar van 2,7% van de loonsom. Dit budget is bijna volledig benut.

Informatie en automatisering

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

Op het gebied van automatisering wordt zeer nauw samengewerkt met de gemeente Zeevang. De centrale hardware van de organisaties Beemster, Zeevang en de Technische dienst Beemster en Zeevang (TDBZ) is bij Beemster geplaatst. Het beheer en onderhoud hiervan is een gezamenlijke verantwoordelijkheid. In 2012 zijn geen grote aanpassingen (investeringen) in de systemen doorgevoerd.

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

De stukkenstroom in de ambtelijke en bestuurlijke organisatie is in 2012 verder gedigitaliseerd. Hiervoor zijn adequate instrumenten in gebruik.

Organisatie

De wijze waarop de ambtelijke organisatie op 1 januari 2012 was ingericht is niet gewijzigd in de loop van het jaar. De organisatie bestaat uit 3 sectoren (Grondgebied, Samenleving en Bedrijfsondersteuning) en 1 afdeling voor de directe ondersteuning van het bestuur (de stafafdeling). Elke sector wordt geleid door een sectorhoofd. De stafafdeling staat onder directe leiding van de gemeentesecretaris/algemeen directeur. De gemeentesecretaris en de sectorhoofden vormen het managementteam. Zie tevens schema 2.

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

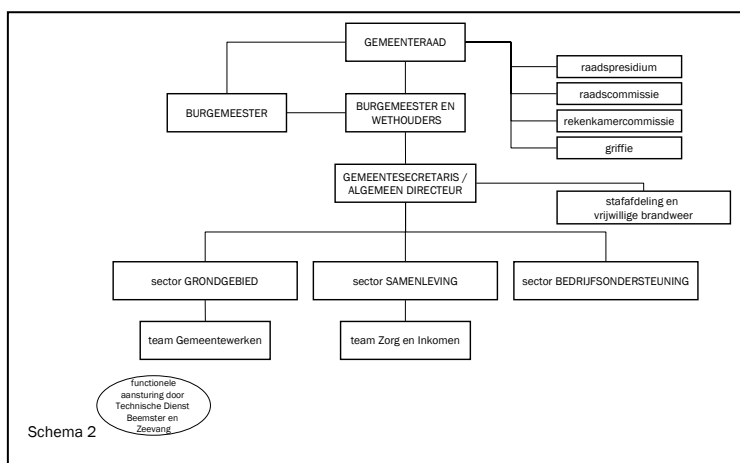
In 2011 heeft het managementteam een managementplan opgesteld (voor de jaren 2011-2012) waarin de visie en missie op de organisatie is vastgesteld.

Er is daarnaast gewerkt met sectorplannen die uitvoering geven aan de doelen van het collegeprogramma en managementplan. Voor het jaar 2013 en verder is in 2012 geen nieuw managementplan en zijn geen nieuwe sectorplannen opgesteld. Dit tegen de achtergrond van de komende ambtelijke samenwerking.

Er geldt een mandaatbesluit waardoor een groot aantal bevoegdheden over de bedrijfsvoering door het college is gemandateerd aan het ambtelijk management.

Als het onderwerp zich daarvoor leent, wordt die projectmatig aangepakt. Het belangrijkste project in 2012 was het project ambtelijke samenwerking met Purmerend. Dit project loopt door in 2013.

Een aantal diensten en werkzaamheden voor de bedrijfsvoering, werden in 2012 in samenwerking met andere gemeenten uitgevoerd. Voorbeelden hiervan zijn de samenwerking op het gebied van sociale zaken, veiligheidszorg, ICT. Een ander sprekend voorbeeld is de samenwerking die al jaren vormt krijgt via de Technische dienst Beemster en Zeevang.



Financiën beheer

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

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

Er wordt gewerkt aan de hand van de in 2011 vastgestelde planning en control cyclus. Zie schema 3.

Deze cyclus heeft vooral tot doel om de relevante bedrijfsprocessen beheersbaar te laten zijn.

Huisvesting en facilitair beheer

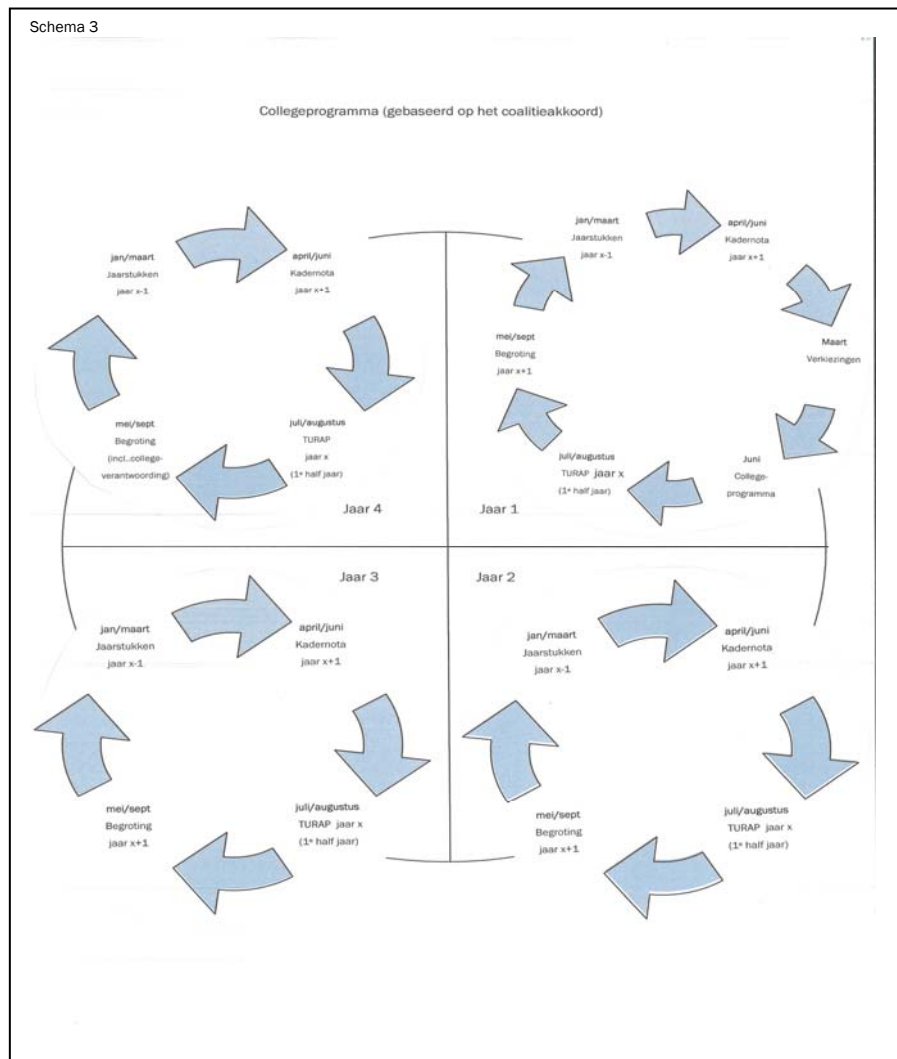
Het gemeentehuis was ook in 2012 geschikt voor de uitvoering van de taken die momenteel aan een gemeente worden gesteld. Voor het team Gemeentewerken en de (vrijwillige) Brandweer zijn aparte gebouwen in gebruik. Ook dat voldeed.

De Beemster Compagnie (een samenwerkingsverband tussen de gemeente Beemster en Bouwfonds Ontwikkeling met het doel om woningbouw in de gemeente tot stand te brengen) huurt een eigen locatie. Die locatie is in 2012 (voor rekening van de Beemster Compagnie) beter geschikt gemaakt voor het doel waarvoor die in gebruik is.

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

In het collegeprogramma is de doelstelling opgenomen, dat in de periode van 2010 – 2014 een duurzame bedrijfsvoering in het gemeentehuis gefaseerd wordt ontwikkeld. Hierbij gaat het om energiebesparende maatregelen en duurzame inkoop. In 2011 is de planvorming voor de energiebesparende maatregelen afgerond. In 2012 is besloten om de budgetaanvraag voor de uitvoering van dit plan te verbinden aan de besluitvorming over de uitvoering van het (algemene) duurzaamheidsbeleid. Dit invoegen is uiteindelijk niet gedaan omdat het plan wordt aangehouden totdat meer duidelijkheid is over het toekomstig gebruik van het gemeentehuis tegen de achtergrond van de ambtelijke samenwerking met Purmerend.

Dit aanhouden gold alleen voor de grote maatregelen van dit plan. Eenvoudige maatregelen, die tot uitvoer konden worden gebracht binnen de normale bedrijfsvoering en binnen de daarvoor beschikbare budgetten, zijn tot uitvoer gebracht.



Paragraaf verbonden partijen

Algemeen.

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

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

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

De verbonden partijen.

| De belangrijkste verbonden partijen van Beemster zijn: | Bijdrage | |
|---|--------------------|--------------------|
| | Raming 2012 | Werkelijk 2012 |
| Naam instelling: | | |
| Technische Dienst Beemster en Zeevang (TDBZ) | € 663.064 | € 682.817 |
| Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland (ISW) | € 26.546 | € 23.971 |
| Stadsregio Amsterdam (SA) | € 19.501 | € 19.501 |
| Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland | € 137.310 | € 128.641 |
| *)Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD) | € 256.501 | € 258.929 |
| Waterland Archief | € 55.312 | € 54.422 |
| *)Baanstede (inclusief doorbetaling rijksbijdrage) | € 459.966 | € 531.911 |
| Totaal bijdrage | € 1.618.200 | € 1.700.192 |

De werkelijke bedragen 2012 zijn inclusief afrekeningen over voorgaande jaren en de door de gemeente bij het BCF te vorderen doorgeschoven BTW.

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

Beemster is aandeelhouder van de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten en van de N.V. Houdstermaatschappij EZW (aandelen NUON). Het bezit van deze aandelen leidt tot de ontvangst van dividenduitkeringen. 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.

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

Technische Dienst Beemster en Zeevang

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

Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Waterland (ISW)

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

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

Stadsregio Amsterdam

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

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

Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland

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

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)

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

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

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

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

Waterland Archief

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

Baanstede

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

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

Sinds 2008 wordt de rijksbijdrage voor de sociale werkvoorziening aan de gemeenten uitbetaald. De gemeenten in Zaanstreek en Waterland betalen deze bijdrage door aan Baanstede.

VOF De Beemster Compagnie

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

Algemeen

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

Doelstelling

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

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

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

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

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

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

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

Uitgangspunten

Wij hanteren de volgende uitgangspunten:

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

Overige ontwikkelingen

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

Stand van zaken

Middenbeemster - plan Leeghwater

De bouw van de laatste vier woningen van Baas en Groen/KBK is vanwege de problematiek op de woningmarkt vertraagd. Het streven is het gehele plan in 2013 af te ronden.

Middenbeemster – De Keyser

De verdere planuitwerking geschiedt in opdracht van V.O.F. De Beemster Compagnie. In overleg met het Kwaliteitsteam Des Beemsters is in 2012 een studie gedaan naar de verkavelingmogelijkheden binnen de Beemstermaat. Ook is een begin gemaakt met het vervaardigen van een stedenbouwkundig plan. In 2012 is door de gemeente 3.65.43 ha grond verworven. In combinatie met de grond, die al in bezit is van De Beemster Compagnie, komt de totale oppervlakte van de grond, die in dit gebied voor woningbouw is verworven, op bijna 20 ha.

Zuidoostbeemster fase 2

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

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

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

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

Zuidoostbeemster fase 1, De Nieuwe Tuinderij

- westzijde Purmerenderweg (deelgebied 1)

De woningbouw is in dit gebied in 2012 gestart met een eerste fase van 42 woningen. In 2012 zijn 12 woningen opgeleverd. Vanwege verwachte problemen bij de verkoop van de volgende fase is het plan voor de bouw van 22 tweekappers en negen rijenwoningen op de plaats van de voormalige kas aan het Zuiderpad aangepast. Ook is een plan met 25 goedkope rijenwoningen voorbereid, aansluitend aan de eerste fase. Er heeft voor beide plannen geen grondverkoop in 2012 plaats gevonden.

Buiten het oorspronkelijke exploitatiegebied van De Nieuwe Tuinderij is een strook grond aan het Noorderpad aangekocht en inmiddels overgedragen aan De Beemster Compagnie. Door de gemeente is in 2012 een woonhuis met ca 4000 m² grond aan het Noorderpad aangekocht. Het woonhuis is met een deel van de grond in 2012 ook weer verkocht door de gemeente.

- oostzijde Purmerenderweg (deelgebied 2)

Dit plangebied heeft een bruto oppervlakte van 18,8 ha. Hiervan is een groot deel privaat eigendom. Behoudens de gronden die in het faillissement van een marktpartij zijn betrokken en enkele kleine aankopen van particulieren zijn alle gronden verworven en overgedragen aan De Beemster Compagnie. Net als in het westelijk deel is de Wet Voorkeursrecht gemeenten gevestigd op het in ontwikkeling te nemen gebied. Het gebied is samen met het westelijk deel en het gebied Slot opgenomen in de grondexploitatie van De Nieuwe Tuinderij. Deze grondexploitatie wordt jaarlijks herzien. De start van de woningbouw in dit deel is gepland voor 2016

- westzijde Purmerenderweg (deelgebied 3)

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

Zuidoostbeemster, diverse kleine locaties

- Bloeiende Perelaar

Op deze locatie worden totaal 14 appartementen en 6 vrijstaande woningen gebouwd. De grond is in 2012 verkocht

- Buurthuis

Getracht is in samenwerking met de eigenaar van het achterliggende kantoorpand te komen tot een totaalplan. Nu dit niet mogelijk is gebleken, is de verkoop van drie kavels in 2012 voorbereid

- Spelemeisterrein

Naar de ontwikkelingsmogelijkheden van goedkope koopwoningen op dit terrein is in 2012 in samenwerking met een aannemer/ontwikkelaar onderzoek gedaan. De verwachting is dat in de loop van 2013 de grond verkocht kan worden en met de woningbouw gestart kan worden.

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2012

JAARREKENING

BALANS

| ACTIVA | Saldo 31-12-2011 | Saldo 31-12-2012 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Vaste activa | | |
| <i>Immateriële vaste activa</i> | € 4.500 | € - |
| - Kosten afsluiten van geldleningen / saldo van agio en disagio | € 4.500 | € - |
| - Kosten van onderzoek en ontwikkeling | € - | € - |
| <i>Materiële vaste activa</i> | € 21.810.876 | € 20.969.224 |
| - Investerings met een economisch nut: | | |
| - gronden uitgegeven in erfpacht | € 111.700 | € 111.700 |
| - overige investeringen met een economisch nut | € 18.898.776 | € 18.019.424 |
| - Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut | € 2.800.400 | € 2.838.100 |
| <i>Financiële vaste activa</i> | € 1.458.135 | € 1.440.736 |
| - Kapitaalverstrekking aan: | | |
| - deelnemingen | € 229.851 | € 229.851 |
| - Leningen aan: | | |
| - woningbouwcorporaties | € 40.187 | € 38.537 |
| - Overige langlopende leningen u/g | € 1.107.297 | € 1.108.348 |
| - Bijdrage in activa in eigendom van derden | € 80.800 | € 64.000 |
| Totaal vaste activa | € 23.273.511 | € 22.409.960 |
| Vlottende activa | | |
| <i>Voorraden</i> | € 9.178.170 | € 12.095.332 |
| - Grond- en hulpstoffen: | | |
| - niet in exploitatie genomen bouwgronden | € 7.223.691 | € 10.529.284 |
| - Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie | € 1.954.479 | € 1.566.048 |
| <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i> | € 7.690.404 | € 2.016.830 |
| - Vorderingen op openbare lichamen | € 289.437 | € 999.227 |
| - Verstrekte kasgeldleningen | € - | € - |
| - Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen | € 120.390 | € 550.750 |
| - Overige vorderingen | € 7.521.357 | € 466.853 |
| <i>Liquide middelen</i> | € 271.783 | € 59.003 |
| - Kassaldi | € 10.154 | € 9.559 |
| - Banksaldi | € 261.629 | € 49.444 |
| <i>Overlopende activa</i> | € 488.628 | € 649.458 |
| - Nog te ontvangen bedragen | € 215.925 | € 378.429 |
| - Vooruitbetaalde bedragen | € 62 | € - |
| - Nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen van overheidslichamen | € 272.641 | € 271.029 |
| Totaal vlottende activa | € 17.628.985 | € 14.820.623 |
| TOTAAL ACTIVA | € 40.902.496 | € 37.230.583 |
| PASSIVA | Saldo 31-12-2011 | Saldo 31-12-2012 |
| Vaste passiva | | |
| <i>Eigen vermogen</i> | € 12.757.211 | € 13.597.416 |
| - Algemene reserve | € 2.990.632 | € 4.481.354 |
| - Bestemmingsreserve | | |
| - Voor egalisatie van tarieven | € 713.328 | € 744.361 |
| - Overige bestemmingsreserves | € 7.439.433 | € 7.833.821 |
| - Resultaat na bestemming | € 1.613.818 | € 537.880 |
| <i>Voorzieningen</i> | € 1.005.155 | € 1.086.835 |
| - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | € 246.486 | € 241.395 |
| - Onderhoudsegalisatie voorzieningen | € 695.825 | € 780.003 |
| - Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting | € 62.844 | € 65.437 |
| <i>Langlopende schulden (oorspronkelijke looptijd > 1 jaar)</i> | € 12.907.736 | € 18.349.141 |
| - Onderhandse leningen van: | | |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen | € 12.887.745 | € 18.325.661 |
| - overige binnenlandse sectoren | € 19.991 | € 23.480 |
| Totaal vaste passiva | € 26.670.102 | € 33.033.392 |
| Vlottende passiva | | |
| <i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i> | € 13.624.051 | € 3.739.241 |
| - Kasgeldleningen | € 12.500.000 | € 3.000.000 |
| - Bank- en girosaldi | € - | € - |
| - Overige schulden | € 1.124.051 | € 739.241 |
| <i>Overlopende passiva</i> | € 608.343 | € 457.950 |
| - Nog te betalen bedragen | € 36.126 | € 99.046 |
| - Vooruitontvangen bedragen | € 21.593 | € - |
| - Ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen van overheidslichamen | € 309.764 | € 129.575 |
| - Transitorische rente | € 240.860 | € 229.329 |
| Totaal vlottende passiva | € 14.232.394 | € 4.197.191 |
| TOTAAL PASSIVA | € 40.902.496 | € 37.230.583 |
| Waarborgen en garanties | € 977.498 | € 836.399 |
| Langlopende financiële verplichtingen | € 123.838 | € 123.121 |

