

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

2017



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

JAARVERSLAG	4
AANBIEDINGSBRIEF	5
1. LEESWIJZER	9
PROGRAMMAVERANTWOORDING	11
1. Publieksdiensten	12
2. De Beemster Samenleving	17
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	28
4. Duurzaamheid en milieu in Beemster	34
5. De Beemster omgeving	39
6. Veilig in Beemster	44
7. Werken in Beemster	48
8. Bestuur en staf	51
2. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	55
3. OVERZICHT OVERHEAD,VPB EN ONVOORZIEN	60
4. HET FINANCIËEL RESULTAAT 2017	62
5. DE PARAGRAFEN	68
5.1. Lokale heffingen 2017	68
5.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	69
5.3. Onderhoud kapitaalgoederen	72
5.4. Financiering	76
5.5. Bedrijfsvoering	79
5.6. Verbonden partijen	80
5.7. Grondbeleid	86
JAARREKENING	89
6. BALANS EN TOELICHTING	90
6.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	91
6.2. Balans per 31 december 2017	98
Toelichting op de balans per 31 december 2017	99
Schatkistbankieren verslagjaar	107
BIJLAGEN	
Bijlage I Portefeuilleverdeling	109
Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld	110
Bijlage III Overzicht baten en lasten per taakveld/programma	112
Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen	114
Bijlage V Overzicht kredieten	122
Bijlage VI Verantwoordingsoverzicht SISA	126

Bijlage VII Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector	128
Bijlage VIII Begrotingsonrechtmatigheid	130
Bijlage IX Beleidsindicatoren	132
Bijlage X Controleverklaring accountant	134

J A A R V E R S L A G

AANBIEDINGSBRIEF

Geachte leden van de gemeenteraad,

Bij deze bieden wij u de jaarstukken 2017 aan. Hiermee leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

Het aanbieden van deze stukken markeert een bijzonder moment: de afsluiting van deze bestuursperiode en de overgang naar een nieuwe werkelijkheid. We staan aan de vooravond van een herindeling met de gemeente Purmerend. Hier zijn in 2017 de mentale voorbereidingen voor getroffen en de nodige gesprekken over gevoerd. Centraal in deze gesprekken stonden de bestuursstijl en het financieel beheer van de gemeente Beemster. Geconstateerd is dat beiden blijvend aandacht behoeven. Deze conclusie blijft staan, ondanks dat er ook in 2017 veel tijd en energie is gestoken in het verkrijgen van grip, inzicht en begrip.

Het afgelopen jaar is het inzicht in onze financiële situatie versterkt, zijn er plannen gemaakt, dossiers opgeschoond en zijn wij overgegaan op andere manieren van werken zoals het realistisch te begroten. Ook stond het jaar in het teken van begrip door in toenemende mate met elkaar het gesprek aan te gaan en verbindingen te leggen. Transparantie stond centraal. Graag staan wij nader bij deze elementen stil.

Inzicht in de financiële situatie

Het jaar 2017 is afgesloten met een nadelig saldo van € 103.858. Dit resultaat is een verbetering ten opzichte van het resultaat dat in de tweede tussenrapportage 2017 geprognosticeerd was. In deze rapportage werd gerekend met een nadelig saldo van € 1.312.299. Het verschil van € 1.208.441 bestaat uit diverse onderwerpen. De grootste afwijkingen bevinden zich in programma 2 (€ 643.497) en programma 3 (€ 443.632).

De grootste overschotten binnen programma 2 komen voort uit jeugd (€ 172.712), maatschappelijke ondersteuning (€ 251.489) en werk en inkomen (€ 185.612). U kunt in het vervolg van deze aanbiedingsbrief en in het betreffende programma een nadere toelichting vinden op de benoemde onderdelen.

Voor programma 3 is de afwijking voor een groot deel ontstaan door hogere baten wat betreft de klei verkopen aan het hoogheemraadschap. De lasten die hier tegenover staan zullen gedeeltelijk ook in 2018 zijn gerealiseerd. Ook de lagere bijdrage in 2017 aan de aansluiting Purmerenderweg-N244 maakt hier onderdeel van uit, er was namelijk rekening gehouden met een bedrag van € 745.000 en er is in 2017 € 500.000 in rekening gebracht. Dit resulteert in een overschot van € 245.000 in 2017. Het resterende deel van € 500.000 zal in 2018 in rekening worden gebracht.

Grip door verkenning

Het afgelopen jaar is ingezet op het verkrijgen van grip door grondige verkenning. Een treffend voorbeeld is de verkenning van de sociale infrastructuur in de Beemster. De gemeente wil graag dat Beemsterlingen zichzelf zo lang als mogelijk redden. Om te weten waar hulp gewenst is en waar inwoners het zelf redden is er het afgelopen jaar inzet geweest de sociale infrastructuur in kaart te brengen, te verbinden, toegankelijk en eenvoudig te maken. Deze inzet heeft geleid tot overzicht en verbinding, met als conclusie dat de sociale infrastructuur in

Beemster aan het veranderen is. In de basis is de ruimte en motivatie aanwezig om voor elkaar te zorgen, inspanningen van vrijwilligers, welzijns- en zorginstellingen (jongerenwerker) worden op elkaar afgestemd. Er hoeft minder te worden opgeschaald naar professionele, individuele en duurdere zorg.

De dorpsmanager, de vaste handhaver en de coördinator sociale infrastructuur hebben in dit geheel oog voor wat er echt nodig is. Door hun inzet kan er vaak op een praktische en directe wijze ondersteuning worden geboden in situaties die daarom vragen. Zij zijn eerste aanspreekpunt en kennen de dorpen goed. In combinatie met de wijkagent levert dit een ijzersterke combinatie op.

Het maatwerk dat door de gemeente het afgelopen jaar is geleverd wordt door de Beemsterlingen positief ervaren. Dit gaat om maatwerk dat is uitgevoerd in het kader van de wet op de maatschappelijke ondersteuning. Geconstateerd wordt dat het aantal indicaties in het tweede half jaar van 2017 is teruggelopen. Dit heeft geleid tot een onderbesteding. Er is ook minder aanspraak gemaakt op het budget voor chronisch zieken.

Het verloop van budgetten in de jeugdzorg wordt steeds inzichtelijker. In de tweede tussenrapportage is aangegeven dat er een voordelig saldo voor 2017 verwacht wordt en deze prognose is werkelijkheid geworden. De reden van deze melding zijn de grote onzekerheden en het onvoldoende duidelijke beeld over de werkelijke uitvoering vanuit de informatievoorziening. De afgelopen periode is er veel aandacht en tijd besteed op het ICT gebied om de kwaliteit van het berichtenverkeer van de aanbieders op orde te krijgen. De kwaliteit is nog steeds niet helemaal op orde en zorgt voor vertraging in de matching van gegevens. In 2018 worden veel gesprekken gevoerd met de aanbieders om deze knelpunten op te lossen. Het totale budget voor jeugd geeft een onderbesteding van per saldo € 172.712. Hierbij zien we onderbestedingen ontstaan op ambulante zorg, specialistische jeugdzorg en persoonsgebonden budgetten en een overschrijding op gespecialiseerde instellingen (GI's).

Als het gaat om zelfredzaamheid dan is participatie, werk en inkomen ook van groot belang. Het is de wens dat er meer mensen naar vermogen aan het werk zijn. Er is een vangnet voor Beemsterlingen die uitvallen of dreigen uit te vallen. Het jaar 2017 eindigde met 71 uitkeringsgerechtigden. Dit aantal is stabiel gebleven in vergelijking met voorgaande jaren. Dit geldt ook voor het aantal toegekende verzoeken tot bijstand. Er is een begin gemaakt met het inventariseren van verborgen armoede.

De afgelopen periode is de ontvlechting van de gemeenschappelijke regeling Baanstede uitgevoerd en is de transitie naar het participatiebedrijf Werkom vorm gegeven. In dit kader is in samenwerking de werkgeversbenadering in de regio opgepakt en zijn de voorbereidingen getroffen om nieuw beschut werken in de regio Zaanstreek-waterland te kunnen uitvoeren.

De regionale samenwerking in MRA-verband is bestendig en heeft zich ontwikkeld tot een netwerkstructuur waarbij alle gemeente zijn aangesloten. De gemeente Purmerend neemt ook namens Beemster een sterke positie in en heeft een actieve rol gespeeld bij de versteviging van de positie van de gemeenteraden. Er is een regionale agenda op het gebied van toerisme en economie opgesteld.

Grip door plannen maken

Grip is ook verkregen door duidelijke plannen te maken. Zo weten gemeente en haar partners wat er te doen is. Belangrijk in dit kader zijn de beheerplannen. Het afgelopen jaar is het

areaal in de buitenruimte geïnventariseerd en zijn de beheersystemen gevuld. Dit is de basis geweest voor het opstellen van de beheerplannen. Dit is belangrijk in het kader van grip, omdat hiermee het beheer planmatig wordt uitgevoerd en grote onverwachte herstelinvesteringen in de toekomst worden voorkomen. In dit kader is ook het opgestelde rioleringsplan vermeldenswaardig. Het doel is het kwaliteitsniveau van de openbare buitenruimte op het afgesproken niveau te houden.

Plannen zijn ook gemaakt op het prestatieveld wonen. Direct na het vaststellen van de woonvisie zijn gemeente, corporaties en huurdersverenigingen in gesprek gegaan om prestatieafspraken te maken voor de periode 2018-2021.

Grip door het opschonen van dossiers

Het afgelopen jaar is er een aantal herstelacties uitgevoerd. Het doel hiervan is het waarborgen van de rechtmatigheid van de besluitvorming. Dit is onder andere gebeurd in het kader van de N244 en de Brand gronden. In deze dossiers is duidelijkheid verschaft in het besluitvormingsproces, kosten, rollen en verantwoordelijkheden. Onze inwoners hebben hier recht op in het kader van de betrouwbare, transparante overheid die we willen zijn.

Investeren in begrip

Naast inzicht en overzicht is de afgelopen periode ingezet op het verkrijgen van begrip. Veelal door gesprek en verkenning. Reeds genoemd is de sociale infrastructuur waarin verbindingen zijn gelegd en afspraken zijn gemaakt. Begrip van elkaars aanbod, kracht en werkwijzen heeft bewezen effect. Betere samenwerking door betere informatiedeling is ook waarneembaar op het gebied van veiligheid, bijvoorbeeld binnen de multidisciplinaire aanpak van crisisbeheersing, gesprekken in het JeugdNetwerkOverleg en de eerste inzet van buurtbemiddeling. Het kenmerkt tevens de wijze waarop we werken binnen het programma werken waarbij de gemeente de handen ineen slaat met ondernemers en gemeenten in de regio.

Begrip is ook ontstaan tussen gemeenteraad en college, door binnen de gemeente andere werkwijzen toe te passen. Zo staat realistisch begroten centraal. We brengen incidentele en structurele kosten in kaart, evenals de risico's. De raad wordt betrokken en meegenomen. Centraal staat dialoog. Onderling gesprek gericht op begrip, zoals bijvoorbeeld het beleggen van een extra avond in februari ter voorbereiding op de kadernota. Ook is er een auditcommissie opgericht om de controlerende rol van de gemeenteraad te versterken.

Dit geldt ook voor het proces van de grondexploitaties. Waar dit voorheen enkel ingezien kon worden op de kamer van de gemeentesecretaris wordt er nu een thema avond georganiseerd waarbij de directeur een toelichting geeft waarna het resultaat van de grex(en) wordt vastgesteld in Raad.

Tot slot

De inspanningen in 2017 hebben geleid tot een gemeente die meer grip heeft op de financiën en beter inzicht heeft in de activiteiten en toegevoegde waarde hiervan voor de beemster samenleving. Het kost energie om de grip te houden. De huidige inrichting en opzet van de gemeente Beemster, waarbij bedoeld wordt op de ambtelijke samenwerking met Purmerend, blijkt hier niet voldoende helpend in te zijn. Deze conclusie is in 2017 getrokken waarna de voorbereidingen zijn getroffen om het intentiebesluit te nemen tot een bestuurlijke herindeling te komen met de gemeente Purmerend.

Het college zal deze programmarekening met u bespreken op 19 juni 2018.

Het college van burgemeester en wethouders Gemeente Beemster.

De gemeentesecretaris,

De burgemeester,

Mw. H.C.P. van Duivenvoorde

Mw A.J.M. van Beek

1 L E E S W I J Z E R

HOOFDSTUKINDELING

Voorliggende jaarstukken 2017 van de gemeente Beemster zijn opgesteld volgens de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV).

In de aanbiedingsbrief las u al in welke programma's de grootste afwijkingen in 2017 zijn gerealiseerd en wat de oorzaak is van het financieel resultaat. Daarnaast doet het college in de aanbiedingsbrief een voorstel aan u als gemeenteraad voor de bestemming van het resultaat.

Achtereenvolgens komen aan de orde:

- de verantwoording van de programma's;
- het financieel resultaat 2017;
- de verplichte paragrafen bij de jaarrekening;
- de balans per 31 december 2017 met toelichting.

In de bijlagen treft u ten slotte aan:

- de portefeuillevordering van het college van B&W;
- het overzicht van baten en lasten op programma- en beleidsveldniveau;
- het overzicht van en toelichting op reserves;
- het overzicht van in 2017 afgesloten kredieten en nog doorlopende kredieten;
- de Sisa-verantwoording 2017 (dit betreft de verantwoording naar het Rijk);
- de bezoldiging van topfunctionarissen;
- de controleverklaring;
- de begrotingsonrechtmatigheid.

OPBOUW VAN DE HOOFDSTUKKEN

De verantwoording van de programma's

De programmaverantwoording 2017 is opgezet met inachtneming van de meest actuele versie van het BBV.

Per programma komen aan de orde:

- *Wat willen we bereiken met het programma, ofwel de beoogde maatschappelijke effecten?* In deze paragraaf geven we aan wat Beemster in de bestuursperiode van het betreffende jaar wil bereiken met het betreffende programma.
- *Wat hebben we gedaan om de gewenste maatschappelijke effecten te bereiken?* In deze paragraaf geven we aan welke prestaties voor 2017 zijn toegezegd en wat daarvan wel of niet (volledig) is gerealiseerd. Als bepaalde, voor 2017 toegezegde acties en prestaties niet konden worden afgerond, geven we aan wat hiervan de reden is en of de actie alsnog wordt uitgevoerd en afgerond.
- *Wat heeft het gekost?* Deze paragraaf behandelt als eerste de lasten en baten per programma en de onderverdeling hiervan naar de afzonderlijke beleidsvelden. Afwijkingen groter dan € 10.000 ten opzichte van de begroting 2017 worden toegelicht. In de afwijkingenkolom wordt de begroting minus de realisatie gepresenteerd. Hierdoor is er niet altijd sprake van aansluiting tussen de toelichting op de afwijkingen en het totaal aan afwijkingen. In de tabellen kunnen afrondingsverschillen zichtbaar zijn tussen de som van de afzonderlijke producten en het hele programma.
Daarna volgt een overzicht van de reserves binnen dit programma en tot slot volgen de investeringen.

Algemene dekkingsmiddelen

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

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

Het financieel resultaat 2017

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

De paragrafen

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

De balans en toelichting

In dit hoofdstuk zetten we allereerst uiteen welke waarderingsgrondslagen we hanteren in Beemster. Daarna volgt een beschrijving en toelichting van de afzonderlijke onderdelen van de balans en de mutaties die in 2017 zichtbaar zijn.

Bijlagen

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

PROGRAMMAVERANTWOORDING

1. PUBLIEKSDIENSTEN	12
2. DE BEEMSTER SAMENLEVING	17
3. WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER	28
4. DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER	34
5. DE BEEMSTER OMGEVING	39
6. VEILIG IN BEEMSTER	44
7. WERKEN IN BEEMSTER	48
8. BESTUUR EN STAF	51

Programma

1

P U B L I E K S D I E N S T E N

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

Wat willen we bereiken met het programma Publieksdiensten

1.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Publieksdienstverlening

We willen dat de inwoners van Beemster tevreden zijn over de dienstverlening in onze gemeente. Dat de gemeente toegankelijk is en dat de gemeentelijke producten makkelijk te benaderen zijn, zowel aan het loket als via internet. Inwoners krijgen binnen termijn ontvangstbevestiging en antwoord op hun vraag, zoals beschreven in het kwaliteitshandvest.

Wat hebben we daarvoor in 2017 gedaan

1.1 Beleidsveld Publieksdienstverlening

DIENSTVERLENINGSKANALEN

Om de dienstverlening aan inwoners en ondernemers zo goed mogelijk te laten aansluiten op individuele behoeften, is gewerkt aan meerdere dienstverleningsvormen c.q. kanalen. In dit kader heeft Beemster op 4 april 2017 een extra loket burgerzaken geopend in het stadhuis van Purmerend. Dit is een uitbreiding van de dienstverlening. Ongeveer 18% van de inwoners Beemster maakt van dit loket gebruik.

Voor de telefonische dienstverlening is extra aandacht besteed aan het terugbellen. Het zaakstelsel laat nu zien of er is teruggebeld of niet. De verhoogde aandacht voor het terugbellen zal positief effect hebben op de klanttevredenheid.

WhatsApp is in gebruik genomen met inwoners en ondernemers. Dit extra dienstverleningskanaal blijkt een waardevolle aanvulling op de telefonische dienstverlening.

Voor de publieksdienstverlening waar een co-productie nodig is met externe ketenpartners zijn koppelingen gerealiseerd, zodat gegevens op een veilige en vertrouwde manier zijn uit te wisselen binnen de kaders voor de privacybescherming. Dit had vooral betrekking op de samenwerking met de partijen die zorg verlenen.

BURGERZAKEN

Er zijn belangrijke vorderingen gemaakt met de voorbereiding op het volledig digitaal en automatisch afhandelen van verhuizingen. Deze nieuwe vorm van digitale dienstverlening wordt in 2018 in gebruik genomen. Als de zogenaamde e-dienst voor verhuizingen gereed is, is hiermee het fundament gelegd voor meerdere digitale en automatische burgerzakenproducten, zoals het uittreksel GBA.

De operatie BRP (Basis Registratie Personen) is door het Rijk beëindigd. Het bleek niet mogelijk om één centraal landelijk ICT-systeem te maken voor de bevolkingsadministratie. Voor de inwoners heeft dit geen merkbaar gevolg. Elke gemeente blijft immers gewoon de eigen bevolkingsadministratie voeren, zoals voorheen. Een positief neveneffect van het Rijksbesluit is dat we nu weten waar we aan toe zijn. We kunnen de digitalisering van de burgerzakenproducten meer snelheid geven nu we weten dat we hierbij gebruik blijven maken van onze eigen locale BRP.

Meer verschillende soorten brieven over de burgerzakendienstverlening worden digitaal geleverd via Mijn Overheid.

VERGUNNINGVERLENING IN RUIMTELIJK DOMEIN

Het zaakstelsel is voor meer werkprocessen ingevoerd. Er is een koppeling gelegd met het systeem waarmee we de WABO-vergunningen verlenen. Deze koppeling is een voorwaarde voor goed beheer van de digitale documenten en voor de integrale informatie over de klant en status van aanvragen.

Als voorbereiding op de uitvoering van de Omgevingswet is een programma gestart. Onderdeel hiervan is de koppeling van onze ICT-systemen aan het DigitaalStelselOmgevingswet (DSO). Dit DSO moet inwoners en bedrijven ondersteunen om eenvoudiger en zelfstandiger initiatieven te nemen voor bouwen en voor het gebruiken van de openbare ruimte.

GEbruik VAN BASISGEGEVENS VOOR DE PUBLIEKSDIENSTVERLENING

Voor een kwalitatief goede en efficiënte dienstverlening is het belangrijk dat de gegevens waarmee wij werken van goede kwaliteit zijn. En ook dat we goed gebruik maken van de bronbestanden voor zo veel mogelijk toepassingen. Om deze reden is een koppeling gelegd tussen de BasisRegistratieGrootschaligeTopografie (BGT) en de applicaties voor het beheer van de openbare ruimte. Hiermee zijn de gegevens over de ruimtelijke inrichting gelijk te houden in de Landelijke Voorziening BGT en de systemen waarmee wij werken. Dit draagt bij aan de kwaliteit van de dienstverlening.

Voor de koppeling van de BAG aan de WOZ is onderzoek gedaan naar de kwaliteit van de gegevens. Op basis van dit onderzoek heeft een marktverkenning plaatsgevonden. Dit om de kwaliteit van de gegevens te verbeteren. De conclusie hieruit is dat een meerjaren-aanpak nodig is om de gegevens voldoende accuraat te krijgen. Deze aanpak is te combineren met de voorbereiding van de, per 2022 wettelijk verplichte, verandering in de grondslag voor de WOZ-taxatie; op basis van gebruiksoppervlakte (GBO).

Zowel de kwaliteit van de basisregistraties als de bescherming van persoonsgegevens van inwoners zijn belangrijk. Het risico voor problemen neemt toe omdat wij steeds meer in ketens samenwerken met anderen. En ook omdat we over steeds meer gevoelige gegevens beschikken en het voor criminelen aantrekkelijker wordt om hierop in te breken. De zorgen hierover vanuit de buitenwereld hebben gemeenten en het rijk gezamenlijk opgepakt door

op één en dezelfde wijze verantwoording af te leggen. In 2017 is een start gemaakt met het ENSIA-traject (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). Dit traject omvat de kwaliteit van de BRP, de PUN (Paspoort Uitvoeringsregeling Nederland), de BAG en de BGT. Daarnaast gaat het over de informatieveiligheid van de gemeente in het algemeen, SUWI (Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen) en DigiD. Over de laatste twee moet een onafhankelijk auditor zijn oordeel uitspreken. Binnenkort ontvangt de raad over het ENSIA-traject een aparte rapportage. Daarbij ontvangt de raad ook het toegezegde jaarverslag privacy en informatieveiligheid (onder meer over datalekken).

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2017

Er zijn geen bestuurlijke producten.

KENGETALLEN

Locatie	Aantal huwelijken 2016	Aantal huwelijken 2017
Gemeentehuis:		
Trouwzaal	9	5
Trouwzaal (kort zakelijk huwelijk)	5	7
Spreekkamer (kosteloos)	4	13
Golfbaan Beemster	0	2
Betje Wolff	0	1
Bezoekerscentrum Beemster	0	0
Agrarisch museum	3	3
Het Heerenhuis	8	4
Fort Resort Beemster	38	34
Fort bij Spijkerboor	0	1
Keyserin	0	0
Stoer in de Beemster	0	0
Totaal	67	70

Onderdeel	2015	2016	2017
Burgerzaken:			
Aantal inwoners	8.958	8.960	9.205
Rijbewijzen	647	801	979
Paspoorten	1.048	1.146	1.201
Identiteitsbewijzen	734	600	681
Uittreksel uit persoonsregister	230	250	131
Huwelijksvoltrekkingen	60	50	70
Registraties partnerschap	6	5	10
Verkiezingen	2	2	1
Stembureaus	6	6	6
Lijkbezorging:			
Opbrengst begrafenisrechten	€ 52.849	€ 55.000	€ 64.105
Aantal begrafenissen/ bijzettingen/ asverstrooiingen	24	25	24
Uitvoering Wet WOZ:			
Aantal WOZ- beschikkingen	4.300	5.400	5.600
Aantal bezwaren op WOZ-beschikkingen	84	115	183
Aantal bezwaren gegrond (geheel of gedeeltelijk)	17	20	87

Wat heeft het gekost in 2017

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
Lasten	-1.373.372	-980.657	-909.986	-894.783	15.203
Baten	260.734	234.845	242.995	291.168	48.173
Saldo	-1.112.638	-745.812	-666.991	-603.615	63.376

Het programma Publieksdienstverlening heeft per saldo een voordeel van € 63.000. Dit wordt veroorzaakt door € 15.000 lagere lasten en € 48.000 hogere baten.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD PUBLIEKSDIENSTVERLENING

	Lasten	Baten
BGT/BAG lagere lasten	47.100	
Ensia lagere lasten	8.410	
Hogere legesinkomsten		19.738
Hogere legesinkomsten Rijk en hogere afdracht	-25.575	18.862
Hogere lasten verkiezingen	-6.111	
Begraafplaats hogere lasten en baten	-8.953	7.396
Overige kleine afwijkingen	332	2.177
Totaal	15.203	48.173

- De basisregistratie ondergrond (BRO) is niet tot uitvoering gekomen vanwege het ontbreken van landelijke richtlijnen.
- Het ENSIA-traject is later gestart dan verwacht. Dit komt doordat pas op 1 juli 2017 de definitieve vragenlijsten beschikbaar kwamen. Toch is gelukt om voor de sluitingsdata (1 oktober voor BRP en 31 december voor de rest) de antwoorden in te dienen. De auditor heeft in november een zogeheten pre-audit uitgevoerd. De definitieve audit moet voor 1 mei 2018 zijn afgerond.
- Hogere legesinkomsten door meer opbrengsten leges rijbewijzen (in verband met tienjarige cyclus) en meer huwelijken.
- Verkiezingen 2018 voorbereiding start in 2017. In de decembercirculaire zijn hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Deze zijn toegevoegd aan de algemene middelen.
- De hogere baten zijn veroorzaakt door ontvangen afkoopsommen onderhoud graven € 7.436, die vervolgens volledig gestort zijn in de betreffende voorziening afkoopsommen onderhoud graven.