| PROGRAMMAREKENING 2012 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------------------------|-------------------|--------------------|--|-------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|-----------------|
| Programma's Nr. Omschrijving | | Begroting 2012 voor wijziging | | | Begroting 2012 ná 2e wijziging (tussenrapportage) | | | Jaarrekening 2012 werkelijk | | | Verschillen tussen begroting (na wijz.) en rekening | | |
| | | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| 1 | Dienstverlening in Beemster | 216.133 | 933.874 | 717.741- | 220.333 | 943.479 | 723.146- | 218.347 | 977.090 | 758.743- | 1.986- | 33.611- | 35.597- |
| 2 | Beemsterling in Beemster | 277.237 | 669.439 | 392.202- | 114.925 | 667.906 | 552.981- | 93.562 | 708.859 | 615.297- | 21.363- | 40.953- | 62.316- |
| 3 | Veilig in Beemster | 6.181 | 2.576.670 | 2.570.489- | 16.181 | 2.592.415 | 2.576.234- | 62.045 | 2.432.201 | 2.370.156- | 45.864 | 160.214 | 206.078 |
| 4 | Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster | 13.048.767 | 13.492.236 | 443.469- | 9.346.515 | 8.130.167 | 1.216.348 | 10.250.169 | 9.746.255 | 503.915 | 903.654 | 1.616.088- | 712.433- |
| 5 | De Beemster omgeving | 1.291.694 | 2.394.986 | 1.103.292- | 1.327.559 | 2.548.930 | 1.221.371- | 1.334.795 | 2.368.875 | 1.034.080- | 7.236 | 180.055 | 187.291 |
| 6 | Werken in Beemster | 1.824 | 71.027 | 69.203- | 1.824 | 71.027 | 69.203- | 4.529 | 64.732 | 60.204- | 2.705 | 6.295 | 8.999 |
| 7 | Actief in Beemster | 278.865 | 2.069.839 | 1.790.974- | 731.902 | 2.646.801 | 1.914.899- | 709.814 | 2.543.309 | 1.833.495- | 22.088 | 103.492 | 81.404 |
| 8 | Zorg en inkomen in Beemster | 1.349.284 | 2.764.311 | 1.415.027- | 1.349.284 | 2.771.734 | 1.422.450- | 1.451.844 | 2.829.618 | 1.377.774- | 102.560 | 57.884- | 44.676 |
| 9 | De financiële en organisatorische staat van B | 15.426 | 1.630.600 | 1.615.174- | 167.309 | 1.766.097 | 1.598.788- | 15.070 | 1.806.214 | 1.791.144- | 152.239- | 40.117- | 192.356- |
| Subtotaal programma's 1 t/m 9 | | 16.485.411 | 26.602.982 | 10.117.571- | 13.275.832 | 22.138.556 | 8.862.724- | 14.140.174 | 23.477.153 | 9.336.978- | 864.342 | 1.338.597- | 474.254- |
| 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | | | | | | | | | | | | | |
| - | Lokale heffingen | 1.395.699 | - | 1.395.699 | 1.395.699 | - | 1.395.699 | 1.435.956 | - | 1.435.956 | 40.257 | - | 40.257 |
| - | Algemene uitkeringen | 6.984.682 | 1.734 | 6.982.948 | 7.036.543 | 1.734 | 7.034.809 | 7.221.183 | 914 | 7.220.269 | 184.640 | 820 | 185.460 |
| - | Dividend | 90.526 | 1.163 | 89.363 | 906.824 | - | 906.824 | 914.803 | 8.741 | 906.062 | 7.979 | 8.741- | 762- |
| - | Saldo financieringsfunctie | 677.176 | 4.714 | 672.462 | 634.175 | 4.714 | 629.461 | 591.481 | 8.390 | 583.090 | 42.694- | 3.676- | 46.371- |
| - | Overige algemene dekkingsmiddelen | 4.624 | 1.454 | 3.170 | 16.242 | 9.617 | 6.625 | 39.859 | 8.051 | 31.808 | 23.617 | 1.566 | 25.183 |
| - | Stelposten | - | 66.677 | 66.677- | - | 7.472- | 7.472 | - | - | - | - | 7.472- | 7.472- |
| - | Onvoorzien | - | 42.500 | 42.500- | - | 25.933 | 25.933- | - | - | - | - | 25.933 | 25.933 |
| Subtotaal algemene dekkingsmiddelen | | 9.152.707 | 118.242 | 9.034.465 | 9.989.483 | 34.526 | 9.954.957 | 10.203.282 | 26.097 | 10.177.185 | 213.799 | 8.429 | 222.228 |
| Resultaat vóór bestemming | | 25.638.118 | 26.721.224 | 1.083.106- | 23.265.315 | 22.173.082 | 1.092.233 | 24.343.456 | 23.503.249 | 840.207 *) | 1.078.141 | 1.330.167- | 252.026- |
| Toevoeging / onttrekking aan reserves: | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Dienstverlening in Beemster | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Beemsterling in Beemster | 11.500 | - | 11.500 | 11.500 | - | 11.500 | 11.500 | - | 11.500 | - | - | - |
| 3 | Veilig in Beemster | - | - | - | 30.000 | - | 30.000 | - | - | - | 30.000- | - | 30.000- |
| 4 | Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster | 122.767 | - | 122.767 | 188.338 | 500.000 | 311.662- | 185.716 | 516.960 | 331.244- | 2.622- | 16.960- | 19.582- |
| 5 | De Beemster omgeving | 82.562 | - | 82.562 | 106.514 | - | 106.514 | 71.150 | 44.773 | 26.376 | 35.364- | 44.773- | 80.138- |
| 6 | Werken in Beemster | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Actief in Beemster | 414.900 | 4.000 | 410.900 | 518.363 | 4.000 | 514.363 | 520.370 | 4.000 | 516.370 | 2.007 | - | 2.007 |
| 8 | Zorg en inkomen in Beemster | 35.000 | - | 35.000 | 35.000 | - | 35.000 | 35.000 | - | 35.000 | - | - | - |
| 9 | De financiële en organisatorische staat van B | 41.400 | - | 41.400 | 41.400 | - | 41.400 | 98.100 | - | 98.100 | 56.700 | - | 56.700 |
| 10 | Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | 681.689 | 677.176 | 4.513 | 686.372 | 1.387.496 | 701.124- | 686.372 | 1.344.802 | 658.430- | 0 | 42.694 | 42.694 |
| Subtotaal mutaties reserves | | 1.389.818 | 681.176 | 708.642 | 1.617.487 | 1.891.496 | 274.009- | 1.608.208 | 1.910.535 | 302.327- | 9.279- | 19.039- | 28.318- |
| 10 | Resultaat ná bestemming | 27.027.936 | 27.402.400 | 374.464- | 24.882.802 | 24.064.578 | 818.224 | 25.951.664 | 25.413.784 | 537.880 | 1.068.862 | 1.349.206- | 280.344- |

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

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

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

Balans

Vaste activa

Algemeen

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

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

Waardering & afschrijving vast activa

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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

5. Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden verstaan investeringen in aanleg en renovatie van: (inrichting) wegen en straten, waterwegen, civiele kunstwerken, groen en kunstwerken.
6. Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Activa met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimten worden alleen in uitzonderingsgevallen geactiveerd. Deze uitzonderingsgevallen betreffen:
- Eerste aanleg, vervanging of renovatie (levensduur verlengend) van wegen en straten met de hierbij behorende civiele kunstwerken, niet opgenomen in grondexploitaties;
 - eerste aanleg, vervanging of renovatie (levensduur verlengend) van waterbouwkundige werken, verkeerslichtinstallaties en openbare verlichting;
 - omvangrijke wegconstructies in het kader van wijkverbetering of verkeersdoorstroming.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

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

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa met economisch nut.

In erfpacht uitgegeven gronden.

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

Investeringen met een economisch nut

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

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven, tenzij de raad voor een andere wijze van afschrijving heeft gekozen.

Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Activa met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden alleen in uitzonderingsgevallen geactiveerd. Deze uitzonderingsgevallen betreffen:

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

Financiële vaste activa

Onder financiële activa vallen de kapitaalverstrekkingen, verstrekte leningen, overige uitzettingen (verstrekkingen) met een looptijd langer dan een jaar en bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De waardering van de kapitaalverstrekkingen en verstrekte leningen is tegen nominale waarde (verstrekte waarde, verminderd met aflossingen en andere terugontvangsten).

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

Vlottende activa

Vorraden

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

De als “onderhanden werken” opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengsten wegens gerealiseerde verkopen en ontvangen (rijks)subsidies.

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

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

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

De onderhoudsegalisatie voorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen.

In de paragraaf “onderhoud kapitaalgoederen” is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

VASTE ACTIVA

1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

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

| | Boekwaarde per 1-jan-2012 | Boekwaarde per 31-dec-2012 |
|----|------------------------------|-------------------------------|
| a. | 4.500 | - |
| b. | - | - |
| | € 4.500 | € - |

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

| Omschrijving: | Boekwaarde 01-01-2012 | 1) Investerings | 2) Desinvesterings | Afschrijvingen 2012 | 3) Bijdragen van derden | 4) Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2012 |
|---|--------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|
| a. Kosten van sluiten van geldeningen | 4.500 | - | - | 4.500 | - | - | - |
| b. Kosten van onderzoek en ontwikkeling | - | - | - | - | - | - | - |
| Totaal Immateriële vaste activa | € 4.500 | € - | € - | € 4.500 | € - | € - | € - |

2. MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

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

| | Boekwaarde per 1-jan-2012 | Boekwaarde per 31-dec-2012 |
|-----|------------------------------|-------------------------------|
| 2.1 | 111.700 | 111.700 |
| 2.2 | 18.898.776 | 18.019.424 |
| 2.3 | 2.800.400 | 2.838.100 |
| | € 21.810.876 | € 20.969.224 |

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

2.2 Overige investeringen met een economisch nut

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

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

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

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

| Omschrijving: | Boekwaarde 01-01-2012 | 1) Investerings | 2) Desinvesterings | Afschrijvingen 2012 | 3) Bijdragen van derden | 4) Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2012 |
|--|--------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|
| a. Gronden en terreinen | 166.100 | - | - | - | - | - | 166.100 |
| b. Woonruimten | 85.600 | - | 13.000 | 6.600 | - | - | 66.000 |
| c. Bedrijfsgebouwen | 12.277.900 | 39.468 | - | 477.068 | - | - | 11.840.300 |
| d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 4.999.176 | 102.495 | - | 291.447 | - | - | 4.810.224 |
| e. Vervoermiddelen | 483.400 | - | - | 71.600 | - | - | 411.800 |
| f. Machines, apparaten en installaties | 560.100 | - | - | 103.600 | - | - | 456.500 |
| g. Overige materiële vaste activa | 326.500 | - | - | 58.000 | - | - | 268.500 |
| Totaal | € 18.898.776 | € 141.963 | € 13.000 | € 1.008.315 | € - | € - | € 18.019.424 |

1) De belangrijkste investeringen betreffen:

| Omschrijving | besluit of voorschrift | Beschikbaar gesteld krediet | 1) Werkelijk besteed in 2012 | Cumulatief ten laste van krediet | 3) Bijdragen van derden in 2012 | |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| c. Bedrijfsgebouwen | | | | | | |
| - bouw brandweerkazerne Zuidoostbeemster | begroting 2011 | 181.800 | 39.468 | 54.576 | - | nog in uitvoering 1) |
| d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | | | | | | |
| - verplaatsing speeltuin "de Spelemer" te ZOB | rbs 25-09-2008 | 473.000 | 12.361 | 471.161 | - | afgewikkeld |
| - vervanging/renovatie/inspectie rioolstelsel (krediet 2010) | begroting 2010 | 287.500 | 90.134 | 218.170 | - | nog in uitvoering 2) |
| - vervanging/renovatie/inspectie rioolstelsel (krediet 2011) | begroting 2011 | 287.500 | - | - | - | nog in uitvoering 2) |
| - vervanging/renovatie/inspectie rioolstelsel (krediet 2012) | begroting 2012 | 287.500 | - | - | - | nog in uitvoering 2) |
| g. Overige materiële vaste activa | | | | | | |
| - vervangen helmen brandweer | begroting 2012 | 10.820 | - | - | - | afgewikkeld 3) |
| Totaal | | € 1.528.120 | € 141.963 | € 743.907 | € - | |

Toelichting

- 1) Bouw brandweerkazerne Zuidoostbeemster. Voorbereidingskosten, zoals kosten architect etc.
 2) De geraamde kredieten 2010, 2011 en 2012 voor investeringen met betrekking tot het gemeentelijke rioleringsstelsel zijn overgenomen uit het GRP 2006-2011.
 In Zuidoostbeemster is het noodzakelijk om tot rioolherstel te komen. Er is geen directe urgente noodzaak. Maar er dienen ter voorkoming van problemen, de komende jaren wel actie te worden ondernomen. Met inbegrip van de restant budgetten 2010 t/m 2012 dient er voldoende budget te zijn om een aantal rioolvakken doormiddel van relinen op te pakken. In 2012 is dit voor een groot deel voorbereid en in 2013 zal een groot deel worden uitgevoerd..
 3) Vervangen helmen brandweer. Het totaal investeringsbedrag bedroeg €8.575. Investering kleiner dan €10.000 worden niet geactiveerd, maar komen rechtstreeks ten laste van de exploitatie.

2) De belangrijkste desinvesteringen betreffen:

| Omschrijving | besluit of voorschrift | Desinvestering 2011 | |
|--|---------------------------|------------------------|----|
| b. Woonruimten | | | |
| - boekwaarde Rijperweg 81 Middembemster per 01-01-2012 | | 13.000 | 1) |
| Totaal | | € 13.000 | |

Toelichting

- 1) De woning Rijperweg 81 Middenbeemster is in 2012 verkocht.