RESERVES

Bestemmingsreserve stelsel basisregistraties

In 2014 is conform besluitvorming uit het meerjarenperspectief 2015 (raadsbesluit 1129811) € 525.000 ten laste van de algemene reserve gebracht. De reserve dient ter dekking van de (geraamde) incidentele uitgaven voor de wettelijke verplichting om het stelsel van basisregistraties op te bouwen. De stand van deze reserve bedraagt per 1 januari 2017 € 218.528.

Bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma

In hoofdstuk 2 van de Kadernota 2017 (Ontwikkelingen en keuzes) is zowel in 2017 als in 2018 een budget van € 52.100 opgenomen voor het opstellen van beheerplannen in de openbare ruimte ten laste van de bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma. Voor begraafplaatsen is een bedrag geraamd van € 12.100 per jaar. In 2017 is € 4.416 uitgegeven.

VOORZIENINGEN

Voorziening afkoopsommen onderhoud graven

Overeenkomstig de verordening begrafenisrechten en de daarbij behorende tarieventabel kunnen de rechten voor het door de gemeente onderhouden van een grafruimte of plaats worden afgekocht voor een bepaalde tijd met een maximum van 30 jaar. De afkoopsommen worden in de voorziening gestort (voor 2017 betrof dit een bedrag van € 7.436).

INVESTERINGEN

In 2017 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Incidentele werkzaamheden t.b.v. stelsel basisregistraties / dekking reserve Stelsel basisregistraties	133.026	
Opstellen beheerplannen begraafplaats / dekking reserve Voornemens collegeprogramma	4.416	

Programma

2

DE BEEMSTER SAMENLEVING

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

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

2.1 Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

Onze inzet is dat iedereen in Beemster zelfredzaam is en verantwoordelijkheid draagt voor eigen kunnen en dat van hun omgeving. Men blijft zo lang mogelijk zelfstandig wonen en steunt elkaar zoveel mogelijk. Beemsterlingen die problemen ervaren in hun zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie als gevolg van een beperking, psychische of psychosociale problemen, kunnen een maatwerkvoorziening krijgen.

Er is een samenhangende zorgstructuur, die goed aansluit op de basisvoorzieningen. Samenwerking tussen de verschillende (keten)partners is hierbij cruciaal.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

Gelet op de doelstellingen die we hebben vastgesteld binnen het maatschappelijk beleidskader zijn we instellingen gaan stimuleren om beter te gaan samenwerken. Daarvoor is met inzet van kennis van buiten nader onderzoek gedaan naar de zorginfrastructuur in Beemster. Uiteindelijk komt in 2018 een document gereed over de resultaten van dit onderzoek.

Maatwerkvoorzieningen

Het maatwerk wordt zowel door Beemsterlingen, (zorg) aanbieders als de gemeente positief ervaren omdat er meer mogelijk is dan voorheen. Daarnaast is er door de Wmo-consulenten op ingezet om de Beemsterlingen meer hun eigen mogelijkheden en netwerk te laten benutten alvorens er een maatwerkvoorziening wordt geïndiceerd. Dit blijkt uit het cliëntervaringsonderzoek Wmo waarin cliënten aangeven dat zij samen met de Wmo-consulent tijdens het keukentafelgesprek naar oplossingen hebben gezocht en dat de zelfredzaamheid en zelfstandigheid van cliënten is toegenomen.

De adviesraad sociaal domein is verder gegroeid naar vier leden en een voorzitter. Bij de kadernota 2017-2020 is besloten het budget voor de adviesraad sociaal domein te verhogen naar € 5.000. Uit het budget zijn de vergoedingen betaald voor het bijwonen van de vergaderingen van de adviesraad. Daarnaast is het budget ingezet voor

deskundigheidsbevordering. Er zijn stappen gemaakt, maar er is ruimte voor verbetering. Een kwalitatieve ontwikkeling van de raad op effectief adviseren enerzijds en anderzijds aandacht houden voor het tijdig betrekken van de raad door de gemeente.

Ouderen en hulpbehoevenden

Het genoemde onderzoek naar mogelijkheden tot verbetering van samenwerking tussen de ketenpartners heeft al geleid tot intensivering van de samenwerking van professionele instellingen en vrijwilligersgroepen. Winst van de verbeterde samenwerking is dat organisaties beter van elkaar weten wat ze doen en kunnen doen.

Als proef is de ontmoetingsplek Onder de Linden tot stand gekomen. Dit is een plek waar inwoners en hulpverleners elkaar kunnen vinden over verschillende onderwerpen, zoals wonen of zorgvragen. Hulpbehoevende inwoners krijgen zo vroeg mogelijk hulp. Duurdere curatieve zorg is dan minder vaak nodig. Indien mogelijk laat de professionele organisatie het over aan de informele, vrijwillige zorg.

In de zomer vond een bijeenkomst plaats die in het teken stond van ouderenmishandeling. Voornaamste doel was mensen met elkaar in contact laten komen en brainstormen wat nodig is om meer zicht te krijgen op de problematiek en hoe we daar sneller naar kunnen handelen. Samen met deskundigen van Veilig Thuis en ouderenorganisaties is in kaart gebracht waar de samenwerking verbeterd moet worden. Naar aanleiding van een bijeenkomst in juni is gestart met een ketenaanpak dementie en een werkgroep ouderenmishandeling en is er aandacht voor financiële uitbuiting bij ouderen.

Publieke gezondheidszorg

De GGD is bezig de organisatie en de werkwijze beter af te stemmen op de integrale behoefte bij de individuele gemeenten. Dit is een organisatieontwikkeling die ook past in de vastgestelde GGD-visie. De Beemster behoefte betreft vooral maatwerk voor inwoners.

De GGD heeft de gemeentelijke gezondheidscijfers gebundeld in de digitale gezondheidsmonitor. Er is een start gemaakt met het opstellen van het lokaal gezondheidsbeleid op basis van die cijfers én de waarnemingen gedurende het jaar.

2.2 Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

Ouders zijn verantwoordelijk voor de opvoeding en het opgroeien van hun kinderen. Maar soms is meer nodig. De gemeente heeft een samenhangende zorgstructuur die goed aansluit op de basisvoorzieningen. Een vroege signalering staat aan de basis hiervan. Als er meer nodig is biedt de gemeente toegang tot jeugdhulp, waaronder jeugd-GGZ, hulp aan jeugdigen met een beperking, jeugdbescherming en jeugdreclassering.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In Beemster is het CJG, het jeugdteam Beemster, de Brede School Beemster en het hometeam. Het jeugdteam is versterkt met capaciteit jeugd geestelijke gezondheidszorg en jeugd en opvoedhulp, met als doel om ouders en gezinnen zo vroeg mogelijk ondersteuning te kunnen bieden waar nodig. De BSB en het Hometeam zijn vormen van preventie in Beemster. Net als het schoolmaatschappelijk werk. Er komt nog een jaarverslag over het jeugdteam en het CJG voor het college en de raad.

Er is deskundigheidsbevordering geboden aan jeugdteammedewerkers, onderwijs, kinderopvang en Centrum voor Jeugd en Gezin met betrekking tot omgaan met agressie.

BSB heeft een echtscheidingsprotocol opgesteld. In dit protocol is opgenomen wat de partners in de BSB moeten doen bij signalering van (mogelijke) echtscheidingsproblematiek. Op deze wijze kan er vroegtijdig hulp worden ingezet.

De wijkagent en schoolmaatschappelijkwerker hebben een lesprogramma op de Brede School Beemster gegeven. De kinderen hebben kennisgemaakt met de wijkagent, de jongerenwerker en de schoolmaatschappelijkwerker. Daar is gesproken over normen en waarden, gerelateerd aan overlast en pestgedrag.

Er is op een nieuwe manier specialistische jeugdhulp 2018 ingekocht samen met de regio's Zaanstreek-Waterland en Amsterdam-Amstelland om te komen tot een resultaatgerichte en samenhangende jeugdhulpverlening, die met perspectief voor het gezin en dichtbij het gezin is georganiseerd.

2.3 Beleidsveld Werk en Inkomen

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

Het is gewenst dat er meer mensen naar vermogen aan het werk zijn. Voor Beemsterlingen die uitvallen of dreigen uit te vallen, of die onvoldoende middelen hebben om mee te doen is er een vangnet.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

Het huidige armoedebeleid is ongewijzigd voortgezet. We zijn gestart met het in kaart brengen van verborgen armoede.

Het jaar 2017 eindigde met 71 uitkeringsgerechtigden, het aantal is stabiel gebleven in vergelijking met voorgaande jaren. Het aantal nieuwe en toegekende verzoeken tot bijstand (22) kwam nagenoeg overeen met het aantal beëindigingen. De taakstelling van de huisvesting van statushouders is eind 2016 aangepast naar 23 en deze is gerealiseerd; er zijn twee statushouders meer gehuisvest dan nodig.

	werkelijk 2015	werkelijk 2016	begroot 2017	werkelijk 2017
Arbeidsmarktinfo:				
Aantal WW-uitkeringen	171	158	170	125
Niet werkende werkzoekenden	261	216	250	152
Bijstandsverlening:				
Uitkeringsgerechtigden Participatiewet inkomensdeel:	71	70	72	71
Op basis van leeftijd:				
- 18 t/m 26 jaar	6	4		6
- 27 t/m 35 jaar	16	17		19
- 36 t/m 45 jaar	15	17		12
- 46 t/m 55 jaar	25	19		20
- 56 t/m pensioenger. leeftijd	10	13		14
Prognose uitkeringen:				
Nieuwe uitkeringen	26	21	32	22
Beëindigde uitkeringen	24	22	28	20
Inkomensvoorzieningen:				
Uitkeringsgerechtigden IOAW	1	0	0	1
Uitkeringsgerechtigden IOAZ	0	0	0	0
Gemeentelijke minimabeleid:				
Aanvragen bijzondere bijstand	61	57	60	32
Compensatie eigen risico	53	42	79	56
Aanvragen minimabeleid	67	134	75	114
Aanvragen Inkomenstoeslag	27	21	32	28
Statushouders:				
Nog te realiseren taakstelling statushouders	6	8	24	-2
Gerealiseerde taakstelling statushouders	8	22	24	23

- Ontvlechting GR Baanstede uitgevoerd, liquidatieplan vastgesteld en gestart met uitvoering liquidatieplan.
- Samenwerking Werkgeversbenadering intensief in de regio opgepakt. Gerealiseerd, één duidelijke toegang, één gezamenlijke website, telefoonnummer en communicatiemiddelen. Per 2018 doorontwikkeling in verbinding met Werkom.
- Voorbereidingen getroffen in de regio Zaanstreek-Waterland om nieuw beschut werk te kunnen uitvoeren. De notitie nieuw beschut werk is in gezamenlijkheid geschreven. Deze notitie volgt in 2018.
- Voorbereidingen getroffen in de regio met betrekking tot de re-integratieverordening en nadere regels.

2.4 Beleidsveld Kunst en Cultuur

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

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

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

Subsidie voor de bibliotheek is gehandhaafd. Op R.K. de Lourdesschool is een bibliotheek op school gerealiseerd.

Samenwerking tussen culturele en cultuurhistorische instellingen is blijvend gestimuleerd. De gemeente en de instellingen zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de realisatie van het merk Visit Beemster. Verder zijn de STER-locaties aangewezen die het cultuurhistorische verhaal van Beemster uitdragen.

Voor kunst in de buitenruimte, (een brug) in de Nieuwe Tuinderij West in Zuidoostbeemster, is opdracht verleend aan PolyLester. De keuze voor deze kunstenaars is mede tot stand gekomen door burgerparticipatie.

2.5 Beleidsveld Sport en Spelen

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

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

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

Met SV Beemster en VV ZOB zijn overeenkomsten gesloten, waarbij afspraken omtrent huur en onderhoud zijn gelijkgetrokken. Met het bestuur van WBSV zijn we nog in gesprek. We hebben in grond en natura bijgedragen aan vernieuwing van het tenniscomplex van Beem-Star. Het beheer van de gymzaal in het MFC is belegd bij Stichting Wijkcentrum ZOB om zo makkelijker verbinding te maken met lokale initiatieven.

De sportverenigingen en de scholen hebben gezamenlijk opgetrokken om kinderen te laten bewegen (project Beemster Kinderen in Beweging (BKB)). In het najaar is de BKB gestopt, deels omdat het contact tussen onderwijs en sport nu vaak rechtstreeks verloopt en deels wegens verminderd animo bij de sportverenigingen.