2.3 Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

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

| Omschrijving: | Boekwaarde 01-01-2012 | 1) Investerings | 2) Desinvesterings | Afschrijvingen 2012 | 3) Bijdragen van derden | 4) Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2012 |
|---|--------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|
| a. Gronden en terreinen | 37.200 | - | - | - | - | - | 37.200 |
| d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 2.566.000 | 408.522 | - | 347.205 | 6.617 | - | 2.620.700 |
| f. Machines, apparaten en installaties | 197.200 | - | - | 17.000 | - | - | 180.200 |
| Totalen | € 2.800.400 | € 408.522 | € - | € 364.205 | € 6.617 | € - | € 2.838.100 |

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

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

| 1) De belangrijkste investeringen betreffen: Omschrijving | besluit voorschrift | Beschikbaar gesteld krediet | 1) Werkelijk besteed in 2012 | Cumulatief ten laste van krediet | 3) Bijdragen van derden in 2012 |
|--|------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | | | | | |
| - herstraten / -asfalteren wegen en straten (krediet 2011) | begroting 2011 | 220.000 | 228.915 | 259.999 | - afgewikkeld |
| - herstraten / -asfalteren wegen en straten (krediet 2012) | begroting 2012 | 168.200 | 7.999 | 7.999 | - nog in uitvoering 1) |
| - renovatie/vervanging kunstwerken (krediet 2010+2011+2012) | begroting 2010-2012 | 63.000 | 73.187 | 73.187 | - afgewikkeld 2) |
| - aanpassingen verkeersveiligheid (krediet 2011) | begroting 2011 | 33.620 | 2.686 | 25.542 | 6.617 nog in uitvoering 3) |
| - aanpassingen verkeersveiligheid (krediet 2012) | begroting 2012 | 16.810 | - | - | - nog in uitvoering 3) |
| - herprofilering Purmerenderweg Zuidoostbeemster | nvt | - | 26.669 | 26.669 | - nog in uitvoering 4) |
| - vervanging beschoeiingen (krediet 2010+2011+2012) | begroting 2010-2012 | 79.825 | 69.066 | 72.809 | - nog in uitvoering 5) |
| Totaal | | € 581.455 | € 408.522 | € 466.205 | € 6.617 |

Toelichting

- Als gevolg van vele andere (straat)werkzaamheden in 2011, mede in het plan Leeghwater en aanverwant, zijn de geplande werkzaamheden voor 2011 pas in 2012 uitgevoerd. De planning is om de werkzaamheden voor 2012 samen met die van 2013 uit te voeren. Een aantal voorbereidingen zijn reeds opgepakt.
- In 2010 en 2011 zijn enkele geplande werkzaamheden opgeschoven om in 2012 een voldoende totaal budget te hebben voor het vervangen van de brug D. van Osslaan naar de Middenweg en een brug bij sv Beemster te Middenbeemster.
- De uitgaven in 2012 hebben betrekking op een aantal verkeerskundige maatregelen rondom de basisschool De Blauwe Morgenster in Middenbeemster om de verkeersveiligheid te bevorderen. Voor het krediet van 2012 zijn een aantal voorbereidingen opgepakt.
- De voorbereidingskosten voor herprofilering van de Purmerenderweg worden geactiveerd. In de (grond)exploitatieopzet voor de Nieuwe Tuinderij in Zuidoostbeemster is een budget opgenomen voor deze investering.
- In 2012 is de planvoorbereiding gereed gekomen en zijn nagenoeg alle werkzaamheden uitgevoerd.

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

| De belangrijkste bijdragen van derden betreffen: | Bijdragen van derden in 2012 |
|--|---------------------------------|
| d. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | |
| - StadsregioAmsterdam / subsidie project "Schoolzone Middenbeemster" | 6.617 |
| Totaal | € 6.617 |

3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

| Omschrijving: | Boekwaarde 01-01-2012 | 1) Investerings | 2) Desinvesterings | Aflossing / afschrijvingen | 3) Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2012 |
|---|--------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|
| a. Kapitaalverstrekking aan deelnemingen | 229.851 | - | - | - | - | 229.851 |
| b. Leningen aan woningbouwcorporaties | 40.187 | - | - | 1.650 | - | 38.537 |
| c. Overige langlopende leningen | 1.107.297 | 15.447 | - | 14.396 | - | 1.108.348 |
| d. Overige uitzettingen met een looptijd > 1 Jaar | - | - | - | - | - | - |
| e. Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 80.800 | - | - | 16.800 | - | 64.000 |
| Totaal financiële vaste activa | € 1.458.135 | € 15.447 | € - | € 32.846 | € - | € 1.440.736 |

| 1) De belangrijkste investeringen betreffen: Omschrijving | besluit of voorschrift | Beschikbaar gesteld krediet | 1) Werkelijk besteed in 2012 | Cumulatief ten laste van krediet |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| c. Overige langlopende geldleningen | | | | |
| - leningen aan het personeel i.h.k.v. het fietsplan | rbs dd 25042002 | nvt | 4.050 | nvt |
| - verstrekte Bbz-leningen / krediethypotheek / leenbijstand | BBV | nvt | 11.397 | nvt |
| Totaal | | € 15.447 | € - | € - |

Toelichting

- Met ingang van 2001 worden de saldi en de mutaties hierop van de verstrekte BBZ-leningen, krediethypotheek en de leenbijstand verantwoord onder de financiële vaste activa, onderdeel overige langlopende leningen. De verantwoording van deze bedragen is overeenkomstig de verantwoording in de administratie van sociale zaken. Zie ook de toelichting bij balanspost "Langlopende schulden", onderdeel "Onderhandse leningen".

4. VOORRADEN

De in de balans opgenomen voorraden worden onderscheiden in:

- a. Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden
- b. Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
- c. Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties

| Boekwaarde per | Boekwaarde per |
|--------------------|---------------------|
| 1-jan-2012 | 31-dec-2012 |
| 7.223.691 | 10.529.284 |
| 2.354.479 | 2.391.048 |
| 400.000- | 825.000- |
| € 9.178.170 | € 12.095.332 |

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

| Omschrijving: | totaal m2 | Boekwaarde 01-01-2012 | Toename boekwaarde | Afname boekwaarde | Naar gronden in exploitatie | Boekwaarde 31-12-2012 | Boekwaarde per m2 |
|--|-----------|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|
| a. Niet in exploitatie genomen (bouw)gronden: | | | | | | | |
| - De gronden nabij Volgerweg 26 MB | 168.905 | 809.200 | - | 809.200 | - | - | 1) |
| - Zuidoostbeemster fase 1 (De Nieuwe Tuinderij) | nvt | 75.245 | 1.069.923 | 913.052 | - | 232.116 | nvt 2) |
| - Zuidoostbeemster fase 2 | 41.260 | 2.349.042 | - | - | - | 2.349.042 | € 56,93 3) |
| - 4e kwadrant Middenbeemster (De Keyser) | nvt | 3.990.204 | 3.957.922 | - | - | 7.948.126 | nvt 4) |
| | | € 7.223.691 | € 5.027.845 | € 1.722.252 | € - | € 10.529.284 | |

Toelichting

- 1) De gronden nabij Volgerweg 26 te Middenbeemster zijn in 2012 verkocht. Hierbij is een boekwinst gerealiseerd van bijna €208.000.
- 2) In 2011 is het grootste deel van de geactiveerde uitgaven voor het bestemmingsplan Zuidoostbeemster fase 1 (De Nieuwe Tuinderij) overgedragen aan VOF De Beemster Compagnie. De boekwaarde per 31-12-2012 inclusief de in 2013 nog te maken kosten, zal in 2013 gelijktijdig met een nog resterende stukje grond worden overgedragen.
- 3) Vanaf 2012 worden de jaarlijkse rentelasten overeenkomstig de vastgestelde begroting 2012 en de hierin opgenomen meerjaren raming ten laste van de algemene reserve gebracht, waardoor de boekwaarde vanaf 2012 niet meer zal toenemen. De boekwaarde per 31-12-2012 bestaat de aankoopkosten minus de afwaardering in 2010 ad. € 1.274.582 en de geactiveerde rentelasten t/m 2011.
- 4) Op basis van de exploitatieverkenning die behoort bij het bestemmingsplan zijn in 2012 evenals in 2011 een aantal belangrijke grondaankopen gedaan, waardoor de ontwikkeling van woningen mogelijk wordt gemaakt. Voor de ontwikkeling van de woningbouw in het vierde kwadrant in Middenbeemster (de Keyser) wordt samengewerkt in de vennootschap onder firma "VOF De Beemster Compagnie". In verband hiermee zal een groot deel van deze gronden in 2013 tegen boekwaarde worden overgebracht naar de VOF. De boekwaarde per 31-12-2012 bestaat uit de in 2011 en 2012 aangekochte gronden, voorbereidingskosten (advisering etc.) en de geactiveerde rentelasten t/m 2012.

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

| Omschrijving: | Boekwaarde 01-01-2012 | Investeringen | Opbrengsten | Winst ultname | Boekwaarde 31-12-2012 |
|--|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------------------|
| b. Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | | | | | |
| - Leeghwater fase 3 te Middenbeemster | 555.140- | 406.928 | 726.546 | 450.000 | 424.758- |
| - Gronden nabij Noorderpad Zuidoostbeemster | - | 1.015.176 | 497.085 | - | 518.091 |
| - Herontwikkeling locatie voormalige obs de Bl. Perelaar te ZOB | 695.553 | 22.807 | 1.209.901 | 491.541 | - |
| - Herontwikkeling locatie voormalig buurthuis te ZOB | 695.744 | 27.249 | - | - | 722.993 |
| - Herontwikkeling locatie voormalig speeltuinterrein te ZOB | 1.518.322 | 56.400 | - | - | 1.574.722 |
| | € 2.354.479 | € 1.528.560 | € 2.433.532 | € 941.541 | € 2.391.048 |
| c. - Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties | | | | | |
| | | | | | € 825.000 -/ |
| | | | | | € 1.566.048 |
| | | | | | € 200.000 + |
| | | | | | € 2.567.000 -/ |
| | | | | | € 800.952 voordelig |

Toelichting

- 1) Het bestemmingsplan Leeghwater fase 3 is in 2006 in exploitatie genomen. De verwachting was dat dit bestemmingsplan in 2012 financieel zou worden afgesloten. In 2012 zijn echter nog niet alle kavels afgenomen en betaald. Op basis van de tot en met 2012 gerealiseerde opbrengsten en uitgaven en de nog te verwachten uitgaven en inkomsten na 2012 voor dit plan hebben wij een tussentijdse winst genomen van in totaal €2.450.000. In 2011 een (tussentijdse) winst van €2.000.000 en in 2012 een (tussentijdse) winst van €450.000. De verslaggevingsvoorschriften (BBV) schrijven voor dat tussentijds winst moet worden genomen indien op grond van de reeds verkochte kavels een gedeelte van de totaal te verwachte winst als gerealiseerd kan worden beschouwd. Overeenkomstig de raadsbesluiten van 28-04-2005 zijn de uitgaven in verband met de verplaatsing van De Beemster Ruiters ten bedrage van € 570.000 en de bijdrage ad. € 350.000 voor de nieuwbouw aan het gebouw van de NH Kerk te Middenbeemster en laste van deze grondexploitatie gebracht. De boekwaarde per 31-12-2012 is inclusief het ontvangen voorschot ad. €400.000, zijnde 80% van de gereserveerde ISV-subsidie van de provincie Noord-Holland.
- 2) In 2012 is een perceel van 4.105 m2 grond aangekocht aan het Noorderpad te Zuidoostbeemster. Op het perceel staat o.a. een woning. Deze woning is verkocht. Het resterende perceel zal worden verkocht als kavels. De boekwaarde per 31-12-2012 bestaat uit de in 2012 aangekochte gronden -/ verkoopopbrengst woning, overige kosten en de geactiveerde rentelasten.
- 3) In het 4e kwartaal van 2012 is het gebouw en terrein van de voormalige obs De Bloeiende perelaar overgedragen aan de ontwikkelaar. Hierbij is een voordelig exploitatieresultaat gehaald van €492.000. Overeenkomstig het raadsbesluit van 02-03-2006 is het voordelige resultaat toegevoegd aan de dekkingreserve Mfc De Boomgaard.
- 4) De boekwaarde per 31-12-2012 bestaat uit de aankoopkosten van het oude buurthuis, bijkomende kosten (kosten van onderzoek en planontwikkeling etc.) en geactiveerde rentelasten.
- 5) De boekwaarde per 31-12-2012 bestaat uit de kosten van onderzoek en planontwikkeling etc. en geactiveerde rentelasten. In 2011 is een bedrag van € 1.471.967 betaald aan VOF De Beemster Compagnie als bijdrage in de grondexploitatie van de De Nieuwe Tuinderij vanwege het verlies aan grondopbrengsten op de nieuwe locatie van speeltuin De Spelemei. Bij de ontwikkeling van het oude speeltuinterrein is/wordt rekening gehouden met deze bijdrage.
- 6) Overeenkomstig de voorschriften (BBV) hebben wij voor het totaal geprognosticeerde verlies in 2011 (€400.000) en 2012 (€425.000) inzake bouwgronden in exploitatie een verliesvoorziening getroffen. De voorziening wordt gepresenteerd als een waarde correctie op de post "Bouwgronden in exploitatie".

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

5. UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR

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

| | Saldo per 01-01-2012 | Saldo per 31-12-2012 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| - Vorderingen op openbare lichamen | 289.437 | 999.227 |
| - Verstrekte kasgeldleningen | - | - |
| - Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen | 120.390 | 550.750 |
| - Overige vorderingen | 7.526.447 | 482.615 |
| - Voorziening dubieuze debiteuren | 5.091 | 15.762 |
| Totalen | € 7.690.404 | € 2.016.831 |

6. LIQUIDE MIDDELEN

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

| | Saldo per 01-01-2012 | Saldo per 31-12-2012 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| - Kassaldi | 10.154 | 9.559 |
| - Banksaldi | 261.629 | 49.444 |
| Totalen | € 271.783 | € 59.003 |

7. OVERLOPENDE ACTIVA

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

| | Saldo per 01-01-2012 | Saldo per 31-12-2012 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| - Nog te ontvangen bedragen | 215.925 | 352.703 |
| - Vooruitbetaalde bedragen | 62 | 25.726 |
| - Nog te ontvangen voorschotbedragen specifieke uitkeringen van overheidslichamen | 272.641 | 271.029 ^{*)} |
| Totalen | € 488.628 | € 649.458 |

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

Het verloop van de **nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel** gedurende het jaar 2012 is als volgt:

| Specifieke uitkering: | | Saldo | Toevoeging | Ontvangsten | Saldo |
|---------------------------|---|------------|------------|-------------|------------|
| | | 01-01-2012 | 2012 | 2012 | 31-12-2012 |
| - provincie Noord-Holland | subsidie project Openbare verlichting gemeente Beemster | - | 2.000 | - | 2.000 |
| - Ministerie van SZW | Aanvraag incidentele aanvulling uitkering 2010 WWB-inkomensdeel | 57.187 | - | 57.187 | - |
| - Ministerie van SZW | Aanvraag incidentele aanvulling uitkering 2011 WWB-inkomensdeel | 158.951 | - | - | 158.951 |
| - Ministerie van SZW | Aanvraag incidentele aanvulling uitkering 2012 WWB-inkomensdeel | - | 76.930 | - | 76.930 |
| - Ministerie van SZW | Bbz 2004 / nog te ontvangen declaratiedeel 2012 | - | 2.432 | - | 2.432 |
| - provincie Noord-Holland | WWZ-uitvoeringsprogramma 2009 "de Verbinding" (restant) | 32.960 | - | 32.960 | - |
| - provincie Noord-Holland | subsidie meerjarenproject Opvoedingsondersteuning (restant) | 23.543 | - | - | 23.543 |
| - provincie Noord-Holland | subsidie ILG 2007 / project Paardenhouderij en landschap | - | 7.173 | - | 7.173 |
| | | 272.641 | 88.535 | 90.147 | 271.029 |

Toelichting

- 1) Bij de Toetsingscommissie WWB is een verzoek ingediend voor een aanvullende uitkering 2011 op het budget WWB-inkomensdeel op grond van artikel 74 WWB. In december 2012 hebben wij van de Staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid de beschikking ontvangen, waarin staat dat is besloten over 2011 een aanvullende uitkering toe te kennen overeenkomstig het de door ons gevraagde aanvulling ad. € 158.951. Het bedrag is in maart 2013 ontvangen.
- 2) Bij de Toetsingscommissie WWB is een verzoek ingediend voor een aanvullende uitkering 2012 op het budget WWB-inkomensdeel op grond van artikel 74 WWB. Hoeveel er uiteindelijk wordt uitgekeerd aan de gemeente is afhankelijk van het totale budget bij het ministerie en het aantal verzoeken. Wij gaan er vanuit dat het volledige bedrag zal worden toegekend.
- 3) In februari 2013 hebben wij de vaststellingsbeschikking voor het meerjarenproject Opvoedondersteuning 2008-2011 van de provincie Noord-holland ontvangen. Het restant van de vastgestelde subsidie is in februari 2013 ontvangen.