Het beheerplan/onderhoudsplan voor de speeltoestellen is door de raad niet vastgesteld, later zal dit integraal worden opgesteld met alle andere beheerplannen. Planning besluitvorming is 2018.

2.6 Beleidsveld Onderwijs

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

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

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

Een belangrijke schakel tussen school en het Jeugdteam is het schoolmaatschappelijk werk. Het schoolmaatschappelijk werk+ is versterkt en wordt steeds vaker gevonden door ouders.

De volgende onderwerpen zijn door de Brede School Beemster opgepakt:

- Deskundigheidsbevordering omgaan met agressie.
- Opstellen van een echtscheidingsprotocol.
- Ontwikkeling van een lesprogramma aanpak van en het voorkomen van hangjeugd.
- Start pilot dyslexie.

Binnen de Brede School Beemster is de warme overdracht tussen voorschool/kinderopvang en scholen verbeterd. Dit draagt bij aan een doorlopende leer- en zorglijn en komt de begeleiding van het kind ten goede.

Samen met Kinderopvang Forte hebben we richting gegeven aan de harmonisatie van de peuterspeelzalen en kinderopvang die vanaf 1 januari 2018 van kracht is.

Regionale voorziening de Schakelklas (PO) voor nieuwkomers is verhuisd naar de brede school De Kraal in Purmerend. Bij het werken in niveaugroepen hoeven de leerlingen en de leerkrachten nu niet meer te pendelen tussen verschillende gebouwen.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2017

Er zijn geen bestuurlijke producten.

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2017

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
Lasten	-7.426.637	-7.252.102	-7.561.437	-6.932.285	629.152
Baten	1.818.404	1.626.565	1.570.910	1.585.256	14.346
Saldo	-5.608.233	-5.625.537	-5.990.527	-5.347.030	643.497

Het programma Samenleving heeft per saldo een voordeel van € 643.000. Dit wordt veroorzaakt door € 629.000 lagere lasten en € 14.000 hogere baten.

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
BV021 Maatschappelijke ondersteuning					
Lasten	-1.526.911	-1.956.285	-1.908.003	-1.652.633	255.370
Baten	195.412	180.869	131.672	127.790	-3.882
	-1.331.499	-1.775.416	-1.776.331	-1.524.842	251.489
BV022 Jeugd en jeugdzorg					
Lasten	-1.996.978	-1.785.224	-1.800.213	-1.627.501	172.712
Baten	-268	0	0	0	0
	-1.997.246	-1.785.224	-1.800.213	-1.627.501	172.712
BV023 Werk en inkomen					
Lasten	-1.840.382	-1.880.804	-2.014.956	-1.842.695	172.261
Baten	1.073.722	1.024.069	1.091.576	1.104.927	13.351
	-766.660	-856.735	-923.380	-737.768	185.612
BV024 Kunst en Cultuur					
Lasten	-372.774	-339.356	-365.781	-352.579	13.202
Baten	55.032	60.476	36.911	37.128	217
	-317.742	-278.880	-328.870	-315.452	13.418
BV025 Sport en recreatie					
Lasten	-403.426	-317.341	-385.561	-398.604	-13.043
Baten	98.101	99.677	99.861	98.862	-999
	-305.325	-217.664	-285.700	-299.741	-14.041
BV026 Onderwijs					
Lasten	-1.286.166	-973.092	-1.086.923	-1.058.273	28.650
Baten	396.405	261.474	210.890	216.549	5.659
	-889.761	-711.618	-876.033	-841.724	34.309

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

	Lasten	Baten
Lagere lasten en lagere baten Rolstoelvoorzieningen	11.000	1.000
Lagere lasten Woonvoorzieningen	13.000	
Lagere lasten Hulp bij Huishouden, individuele begeleiding, vervoer dagbesteding en dagbesteding	120.000	
Lagere lasten PGB hulp bij huishouden	14.000	
Lagere lasten Maatwerk chronisch zieken	36.400	
Lagere apparaatskosten inloopfunctie GGZ	44.000	
Lagere lasten en hogere baten subsidies	9.000	-2.000
Overige afwijkingen	8.000	-2.900
Totaal	255.400	-3.900

Rolstoelvoorzieningen

De verwachting was dat de kosten zouden stijgen. De praktijk heeft echter een lichtere stijging laten zien, waardoor een voordeel is ontstaan van € 11.000. Ook was rekening gehouden met inkomsten betreffende het terugkopen van rolstoelen. Deze zijn niet gerealiseerd wat een nadeel van € 1.000 geeft op de begrote baten.

Woonvoorzieningen

De inwoners hebben niet op het gehele budget aanspraak gemaakt. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 13.000.

Hulp bij huishouden, individuele begeleiding, vervoer dagbesteding en dagbesteding

Te zien is dat het aantal indicaties in het tweede halfjaar 2017 teruglopen. Deze trend was nog niet zichtbaar bij de tweede Turap, waardoor op hulp bij huishouden, individuele begeleiding, vervoer dagbesteding en dagbesteding tezamen een onderbesteding is van €120.000.

PGB Hulp bij Huishouden

Door de werkwijze van de SVB dient Beemster voor de PGB's voorschotten te betalen. De afrekening vindt achteraf plaats op basis van de daadwerkelijk bestede budgetten. Aangezien de declaraties met terugwerkende kracht ingediend mogen worden, maakt SVB een prognose. Op basis van deze prognose zijn de lasten € 14.000 lager dan begroot.

Maatwerk chronisch zieken

De inwoners hebben minder aanspraak gemaakt op het budget voor chronisch zieken, hierdoor is een voordeel van € 36.000 gerealiseerd.

Inloofunctie GGZ

Vanuit het Rijk krijgen alle gemeenten een bijdrage om te besteden voor kwetsbare personen. In de gemeente zijn hier geen voorzieningen voor, zoals een inloophuis. Hierdoor ontstaat er een voordeel van € 44.000.

Subsidies

Meerdere subsidies zijn lager verleend dan het maximale budget in het subsidieplafond. Dit resulteert in lagere lasten van € 15.000. Ook is een klein voordeel van € 2.000 ontstaan bij een subsidievaststelling van 2016. Per saldo realiseren de subsidies lagere lasten van € 17.000.

Overige afwijkingen

De overige afwijkingen blijven onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden hierdoor niet apart toegelicht.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

	Lasten	Baten
Lagere lasten Ambulante zorg als gevolg van het niet volledig verlenen van het subsidiebudget	24.000	-
Lagere lasten Specialistische Jeugdzorg	69.000	-
Lagere lasten PGB	135.000	-
Hogere lasten GI's	-59.000	-
Overige afwijkingen	3.700	-
Totaal	172.700	-

2e tussenrapportage Jeugd

Bij de 2e tussenrapportage werd voor beleidsveld Jeugd een voordelig saldo verwacht. Deze prognose is werkelijkheid geworden met een voordelig saldo van € 173.000. Op de onderstaande onderdelen wordt waar mogelijk de afwijking ten opzichte van begroting toegelicht.

Specialistische jeugdzorg

Op een totaal budget Specialistische Jeugdzorg (inclusief bufferbudget en budget lokale inkoop) van € 712.000 is een onderbesteding gerealiseerd van € 69.000. Een aantal oorzaken liggen hieraan ten grondslag:

- Op JOH is een onderbesteding van afgerond € 32.000 en op JGGZ een onderbesteding van afgerond € 124.000.
- Het budget van JMB (€ 159.000) is met € 206.000 overschreden. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in het proces van het opstellen van de begroting 2017 het regionale budget is verlaagd, wat voor het deel van Beemster ook heeft geleid tot een budgetverlaging. Deze budgetverlaging is dus achteraf gezien niet terecht.
- Overige oorzaken. Niet gebruikt bufferbudget en budget lokale inkoop, positief saldo van afgerond € 79.000. Onderbesteding op landelijke inkoop (€ 18.000). Incidentele teruggave van middelen (€ 19.000) uit 2016, na verrekening met zorgaanbieders die in 2016 hun budgetplafond hadden overschreden. Overig € 3.000.

Persoonsgebonden budget

Op het budget van PGB is een onderbesteding van € 135.000. In vergelijking met voorgaand jaar zijn er minder indicaties afgegeven voor PGB waardoor er een onderbesteding is ontstaan.

Gespecialiseerde instellingen

In Beemster is een overschrijding van € 59.000 op het budget voor de gecertificeerde instellingen. Deze overschrijding is te verklaren door ontwikkelingen waar de gemeente geen invloed op heeft, nl. de komst van een Gezinshuis en door de rechter opgelegde maatregelen (begroting gebaseerd op 11 gezinnen in begeleiding; realisatie 15 gezinnen).

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

	Lasten	Baten
Lagere lasten en hogere baten participatie	16.000	35.000
Lagere lasten sociale werkvoorziening	38.000	
Lagere lasten en lagere baten gebundelde uitkering	83.000	-22.000
Lagere lasten armoedebeleid	35.000	
Overige afwijkingen	300	400
Totaal	172.300	13.400

Participatie

De lagere lasten zijn voornamelijk het gevolg van lagere lasten voor de inburgering van nieuwkomers. Door herziening van de middelen door het Rijk over 2016 is een bedrag van € 22.151 extra ontvangen. Hiervan is € 16.000 niet besteed, ondanks uitbreiding van het aantal inburgeraars in 2017. Aan Vluchtelingenwerk West en Midden Nederland is € 6.000 meer subsidie verstrekt dan geraamd. Van de gemeente Zaanstad is een ESF-subsidie 2014-2015 van € 11.000 ontvangen en van het COA is voor opvang asielzoekers € 24.000 ontvangen. Beide ontvangsten waren niet voorzien.

Sociale werkvoorziening

De frictiekosten en de gemeentelijke bijdrage van Baanstede over 2017 blijken per saldo € 31.000 lager te zijn dan geraamd. De afrekening over 2016 blijkt € 5.000 lager te zijn, terwijl de loonkosten over 2017 van SW-ers € 2.000 lager waren dan geraamd.

Gebundelde uitkering (participatiewet, IOAW en IOAZ)

In 2017 werd aan gebundelde uitkering een bedrag van € 100.000 als tekort geraamd. Deze raming blijkt niet nodig te zijn; de lasten bleven binnen de bestaande ramingen. Voor BBZ en IOAW zijn in totaal € 17.000 meer aan uitkeringen verstrekt dan geraamd. Aan baten is € 18.000 minder aan rijksbijdragen voor de BBZ verantwoord. Daarnaast werd € 4.000 minder ontvangen uit terugvordering en verhaal bijstand.

Armoedebeleid

Voor armoedebeleid voor ouderen en kinderen is in de begroting 2017 € 33.874 opgenomen. Hiervan is € 4.870 besteed, per saldo € 29.000 lagere lasten. Aan bijzondere bijstand is € 28.000 meer uitgegeven dan geraamd. Daarnaast is geen gebruik gemaakt van het budget voor materiële verstrekkingen van € 35.000. Doordat het beleid nog wordt herijkt, zijn nog niet alle voorzieningen die de gemeente kan bieden op het gebied van armoedebestrijding al concreet genoeg inzetbaar en/of breed bekend bij de burger.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

	Lasten	Baten
Lagere lasten en hogere baten bij Kunst en Cultuur uitoefening en beleving	13.000	
Overige afwijkingen	200	200
Totaal	13.200	200

De lagere lasten worden veroorzaakt doordat er geen lijst van behoudenswaardige panden is opgesteld. Dit wordt doorgeschoven naar 2018. De overige afwijkingen blijven onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden hierdoor niet apart toegelicht.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

	Lasten	Baten
Hogere lasten en hogere baten bij sportaccommodaties	-21.000	2.000
Lagere lasten en lagere baten spelen en recreatie	12.000	-3.000
Overige afwijkingen	-4.000	-
Totaal	-13.000	- 1.000

Sportaccommodaties

De hogere lasten zijn voornamelijk het gevolg van hogere lasten op buitensportaccommodaties. Dit betreft vele kleine afwijkingen, zoals bijvoorbeeld eenmalige kosten handbalveld (€ 4.600) en besproeien velden (€ 3.700).

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD ONDERWIJS

	Lasten	Baten
Lagere lasten en lagere baten Onderwijsondersteuning	14.000	-2.000
Hogere lasten en hogere baten bij Huisvesting onderwijs	-19.000	4.000
Lagere lasten en hogere baten bij Kinderopvang	34.000	4.000
Overige afwijkingen	-300	-300
Totaal	28.700	5.700

Onderwijsondersteuning

Aan leerlingenvervoer is € 11.100 minder uitgegeven dan geraamd door minder ritten dan verwacht. Daarnaast is € 2.000 meer aan ten onrechte verstrekte vergoedingen terugontvangen. Voor schakelklassen is in 2017 € 21.000 ontvangen van het Rijk. Hiervan bleek € 3.000 niet nodig te zijn voor de schakelklassen.