VASTE PASSIVA

8. EIGEN VERMOGEN

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

| | Boekwaarde per 01-01-2012 | Boekwaarde per 31-12-2012 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Algemene reserves: | | |
| a. Algemene reserve | 29.474- | 736.627 |
| b. Algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen | 3.020.106 | 3.744.727 |
| Bestemmingsreserves: | | |
| c. voor egalisatie van tarieven | 713.328 | 744.361 |
| d. reserves waaraan door het bestuur een bestemming is gegeven | 2.117.581 | 1.637.751 |
| e. reserves in verband met bruto activering vaste activa | 5.321.851 | 6.196.070 |
| f. Resultaat na bestemming | 1.613.818 | 537.880 |
| | € 12.757.210 | € 13.597.416 |

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

| Omschrijving: | Saldo 01-01-2012 | 1) Toevoegingen | 1) Onttrekkingen | *) Bestemming resultaat | *) Verminderingen tdv afschrijvingen | Saldo 31-12-2012 |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|---|---------------------|
| Algemene reserves: | | | | | | |
| a. Algemene reserve | 29.474- | - | 247.716 | 1.013.818 | - | 736.627 |
| b. Algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen | 3.020.106 | 753.321 | 28.700 | - | - | 3.744.727 |
| Bestemmingsreserves: | | | | | | |
| c. voor egalisatie van tarieven | 713.328 | 44.773 | 13.740 | - | - | 744.361 |
| d. reserves waaraan door de raad een bestemming is gegeven | 2.117.581 | 620.441 | 1.100.270 | - | - | 1.637.751 |
| e. reserves in verband met bruto activering vaste activa | 5.321.852 | 492.000 | - | 600.000 | 217.782 | 6.196.070 1) |
| f. Resultaat na bestemming | | | | | | |
| - resultaat van de programmarekening 2011 | 1.613.818 | - | - | 1.613.818- | - | - 2) |
| - resultaat van de programmarekening 2012 | - | - | - | 537.880 | - | 537.880 |
| Totaal reserves | € 12.757.210 | € 1.910.535 | € 1.390.426 | € 537.880 | € 217.782 | € 13.597.416 |

*) 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).

Toelichting

1) Deze reserves zijn bestemd ter dekking van de investeringen.

2) Overeenkomstig het raadsbesluit van 26 juni 2012 (vaststelling jaarstukken 2011) heeft de raad van de gemeente Beemster besloten het voordelige resultaat van de programmarekening 2011 als volgt te bestemmen:

- een bedrag van €600.000 toe te voegen aan de dekkingsreserve bruto waardering vaste activa Mfc De Boomgaard
- het restant ad. €1.013.818 toe te voegen aan de algemene reserve

1) De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves betreffen:

| Omschrijving | besluit of voorschrift | Toevoegingen 2012 | Onttrekkingen 2012 |
|--|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| a. Algemene reserve | | | |
| - uitgaven 2012 i.v.m. ambtelijke samenwerking Purmerend-Beemster | rbs dd 17-02-2011+18-09-2012 | | 56.700 |
| - kapitaallasten 2012 (rente) in verband met activering gronden Zuidoostbeemster fase 2 | begroting 2012 | | 82.216 |
| - installeren waterpomp en vernieuwen stuw t.b.v. verbetering van het watersysteem | turap 2012 | | 24.900 |
| - schadeloosstelling op basis vaststellingsovereenkomst inzake illegale bebouwing | turap 2012 | | 70.000 |
| - realisatie van een woonwensenonderzoek en actualisatie van de Woonvisie 2008 (rbs dd 22-11-2012) | turap 2012 | | 13.900 |
| b. Algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen | | | |
| - 3e tranche i.v.m. verkoop aandelen NUON door EZW | rbs dd 11-06-2009 | 753.321 | |
| - kosten in verband met het extern laten maken van een beleidsnota duurzaamheid | rbs dd 10-04-2012 | | 28.700 |
| c. reserves voor egalisatie van tarieven | | | |
| Reserve vervanging / renovatie riolering | | | |
| - nadellig saldo 2012 met betrekking tot de taak beheer en onderhoud riolering en rioolgemaal | begroting 2012 | | 13.740 |
| Reserve egalisatie afvalstoffenheffing | | | |
| - voordelig saldo 2012 met betrekking tot de taak afvalverwijdering en -verwerking | begroting 2012 | 44.773 | |
| d. reserves waaraan door het bestuur een bestemming is gegeven | | | |
| Reserve dorpsuitleg | | | |
| - toevoeging 2012 in verband met verkoop gronden in plan Leeewater fase 3 MB (2.080 m2 x € 10,-) | begroting 2012 | 20.800 | |
| Reserve kunst aankopen | | | |
| - toevoeging 2012 ten laste van de exploitatie | begroting 2012 | 4.000 | |
| - bijdrage in kosten vervaardigen Beemster schaal en Beemster monument | turap 2012 | | 12.188 |
| Reserve egalisatie renteresultaten | | | |
| - onttrekking 2012 ten gunste van de exploitatie | begroting 2012 | | 676.037 |
| - toevoeging renteresultaat 2012 ten laste van de exploitatie | begroting 2012 | 591.481 | |
| Reserve oude activa BCF | | | |
| - onttrekking 2012 ten gunste van de exploitatie | begroting 2012 | | 10.335 |
| Reserve archeologiebeleid | | | |
| - toevoeging 2012 in verband met verkoop gronden in plan Leeewater fase 3 MB (2.080 m2 x € 2,-) | begroting 2012 | 4.160 | |
| Reserve Viering 400 jaar Beemster | | | |
| - saldo uitgaven / inkomsten 2012 i.v.m. viering 400 jaar Beemster | begroting 2012 | | 259.110 |
| - vrijval restant saldo ten gunste van de exploitatie 2012 | begroting 2012 | | 107.600 |
| Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg | | | |
| - onttrekking t.g.v. uitvoering WMO-huishoudelijke zorg overeenkomstig begroting 2012 | begroting 2012 | | 35.000 |
| e. reserves in verband met bruto activering vaste activa | | | |
| Reserve Mfc "De Boomgaard" | | | |
| - Toevoeging voordelig (grond)exploitatie resultaat voormalig gebouw en terrein obs De Bl. Peralaar te ZOB | rbs dd 02-03-2006 | 492.000 | |
| Totaal toevoegingen / onttrekkingen | | € 1.910.535 | € 1.390.426 |

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

9. VOORZIENINGEN

De voorzieningen worden onderscheiden in:

- a. Voorzieningen algemeen
 b. Voorzieningen meerjarig cyclisch onderhoud gebouwen
 Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting:
 c. Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden

| | Saldo per 01-01-2012 | Saldo per 31-12-2012 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| a. Voorzieningen algemeen | 246.486 | 241.395 |
| b. Voorzieningen meerjarig cyclisch onderhoud gebouwen | 695.825 | 780.004 |
| Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting: | | |
| c. Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden | 62.843 | 65.438 |
| | € 1.005.154 | € 1.086.837 |

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

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

| Omschrijving: | Saldo | 1) | 1) | 1) | Saldo |
|---|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| | 01-01-2012 | Dotaties | *) Vrijval | *) Aanwending | 31-12-2012 |
| a. Voorzieningen algemeen | 246.486 | - | 5.091 | - | 241.395 |
| b. Voorzieningen cyclisch onderhoud gebouwen | 695.825 | 151.711 | 14.741 | 52.792 | 780.003 |
| Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting: | | | | | |
| c. Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden | 62.843 | 6.930 | 4.336 | - | 65.437 |
| Totaal voorzieningen | € 1.005.154 | € 158.641 | € 24.168 | € 52.792 | € 1.086.835 |

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

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

| 1) De dotaties en onttrekkingen (vrijval/aanwending) aan de voorzieningen betreffen: | besluit of voorschrift | Dotaties 2012 | Vrijval 2012 | Aanwending 2012 |
|---|---------------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| a. Voorzieningen algemeen | | | | |
| Voorziening dubieuze debiteuren Soza | | | | |
| - vrijval t.g.v. de exploitatie 2012 | BBV | - | 5.091 | |
| b. Voorzieningen meerjarig cyclisch onderhoud gebouwen | | | | |
| Algemeen | | | | |
| - dotaties 2012 ten laste van de exploitatie op basis van het onderhoudsplan 2012 t/m 2021 | begroting 2012 | 151.711 | | |
| - uitgaven 2012 op basis jaarschijf 2012 van van het onderhoudsplan 2012 t/m 2021 | begroting 2012 | | | 52.792 |
| - vrijval onderhoudsvoorziening Rijperweg 81 te Middenbeemster in verband met verkoop in 2012 | turap 2012 | | 14.741 | |
| c. Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden | | | | |
| Voorziening afkopsommen onderhoud graven | | | | |
| - dotatie 2012 ontvangen afkopsommen ten behoeve van onderhoud graven | begroting 2012 | 6.930 | | |
| - vrijval 2012 ten gunste van de exploitatie ter dekking van de jaarlijkse uitgaven voor het onderhoud van graven | begroting 2012 | | 4.336 | |
| Totaal dotaties / onttrekkingen | | € 158.641 | € 24.168 | € 52.792 |

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

10. LANGLOPENDE SCHULDEN

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

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

| Omschrijving: | Saldo 01-01-2012 | Rentelasten 2012 | 1) Opgenomen 2012 | 2) Aflossingen 2012 | Saldo 31-12-2012 |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| - Onderhandse leningen: | | | | | |
| a. binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 12.887.745 | 601.631 | 6.000.000 | 562.084 | 18.325.661 |
| b. overige binnenlandse sectoren | 19.991 | - | 4.083 | 593 | 23.480 |
| Totaal langlopende schulden | € 12.907.736 | € 601.631 | € 6.004.083 | € 562.677 | € 18.349.141 |

*) Onder de post overige binnenlandse sectoren is de latente doorbetalingsverplichting aan het ministerie inzake de Bbz-leningen opgenomen.
De latente doorbetalingsverplichting bedraagt 75% van het onder financiële vaste activa, onderdeel overige langlopende leningen, opgenomen bedrag inzake de verstrekte Bbz-leningen.

| 1) De opnamen betreffen: | besluit of voorschrift | Opgenomen 2012 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|
| a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | | |
| - opname (lineaire) geldlening bij de BNG met een looptijd van 10 jaar en een rentepercentage van 1,83% | begroting 2012 | 6.000.000 |
| b. Overige binnenlandse sectoren | | |
| - opboekingen latente doorbetalingsverplichting m.b.t. BBZ-leningen | BBV | 4.083 |
| Totaal opnamen | | € 6.004.083 |
| 2) De aflossingen betreffen: | | |
| Omschrijving | besluit of voorschrift | Aflossingen 2012 |
| a. Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | | |
| - (jaarlijkse) aflossing overeenkomstig de contracten van de diverse opgenomen langlopende geldleningen | contracten | 562.084 |
| b. Overige binnenlandse sectoren | | |
| - afboekingen/aflossingen latente doorbetalingsverplichting m.b.t. Bbz-leningen | BBV | 593 |
| Totaal aflossingen | | € 562.677 |

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

VLOTTENDE PASSIVA**11. NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD < 1 JAAR**Onder de **kortlopende schulden met een looptijd < 1 jaar** zijn opgenomen:

| | Saldo per 1-jan-2012 | Saldo per 31-dec-2012 |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| - Kasgeldleningen o/g | 12.500.000 | 3.000.000 |
| - Banksaldi | - | - |
| - Overige schulden | 1.124.051 | 739.241 |
| Totalen | € 13.624.051 | € 3.739.241 |

12. OVERLOPENDE PASSIVA

| | Saldo per 1-jan-2012 | Saldo per 31-dec-2012 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| - Nog te betalen bedragen | 36.126 | 85.673 |
| - Vooruitontvangen bedragen | 21.593 | 13.372 |
| - Ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen van overheidslichamen | 309.764 | 129.576 *) |
| - Transitorische rente | 240.860 | 229.329 |
| Totalen | € 608.343 | € 457.950 |

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

Het verloop van de **ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel** gedurende het jaar 2012 is als volgt:

| Specifieke uitkering: | Saldo | Toevoeging | Vrijval | Terugbetaald | Saldo |
|---------------------------|------------|------------|-----------|--------------|------------|
| | 01-01-2012 | 2012 | 2012 | 2012 | 31-12-2012 |
| - provincie Noord-Holland | 8.000 | - | 8.000 | - | - |
| - Stadsregio Amsterdam | - | 6.617 | 6.617 | - | - |
| - provincie Noord-Holland | 115.395 | 60.000 | 175.395 | - | - |
| - Ministerie van SZW | - | 542.676 | 542.676 | - | - |
| - Ministerie van SZW | 37.925 | - | 36.088 | - | 1.837 |
| - Ministerie van SZW | - | 102.110 | 36.556 | - | 65.554 |
| - Ministerie van SZW | 18.653 | - | - | 18.653 | - |
| - Ministerie van SZW | - | 509.190 | 487.912 | - | 21.278 |
| - Ministerie van SZW | - | - | - | - | - |
| - Ministerie van SZW | - | 3.000 | - | - | 3.000 |
| - Ministerie van SZW | 1.868 | - | - | - | 1.868 |
| - provincie Noord-Holland | 91.885 | - | 88.701 | 3.184 | - |
| - Ministerie van SZW | 17.916 | - | - | - | 17.916 1) |
| - Ministerie van SZW | 8.960 | - | - | - | 8.960 1) |
| - Ministerie van SZW | 9.162 | - | - | - | 9.162 1) |
| - provincie Noord-Holland | - | 28.692 | 28.692 | - | - |
| | 309.764 | 1.252.285 | 1.410.637 | 21.837 | 129.575 |

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

WAARBORGEN EN GARANTIES

Overzicht van de gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen

| | Hoofdsom | | Naam gelnemer | % gemeente waarborg | Restant hoofdsom | | Gewaar- borgd |
|---------|------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------|--------------|------------------|
| | lening | Doel | | | 31-12-2011 | 31-12-2012 | |
| € | 16.425.000 | - leningen t.b.v. soc. woningbouw | - Wooncompagnie | 0,00% | € 14.552.000 | € 14.334.000 | € - *) |
| € | 7.167.000 | - leningen t.b.v. soc. woningbouw | - Woonzorg Nederland | 0,00% | € 5.894.000 | € 5.682.000 | € - *) |
| € | 325.000 | - lening Fortis Bank | - Beemster Ruiters LR&PC | 100,00% | € 325.000 | € 325.000 | € 325.000 |
| € | 597.266 | - hypothecaire geldleningen personeel | - HvO | 100,00% | € 652.498 | € 511.399 | € 511.399 |
| Totalen | | | | | 21.423.498 | 20.852.399 | € 836.399 |

*) In januari 1998 zijn de uit het waarborgen van de woningbouwleningen van St. Volkshuisvestingsgroep Wooncompagnie en St. Woonzorg Nederland voortvloeiende risico's overgedragen aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

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

Van deze achtervang wordt pas gebruik gemaakt als het risicovermogen van het WSW m.b.t. tot deze leningen daalt beneden 0,25% van de gegarandeerde uitstaande schuldrestanten. In dat geval zullen het Rijk en de gemeenten het risicovermogen van WSW verhogen door het verstrekken van renteloze leningen tot die grens.

LANGLOPENDE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Overzicht van de niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen.

| Omschrijving | Periode | Resterend aantal termijnen | Bedrag termijn | Totaal ver- plichting |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------|
| - Vakantiegeldverplichting personeel | juni 2012 - december 2012 | nvt | nvt | € 123.121 |
| Totaal niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen | | | | € 123.121 |

*) De vakantiegelden worden in principe in mei van het boekjaar betaald. Het opgenomen bedrag is de verplichting van het vakantiegeld per 31 december 2012.

Programma 1. Dienstverlening in Beemster.

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 ná wijziging | Werkelijk 2012 | Vershil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 216.133 | 220.333 | 218.347 | -1.986 |
| Lasten | 933.874 | 943.479 | 977.090 | -33.611 |
| Saldo | -717.741 | -723.146 | -758.743 | -35.597 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 4.400 | |
| Communicatie en voorlichting algemeen | | |
| - Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software | 3.600 | |
| - Uitgaven voor publicaties in dag- en weekbladen (advertenties) | 1.100 | |
| Burgerzaken (bevolkingsadministratie / burgerlijke stand) | | |
| - Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software | | 6.700 |
| - Uitgaven voor specifieke abonnementen en boeken (vakliteratuur etc.). | | 5.000 |
| - Afdrachten aan het rijk voor reis- en rijdocumenten | 15.200 | |
| - Opbrengst secretarieleges, leges rijbewijzen en paspoorten | | 11.200 |
| BAG / Uitvoering Basisadministratie Adressen en Gebouwen | | |
| - Uitgaven voor onderhoud en aanschaf/vervanging specifieke software en BAG-beheerskosten. | 7.200 | |
| Gemeentelijke begraafplaats te Middenbeemster | | |
| - Dotatie aan de voorziening afkoopsommen onderhoud graven | 6.900 | |
| - Ontvangen afkoopsommen voor onderhoud graven | | 7.000 |
| - Lagere opbrengst voor uitgifte huurgraven en begrafenisrechten als gevolg van minder begravingen en uitgifte (verlenging) van huurgraven. | 23.000 | |
| Uitvoering Wet WOZ | | |
| - Uitgaven voor uitbesteden van de administratieve werkzaamheden en specifieke software. | | 3.400 |
| - Proceskosten in verband met bezwaarschriften | 7.100 | |

Programma 2 Beemsterling in Beemster.