Huisvesting onderwijs

Er is een factuur van 2016 met betrekking tot dagelijks onderhoud van het MFC in 2017 verantwoord (€ 11.000).

De overige afwijkingen blijven onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden hierdoor niet apart toegelicht.

Kinderopvang

De vaststelling van de subsidie over 2016 leidde tot een verlaging van de subsidie met € 14.000. Ook voor 2017 werd een lagere subsidie vastgesteld dan geraamd, namelijk € 8.000 minder. In 2017 zijn voor de voorschoolse peuteropvang extra middelen ontvangen van in totaal € 10.000 en € 4.000 zgn. Asscher-gelden. Deze gelden hoefden niet aangewend te worden.

RESERVES

Bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma

In hoofdstuk 2 van de Kadernota 2017 (Ontwikkelingen en keuzes) is zowel in 2017 als in 2018 een budget van € 52.100 opgenomen voor het opstellen van beheerplannen in de openbare ruimte ten laste van de bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma. Voor het opstellen van het beheerplan spelen is een bedrag geraamd van € 11.000 per jaar. In 2017 is € 13.300 uitgegeven.

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen geweest.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

	Lasten	Baten
Onderhoud Multicultureel Centrum 2016	11.0000	
ESF-subsidie participatie jobhunter en adviseur	10.375	10.735
Opstellen beheerplan spelen / dekking reserve voornemens collegeprogramma	13.300	

Programma

3

WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit

3.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Wonen

3.1.1. Wonen

Beemster blijft voor velen een aantrekkelijke woongemeente. Uiteraard is de matige algemene marktsituatie in de afgelopen jaren goed merkbaar geweest. De ontwikkelingen op de woningmarkt worden door het college nauwlettend gevolgd en waar nodig wordt opnieuw geanticipeerd op de ontwikkelingen, in samenspraak met De Beemster Compagnie.

3.1.2. Uitvoering Vastgoed- en Accommodatiebeleid

Beemster heeft in 2017 een kwaliteitsslag in haar vastgoedportefeuille gemaakt, waardoor meer grip en regie is verkregen. Periodiek wordt er een rapportage aangeboden aan de raad, waarmee inzicht wordt gegeven. Voorbeeld van een verbetering is het beleggen van het beheer en de verhuur van de gymzaal in het MFC bij de Stichting Wijkcentrum Zuidoostbeemster. Hierdoor is een betere aansluiting verkregen voor de in de samenleving levende behoeften en de ontplooiende initiatieven. De woningen aan de Rijperweg zijn verkocht en de gemeentewerf is voor de helft verhuurd aan een commerciële partij.

3.1.3. Vergunningverlening

We voldoen aan onze wettelijke verplichtingen ten aanzien van het verstrekken van omgevingsvergunningen en vergunningen op grond van de APV en bijzondere wetten als de Drank- en Horecawet. Beemster kiest voor een klantgerichte benadering, waarbij een goede (digitale) dienstverlening en een snelle, professionele en zorgvuldige afhandeling van de vergunningaanvragen centraal staan. Daarbij is iedere aanvraag beoordeeld op onder andere eventuele mogelijkheden en kansen en een deskundig advies naar de klant.

Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen

Het wetsvoorstel Kwaliteitsborging voor het Bouwen is op 21 februari 2017 aangenomen door de Tweede Kamer. Het wetsvoorstel is in de Eerste Kamer aangehouden. Op dit moment is nog onduidelijk of en hoe de wet zal worden toegepast.

3.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Op 22 maart 2016 is de nieuwe Omgevingswet aangenomen door de Eerste Kamer. Zeer kort samengevat komt deze wetswijziging erop neer dat er rijksregelgeving wordt geschrapt en er meer beleidsvrijheid bij gemeenten komt te liggen.

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

De gemeente Beemster zal de komende jaren in een aantal stappen de Omgevingswet implementeren. De eerste fase staat daarbij in het teken van 'leren door te doen!'. Het bespreken van concrete casussen en het testen van een mogelijk andere aanpak is nodig om zicht te krijgen op wat het betekent om aan de slag te gaan op de manier zoals de Omgevingswet beschrijft: integraal met ruimte voor participatie in een eenvoudig en transparant proces. In 2016 en 2017 hebben verschillende bijeenkomsten met de raad plaatsgevonden waarin het vorenstaande aan bod is gekomen. De opgedane ervaring met de casussen heeft in 2017 geleid tot de uitrol van het nieuwe instrumentarium. Dit nieuwe instrumentarium bestaat in hoofdzaak uit een Omgevingsvisie en een Omgevingsplan.

De landelijke ontwikkelingen t.a.v. de nieuwe Omgevingswet leiden tot vergaande verruiming van de mogelijkheden voor vergunningvrij bouwen. Deze ontwikkelingen vragen om een goede monitoring van de gevolgen daarvan, vooral waar het gaat om het behoud van de openheid van het landschap. Dit vraagt om onderzoek naar de mogelijkheden om hier zo nodig sturing aan te kunnen geven. Met het oog op de komst van de Omgevingswet gaat de actualiseringsplicht van bestemmingsplannen naar verwachting vervallen, zodat gemeenten zich volledig kunnen inzetten op de ontwikkeling van het omgevingsplan. De Beemster heeft nog als leidraad dat de bestemmingsplannen worden geactualiseerd. Het bestemmingsplan Buitengebied 2012 zal mede op juridische afspraken geactualiseerd worden. In de komende raadsperiode wordt de leidraad mogelijk herijkt.

Voor de bescherming van panden die voor Beemster het behouden waard zijn, wordt gedacht aan een anti-sloopregeling in het bestemmingsplan. Gestreefd wordt dit met een zo beperkt mogelijk budget te doen, waarbij inzet van het Historisch Genootschap wordt onderzocht. De woningbouw in zowel Zuidoost- als in Middenbeemster is voortvarend in uitvoering genomen. Uitvoering past binnen het lokale en regionale beleid om het tekort aan woningen te verminderen.

Het ruimtelijk beleid en de bestemmingsplannen zijn actueel met uitzondering van het bestemmingsplan Buitengebied 2012. Ook is er een actuele structuurvisie en omgevingsnota. Hiermee kunnen we de ruimtelijke ontwikkeling en (behoud van) kwaliteit in Beemster in goede banen leiden. De komende jaren wordt de woningbouw in zowel Zuidoost- als in Middenbeemster verder tot uitvoering gebracht om in de woningbehoefte te voorzien.

Wat hebben we daarvoor in 2017 gedaan

3.1 Beleidsveld Wonen

Er is grote belangstelling voor nieuwe woningbouwprojecten. Zowel in Midden- als Zuidoostbeemster zijn nieuwe woningen gebouwd.

Begin november heeft de raad de nieuwe woonvisie "Energiek en vitaal Beemster 2018 – 2025" vastgesteld. Direct na vaststelling van de woonvisie zijn gemeente, corporaties en huurdersverenigingen in gesprek gegaan om prestatieafspraken te maken voor de periode 2018 – 2021.

Aantal nieuwbouw verkocht (incl vrije kavels)	
2015	128
2016	60
2017	100

3.1.1. Prestatieveld Vergunningen

De taken met betrekking tot de vergunningverlening zijn uitgewerkt in het uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving 2017. De resultaten worden weergegeven in het evaluatieverslag 2017, dat begin 2018 in de Raad wordt behandeld.

De aanvragen voor omgevingsvergunningen zijn binnen de wettelijke termijnen afgehandeld. In verband met de werelderfgoedstatus van Beemster is extra aandacht besteed aan ruimtelijke kwaliteit en inpassing in het landschap.

Prestatie-indicatoren vergunningen	2017
% Omgevingsvergunningen die zijn verleend binnen wettelijke termijnen	100%
% APV-vergunningen die zijn verleend voor aanvang evenement/gebeurtenis	99%

3.2 Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Voor de ruimtelijke ontwikkeling van Beemster zijn de geldende bestemmingsplannen en ruimtelijke beleidsnota's nog steeds actueel, met uitzondering van het Bestemmingsplan Buitengebied 2012. Plannen en projecten worden getoetst aan het ruimtelijk kwaliteitsbeleid 'Des Beemsters'.

In 2017 is de woningbouw in Zuidoostbeemster in 'De Nieuwe Tuinderij west' afgerond met de bestemmingsplannen Appels en Perenpad en het Middenpad. Gedurende het jaar is het bestemmingsplan 'De Nieuwe Tuinderij oost' verder in procedure gebracht. Verder zijn twee postzegelbestemmingsplannen (Mijzerweg 1a en Volgerweg 14) vastgesteld en twee projectbesluiten (Kolkpad 3 en Purmerenderweg 43a) genomen.

Mede met inzet van het Kwaliteitsteam Des Beemsters is in het belang van het behoud van de kernkwaliteiten van de werelderfgoederen De Beemster en de Stelling van Amsterdam een projectbesluit voor een tweede parkeerterrein bij Fort Nekkerweg geweigerd.

Daarnaast is een start gemaakt met het komen tot een lijst van behoudenswaardige panden, waarvoor in het bestemmingsplan een anti-sloopregeling zal worden opgenomen.

Met het oog op de gewenste ontwikkeling, woningbouw en andere voorzieningen is door de raad besloten om het voorkeursregime van de Wet Voorkeursrecht gemeenten van toepassing te verklaren op percelen in het gebied Zuidoostbeemster II.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2017

Product	Gerealiseerd	Opmerking
Monumentenlijst opstellen	Nee	Is vervallen
Verordening monumenten	Nee	Is vervallen
Legesverordening 2018	Gerealiseerd	
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2017	Gerealiseerd	
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016	Gerealiseerd	

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2017

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
Lasten	-2.176.271	-895.290	-1.237.297	-1.591.136	-353.839
Baten	1.521.327	644.106	656.759	1.454.230	797.471
Saldo	-654.943	-251.184	-580.538	-136.906	443.632

Het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit heeft per saldo een voordeel van € 464.000. Dit wordt veroorzaakt door € 354.000 hogere lasten en € 797.000 hogere baten.

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
BV031 Wonen					
Lasten	-2.090.057	-852.881	-1.119.888	-1.460.338	-340.450
Baten	1.499.827	644.106	656.759	1.454.230	797.471
	-590.229	-208.775	-463.129	-6.108	457.021
BV032 Ruimtelijke kwaliteit					
Lasten	-86.214	-42.409	-117.409	-130.798	-13.389
Baten	21.500	0	0	0	0
	-64.714	-42.409	-117.409	-130.798	-13.389

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD WONEN

	Lasten	Baten
Lagere lasten voor Structuur- en bestemmingsplannen	56.000	
Lagere lasten en hogere baten WABO	11.000	19.000
Woonruimteverdeling / volkshuisvesting algemeen	-15.000	50.000
Hogere lasten en hogere baten grond uit bouwlocaties	-125.000	222.000
BP ZOB fase 1 De Nieuwe Tuinderij	-500.000	500.000
Bestemmingsplan Zuidoostbeemster	245.000	
Diverse kleine afwijkingen	-12.000	6.000
Totaal	340.000	-797.000

Structuur- en bestemmingsplannen

In 2017 is € 56.000 minder besteed aan onderzoekskosten.

Kosten en legesinkomsten omgevingsvergunningen (WABO)

Het negatieve beeld bij de 2e Turap voor de te ontvangen legesinkomsten blijkt achteraf gunstiger uit te vallen. Het resultaat op legesinkomsten bedraagt € 19.000 positief. Daarnaast zijn er € 9.000 hogere kosten voor het onderhoudscontract vergunningensysteem Squit. Tevens is het opgenomen budget ad € 20.000 voor invoeringskosten omgevingswet niet besteed.

Woonruimteverdeling / volkshuisvesting algemeen

De kosten voor het innen van de jaarlijkse bijdrage voor de inschrijving voor een nieuwbouwoopwoning ad € 15.000 stonden niet geraamd in 2017 en de hogere baten worden verklaard door de ontvangen afrekening ad € 50.000 van de Stadsregio Amsterdam inzake taken Economie en Regionale woningmarkt.

Opbrengst grond (klei) uit bouwlocaties

De hogere lasten worden verklaard door transportkosten van klei, die volledig bij de Beemster Compagnie in rekening zijn gebracht (baten eveneens daarmee € 125.000 hoger). Daarnaast is € 97.000 meer ontvangen aan verkoop van kleigrond.