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 ná wijziging | Werkelijk 2012 | Vershil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 277.237 | 114.925 | 93.562 | -21.363 |
| Lasten | 669.439 | 667.906 | 708.859 | -40.953 |
| Saldo | -392.202 | -552.981 | -615.297 | -62.316 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 30.000 | |
| Jeugd- en jongerenwerk | | |
| - Het beschikbaar gestelde budget ad. € 7.000 voor algemene uitgaven in het kader van jeugd- en jongerenwerk is niet volledig besteed. | | 2.500 |
| - Lagere bijdragen/subsidies aan instellingen voor jongerenwerk. | | 3.800 |
| - Exploitatiekosten BeeJee gebouw te Middenbeemster (onderhoud/energie). | 3.200 | |
| Verbetering positie van vrijwilligers | | |
| - Het totaal beschikbaar gestelde budget ad. €10.700 voor de verbetering van de positie van vrijwilligers is nagenoeg niet besteed. Het budget was inclusief de stelpost voor nieuw beleid ad. €750. | | 8.300 |
| Kinderdagopvang algemeen | | |
| - Een groot deel van het beschikbare budget ad. €13.300 voor de inspecties van kinderdagverblijven, peuterspeelzalen en gastouders door de GGD Zaanstreek-Waterland is niet besteed. | | 8.300 |
| - Extra subsidie aan St. Kinderopvang Beemster voor extra peuterplaatsen in Zuidoostbeemster. | 10.500 | |
| - In de begroting is een rekening gehouden met een hogere huuropbrengst. Dit is nog niet gerealiseerd in 2012. | 20.000 | |
| Gezondheidszorg algemeen | | |
| - Het budget voor algemene uitgaven (o.a. voor het meldpunt extreme overlast MEO) en voor bijdragen aan instellingen i.h.k.v. de volksgezondheid is niet volledig besteed. | | 12.500 |
| - Correctie btw in verband met de te ontvangen vergoeding voor asbestverwijdering in 2010 als gevolg van de brand aan de Zuiderweg in Zuidoostbeemster. De btw is in 2010 reeds door de gemeente Beemster verrekend met de belastingdienst. | 7.400 | |
| Algemeen beleid Jeugd en Gezin | | |
| - Hogere algemene uitgaven, kosten van trainingen voor het CJG en bijdragen/subsidies aan derden voor trajecten. | 24.700 | |
| - Ontvangen bijdragen van derden voor de trainingen voor het CJG. | | 4.500 |

Programma 3 Veilig in Beemster.

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 ná wijziging | Werkelijk 2012 | Vershil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 6.181 | 16.181 | 62.045 | 45.864 |
| Lasten | 2.576.670 | 2.592.415 | 2.432.201 | 160.214 |
| Saldo | -2.570.489 | -2.576.234 | -2.370.156 | 206.078 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | | 57.900 |
| Vrijwillige brandweer Beemster | | |
| - Lagere personele lasten, waaronder kosten van opleidingen en vergoedingen aan zelfstandige vrijwilligers voor loonderving. | | 35.000 |
| - De vervanging van helmen stond onder de voorgenomen investeringen voor een bedrag van €10.800. Investeringen met een aanschafbedrag beneden de €10.000 worden niet geactiveerd, maar rechtstreeks ten laste van de exploitatie verantwoord. | 8.600 | |
| - Lagere algemene lasten, waaronder kosten van software, oefenmaterialen etc. | | 8.700 |
| - Ontvangen vergoedingen van de Regionale Brandweer Z-W voor het gebruik van de faciliteiten etc. van de brandweer Beemster voor oefeningen en opleidingen. | | 23.800 |
| - Brandweerkazerne Middenbeemster - Hogere exploitatiekosten ad. €3.000. Hiertegenover staat een in 2012 ontvangen vergoeding van €7.400 voor (diefstal)schade aan het gebouw in 2011. | | 4.400 |
| - Brandweerkazerne Zuidoostbeemster – Lagere kapitaallasten in verband met vertraging/uitstel van de bouw van een nieuwe kazerne. | | 3.900 |
| - Per saldo lagere kosten voor brandstof, onderhoud, reparatie en aankoop/vervanging van brandblus- en reddingsmiddelen (materiaal en voertuigen). | | 13.000 |
| - Lagere onderhoudskosten brandkranen | | 1.500 |
| Regionale brandweer | | |
| Hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland o.a. in verband met de in 2012 ontvangen afrekening regeling operationele leiding over 2011. | 1.700 | |
| Rampenbestrijding | | |
| - Lagere algemene uitgaven en bijdragen samenwerkingsverbanden. De budgetten inzake het Convenant Veiligheid en Crisisbeheersing met de gemeente Purmerend en de Regionale crisisorganisatie door het VrZW zijn niet besteed. | | 13.600 |
| Sociale veiligheidsmaatregelen / o.a. uitvoering APV | | |
| - Lagere bijdrage aan bureau HALT. | | 1.100 |
| - Lagere kosten in verband met lijkschouwing | | 1.900 |
| - Hogere opbrengst leges in het kader van de APV en vergoedingen van het CJI voor parkeerfeiten. | | 4.700 |
| Wegen, straten en pleinen | | |
| - Hogere algemene – en onderhoudskosten. | 2.900 | |
| - Ontvangen (schade)vergoedingen in 2012 | | 2.500 |
| - Lagere kapitaallasten in verband vertraging in de uitvoering van geplande werkzaamheden. | | 1.900 |
| Kunstwerken (bruggen, duikers etc.) | | |
| - Hogere kapitaallasten in verband met uitvoering in 2012 van uitgestelde investeringen voorgaande jaren. | 3.100 | |

| | NADEEL | VOORDEEL |
|---|--------|----------|
| Wet herziening wegenbeheer | | |
| - Lagere door te betalen uitkering voor het wegenbeheer (WHW) aan het HHNK. | | 5.700 |
| Openbare verlichting | | |
| - Lagere elektriciteitskosten. | | 2.100 |
| - Hogere kosten voor onderhoud, reparatie en aankoop/vervanging lichtmasten. | 8.300 | |
| - Ontvangen schadevergoedingen in 2012. | | 5.300 |
| Gladheidbestrijding | | |
| - Lagere uitgaven voor strooimiddelen. | | 3.700 |
| - Lagere kosten voor gladheidbestrijding door derden (provincie NH en HHNK). | | 2.300 |
| Verkeersveiligheid en verkeersmaatregelen | | |
| - Het beschikbaar gestelde budget ad. €30.000 ten laste van de algemene reserve voor het Gemeentelijk Verkeer- en vervoerplan (GVVP) is in 2012 niet besteed. Zie ook mutatie reserves. | | 30.000 |
| - Lagere kosten voor onderhoud, reparatie en aankoop/vervanging borden en verkeersregelinstallaties (Vri). | | 2.700 |
| - Ontvangen schadevergoedingen in 2012 en leges voor ontheffingen exceptioneel transport. | | 1.900 |

Programma 4 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster.

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 ná wijziging | Werkelijk 2012 | Vershil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 13.048.767 | 9.346.515 | 10.250.169 | 903.654 |
| Lasten | 13.492.236 | 8.130.167 | 9.746.255 | -1.616.088 |
| Saldo | -443.469 | 1.216.348 | 503.915 | -712.433 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|---------|----------|
| Interne verrekeningen (excl. grondexploitatie) | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 35.500 | |
| Structuur- en bestemmingsplannen | | |
| - Per saldo lagere algemene uitgaven (kosten software, publicaties etc.) en kosten voor externe – en deskundige adviezen. | | 17.000 |
| - Hogere kosten voor het onderhoud en bijhouden GBKN Noord-Holland. | 3.600 | |
| - Ontvangen leges voor aanvragen tegemoetkoming planschade. | | 1.200 |
| - Ontvangen bijdrage van de Provincie Noord-Holland in beleidskader SvA-Beemster. | | 5.000 |
| Woningexploitatie | | |
| - Per saldo hogere exploitatiekosten (huuropbrengsten +/- onderhoudskosten etc.) in 2012 voor het gemeentelijk woningbezit . De huuropbrengst voor 2012 van de woning Rijperweg 81 te Middenbeemster is in verband met verkoop vervallen. | 6.300 | |
| Bouw-, woning- en welstandstoezicht / Opbrengst bouwleges | | |
| - Lagere algemene uitgaven (kosten software, abonnementen, proceskosten etc.) en kosten voor externe – en deskundige adviezen. | | 8.900 |
| - Hogere opbrengst bouwleges in 2012. De ontvangen bouwleges is inclusief de in rekening gebrachte leges ad. €232.100 voor de verstrekte bouwvergunning(en) aan CONO Kaasmakers. | | 154.200 |
| Woonruimteverdeling / Volkshuisvesting algemeen | | |
| - Per saldo lagere netto opbrengst (leges +/- uitgaven) voor de inschrijving van woningzoekenden voor een nieuwbouwoopwoning. | 4.000 | |
| (Bouw)grondexploitatie | | |
| - <u>(Bouw)grondexploitatie algemeen</u> Overeenkomstig het BBV hebben wij in 2011 voor het geprognoseerd verlies voor het oude Spelemeiterrein een voorziening getroffen. In 2012 is er op basis van een nieuw geprognoseerd verlies een extra dotatie aan deze voorziening gedaan. De getroffen voorziening wordt op de balans gepresenteerd als waardecorrectie op de post Bouwgrond in exploitatie. | 425.000 | |
| - <u>Leegwater fase 3 te Middenbeemster</u> In de tussenrapportage 2012 verwachtten wij nog dat dit plan financieel zou worden afgesloten met een geraamde restant boekwinst van €864.000. In 2012 zijn nog niet alle kavels afgenomen en betaald en daarom kon het plan nog niet financieel worden afgesloten. Op basis van de tot 2012 gerealiseerde inkomsten en uitgaven en de nog te verwachten inkomsten en uitgaven na 2012 is een tussentijdse winst genomen van €450.000. | 414.000 | |
| - <u>Voormalig schoolgebouw en –terrein obs De Bloeiende Perelaar te ZOB</u> In de tussenrapportage werd voor dit plan een voordelig resultaat verwacht van €500.000. Mede als gevolg van een latere overdracht aan de ontwikkelaar dan gepland is er uiteindelijk een exploitatieresultaat gehaald van €492.000. Het lagere resultaat is voornamelijk het gevolg van de hogere lasten met betrekking tot het gebouw (energiekosten, publiekrechtelijke heffingen, onderhoud etc.). Overeenkomstig het raadsbesluit van 02-03-2006 wordt het voordelige resultaat toegevoegd aan de dekkingsreserve Mfc De Boomgaard. Zie mutatie reserves. | 8.000 | |

Programma 5 De Beemster omgeving.

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 ná wijziging | Werkelijk 2012 | Vershil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 1.291.694 | 1.327.559 | 1.334.795 | 7.236 |
| Lasten | 2.394.986 | 2.548.930 | 2.368.875 | 180.055 |
| Saldo | -1.103.292 | -1.221.371 | -1.034.080 | 187.291 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | | 127.600 |
| Straatreiniging | | |
| - Hogere uitgaven voor de verwijdering (uitbesteding van het straatvegen) en verwerking van straat- en veegvuil. | 2.100 | |
| Afwatering en planmatig onderhoud waterlopen | | |
| - Hogere kapitaallasten in verband met uitvoering in 2012 van uitgestelde investeringen voor het plaatsen/vervangen van beschoeiingen. | 3.100 | |
| - Hogere elektriciteitskosten voor de watergemalen. | 4.100 | |
| - Hogere jaarlijkse onderhoudskosten. Het geraamde budget was inclusief een stelpost voor verlaging onderhoudskosten ad. €1.800. | 8.700 | |
| Openbaar groen (plantsoenen, gemeentetuin etc.) | | |
| - Lagere kosten voor onderhoud en aankoop/vervanging van gereedschappen en machines. | | 3.800 |
| Afvalverwijdering en -verwerking / Afvalstoffenheffing | | |
| - Ontvangen garantiestellingsprovisie van het HVC. | | 23.300 |
| - Lagere kosten voor het verwijderen (ophalen) en de verwerking van de diverse afvalstromen. | | 22.700 |
| - Ontvangen vergoeding van St. Afvalfonds voor het inzamelen van verpakkingsmateriaal. | | 7.200 |
| - Hogere opbrengst afvalstoffenheffing. | | 1.700 |
| Het per saldo voordelige resultaat met betrekking tot de taak afvalverwijdering en afvalverwerking wordt verrekend middels een toevoeging aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. Zie mutatie reserves. | | |
| Beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen / Opbrengst rioolrechten | | |
| - Lagere kapitaallasten in verband met uitstel en vertraging in de uitvoering van de diverse voorgenomen investeringen in het riool. | | 18.200 |
| - Per saldo lagere exploitatiekosten (onderhoud, elektriciteit etc.) van riolering en rioolgemalen. | | 4.400 |
| - Ontvangen schadevergoeding voor een vernielde rioolschakelkast. | | 1.400 |
| - Lagere opbrengst rioolrechten. | 3.600 | |
| Het per saldo nadelige resultaat met betrekking tot beheer en onderhoud riolering en rioolgemalen wordt verrekend middels een onttrekking aan de egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering. Zie mutatie reserves. | | |
| Milieubeheer | | |
| - Lagere bijdrage aan het HHNK voor de kaderrichtlijn water (KRW) | | 2.200 |
| - Per saldo hogere algemene uitgaven en kosten externe- en deskundige adviezen. | 1.100 | |
| Project "Des Beemsters" | | |
| - Bijdrage aan de Provincie Noord-Holland voor Werelderfgoed Grachtengordel Amsterdam. | 2.500 | |

Programma 6 Werken in Beemster.

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 ná wijziging | Werkelijk 2012 | Vershil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 1.824 | 1.824 | 4.529 | 2.705 |
| Lasten | 71.027 | 71.027 | 64.732 | 6.295 |
| Saldo | -69.203 | -69.203 | -60.204 | 8.999 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | | 3.400 |
| Regionaal economische samenwerking | | |
| - Lagere uitgaven/bijdragen aan derden in het kader van de Regionaal economische samenwerking. | | 4.000 |
| - Van de provincie Noord-Holland is het restant van de subsidie RES Zaanstreek-Waterland ontvangen. | | 3.600 |
| Bevordering toerisme / recreatie algemeen | | |
| - Lagere bijdrage Stichting Bureau Toerisme Laag Holland (BLTH). | | 2.200 |
| Project "Land van Leeghwater" | | |
| - Een deel van de werkzaamheden voor dit project wordt uitgevoerd door een personeelslid van de gemeente Schermer. De kosten hiervan worden na rato bij onze gemeente in rekening gebracht. | 3.100 | |

Programma 7 Actief in Beemster.

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 Ná wijziging | Werkelijk 2012 | Vershil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 278.865 | 731.902 | 709.814 | -22.088 |
| Lasten | 2.069.839 | 2.646.801 | 2.543.309 | 103.492 |
| Saldo | -1.790.974 | -1.914.899 | -1.833.495 | 81.404 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen (exclusief inzet uren voor Viering 400 jaar Beemster) | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 22.500 | |
| Obs De Blauwe Morgenster te Middenbeemster | | |
| - Hogere ten laste van de gemeente blijvende exploitatielasten (onderhoud, kosten i.v.m. vandalisme, verzekeringen etc.). | 6.500 | |
| Obs De Bonte Klaver te Noordbeemster | | |
| - Lagere vervoerskosten voor gymonderwijs in verband met sluiting van de school. | | 1.700 |
| - Per saldo hogere exploitatielasten (uitgaven -/- huuropbrengst lokalen). | 2.100 | |
| Gymlokaal rk Lourdesschool te Westbeemster | | |
| - In de begroting 2012 is een budget opgenomen van €7.000 voor klokurenvergoeding. Hierop is in 2012 geen beroep gedaan. | | 7.000 |
| Mfc De Boomgaard te Zuidoostbeemster / obs De Bloeiende Perelaar | | |
| - Hogere exploitatiekosten (onderhoud, schoonmaakkosten etc.). | 22.200 | |
| - Huuropbrengst gymlokaal, turnzaal en BSO. | | 15.700 |
| Onderwijsbegeleiding | | |
| - Lagere bijdrage/subsidie aan Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland. | | 8.000 |
| Leerlingenvervoer | | |
| - Lagere kosten in verband met leerlingenvervoer. | | 29.000 |
| - Het contractbeheer voor leerlingenvervoer is uitbesteed. | 3.500 | |
| - Hogere ontvangen eigen bijdragen voor leerlingenvervoer. | | 1.100 |
| Project "Karel en de Kikkerkoning " | | |
| - Het budget ad. €3.500 voor dit project is niet volledig besteed. | | 2.500 |
| Brede School Beemster | | |
| - Niet geraamde bijdrage aan Stichting SPOOR voor de Brede School coördinator. | 23.000 | |
| Voor de uitgaven wordt een decentralisatie uitkering genaamd Combinatiefuncties ontvangen van het rijk (onderdeel van de algemene uitkering). | | |
| Volwassen educatie | | |
| - Lagere bijdrage aan het ROC Zaandam. De educatie wordt gefinancierd vanuit het participatiebudget. Het niet bestede deel moet worden terugbetaald aan het ministerie van SZW. Zie ook programma 8, onderdeel participatiebudget. | | 12.200 |
| Bibliotheek en Centrum voor jeugd en Gezin (CJG) MB | | |
| - Hogere exploitatiekosten, voornamelijk uitbestede schoonmaakkosten CJG. | 5.500 | |
| - In de begroting is een stelpost opgenomen voor de verlaging van de huisvestingslasten van het bibliotheekgebouw. Doordat het CJG sinds 2012 een deel van het gebouw huurt zijn de huisvestingskosten voor de bibliotheek verlaagd met in elk geval € 20.000 structureel. | 20.000 | |
| Muziekschool / -onderwijs | | |
| - Hogere voor rekening van de gemeente blijvende huurkosten voor lesruimten. | 2.000 | |

| | NADEEL | VOORDEEL |
|---|--------|----------|
| Kunstzinnige, creatieve en culturele vorming | | |
| - Per saldo hogere bijdragen/subsidies. Het beschikbaar gestelde budget was inclusief een stelpost voor nieuwe initiatieven ad. €1.500. | 3.000 | |
| Sportbeoefening / -bevordering algemeen en sportaccommodaties | | |
| - Lagere bijdragen/subsidies aan sportverenigingen. O.a. als gevolg van teruggevorderde subsidies over voorgaande jaren ad. €10.900. | | 15.700 |
| (Kerk)toren Middenweg 148 te Middembeemster | | |
| - De accountantskosten voor de vaststelling van de provinciale subsidie voor de bouw van een gemeenschapsruimte naast de kerk zijn voor rekening van de gemeente. | 3.000 | |
| Kermis | | |
| - Hogere ten laste van de gemeente blijvende kosten in verband met de Beemster feestweek. | 1.600 | |
| - Lagere ontvangen bijdrage van St. Beemster Gemeenschap voor de Beemster feestweek. | 3.700 | |
| Herdenking 400 jaar Beemster | | |
| - Hogere kosten ontwerpen/vervaardigen/plaatsen Beemster monument . | 4.000 | |
| - Lagere verkoopopbrengst Beemster schaal. Dekking (gedeeltelijk) bestemmingsreserve kunstaankopen voor een bedrag van €12.200. | 37.300 | |
| - Lagere ontvangen bijdragen van derden voor het Beemster monument. | 21.000 | |
| - Doorbelasting kostenplaatsen TDBZ, Staf, Grondgebied en Samenleving. | 18.100 | |
| - Ontvangen bijdragen van derden (Bouwfonds Cultuurfonds, HHNK, het OWHC en Grontmij) | | 28.100 |
| - Saldo overige uitgaven/inkomsten in het kader van Viering 400 jaar Beemster. | | 156.200 |
| - Bijdrage aan Stichting herdenking 400 jaar Beemster | | |
| - Conferentie OWHC | | |
| - Dag der drooglegging d.d. 4 juli 2012 | | |
| - Herdenkingsboek | | |
| - Ambtskettering burgemeester | | |
| - Website, drukwerk etc. | | |
| Dekking bestemmingsreserve Viering 400 jaar Beemster. Het saldo van deze bestemmingsreserve bedraagt €366.700. | | |
| Het saldo van de uitgaven/inkomsten voor het vieren van 400 jaar Beemster is €271.300 nadelig. Voor €12.200 wordt dit gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve kunstaankopen. Het restant ad. €259.100 komt dus ten laste van de bestemmingsreserve Viering 400 jaar Beemster. Het resterende saldo ad. €107.600 van deze reserve valt vrij ten gunste van de exploitatie. Zie mutatie reserves. | | |

De financiële afrekening van de projecten herdenkingsboek en Beemster memoriaal/Polderbowl zal aan de orde komen in de jaarstukken 2013.

Programma 8 Zorg en inkomen in Beemster.

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 ná wijziging | Werkelijk 2012 | Verskil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 1.349.284 | 1.349.284 | 1.451.844 | 102.560 |
| Lasten | 2.764.311 | 2.771.734 | 2.829.618 | -57.884 |
| Saldo | -1.415.027 | -1.422.450 | -1.377.774 | 44.676 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|---------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | 98.700 | |
| WWB-inkomensdeel (WWB / IOAZ / IOAW) / Gebundelde uitkering | | |
| - Hogere uitkeringslasten WWB, IOAZ en IOAW. | 26.200 | |
| - Hogere opbrengst verhaal van ten onrechte verstrekte uitkeringen. | | 12.300 |
| - Hogere kosten voor externe- en deskundige adviezen, waaronder schuldhelpverlening | 1.100 | |
| - Bijdrage van het Ministerie van SZW – Gebundelde uitkering 2012. | | 107.100 |
| - Bijdrage van het Ministerie van SZW – Aanvullende uitkering 2012 . Bij de Toetsingscommissie WWB is/wordt een verzoek ingediend voor een aanvullende uitkering op de Gebundelde uitkering inkomensvoorziening. 2012 op grond van artikel 74 WWB. De aanvullende uitkering bedraagt: de totale kosten van bijstand +/- 110% van de toegekende uitkering. Hoeveel er wordt uitgekeerd is afhankelijk van het totale budget bij het ministerie en het aantal verzoeken. De gevraagde aanvullende uitkeringen over voorgaande jaren zijn volledig toegekend. De raming voor de aanvullende uitkering bedroeg €180.900. | 103.900 | |
| Bijstandbesluit zelfstandigen (Bbz) | | |
| - Lagere bestedingen levensonderhoud en kapitaalverstrekking. | | 25.800 |
| - Lagere rijksbijdrage en verhaal/terugvordering van Bbz verstrekkingen. | 35.600 | |
| Sociale werkvoorziening (WSW) | | |
| - Bijdrage van het Ministerie van SZW - Hoger Wsw-budget 2012 | | 70.100 |
| - Hogere doorbetaling rijksbijdrage over 2012 aan Baanstede. | 70.100 | |
| - Lagere gemeentelijke bijdrage aan Baanstede over 2012 | | 5.600 |
| Participatiebudget / WWB-werkdeel | | |
| - Lagere uitgaven voor loonkostensubsidies, uitvoeringskosten door derden en verstrekkingen etc. ten laste van het participatiebudget 2012. | | 74.100 |
| - Bijdrage van het Ministerie van SZW – participatiebudget 2012. Uit het participatie wordt ook de educatie bij het ROC's gefinancierd. De bijdrage aan de ROC Zaandam was voor 2012 €12.200 lager. Zie ook de toelichting bij programma 7, onderdeel Volwassen educatie. | 90.400 | |
| Bijzondere Bijstand | | |
| - Aan bijzondere bijstand is meer uitgekeerd/verstrekt. | 15.500 | |
| - Verhaal, terugvordering en vrijval van Bijzondere Bijstand voorgaande jaren. | | 11.300 |
| Kwijtschelding gemeentelijke belastingen | | |
| - Hoger bedrag aan kwijtscheldingen van (belasting)heffingen. | 5.500 | |
| Inburgering nieuwkomers | | |
| - Lagere uitgaven voor uitvoeringskosten door derden en verstrekte voorzieningen. | | 15.500 |
| Wonen, welzijn en zorgproject “De Verbinding” | | |
| - De gemeente Beemster was penvoerder van het meerjarig programma/project “De Verbinding” om (oudere) inwoners zo lang mogelijk in hun eigen omgeving te kunnen laten wonen. Evenals voorgaande jaren is in de begroting 2012 is een pm raming | 90.400 | 90.400 |

opgenomen voor zowel de uitgaven als inkomsten voor dit project.
In 2012 zijn de laatste activiteiten afgerond en heeft de eindverantwoording en subsidieverrekening met de provincie Noord-Holland plaatsgevonden. Het project is met een positief saldo afgesloten. Dit saldo is naar rato aan de deelnemende gemeente uitbetaald.

WMO (Wet Maatschappelijke Ondersteuning)

| | |
|--|--------|
| - Lagere algemene uitgaven, waaronder externe- en deskundige adviezen. | 5.800 |
| - Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - huishoudelijke zorg | 10.700 |
| - Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - vervoervoorzieningen | 38.600 |
| - Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - rolstoelvoorzieningen | 29.700 |
| - Lagere uitgaven (verstrekkingen) voor WMO - woonvoorzieningen | 41.300 |
| - Hogere ontvangen eigen bijdragen voor WMO - verstrekkingen | 38.600 |

Programma 9 De financiële en organisatorische staat van Beemster.

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 ná wijziging | Werkelijk 2012 | Vershil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 15.426 | 167.309 | 15.070 | -152.239 |
| Lasten | 1.630.600 | 1.766.097 | 1.806.214 | -40.117 |
| Saldo | -1.615.174 | -1.598.788 | -1.791.144 | -192.356 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | | 26.300 |
| Saldo kostenplaatsen | | |
| - Het per saldo voordelig geraamde verschil (uitgaven +/- opbrengsten) op de kostenplaatsen is toegelicht in de tussenrapportage 2012 en verantwoord bij dit programma(3 ^e begrotingswijziging 2012). | 75.100 | |
| Burgemeester en wethouders | | |
| - Hogere pensioenkosten voormalige wethouders. | 4.900 | |
| - Advocaat- en proceskosten en beveiligingskosten van (voormalige) wethouders in verband met een langlopende juridische procedure. | 9.300 | |
| Representatiekosten | | |
| - Voor representatiekosten college van B&W, jubilea van burgers en officiële ontvangsten is in 2012 mede in verband de viering van 400 jaar Beemster meer uitgegeven. | 12.600 | |
| Ondernemingsraad | | |
| - Hogere kosten voor cursussen/opleidingen en externe- en deskundige adviezen voornamelijk in verband met de voorgenomen ambtelijke samenwerking met gemeente Purmerend. | 7.900 | |
| Bedrijfshulpverlening | | |
| - Hogere opleidingskosten met name voor de verplichte jaarlijkse herhalingscursus voor bedrijfshulpverleners. | 1.100 | |
| Onderzoek gesubsidieerde instellingen | | |
| - Het budget voor onderzoek bij gesubsidieerde instellingen is in 2012 niet beteed. | | 2.000 |
| Commissie bezwaar- en beroepsschriften (CBB) | | |
| - Lager bedrag aan uitgekeerde presentiegelden. | | 3.100 |
| Bestuurlijke samenwerking | | |
| - Lagere bijdrage aan het ISW mede in verband met de terug te vorderen btw bij het BCF. | | 1.600 |
| - Per saldo een lagere bijdrage/contributie aan het VNG voornamelijk als gevolg van terug te vorderen btw bij het BCF. | | 1.900 |
| Ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend | | |
| - Voor het onderzoek op welke wijze ambtelijke samengewerkt kan worden met de gemeente Purmerend is door de raad op 17 februari 2011 een budget van €20.000 beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. Daarnaast is er op 18 september 2012 nogmaals een projectbudget beschikbaar gesteld van €170.000 ten laste van de algemene reserve voor de werkzaamheden met betrekking tot de ambtelijke samenwerking. In 2011 is een klein bedrag van €700 uitgegeven. De uitgaven in 2012 bedroegen €56.700. Zie mutatie reserves. | 56.700 | |
| Opstellen jaarstukken, begroting etc. | | |
| - Hogere accountantskosten. | 1.200 | |
| Rekenkamercommissie | | |
| - Lagere bijdrage/kosten gezamenlijke rekenkamercommissie. | | 2.400 |

| | NADEEL | VOORDEEL |
|---|--------|----------|
| Stelposten | | |
| - De stelpost voor verrekening definitieve subsidies ad. €60.000 is in de begroting opgenomen bij dit programma. | 60.000 | |
| - De stelpost voor extra bezuiniging op de kosten van abonnementen en boeken ad. €1.700 is in de opgenomen bij dit programma. | 1.700 | |

Programma 10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 ná wijziging | Werkelijk 2012 | Verskil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 9.152.707 | 9.989.483 | 10.203.282 | 213.799 |
| Lasten | 118.242 | 34.526 | 26.097 | 8.429 |
| Saldo | 9.034.465 | 9.954.957 | 10.177.185 | 222.228 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|---|--------|----------|
| Interne verrekeningen | | |
| De netto lasten per kostenplaats worden op basis van de werkelijk bestede uren op basis van tijdregistratie doorbelast. Het verschil (bedrag) tussen begroting en realisatie bestaat uit efficiency- (aantal uren) en budgetverschillen (uurtarief). | | 1.400 |
| Algemene uitkering | | |
| - Geraamde voordelige afrekening algemene uitkering 2010 en 2011. Berekening op basis septembercirculaire 2012. | | 48.700 |
| - Geraamde hogere algemene uitkering 2012. Berekening op basis septembercirculaire 2012. | | 124.900 |
| - Nadelige afrekening integratie-uitkering WMO 2010 en 2011. | 12.000 | |
| - Hogere integratie-uitkering WMO 2012. | | 22.400 |
| Dividendontvangsten | | |
| - Van houdstermaatschappij EZW is een interim dividend over 2012 inzake de NUON aandelen ontvangen in verband met de vervroegde verkoop van de 3 ^e tranche aan Vattenfall (2012 i.p.v. 2013). | | 8.000 |
| Onroerende zaakbelasting | | |
| - Lagere opbrengst onroerende zaakbelasting gebruikers. | 8.600 | |
| - Hogere opbrengst onroerende zaakbelasting eigenaren. | | 44.800 |
| Onvoorzienne uitgaven | | |
| - De post onvoorzienne uitgaven is niet volledig besteed. Na vaststelling van de 3 ^e begrotingswijziging 2012 (tussenrapportage 2012) heeft het college besloten (b&w-besluit d.d. 30-10-2012) de kosten van onderzoek gemeentefonds t.b.v. Werelderfgoed ad. €7.600 ten laste van de post onvoorzien te brengen. Van de post onvoorzien resteert per 31-12-2012 dus nog een bedrag van €18.300. | | 25.900 |
| Stelposten | | |
| - Lagere kapitaallasten. Bij de voorgenomen investeringen is een stelpost opgenomen voor investeringen in de openbare ruimte. Deze stelpost is niet besteed. | | 1.000 |
| - De stelpost voor financiële voordelen door toekomstige samenwerking is in de begroting verantwoord bij dit programma. | 10.000 | |
| Renteresultaat | | |
| - Het renteresultaat is lager dan geraamd. | 42.700 | |
| Buitengewone baten en lasten (voorgaande jaren) | | |
| - Betreft de verantwoording van een naheffingsaanslag loonheffing over 2008 en de afboeking van oninbare bedragen. | 5.600 | |
| - Bijdrage ten laste van de grondexploitatie Leeghwater fase 3 te Middenbeemster ten gunste van de bestemmingsreserve archeologiebeleid en bestemmingsreserve dorpsuitleg. Zie mutatie reserves. De bijdragen zijn gebaseerd op het aantal m ² verkochte bouwgrond in 2012. | | 25.000 |

Mutatie reserves

| | Raming 2012 vóór wijziging | Raming 2012 ná wijziging | Werkelijk 2012 | Vershil Raming/Realisatie |
|--------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Baten | 1.389.818 | 1.617.487 | 1.608.208 | -9.279 |
| Lasten | 681.176 | 1.891.496 | 1.910.535 | -19.039 |
| Saldo | 708.642 | -274.009 | -302.327 | -28.318 |

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

| | NADEEL | VOORDEEL |
|--|--------|----------|
| Mutaties programma 3 | | |
| - Het beschikbaar gestelde budget ad. €30.000 ten laste van de algemene reserve voor het Gemeentelijk Verkeer- en vervoerplan (GVVP) is in 2012 niet besteed. De onttrekking ten gunste van de exploitatie was in 2012 dus nog niet noodzakelijk. | 30.000 | |
| Mutaties programma 4 | | |
| - Per m ² verkochte grond in Leeghwater fase 3 wordt een bedrag van €10 per m ² aan de bestemmingsreserve dorpsuitleg en een bedrag van €2 per m ² aan de bestemmingsreserve archeologiebeleid toegevoegd. In 2012 is 2.080 m ² verkocht. | 25.000 | |
| - Lagere toevoeging aan dekkingsreserve Mfc De Boomgaard. In de tussenrapportage werd voor de exploitatie van het voormalig terrein- en gebouw van obs De Bloeiende Perelaar te ZOB een voordelig resultaat verwacht van €500.000. Er is uiteindelijk een exploitatieresultaat behaald van €492.000. Overeenkomstig het raadsbesluit van 02-03-2006 wordt het voordelige resultaat toegevoegd aan de dekkingsreserve Mfc De Boomgaard. | | 8.000 |
| Mutaties programma 5 | | |
| - Een eventueel nadelig of voordelig saldo met betrekking tot de taak afvalverwijdering en afvalverwerking wordt verrekend middels een onttrekking c.q. toevoeging aan de egaliseringsreserve afvalstoffenheffing. In de begroting is rekening gehouden met een nadelig saldo van €25.200. Het werkelijke saldo is €44.800 voordelig. Het saldo is toegevoegd aan de egaliseringsreserve. | 19.600 | |
| - Een eventueel nadelig of voordelig saldo met betrekking tot het beheer en onderhoud riolering en rioolgemaal wordt verrekend middels een onttrekking c.q. toevoeging aan de egaliseringsreserve vervanging/renovatie riolering. Er was rekening gehouden (3 ^e begrotingswijziging 2012) met een nadelig saldo van €29.400. Het werkelijke saldo over 2012 is echter €13.700 nadelig. | 15.700 | |
| - De raad heeft ingestemd (1 ^e begrotingswijziging 2012) om de geraamde kosten ad. € 24.500 voor het extern laten maken van een beleidsnota duurzaamheid ten laste te laten komen (onttrekking) van de speciaal benoemde algemene reserve NUON gelden. De werkelijke kosten waren €28.700. | | 4.200 |
| Mutaties programma 7 | | |
| - Hogere vrijval van het saldo van de bestemmingsreserve Viering 400 jaar Beemster. Het saldo per 01-01-2012 was €3.700 hoger dan verwacht. | | 3.700 |
| Mutaties programma 9 | | |
| - Voor het onderzoek op welke wijze ambtelijke samengewerkt kan worden met de gemeente Purmerend is door de raad op 17 februari 2011 een budget van €20.000 beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. Daarnaast is er op 18 september 2012 nogmaals een projectbudget beschikbaar gesteld van €170.000 ten laste van de algemene reserve voor de werkzaamheden met betrekking tot de ambtelijke samenwerking. In 2011 is een klein bedrag van €700 uitgegeven. De uitgaven in 2012 bedroegen €56.700. | | 56.700 |
| Mutaties programma 10 | | |
| Het renteresultaat over 2012 is €42.700 lager dan de raming. In verband hiermee is ook de toevoeging aan de egaliseringsreserve renteresultaten lager. | | 42.700 |

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Volgens onderstaande tabel kan worden bepaald of overschrijdingen van de lasten van de programma's onrechtmatig zijn of niet. Deze tabel komt uit de "Kadernota Rechtmatigheid 2012". Deze nota is opgesteld door het Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten (PRPG).