BP ZOB fase 1 De Nieuwe Tuinderij

De hogere lasten en baten worden veroorzaakt door de afgesproken bijdrage aan de N244. De provincie Noord-Holland heeft in 2017 50% van de afgesproken bijdrage ad € 1.000.000 in rekening gebracht. Deze kosten zijn vervolgens in rekening gebracht bij de Beemster Compagnie. Het raadsbesluit van begin 2017 heeft echter niet geleid tot een volledige aanpassing van de begroting. Te zijner tijd zal van de restant bijdrage nog € 255.000 komen van De Nieuwe Tuinderij.

Bestemmingsplan Zuidoostbeemster

De lagere lasten worden veroorzaakt doordat nog niet de totale verschuldigde bijdrage aan de N244 in rekening is gebracht. Begrotingstechnisch was al rekening gehouden met de last van € 245.000 .

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

De afwijking is lager dan € 10.000 en wordt niet nader toegelicht.

RESERVES

Bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma

Voor de uitvoering van een woningmarktanalyse is een budget beschikbaar gesteld van € 10.720 ten laste van de bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma.

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Uitvoering woningmarktanalyse / dekking reserve Voornemens collegeprogramma	10.700	
Uitbesteding inning leges inschrijving voor een nieuwbouwkooptwoning	15.000	
Lasten en baten m.b.t. verkoop grond (klei) uit bouwlocaties	125.000	282.000
Lasten en baten m.b.t. bijdrage aan de N244	500.000	500.000
Voordelige afrekening Stadsregio Amsterdam inzake taken Economie en Regionale woningmarkt		50.000

Programma

4

DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Duurzaamheid en Milieu

4.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Milieu

- Verduurzaming en energiebesparing wordt bevorderd vanuit het beleidsprogramma duurzaamheid.
- Activering en facilitering van bewoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen om mee te werken aan het bereiken van de doelstellingen op het gebied van Duurzaamheid.
- De gemeente Beemster streeft naar een reductie van de CO2 uitstoot van 20% in 2020. In dit kader blijft de gemeente Beemster de inwoners en bedrijven stimuleren tot verduurzaming van hun energieverbruik.
- De uitvoering van milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving is adequaat door de Omgevingsdienst IJmond uitgevoerd.

4.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Afvalverwerking

- Het in stand houden en waar mogelijk verbeteren van de doelstellingen betreffende afvalscheiding. Het bevorderen en bewust maken van afvalscheiding op diverse manieren is van belang. Een tweede doelstelling is de tevredenheid over afvalverwijdering (inclusief grof vuil en de milieustraat) gelijk te houden (circa 90%).
- 75% afvalscheiding in 2020 en per inwoner per jaar maximaal 100 kg restafval.
- Activering en facilitering van bewoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen om mee te werken aan het bereiken van de doelstellingen op het gebied van afvalverwijdering.

Wat hebben we daarvoor in 2017 gedaan

4.1 Beleidsveld Milieu

Het voorkomen en beperken van gevaar, schade en hinder aan het natuurlijk milieu op basis van de uitvoering van landelijke wetgeving en (gemeentelijk) milieubeleid. De Omgevingsdienst heeft periodiek milieucontroles uitgevoerd bij bedrijven en instellingen. Voor 2017 zijn met de Omgevingsdienst afspraken gemaakt welke thema's prioriteit krijgen. In 2017 is dit onder andere asbest geweest.

4.1.2 Prestatieveld Duurzaamheid

Op 29 september 2015 stelde de gemeenteraad het Uitvoeringsplan Duurzaamheid vast. Deze vormt de basis voor de activiteiten die in Beemster op het gebied van duurzaamheid worden uitgevoerd. De volgende activiteiten zijn in 2017 verricht:

Duurzaamheidssubsidie

In 2017 zijn 12 subsidieaanvragen gehonoreerd. De regeling liep tot en met het eerste kwartaal 2017. De subsidies hadden voor ongeveer 60% betrekking op installatietechnische uitgaven en 40% op bouwkundige uitgaven. In de Beemster begon eigenlijk pas aan het einde van de subsidieperiode echt belangstelling voor deze regeling te ontstaan.

Wonen zonder aardgas

De gemeenteraad heeft op 20 december 2016 een motie aangenomen waarin de ambitie is uitgesproken ten aanzien van wonen zonder aardgas en het college gevraagd te onderzoeken hoe het college de inwoners hierin kan ondersteunen. Ter uitvoering van de motie worden voor nieuwbouwwoningen alternatieven voor aardgas voorgelegd. Naast mogelijkheden voor all-electric wordt hierbij ook gekeken naar mogelijkheden voor aansluiting op een warmtenet. Daarnaast wordt geparticipeerd in een Pilot in Purmerend die gericht is op het aardgasvrij maken van bestaande particuliere woningen. Op basis van de opgedane ervaringen zal – zodra voldoende budget vanuit het Rijk of de Provincie voor dit doel beschikbaar wordt gesteld – de aanpak gefaseerd worden uitgevoerd in de Beemster woonkernen. In opdracht van de provincie Noord-Holland is door CE-Delft een onderzoek gedaan naar mogelijkheden in de gemeente Beemster voor alternatieven voor aardgas.

Brongas

Het ingenieursbureau dat ondersteuning biedt aan de Pilot Aardgasvrij heeft een voorlopig advies gegeven over de mogelijkheden voor het gebruik van Brongas. Het is niet iets dat nu veel gebruikt wordt.

Er is een voorbeeld bekend in Friesland, waar het gas uit een waterinput wordt gewonnen als bijvangst. Daar wordt het nuttig gebruikt omdat het methaan anders in de atmosfeer terecht zou komen als broeikasgas.

Er is contact opgenomen met IF Technology welk bureau in 2007 heeft meegewerkt aan een rapport in opdracht van Senternovem. Zij geven aan dat, zoals het beeld bij hen nu is, het alleen interessant kan zijn als het toch al vrijkomt. Als het nu niet vrijkomt, dan levert het geen verduurzaming op, dan wordt het ene gas vervangen door het andere. Dus actief oppompen lijkt niet interessant.

En ook als het nu WEL vrijkomt, is het afhankelijk van de vorm of dit voldoende winbaar is om iets nuttigs mee te doen bijvoorbeeld voor een warmtenet. Vooralsnog wordt dit niet interessant genoeg geacht om verder onderzoek naar te doen.

Energiescans bedrijven

Op basis van het uitvoeringsplan Duurzaamheid is in het voorjaar 2017 een energiescan aangeboden aan een twintigtal bedrijven in de Beemster. Hiervoor bleek geen belangstelling. Hierop is opnieuw een twintigtal bedrijven benaderd hetgeen 1 positieve reactie opleverde. Op grond hiervan is besloten om pas in het voorjaar 2018 opnieuw bedrijven te benaderen voor het aanbieden van een energiescan in de verwachting dat door de berichtgeving in de media

bedrijven zich meer bewust zijn van de noodzaak om tot verduurzaming van hun warmte- en energiebron over te gaan.

Continuering Duurzaam Bouwloket

Er zal geen rijksgeld meer beschikbaar gesteld worden voor het in stand houden van de energieloketten.

Door de gemeenten in Zaanstreek-Waterland is het voornemen uitgesproken om de activiteiten van het Duurzaam Bouwloket te continueren en hiervoor bijdragen beschikbaar te stellen. Met ingang van 2019 gaat het hierbij voor de gemeente Beemster om een bijdrage van € 1.400 per jaar, voorlopig voor een periode van drie jaar.

4.2 Beleidsveld Afvalverwerking

In 2017 zijn geen wijzigingen geweest in de inzameling van huishoudelijk afval.

Voor de inzameling van plastic/blik/drankpakken staan in Beemster 12 verzamelcontainers.

De hoeveelheid afval die in Beemster gehaald en/of gebracht wordt, stabiliseert. Het afvalscheidingspercentage van Beemster is 58% in 2016. Een nieuw percentage afvalscheiding wordt in 2018 via een nieuwe sorteeraanlyse bepaald.

Gezien de landelijke taakstelling voor afvalscheiding in 2020 van 75% is Beemster redelijk goed op weg. Om straks aan deze doelstelling te kunnen voldoen, blijven wij afvalscheiding bevorderen. Hiervoor wordt een afvalbeheerplan opgesteld met daarin mogelijk toepasbare maatregelen die Beemster kan uitvoeren om de 75% afvalscheiding in 2020 te realiseren.

Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld				
Afvalverwerking	2013	2015	2017	2019
% tevreden of neutraal afvalverwijdering	95	93	96	97
% tevreden of neutraal over het ophalen van grofvuil	91	89	90	91
% tevreden of neutraal over functioneren milieustraat	90	90	91	92
% tevreden of neutraal inzamelen plastic/blik/drankpak	-	-	83	85

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2017

Product	Gerealiseerd
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2017	Gerealiseerd
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016	Gerealiseerd

Wat heeft het gekost in 2017

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
Lasten	-1.710.335	-1.194.081	-1.368.665	-1.378.513	-9.848
Baten	946.574	1.069.224	1.096.999	1.124.077	27.078
Saldo	-763.761	-124.857	-271.666	-254.435	17.231

Het programma Duurzaamheid en Milieu heeft per saldo een voordeel van € 17.000. Dit wordt veroorzaakt door € 10.000 hogere lasten en € 27.000 hogere baten.

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
BV041 Milieu					
Lasten	-713.869	-314.544	-458.082	-447.240	10.842
Baten	20.927	0	0	-5.725	-5.725
	-692.942	-314.544	-458.082	-452.965	5.117
BV042 Afvalverwerking					
Lasten	-996.466	-879.537	-910.583	-931.272	-20.689
Baten	925.647	1.069.224	1.096.999	1.129.802	32.803
	-70.819	189.687	186.416	198.530	12.114

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD MILIEU

Er zijn diverse afwijkingen op lasten en baten die bij elkaar lager zijn dan € 10.000. Deze vele kleine afwijkingen worden niet apart toegelicht.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD AFVALVERWERKING

De lasten afvalverwerking zijn € 21.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door € 9.000 hogere lasten t.b.v. de vervanging van oude rolcontainers en het nieuw uitzetten van rolcontainers in de nieuwbouwprojecten in de Beemster en € 12.000 hogere verwerkingskosten van afvalstromen.

De baten afvalverwerking zijn € 33.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door € 23.000 hogere baten uit de verwerking van afvalstromen en € 10.000 hogere baten inzake de vergoeding zwerfafval (Nedvang).

RESERVES

Bestemmingsreserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster

De uitgaven in verband met de uitvoering van de duurzaamheidsagenda Beemster worden gedekt uit deze reserve.

Bestemmingsreserve egalisatie afvalstoffenheffing

In 2017 is een bedrag van € 4.500 overeenkomstig de raming in de begroting onttrokken aan de reserve en vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

INVESTERINGEN

Het krediet vervangen beschoeïngen 2017 van € 12.900 is met € 3.500 overschreden. Dit is onderdeel van een meerjarenplanning, waarbij op basis van prioriteiten geschoven kan worden in de geplande volgorde.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Uitgaven i.v.m. uitvoering duurzaamheidsagenda Beemster / dekking reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster	133.000	-

Programma

5

DE BEEMSTER OMGEVING

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

Wat willen we bereiken met het programma De Beemster Omgeving

5.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beheer openbare ruimte

We willen de onderhoudskwaliteit van de openbare buitenruimte op een verantwoord niveau C (sober) houden. Hiertoe werd ons areaal in de buitenruimte geïnventariseerd en de beheersystemen opgesteld. Uitgangspunt is dat wij grote herstellinvesteringen in de toekomst willen voorkomen. De gemeente staat niet alleen voor het beheer en het onderhoud. Wij willen inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners betrekken bij deze belangrijke taak.

5.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bereikbaarheid

De doelstelling is het realiseren van doelmatige, duurzaam veilige en samenhangende verkeer- en vervoervoorzieningen in Beemster op basis van het in 2012 vastgestelde Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan. Dit plan helpt ons om integrale oplossingen te zoeken. Het Uitvoeringsprogramma GVVP leidt tot verbetering van doorstroming en vermindering van overlast door verkeer en een veiligere infrastructuur.

Wat hebben we daarvoor in 2017 gedaan

5.1 Beleidsveld Beheer openbare ruimte

Prestatieveld Schoon, heel en veilig

- Beeldkwaliteit openbare ruimte: de discussie met de raadsleden over de openbare ruimte leidt tot een vastgesteld beeldkwaliteitsniveau C.
- Beheerplannen openbare ruimte: de discussie met de raad over de beeldkwaliteit van openbare ruimte en de inventarisatie van onze beheerdisciplines heeft voldoende informatie gegeven om de beheerplannen verhardingen, kunstwerken, groen, spelen op te stellen.
- Het aantal geregistreerde vrijwilligers die zich inzetten voor schoon Beemster, is gestegen naar 18 in 2017.