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

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

| Programma | Toelichting | Afwijking | Categorie |
|-----------------------------------|--|-------------|-----------|
| 1. Dienstverlening in de Beemster | - Overschrijding personeelslasten. - Meer rijksbijdrage reis- en rijdocumenten. - Lagere opbrengst uitgifte huurgraven en begrafenisrechten. | € 33.611 | 3 |
| 2. Beemsterling in Beemster | - Overschrijding personeelslasten. - Extra subsidie ivm extra peuterplaatsen. | € 40.953 | 3 |
| 3. Veilig in Beemster | - Overschrijding krediet herstraten/-asfalteren wegen en straten (krediet 2011) | € 31.084 | 7 |
| | - Overschrijding krediet renovatie/vervanging kunstwerken (kredieten 2010+2011+2012) | € 10.187 | 7 |
| 4. Wonen in de Beemster | Bouwgrondexploitatie | € 1.191.088 | 6 |
| 8 Zorg en inkomen in de Beemster | - Overschrijding personeelslasten - Overschrijdingen activiteiten waar een bijdrage tegenover staat | € 58.106 | 3 |

Programma 1 Dienstverlening in de Beemster

De eerste oorzaak van de overschrijding van de raming 2012 na wijziging vindt zijn oorzaak dat er meer uren (€ 4.400) zijn toegerekend aan de diverse onderdelen binnen het programma 'actief in de Beemster'. Dit leidt bij andere programma's tot een onderschrijding van de uren toerekening. De personeelslasten blijven echter ruimschoots binnen het budget en leiden zelfs tot een positief resultaat van circa € 25.500 op totaalniveau. De urenoverschrijding hoeft niet als onrechtmatig te worden beschouwd omdat de uren op totaalniveau niet worden overschreden. De uren zijn onderdeel van de personele lasten en deze worden niet overschreden.

De tweede oorzaak is dat er meer rijksbijdragen zijn gedaan voor reis- en rijdocumenten (€ 15.200); hier staan wel hogere inkomsten aan leges reis- en rijdocumenten tegenover.

De derde oorzaak is een lagere opbrengst voor uitgifte huurgraven en begrafenisrechten als gevolg van minder begravingen en uitgifte (verlenging) van huurgraven (€ 23.000).

Het totaal aan overschrijdingen op dit programma is € 33.611.

Programma 2 Beemsterling in Beemster

De eerste oorzaak van de overschrijding van de raming 2012 na wijziging vindt zijn oorzaak dat er meer uren (€ 30.000) zijn toegerekend aan de diverse onderdelen binnen het programma 'Beemsterling in Beemster'. Dit leidt bij andere programma's tot een onderschrijding van de uren toerekening. De personeelslasten blijven echter ruimschoots binnen het budget en leiden zelfs tot een positief resultaat van circa € 25.500 op totaalniveau. De urenoverschrijding hoeft niet als onrechtmatig te worden beschouwd omdat de uren op

totaalniveau niet worden overschreden. De uren zijn onderdeel van de personele lasten en deze worden niet overschreden.

De stichting kinderopvang heeft voorzien in extra plaatsen voor peuters. Ten behoeve van deze plaatsen is een extra subsidie verstrekt (€ 10.500).

Het totaal aan overschrijdingen op dit programma is € 40.953.

Programma 3 Veilig in Beemster

De geraamde kredieten zijn gebaseerd op een voorgenomen planning. Door diverse oorzaken is de uitvoering van de geplande activiteiten met betrekking tot deze kredieten vertraagd. Dit heeft uiteindelijk tot hogere uitvoeringskosten geleid. Als gevolg van een lagere rekenrente zullen de geraamde kapitaallasten nagenoeg niet worden overschreden.

Het totaal aan overschrijdingen op de kredieten bij dit programma is. € 41.271.

Programma 4 Wonen in de Beemster

In de tussenrapportage 2012 is er een restant boekwinst opgenomen van €864.000 voor Leeghwater fase 3. Echter, niet alle kavels zijn in 2012 afgenomen en er is daartoe €450.000 als tussentijdse winst genomen. Het restant van de winst zal in 2013 worden genomen (€414.000).

In de raming 2012 zijn de aankoop- en verkooptransacties van een aantal gronden ten behoeve van bestemmingsplan Zuidoostbeemster fase 1 niet meegenomen. Dit betreft een uitgave van € 929.950.

Het totaal aan overschrijdingen op dit programma is € 1.191.088.

Programma 8 Zorg en inkomen in de Beemster

De overschrijding van de raming 2012 na wijziging vindt zijn oorzaak dat er meer uren (€ 98.700) zijn toegerekend aan de diverse onderdelen binnen het programma 'Zorg en inkomen in de Beemster'. Dit leidt bij andere programma's tot een onderschrijding van de uren toerekening. De personeelslasten blijven echter ruimschoots binnen het budget en leiden zelfs tot een positief resultaat van circa € 25.500 op totaalniveau. De urenoverschrijding hoeft niet als onrechtmatig te worden beschouwd omdat de uren op totaalniveau niet worden overschreden. De uren zijn onderdeel van de personele lasten en deze worden niet overschreden.

De algemene uitgaven voor WMO zijn lager (circa €164.700 totaal).

Het totaal aan overschrijdingen op dit programma is € 58.106.

Overzicht incidentele baten en lasten

| <u>Omschrijving</u> | <u>Baten</u> | <u>Lasten</u> | <u>Progr.</u> |
|---|--------------------|--------------------|---------------|
| - Uitstel /vertraging Opstellen gemeentelijk Verkeers- en Vervoerplan (GVVP) | € 30.000 | | 3 |
| - Uitstel onttrekking aan de Algemene reserve voor het opstellen GVVP | | € 30.000 | 3 |
| - Project openbare verlichting Beemster | | € 10.000 | 3 |
| - Provincie Noord-Holland / subsidie voor project openbare verlichting Beemster | € 10.000 | | 3 |
| - Netto verkoopopbrengst woning Rijperweg 81 Middenbeemster | € 147.000 | | 4 |
| - Vrijval dekkingsreserve Rijperweg 81 MB in verband met verkoop woning | € 13.000 | | 4 |
| - Uitbetaalde schadeloostelling | | € 70.000 | 4 |
| - Onttrekking aan de Algemene reserve voor uitbetaling schadeloostelling | € 70.000 | | 4 |
| - Realisatie van een woonwensenonderzoek en actualisatie woonvisie 2008 | | € 14.000 | 4 |
| - Onttrekking aan de Algemene reserve voor een woonwensenonderzoek etc. | € 14.000 | | 4 |
| - Boekwinst i.v.m. verkoop gronden nabij Volgerweg 26 te Middenbeemster | € 208.000 | | 4 |
| - Tussentijdse winstneming grondexploitatie Leeghwater fase 3 te MB | € 450.000 | | 4 |
| - Voordelig (grond)exploitatiesaldo vm gebouw en terrein obs De Bl. Perelaar ZOB | € 492.000 | | 4 |
| - Toevoeging aan dekkingsreserve Mfc De Boomgaard te Zuidoostbeemster | | € 492.000 | 4 |
| - Dotatie aan verliesvoorziening in verband met verwacht verlies Spelemeisterrein | | € 425.000 | 4 |
| - Hogere opbrengst bouwleges in 2012 | € 154.000 | | 4 |
| - Vervangen stuw en waterpomp te MB i.v.m. verbetering watersysteem | | € 25.000 | 5 |
| - Onttrekking aan Algemene reserve voor vervangen stuw en waterpomp | € 25.000 | | 5 |
| - Uitgaven 2012 voor het groenbeheerplan | | € 34.000 | 5 |
| - Uitgaven voor project Paardenhouderij en Landschap (des Beemsters) | | € 36.000 | 5 |
| - Provincie Noord-Holland / subsidie voor project Paardenhouderij en Landschap | € 36.000 | | 5 |
| - Kosten in verband met viering 400 jaar Beemster | | € 272.000 | 7 |
| - Vrijval bestemmingsreserve viering 400 jaar Beemster | € 367.000 | | 7 |
| - Onttrekking aan bestemmingsreserve kunstaankopen voor Beemster monument | € 12.000 | | 7 |
| - Doorbetaling investeringsbijdrage aan St. De Beemster Keyser | | € 175.000 | 7 |
| - Provincie Noord-Holland / investeringsbijdrage voor gemeenschapscentrum MB | € 175.000 | | 7 |
| - Ontvangen vrijval Escrow van houdstermaatschappij EZW (aandelen NUON) | € 51.000 | | 10 |
| - Ontvangen 3e tranche in verband met verkoop aandelen NUON (EZW) | € 753.000 | | 10 |
| - Toevoeging aan Algemene reserve NUON/ ontvangen 3e tranche NUON aandelen | | € 753.000 | 10 |
| Totalen | € 3.007.000 | € 2.336.000 | |

Voor een verdere (inhoudelijke) toelichting wordt verwezen naar het jaarverslag (onderdeel "Voorwoord" en de toelichting op de programmaverantwoording en programmarekening

Gemeente Beemster

JAARSTUKKEN

2012

BIJLAGEN



| Departement | Nummer | Specifieke uitering Juridische grondslag Ontvanger | SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa | | | |
|-----------------------|--------|---|--|--|--|---|
| I N D I C A T O R E N | | | | | | |
| BZK | C7C | Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 01</i> | Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicatornummer: C7C / 02</i> | Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornummer: C7C / 03</i> | Toelichting afwijking <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 04</i> |
| | | | 1 2010/2413 Eindverantwoording Ja/Nee Afspraak Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 05</i> | € 92.063 Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 06</i> | € 314.865 Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Realisatie Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 07</i> | Toelichting afwijking Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 08</i> |
| SZW | G1C-1 | Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten verantwoord hier alleen het gemeentelijk deel indien er in (jaar T) enkele of alle inwoners werkzaam zijn bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr. | 1 Nee Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T); exclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-1 / 01</i> | Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren; exclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-1 / 02</i> | | |
| | | | 0,00 <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1C-2 / 01</i> | 0,00 <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 02</i> | | |
| SZW | G1C-2 | Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1) | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1C-2 / 01</i> | Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (T-1); inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 02</i> | Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 03</i> | Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 04</i> |
| | | | 1 0370 (Beemster) <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1C-2 / 01</i> | 22,25 inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 02</i> | 0,00 inclusief <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 03</i> | 18,60 inclusief deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 04</i> |
| SZW | G2 | I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB I.1 WWB: algemene bijstand Gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) algemene bijstand <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 01</i> | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 02</i> | | |
| | | | € 669.773 <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 01</i> | € 16.171 (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 02</i> | | |
| | | | I. 2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) IOAW <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 03</i> | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 04</i> | |
| | | € 1.577 <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 03</i> | € 1.149 (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 04</i> | | | |
| | | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Gemeenten verantwoord hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) IOAZ <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 05</i> | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 06</i> | | |
| | | € 19.844 <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 05</i> | € 0 (exclusief Rijk) <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 06</i> | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|----------|--|--|---|--|--|--|--|
| | | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Gemeenten verantwoordelijk hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 07 € 0 | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 08 € 0 | | | | |
| | | I.5 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Gemeenten verantwoordelijk hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 09 € 0 | | | | | |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten verantwoordelijk hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01 € 5.444 | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02 € 0 | Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03 € 0 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04 € 250 | Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05 € 4.759 | Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06 € 0 |
| | | | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07 € 0 | Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08 € 0 | | | | |
| SZW | G5 | Wet participatiebudget (WPB) Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten verantwoordelijk hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr. | Besteding (jaar T) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer: G5 / 01 € 72.644 | Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02 € 31.265 | Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03 € 0 | Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04 € 0 | Besteding (jaar T) Regelluw Dit onderdeel is van toepassing voor gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk. Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05 € 0 | |
| | | | Het aantal door de gemeente in (jaar T) ingekochte trajecten basisvaardigheden Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 06 8 | Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in (jaar T) behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij de output-verdeelmaatstaven uit de verdeelsleutel van Onze Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel. Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 07 4 | | | | |
| VWS | H10_2010 | Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG) _Hernieuwde uitvraag 2008 tot en met 2011 Tijdelijke regeling CJG Gemeenten | Besteding 2008 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 01 € 121.712 | Besteding 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 02 € 154.684 | Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 03 € 141.862 | Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin. Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 04 € 173.140 | Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011? Ja/Nee Aard controle D1 Indicatornummer: H10_2010 / 05 Ja | |

BRUTO-VERLOOP VAN DE POSTEN, BEHORENDE TOT DE RESERVES

| Balans- rekening | Omschrijving | Saldo per 01-01-2012 | Rente- percen- tage | Vermeerderingen | | Verminderen | | Saldo per 31-12-2012 |
|--|---|----------------------------|---------------------------|--|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|
| | | | | Toevoegingen t.v./via de exploitatie | bestemming resultaat | Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie | ter dekking van afschrijvingen | |
| ALGEMENE RESERVES | | | | | | | | |
| 50000 | Algemene reserve | 29.474,45- | | - | 1.013.817,53 | 247.716,47 | | 736.626,61 |
| 50100 | Algemene reserve opbrengst verkoop NUON aandelen | 3.020.106,00 | | 753.321,00 | | 28.700,00 | | 3.744.727,00 |
| | subtotalen | 2.990.631,55 | | 753.321,00 | 1.013.817,53 | 276.416,47 | | 4.481.353,61 |
| BESTEMMINGSRESERVES | | | | | | | | |
| => de reserves voor egalisatie van tarieven | | | | | | | | |
| 51000 | Reserve vervanging/renovatie riolering | 526.850,58 | | - | | 13.739,57 | | 513.111,01 |
| 51003 | Reserve egalisatie afvalstoffenheffing | 186.477,13 | | 44.773,27 | | - | | 231.250,40 |
| | subtotalen | 713.327,71 | | 44.773,27 | | 13.739,57 | | 744.361,41 |
| => reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven: | | | | | | | | |
| 52000 | Reserve dorpsuitleg | 162.911,18 | | 20.800,00 | | - | | 183.711,18 |
| 52001 | Reserve aankoop kunstwerken | 12.188,00 | | 4.000,00 | | 12.188,00 | | 4.000,00 |
| 52008 | Reserve egalisatie renteresultaten | 1.352.074,08 | | 591.480,57 | | 676.037,04 | | 1.267.517,61 |
| 52009 | Reserve oude activa BCF | 10.335,00 | | | | 10.335,00 | | - |
| 52010 | Reserve archeologiebeleid | 23.481,50 | | 4.160,00 | | - | | 27.641,50 |
| 52011 | Reserve Rekenkamercommissie | 8.600,00 | | | | - | | 8.600,00 |
| 52012 | Reserve RES Zaanstreek-Waterland | 8.500,00 | | | | - | | 8.500,00 |
| 52013 | Reserve Viering 400 jaar Beemster, | 366.710,00 | | - | | 366.710,00 | | - |
| 52015 | Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg | 137.661,96 | | | | 35.000,00 | | 102.661,96 |
| 52017 | Reserve ontwikkeling breedbandtechnieker | 12.858,00 | | | | - | | 12.858,00 |
| 52018 | Reserve onderzoek dorpshuis/wijkcentrum MB | 22.261,20 | | | | - | | 22.261,20 |
| | subtotalen | 2.117.580,92 | | 620.440,57 | | 1.100.270,04 | | 1.637.751,45 |
| => reserves in verband met bruto activering vaste activa | | | | | | | | |
| 53000 | - reserve gemeentehuis | 1.283.400,00 | 7,300% | | | 41.400,00 | | 1.242.000,00 |
| 53400 | - obs "de Blauwe Morgenster" | 387.200,00 | 7,300% | | | 17.600,00 | | 369.600,00 |
| 53401 | - gymlokaal obs "de Blauwe Morgenster" | 129.800,00 | 7,300% | | | 5.900,00 | | 123.900,00 |
| 53402 | - Mfc "De Boomgaard" te Zuidoostbeemster | 2.384.872,00 | 4,550% | 492.000,00 | 600.000,00 | 90.072,00 | | 3.386.800,00 |
| 53500 | - bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB | 227.500,00 | 7,000% | | | 9.100,00 | | 218.400,00 |
| 53506 | - verbetering gebouw "Onder de Linden" | 14.400,00 | 4,150% | | | 1.200,00 | | 13.200,00 |
| 53507 | - speeltuin "de Vreugdegaard" | 44.200,00 | 4,400% | | | 3.400,00 | | 40.800,00 |
| 53508 | - inrichting ijsbaanterrein MB | 89.600,00 | 3,500% | | | 6.400,00 | | 83.200,00 |
| 53509 | - restauratie kerktoren kerk MB | 296.400,00 | 4,000% | | | 7.800,00 | | 288.600,00 |
| 53601 | - renovatie/uitbreiding Beejeegebouw MB | 37.800,00 | 4,850% | | | 5.400,00 | | 32.400,00 |
| 53602 | - kinderdagverblijf N. Cromhoutlaan 3 MB | 165.000,00 | 4,650% | | | 5.000,00 | | 160.000,00 |
| 53603 | - buitenschoolse opvang / psz T. de Coeneplein 6 MB | 12.100,00 | 4,950% | | | 1.100,00 | | 11.000,00 |
| 53701 | - riolering Westbeemster | 163.979,81 | 4,950% | | | 3.810,00 | | 160.169,81 |
| 53800 | - groot onderhoud Middenweg 141/143 MB | 40.700,00 | 4,950% | | | 3.700,00 | | 37.000,00 |
| 53801 | - groot onderhoud Rijperweg 81 MB | 13.000,00 | 5,150% | | | 13.000,00 | | - |
| 53802 | - groot onderhoud Rijperweg 108/110/111 MB | 31.900,00 | 5,150% | | | 2.900,00 | | 29.000,00 |
| | | 5.321.851,81 | | 492.000,00 | 600.000,00 | - | 217.782,00 | 6.196.069,81 |
| | Totaal bestemmingsreserves | 8.152.760,44 | | 1.157.213,84 | 600.000,00 | 1.114.009,61 | 217.782,00 | 8.578.182,67 |
| TOTAAL RESERVES | | | | | | | | |
| | | 11.143.391,99 | | 1.910.534,84 | 1.613.817,53 | 1.390.426,08 | 217.782,00 | 13.059.536,28 |
| 40000 | Saldo van de rekening baten en lasten 2010 | - | | - | - | | | - |
| 40000 | Saldo van de rekening baten en lasten 2011 | 1.613.817,53 | | - | 1.075.937,36- | | | 537.880,17 |
| TOTAAL EIGEN VERMOGEN | | | | | | | | |
| | | 12.757.209,52 | | 1.910.534,84 | 537.880,17 | 1.390.426,08 | 217.782,00 | 13.597.416,45 |

Toelichting op de reserves

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

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

Algemene reserve

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

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

Bestedingsmogelijkheden:

▪ *Dekking exploitatie – uitgaven*

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

▪ *Dekking investeringsuitgaven*

Vervangingsinvesteringen

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

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

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

Nieuwe investeringen

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

▪ *Besteding van de reserve zonder een tegenpost*

Het gaat hierbij om bijdragen aan derden of subsidies. Bijvoorbeeld een de storting in de reserve Viering 400 jaar Beemster.

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

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

▪ **Reserve vervanging/renovatie riolering**

= dekkingsreserve

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

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

| | | | | |
|---|---|-----------|---|------------|
| • Stand per 1 januari 2003 | | | € | 494.727,16 |
| • Toevoegingen: | | | | |
| - 2007: saldo van lasten / baten riolering en waterzuivering | € | 21.917,95 | | |
| - 2008: idem | € | 27.336,17 | | |
| - 2009: idem | € | 12.361,99 | | |
| - 2010: idem | € | 13.619,26 | | |
| - 2011: idem | € | 25.235,65 | | |
| <i>Totaal toevoegingen</i> | | | € | 100.471,02 |
| • Onttrekkingen: | | | | |
| - 2003: saldo van de lasten / baten riolering en waterzuivering | € | 30.959,80 | | |
| - 2004: idem | € | 27.836,19 | | |
| - 2005: idem | € | 5.465,14 | | |
| - 2006: idem | € | 4.086,47 | | |
| - 2012: idem | € | 13.739,57 | | |
| <i>Totaal onttrekkingen</i> | | | € | 82.087,17 |
| • Stand per 31 december 2012 | | | € | 513.111,01 |

De kosten met betrekking tot de vervanging/renovatie riolering worden in de begroting budgetneutraal geraamd. Een eventueel saldo wordt verrekend middels deze reserve.

Met ingang van 2005 wordt 25% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten riolering.

▪ **Reserve egalisatie afvalstoffenheffing**

= dekkingsreserve

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

Het verloop van deze reserve vanaf 2003 is als volgt:

| | | | | |
|--|---|-----------|---|------------|
| • Stand per 1 januari 2003 | | | € | 10.081,94 |
| • Toevoegingen: | | | | |
| - 2003: saldo van de lasten/baten afvalverwijdering /-verwerking | € | 36.215,21 | | |
| - 2004: idem | € | 31.027,81 | | |
| - 2005: idem | € | 98.607,21 | | |
| - 2006: idem | € | 59.849,89 | | |
| - 2007: idem | € | 33.062,46 | | |
| - 2008: idem | € | 5.982,13 | | |
| - 2011: idem | € | 1.916,40 | | |
| - 2012: idem | € | 44.773,27 | | |
| <i>Totaal toevoegingen</i> | | | € | 311.434,38 |
| • Onttrekkingen: | | | | |
| - 2009: saldo van de lasten/baten afvalverwijdering /-verwerking | € | 58.349,37 | | |
| - 2010: idem | € | 31.916,55 | | |
| <i>Totaal onttrekkingen</i> | | | € | 90.265,92 |
| • Stand per 31 december 2012 | | | € | 231.250,40 |

De kosten van reiniging worden in de begroting budgetneutraal geraamd. Een eventueel saldo wordt verrekend middels deze reserve.

Ook is het mogelijk om deze reserve aan te wenden voor over enkele jaren voorziene uitbreidingsinvesteringen op het gebied van afvalverwijdering en -verwerking. Een en ander om een sprongsgewijze verhoging van de tarieven te voorkomen.

Met ingang van 2005 wordt 75% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten reiniging.

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

▪ **Reserve dorpsuitleg**

= vrije reserve

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

Bestedingsmogelijkheden

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

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

▪ **Reserve aankoop kunstwerken**

= vrije reserve

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

▪ **Reserve egalisatie renteresultaten**

= dekkingsreserve

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

Door de thans gehanteerde systematiek kunnen op een relatief solide wijze toch grote bedragen aan rente als dekking voor de exploitatie worden gebruikt.

In het kort houdt deze systematiek het volgende in. Het gebruiken van een renteresultaat (dat in de praktijk voornamelijk zal worden gevoed door rente die de aanwezigheid van reserves genereren) als dekkingsmiddel maakt de begroting kwetsbaar, omdat door het aanwenden van reserves het renteresultaat zal dalen. Het renteresultaat is dus onderhevig aan schommelingen. Om de rentebaten voor langere tijd in te kunnen zetten ten gunste van de exploitatie is een oplossing gevonden, waarbij de begroting bij een daling van het renteresultaat geen grote schokken ondergaat. Deze oplossing is het werken met een reserve egalisatie renteresultaten overeenkomstig raadsbesluit van 24 april 1997.

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

De onttrekking aan de reserve is minimaal gelijk aan de onttrekking in het voorgaande jaar.

De voordelen van deze methode zijn:

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

Bestedingsmogelijkheden

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

- **Reserve oude activa BCF**

= dekkingsreserve

Op 1 januari 2003 is de Wet op het BTW-compensatiefonds in werking getreden en is het BTW-compensatiefonds ingevoerd.

De waardering van de oude activa op de balans, aangeschaft voor de inwerkingtreding van het BFC bevat nog een BTW-component. Hetzelfde geldt voor de kapitaallasten van deze activa die ten laste komen van de exploitatiebegroting. Dit BTW-component moet worden afgeschreven gedurende de lengte van de nog resterende afschrijvingstermijnen.

Omdat er geen uitname uit het gemeentefonds in 2003 geschiedt maar in 2004, is het eenmalige voordeel van 2003 gebruikt worden om de BTW in de oude activa te dekken. De reserve valt in 10 jaar ten gunste van de exploitatie vrij en daarbij verminderd de jaarlijkse vrijval elk jaar met 10%. In 2012 is het laatste deel vrijgevallen.

- **Reserve archeologiebeleid**

= vrije reserve

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

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

- **Reserve Rekenkamercommissie**

= vrije reserve

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

- **Reserve RES Zaanstreek – Waterland**

= vrije reserve

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

- **Reserve viering 400 jaar Beemster**

= vrije reserve

In 2006 is een bedrag ad € 5.000,- beschikbaar gesteld. In 2007 is ten laste van de algemene reserve een bedrag van € 45.000,- toegevoegd aan de reserve viering 400 jaar Beemster. In 2009 is er ten laste van de algemene reserve een garantiekrediet van € 51.000 ten behoeve van het herdenkingsboek 400 jaar Beemster toegevoegd. In 2010 is er overeenkomstig de begroting 2010 ad. € 274.000 en € 25.000 ter compensatie van de eerder ontvangen bijdrage van het NAM voor het herdenkingsboek toegevoegd ten laste van de algemene reserve.

Totaal is er de afgelopen jaren een bedrag van € 375.000 beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. In 2011 is de totaal ontvangen bijdrage ad. € 12.500 van het PWN en HVC voor het herdenkingsboek ook toegevoegd aan de reserve.

In 2012 bestond de Beemster polder 400 jaar en is de reserve vrijgevallen ten gunste van de exploitatie ter dekking van de kosten voor de viering van 400 jaar Beemster.

- **Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg**

= vrije reserve

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

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

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

▪ **Reserve ontwikkeling breedbandtechnieken**

= vrije reserve

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

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

= vrije reserve

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

In 2009 is een bedrag van € 10.096 en in 2010 € 2.643 besteed ten laste van de reserve. In 2011 en 2012 is er geen beroep gedaan op deze reserve.

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

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

= dekkingsreserves

Met ingang van 1995 hanteert de gemeente Beemster als waarderingsgrondslag voor vaste activa (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.

BRUTO-VERLOOP VAN DE POSTEN, BEHORENDE TOT DE VOORZIENINGEN

| Balans- rekening | Omschrijving | Saldo per 01-01-2012 | Vermeerderingen | | Verminderingen | | Saldo per 31-12-2012 |
|---|---|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---|------------------|----------------------------|
| | | | dotaties t.l.v. de exploitatie | Overige vermeer- deringen | vrijval t.g.v./via de exploitatie | aanwending | |
| VOORZIENINGEN | | | | | | | |
| => voorzieningen algemeen | | | | | | | |
| 60001 | Voorziening wachtgelden bestuurders | 241.395,35 | - | - | - | - | 241.395,35 |
| 60830 | Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties | 400.000,00 | - | - | - | - | 400.000,00 |
| 61600 | Voorziening dubieuze debiteuren soza | 5.091,14 | 15.761,54 | - | 5.091,14 | - | 15.761,54 |
| | subtotalen | 646.486,49 | 15.761,54 | - | 5.091,14 | - | 657.156,89 |
| => voorzieningen cyclisch onderhoud gebouwen | | | | | | | |
| 62000 | - gemeentehuis R. Middelburgstraat 1 MB | 78.953,53 | 30.127,00 | - | - | 46.805,50 | 62.275,03 |
| 62001 | - loods gemeentewerken Insulindeweg 2 MB | 94.212,12 | 22.824,00 | - | - | 1.045,97 | 115.990,15 |
| 62002 | - schafteet gemeentewerken Kolkpad 8 ZOB | - | 135,00 | - | - | - | 135,00 |
| 62100 | - brandweerkazerne Kl. Hogetoornlaan 5 MB | 30.950,85 | 7.552,00 | - | - | - | 38.502,85 |
| 62200 | - garage buurtbus Insulindeweg 2nb MB | - | 15,00 | - | - | - | 15,00 |
| 62400 | - obs "de Bl. Morgenster" (incl. gymzaal) | 149.814,78 | 12.246,00 | - | - | 1.599,88 | 160.460,90 |
| 62401 | - Mfc te Zuidoostbeemster | - | 2.603,00 | - | - | - | 2.603,00 |
| 62402 | - obs "de Bonte Klaver" | 91.192,10 | 5.127,00 | - | - | 21,50 | 96.297,60 |
| 62403 | - rks "de Lourdesschool" | 27.739,55 | 23.479,00 | - | - | 2.095,79 | 49.122,76 |
| 62500 | - bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB | 45.635,62 | 7.295,00 | - | - | 1.223,36 | 51.707,26 |
| 62501 | - cultureel centrum Onder de Linden te MB | 41.590,25 | 6.485,00 | - | - | - | 48.075,25 |
| 62502 | - Middenweg 171 MB / Travaille | 1.516,36 | 973,00 | - | - | - | 2.489,36 |
| 62503 | - kerktoeren Middenweg 148 MB | 41.454,87 | 3.050,00 | - | - | - | 44.504,87 |
| 62504 | - oorlogsmonumenten | 5.075,00 | 466,00 | - | - | - | 5.541,00 |
| 62505 | - gebouw Spelemei Middenpad 5 ZOB | - | 2.216,00 | - | - | - | 2.216,00 |
| 62600 | - kinderdagverblijf N. Cromhoutlaan 3 MB | 29.211,29 | 5.152,00 | - | - | - | 34.363,29 |
| 62601 | - buitenschoolse opvang T. de Coeneplein 5 MB | 3.204,43 | 5.229,00 | - | - | - | 8.433,43 |
| 62603 | - Beejee gebouw B. Hollanderstraat 9 MB | 6.135,56 | 5.514,00 | - | - | - | 11.649,56 |
| 62701 | - berging begraafplaats N. Cromhoutlaan 4 MB | 655,21 | 2.399,00 | - | - | - | 3.054,21 |
| 62801 | - woningen Middenweg 141/143 te MB | 10.196,03 | 4.431,00 | - | - | - | 14.627,03 |
| 62802 | - woning Rijperweg 81 te MB | 14.740,53 | - | - | 14.740,53 | - | - |
| 62803 | - woningen Rijperweg 108/110/111 te MB | 23.547,36 | 4.393,00 | - | - | - | 27.940,36 |
| | subtotalen | 695.825,44 | 151.711,00 | - | 14.740,53 | 52.792,00 | 780.003,91 |
| => voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen van derden | | | | | | | |
| 63700 | Voorziening afkoopsommen onderhoud graven | 62.843,88 | 6.930,36 | - | 4.336,46 | - | 65.437,78 |
| | subtotalen | 62.843,88 | 6.930,36 | - | 4.336,46 | - | 65.437,78 |
| TOTAAL VOORZIENINGEN | | 1.405.155,81 | 174.402,90 | - | 24.168,13 | 52.792,00 | 1.502.598,58 |

Voorziening wachtgeld en 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 4 jaar. 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).

Overgangsbepaling voor collegeleden van 50 jaar en ouder uit het tijdvak 2006-2010, die hun carrière voortzetten:

- de uitkeringstijd is maximaal 6 jaar.
- Wanneer de carrière minimaal 10 jaar is, wordt de uitkering verlengd tot de pensioendatum.

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 4 jaar.
- Vanaf 55 jaar geldt een verlengde uitkeringsduur bij 10 jaar APPA diensttijd.

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

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

Voorzieningen cyclisch onderhoud gebouwen

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

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

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

Voorzieningen m.b.t. specifieke bijdragen aan derden

Bijdragen van derden waarvan de bestemming gebonden is, zijn geassocieerd 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.