Prestatieveld Watertaken

- Opstellen gemeentelijk rioleringsplan: in 2011 is het nationaal Bestuursakkoord Water (BAW) gesloten door Rijk, gemeente en waterschappen. In samenwerking met de gemeenten binnen de regio Zaanstreek-Waterland, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier

en PWN wordt aan de uitvoering gewerkt. Concreet vullen wij dit in door in 2017 gezamenlijk het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) opnieuw op te stellen.

Prestatieveld Schoon, heel en veilig

- Beheerplannen openbare ruimte: de discussie met de raadsleden over de openbare ruimte heeft geleid tot een vastgesteld beeldkwaliteitsniveau C.
- Hieropvolgend is ons areaal geïnventariseerd en zijn de beheersystemen met deze gegevens geactualiseerd en hebben wij een start gemaakt met het opstellen van de beheerplannen verhardingen, kunstwerken, groen, openbare verlichting en straatmeubulair.

Prestatieveld Watertaken

- Opstellen gemeentelijk rioleringsplan: in regionaal verband vanuit het nationaal Bestuursakkoord Water is in 2017 een start gemaakt met het opstellen van het Gemeentelijk Rioleringsplan Beemster (Zaanstreek - Waterland).
- Overdracht Stedelijk water: in 2017 is een start gemaakt om onze watergangen in de dorpskernen over te dragen aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Samen met het HHNK hebben wij de eerste watergangen in het noordwestelijk deel van Middenbeemster uitgebaggerd en gepeild.
- In 2017 zijn de sloten in het zuidwestelijk deel van Middenbeemster uitgebaggerd die de afgelopen jaren nog niet zijn gedaan. Dit i.v.m. de overdracht van beheer van stedelijk water aan Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Een onderzoeksbureau heeft de kwaliteit en diepte van de door de opdrachtgever aangegeven sloten onderzocht. Dit heeft geen problemen opgeleverd qua vervuiling. De resultaten zijn gedeeld met de aannemer die de werkzaamheden heeft uitgevoerd en met het HHNK vanwege het aanbieden van baggerspecie.
- De verrotte, houten beschoeiing bij Vollenhove en Rustenhoven is vervangen door een kunststof beschoeiing.
- De fietsoversteek Purmerenderweg-Volgerweg is verplaatst en gecombineerd met een wegversmalling. Deze wijziging is besproken met de dorpsraad.
- Er zijn 85 tags graffiti verwijderd. Een tag is een gestileerde handtekening of symbool van een graffitischrijver.

5.2 Beleidsveld Bereikbaarheid

Noord-/Zuidlijn

De Vervoerregio Amsterdam heeft eind 2016 de lijnennetvisie 2018 vastgesteld. Hierin wordt onder andere in gegaan op de aansluiting van de bussen uit Waterland op de Noord/Zuidlijn bij metrostation Amsterdam Noord.

EBS heeft een concept dienstregeling gemaakt die in het 1^e kwartaal 2018 definitief zal worden vastgesteld door het dagelijks bestuur van de vervoerregio.

Ambtelijk zijn er gesprekken gevoerd met de vervoerregio om de communicatieplannen op elkaar af te stemmen.

De Noord-/Zuidlijn is inmiddels bouwkundig opgeleverd en gaat op zondag 22 juli 2018 in bedrijf.

Corridorstudie Amsterdam Hoorn

Doel en ambitie van de Corridorstudie zijn het verbeteren van de bereikbaarheid in de corridor A7 om de economische concurrentiepositie te versterken en te zorgen voor een aantrekkelijke leefomgeving. Daarbinnen nadrukkelijk oog voor de samenhang en afhankelijkheden tussen onderliggend wegennet, fietsnetwerk en het ov-netwerk.

Afgelopen jaar is er bestuurlijk en ambtelijk veel tijd geïnvesteerd om een bijdrage te leveren aan oplossingen die Beemster ook in de toekomst goed bereikbaar houden van alle groepen verkeersdeelnemers. Ook in 2018 zullen we constructief blijven samenwerken met onze partners in het project.

Vervoersplan Waterland 2018

Op basis van de vastgestelde lijnennetvisie (2016) heeft EBS een concept dienstregeling opgesteld die in het eerste kwartaal 2018, na advisering door de adviescommissie Waterland, zal worden vastgesteld. De nieuwe dienstregeling treedt in werking op 22 juli 2018 gelijktijdig met de opening van de Noord-/Zuidlijn. In 2018 zal ook een routewijziging worden doorgevoerd waarbij buslijn 305 (de vervanger van lijn 306) via Rijperweg en Purmerenderweg naar de eindbestemming Amsterdam Centraal zal rijden.

N243

In 2017 is een aanzet gemaakt van schetsontwerp naar voorlopig ontwerp. In 2018 zullen hiervoor verschillende procedures worden gevoerd, waaronder de wijziging van het bestemmingsplan en zal het ontwerp worden getoetst aan de eerder afgestemde afspraken tussen provincie en gemeente.

Uitvoering Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)

In 2017 zijn vanuit het uitvoeringsprogramma GVVP onderstaande projecten uitgevoerd:

- *Vrachtverkeer centrumgebied in Middenbeemster*: In 2017 zijn we in afstemming met de verschillende stakeholders gekomen tot een voorstel van verkeersmaatregelen dat door het college wordt voorgelegd aan de omgeving. Na consultatie van de omgeving zal in 2018 budget aangevraagd moeten worden voor uitvoering van de maatregelen.
- *Toegankelijke bushaltes*: Intensief overleg is gaande met verschillende betrokken partijen voor het realiseren van de toegankelijke haltes in Middenbeemster en Zuidoostbeemster. De planning is dat in de zomer van 2018 de nieuwe dienstregeling (afgestemd op Noord-/Zuidlijn) en dan ook de nieuwe route over de Rijperweg en Purmerenderweg in werking gaat. Aankomend jaar zullen we inzetten op het daadwerkelijk realiseren van de toegankelijke haltes in samenspraak met de betrokken partijen (o.a. omwonenden, vervoerregio en EBS).
- *Oostdijk*: Ook afgelopen jaar hebben de overleggen met het HHNK niet geleid tot het instellen van een inrijverbod. In 2018 zullen we in onze overleggen met het HHNK hier aandacht voor blijven vragen.
- *Inrichtingsmaatregelen Rijperweg oost*: De verschillende invalswegen in Middenbeemster zijn ieder afzonderlijk als project in het uitvoeringsprogramma opgenomen. In 2017 is een aanzet gemaakt om deze wegen wel in zijn totaal te beschouwen. In 2018 zal dit gebruikt worden om tot een voorstel te komen voor maatregelen op de Rijperweg oost in lijn met de maatregelen die werden voorgesteld in het uitvoeringsprogramma GVVP Beemster.

In relatie tot de motie die is ingediend betreffende de parkeerproblematiek in de omgeving van het MFC in Zuidoostbeemster is in 2017 een parkeeronderzoek uitgevoerd. De uitkomsten hiervan zullen gebruikt worden voor de voorstellen die in 2018 zullen worden voorgelegd voor het verminderen van de parkeerproblematiek in de omgeving van het MFC in Zuidoostbeemster.

Met het jaarlijkse budget verkeersveiligheid zijn verschillende kleine verkeerskundige aanpassingen doorgevoerd en zijn verkeerstellingen op verschillende projectgerelateerde, doorgaande wegen in Beemster uitgevoerd.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2017

Er zijn geen bestuurlijke producten.

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2017

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
Lasten	-2.726.823	-2.274.413	-2.412.747	-2.318.400	94.347
Baten	746.103	664.327	622.271	671.856	49.585
Saldo	-1.980.720	-1.610.086	-1.790.476	-1.646.544	143.932

Het programma Beemster Omgeving heeft per saldo een voordeel van € 144.000. Dit wordt veroorzaakt door € 94.000 lagere lasten en € 50.000 hogere baten.

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
BV051 Beheer openbare ruimte					
Lasten	-2.571.860	-2.139.216	-2.241.229	-2.188.793	52.436
Baten	730.103	663.727	622.271	640.709	18.438
	-1.841.757	-1.475.489	-1.618.958	-1.548.084	70.874
BV052 Bereikbaarheid					
Lasten	-154.963	-135.197	-171.518	-129.607	41.911
Baten	16.000	600	0	31.147	31.147
	-138.963	-134.597	-171.518	-98.460	73.058

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

	Lasten	Baten
Lagere lasten vullen beheer systemen	18.000	
Lagere lasten materiaalleveranties groen	20.000	
Lagere beheerlasten riolering	14.000	
Hogere heffing riolering		8.000
Overige lasten en hogere baten		10.000
Totaal	52.000	18.000

- Het vullen van de beheersystemen is gerealiseerd in 2017. De overschrijding bedraagt € 18.000 ten opzichte van het beschikbaar gestelde budget.
- In 2017 is incidenteel € 20.000 minder uitgegeven voor de aanschaf van nieuwe materialen en gereedschappen ten behoeve van het groenonderhoud.
- De lasten voor dagelijks onderhoud aan riolering en rioolgemalen zijn in 2017 incidenteel € 14.000 binnen de beschikbare budgetten gebleven. Daarnaast heeft uitbreiding van het aantal aansluitingen geleid tot een € 8.000 hogere opbrengst rioolheffingen.

- Overige baten: Hoger doorberekend straatwerk ten behoeve van de leveranciers van nutsvoorzieningen € 7.000, alsmede de verkoop van groenmaterialen geeft in 2017 eenmalig € 10.000 hogere baten.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

	Lasten	Baten
Lagere lasten onderzoek	42.000	
Hogere baten i.v.m. ontvangen bijdrage Stadsregio Amsterdam		30.000
Overige hogere baten		1.000
Totaal	42.000	49.000

- In 2017 is het onderzoek en advisering ten behoeve van het uitvoeringprogramma GVVP aangevangen. Er is een eerste termijn in rekening gebracht, waardoor er een onderschrijding in de besteding is ontstaan van € 42.000. De definitieve afrekening volgt in 2018. Het niet bestede budget zal daarom nodig zijn in 2018 voor de afrekening.
- In 2017 is een subsidie ontvangen van de Stadsregio Amsterdam van € 30.000.

RESERVES

Bestemmingsreserve vervanging/renovatie riolering

In 2017 is een bedrag van € 706 overeenkomstig de raming in de begroting onttrokken aan de reserve. Het saldo van de reserve is daarmee per 31 december 2017 nihil .

Bestemmingsreserve collegeprogramma

In hoofdstuk 2 van de Kadernota 2017 (Ontwikkelingen en keuzes) is zowel in 2017 als in 2018 een budget van € 52.100 opgenomen voor het opstellen van beheerplannen in de openbare ruimte ten laste van de bestemmingsreserve collegeprogramma. Voor het opstellen van de beheerplannen wegen, kunstwerken, straatmeubilair, openbare verlichting en openbaar groen is in 2017 een bedrag geraamd van € 30.000. In 2017 is € 15.100 uitgegeven.

Daarnaast was er voor het uitvoeringsprogramma GVVP een bedrag van € 50.000 (inclusief doorgeschoven budget 2016 ad € 30.000) opgenomen ten laste van deze bestemmingsreserve. In 2017 is € 8.200 uitgegeven.

INVESTERINGEN

Het krediet voor wegen (elementen en asfalt) is onderschreden met € 33.059 (= 21% van het krediet) als gevolg van over het jaareinde lopende uitvoering.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Opstellen beheerplannen openbare ruimte / dekking reserve Voornemens collegeprogramma	15.100	
Vullen beheersystemen openbare ruimte	98.100	
Bijdrage Stadsregio Amsterdam		30.000

Programma

6

VEILIG IN BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Veilig in Beemster

6.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Veiligheid

- Sociale en fysieke veiligheid voor Beemsterlingen. Het voorkomen van criminaliteit en het verhalen van schade en de kosten van het pakken van daders. Het voorkomen en aanpakken van jeugdoverlast en drugsoverlast en georganiseerde criminaliteit.
- Het verbeteren van de naleving van de regels op gebied van brandveiligheid.
- Ketensamenwerking rond jeugd en OGGZ.
- Het verbeteren van de naleving van regels die gelden in de openbare buitenruimte en tijdens evenementen.
- Een adequate uitvoering en een goede naleving van de Drank- en Horecawet.

Wat hebben we daarvoor in 2017 gedaan

6.1 Beleidsveld Veiligheid

Prestatieveld brandveiligheid

De uitvoering van toezicht en handhaving op gebied van brandveiligheid is bij de veiligheidsregio georganiseerd. Uitvoering van deze taken gebeurt conform het Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving. We gaan de samenwerking in de keten in de crisisbeheersing versterken. Er komt één meldkamer (brandweer en politie) voor de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland-Noord en Kennemerland. Er is hard gewerkt aan het realiseren van een gezamenlijke meldkamer in Haarlem en de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland heeft veel aandacht besteed aan preventie en voorlichting over brandveilig wonen. Concreet heeft er een ontruimingsoefening van Woonzorgcentrum Middelwijck plaatsgevonden om bewoners en personeel voor te lichten over en voor te bereiden op een eventuele ontruiming.

Prestatieveld integrale veiligheid

Professionalisering gemeentelijke kolom binnen de multidisciplinaire aanpak van Crisisbeheersing: leden van de piketpool OvDBZ hebben een selectietraject ondergaan en zijn inmiddels officieel gecertificeerd. De gemeentelijke piketpools zijn op sterkte gebracht en hebben een aantal keer individueel en gezamenlijk/multidisciplinair geoefend. Kennis en

vaardigheden worden op deze manier actueel en op pijl gehouden. De implementatie van het regionaal dekkingsplan is uitgevoerd.

Opstellen prostitutiebeleid conform de Wet regulering prostitutie en bestrijding misstanden. De Nota Prostitutiebeleid Beemster is door het college op 5 september 2000 vastgesteld. Conform regionale afspraken geldt in Beemster een maximumstelsel voor de vergunningverlening aan seksinrichtingen. Er kan in de Beemster slechts voor één seksinrichting een vergunning worden verleend. Omdat we geen nul beleid willen voeren en wel de vestiging van dit soort ontspanning en sexinrichtingen willen ontmoedigen wordt de Apv aangepast in die zin dat daarin een maximum zal worden aangegeven. Tevens zal ook het beleid worden aangepast met daarin strenge eisen voor vestiging van een seksinrichting.

Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ)

De besturen van de GGZ-instellingen hebben de handen ineen geslagen om oplossingen te zoeken voor het vervoer en de opvang van verwarde personen. Een voorstel hiervoor wordt in de loop van 2018 verwacht.

Buurtbemiddeling/wijken

Het officieel opstarten/implementeren van Buurtbemiddeling is nog niet gelukt, maar Clup Welzijn heeft wel enkele bemiddelingstrajecten gedaan in de Beemster en daarnaast heeft ook de dorpsmanager in een aantal zaken gesprekken met betrokkenen gevoerd, waardoor escalatie is voorkomen. Belangrijk is te noemen dat er goed overleg en contact is met diverse bewoners. De bewoners zelf zijn ook actief, want het aantal bewoners dat deelneemt aan Burgernet is gestegen van 867 in december 2016 naar 892 in december 2017 en het aantal WhatsAppgroepen is gestegen tot 19 en komen voor in nagenoeg alle dorpskernen. Ook zijn bij de toegang van de dorpskernen grote bordes (WhatsAppbuurtpreventie) geplaatst en in de kernen zijn, daar waar WhatsApp-groepen zijn, kleinere bordjes geplaatst. In Zuidoostbeemster is een woninginbraak preventieavond gehouden voor alle Beemsterlingen. In het kader van stimuleren en bewust maken van de zelfredzaamheid van inwoners en bedrijven is er een avond georganiseerd voor alle beheerders van de WhatsApp-groepen: samen met de wijkagent is informatie gegeven over wat verdacht gedrag is en over woninginbraak preventie.

Jeugd

Ook op het gebied van Jeugd zijn stappen gezet. Zo vindt het JeugdNetwerkOverleg geregeld plaats en is met de leden van het JNO een ronde door Middenbeemster gemaakt om enkele hangplekken te bekijken. Clup (Jeugdwerker) heeft op de basisschool uitgelegd wat BeeJee is en wat je daar kunt doen. Ook is in BeeJee in samenwerking met Brijder een inloopavond voor ouders en jeugd georganiseerd in het kader van genotmiddelen. Tot slot is een begin gemaakt met inloop/activiteit voor verstandelijk beperkte jeugd in BeeJee.

High Impact Crimes Beemster

Het aantal woninginbraken over 2017 is nagenoeg gelijk aan het aantal over 2016. Bedreiging en mishandeling zijn gedaald. De nauwe samenwerking van diverse partners en de aandacht op de juiste plekken richten, zijn verklaringen voor deze lage aantallen. Daarnaast krijgen veelplegers nog steeds een persoonlijke aanpak. Ook de betrokkenheid van bewoners en hun oplettendheid dragen bij aan een veiliger leefomgeving.

	2015	2016	2017
Diefstal/inbraak woning	23	16	18
Openlijk geweld tegen personen	0	0	1
Bedreiging	6	7	2
Mishandeling	14	12	9
Straatroof	0	0	0
Overval	0	0	0

Prestatieveld fysieke veiligheid

- Implementeren regionaal dekkingsplan.
- Toezicht op hangjeugd.
- Zichtbare aanwezigheid in de openbare ruimte, fungeren als ogen en oren van de gemeente Beemster.
- Gerichte inzet tijdens evenementen.

De resultaten met betrekking tot de handhavingstaken zijn gerapporteerd in het Jaarverslag Handhaving 2017.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2017

Product	Gerealiseerd
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2017	Gerealiseerd
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2016	Gerealiseerd

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2017

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
Lasten	-1.198.805	-1.104.717	-1.057.309	-1.025.043	32.266
Baten	22.288	21.758	8.835	12.601	3.766
Saldo	-1.176.517	-1.082.959	-1.048.474	-1.012.442	36.032

Het programma Veilig in Beemster heeft per saldo een voordeel van € 36.000. Dit wordt veroorzaakt door € 32.000 lagere lasten en € 4.000 hogere baten.

AFWIJKING BELEIDSVELD VEILIGHEID

	Lasten	Baten
Lagere exploitatielasten kazerne Middenbeemster hogere baten	11.300	1.000
Lagere bijdrage veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland	13.000	
Overige lagere lasten en hogere baten	8.000	2.800
Totaal	32.300	3.800

- De exploitatielasten voor de kazerne Middenbeemster zijn € 11.000 lager uitgevallen.
- In 2017 is een voordelige afrekening over 2016 ad € 13.000 van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland ontvangen.

RESERVES

Er zijn geen reserves in dit programma.

INVESTERINGEN

In 2017 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten in dit programma.

Programma

7

WERKEN IN BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Werken in Beemster

7.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Economie

We bieden goede voorwaarden voor een sterke economische basisstructuur.

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

Wat hebben we daarvoor in 2017 gedaan

7.1 Beleidsveld Economie

- Bevorderen van een positief ondernemers- en vestigingsklimaat in Beemster en regio.
- Kansen en mogelijkheden bieden aan (agrarische) ondernemers met plannen en/of initiatieven.
- Invulling geven aan de gemeentelijke verantwoordelijkheid met betrekking tot het aan werk helpen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
- De regionale samenwerking met betrekking tot recreatie en toerisme zal in 2017 meer beslag krijgen. Te denken valt aan City Marketing en de stuurgroep in Zaanstreek-Waterland verband.
- De gekozen focus op werelderfgoed Beemster goed uit de verf laten komen. Hiervoor gaan we kijken welke initiatieven en (regionale) organisaties en ondernemers daar een bijdrage aan kunnen leveren.
- Versterken en stimuleren van het toeristisch-recreatief bezoek aan de gemeente Beemster (dag- en verblijfstoerisme), waarbij specifieke aandacht zal worden gegeven aan de werelderfgoedstatus van De Beemster.

Centrale aspecten van de uitvoering

- Periodiek overleg met ondernemers (regulier) met als doel bestaande problemen op te lossen en initiatieven gezamenlijk op te pakken (BO/LTO).

- Organiseren van netwerk- en informatiebijeenkomsten voor ondernemers (eventueel samen met Purmerend).
- Stimuleren van startend ondernemerschap/ZZP'ers in Beemster (in aansluiting op soortgelijke plannen van de gemeente Purmerend en de regio Waterland).
- Stimuleren en faciliteren van initiatieven tot verblijfsrecreatie zoals B&B's.
- Inkoop bij het te ontwikkelen participatiebedrijf voor de uitvoering van de Wsw en de (nieuwe instroom van de) Participatiewet.
- Meewerken aan de voorbereiding, uitwerking en uitvoering van plannen binnen de regio Zaanstreek-Waterland op het gebied van economie en toerisme.
- Samenwerking (blijven) versterken met de werelderfgoederen Stelling van Amsterdam en grachtengordel Amsterdam, waarbij Beemster in toeristische informatie meer tot zijn recht komt.
- Nadere uitvoering van de visie op het gebied van toerisme in relatie tot het werelderfgoed, met de partijen waarmee de gemeente samenwerkt op het gebied van toerisme en recreatie.
- Promotie van Beemster als toeristische bestemming verder ontwikkelen (Bureau Toerisme Laag Holland).
- Bezoekerscentrum en beleven van Beemster via vernieuwde experience en verhaal van waterhuishouding en werelderfgoedgeschiedenis goed uitdragen.
- Toeristische informatievoorziening van/over Beemster op peil houden (in samenwerking met Bureau Toerisme Laag Holland en Bezoekerscentrum Beemster).
- Openstellen Kerktoren.
- Regio fiets- en wandelkaart.
- Verwijsborden naar recreatieve ondernemers.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2016

Er zijn geen bestuurlijke producten.

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2017

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
Lasten	-120.547	-70.296	-115.757	-121.956	-6.199
Baten	9.900	1.157	1.157	0	-1.157
Saldo	-110.647	-69.139	-114.600	-121.956	-7.356

Het programma Werken in Beemster heeft per saldo een nadeel van € 7.000. Dit wordt veroorzaakt door € 6.000 hogere lasten en € 1.000 lagere baten.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD ECONOMIE

Aangezien het een afwijking is onder de € 10.000 wordt er geen verdere toelichting gegeven.

RESERVES

Bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma

In hoofdstuk 2 van de Kadernota 2018 (Ontwikkelingen en keuzes) is in 2017 budget van € 27.500 opgenomen voor de visie en missie van de De Nieuwe Organisatie (DNO) op het gebied van werelderfgoed en toerisme ten laste van de bestemmingsreserve Voornemens

collegeprogramma. Dit bedrag betreft het doorgeschoven budget dat in 2016 reeds beschikbaar is gesteld (raadsbesluitnr. 1274531 dd. 17-05-2016).

INVESTERINGEN

N.v.t.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
De Nieuwe Organisatie (DNO) / dekking (gedeeltelijk) reserve Voornemens collegeprogramma	34.600	-

Programma

8

B E S T U U R E N S T A F

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

Wat willen we bereiken met het programma Bestuur en staf

Een belangrijk doel is het verlagen van de structurele huisvestingslasten, zoals beoogd bij de start van de samenwerking. Een kleinere organisatie vraagt om kleinere behuizing. De gemeenteraad heeft aangegeven het gemeentebestuur in de nabijheid van inwoners in Middenbeemster te willen behouden en de (representatieve) functie van college en raad bijeen te houden bij de dagelijkse werkpraktijk. De uitwerking en realisatie zal in 2017 doorlopen.

8.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beemster bestuur en staf

- De burgers voelen zich thuis in een zelfstandige gemeente Beemster en zijn tevreden over het functioneren van de lokale overheid en haar ambtelijke organisatie.
- Beemster is voor de burgers zichtbaar als zelfstandig bestuur dat goed gefaciliteerd wordt in de uitvoering van haar taken.
- Het gemeentehuis is laagdrempelig en toegankelijk.

Wat hebben we daarvoor in 2017 gedaan

8.1 Beleidsveld Beemster bestuur en staf

Evaluatie samenwerking Beemster - Purmerend

In 2016 heeft een evaluatie van de samenwerking plaatsgevonden door een externe partij, Kokx De Voogd. De uitkomsten van deze evaluatie zijn opgenomen in een eindrapportage, waarbij de conclusie is dat de samenwerking onvermijdelijk en profijtelijk is voor beide gemeenten. In dit rapport wordt tevens een aantal aanbevelingen gedaan en 12 maatregelen die genomen dienen te worden om te komen tot een ambtelijke fusie. Hierdoor zou de gemeente Beemster zelfstandig kunnen blijven, maar wel meer invloed hebben in de organisatie van Purmerend.

Echter, gedurende 2017 werd steeds meer duidelijk dat de financiële positie, de mate van bestuurskracht en het vooruitzicht op uitbreiding van taken de gemeente Beemster zeer kwetsbaar maakt. De keuze om de ambtelijke fusie verder vorm te geven, leek hiermee niet meer aan de orde; dit zou de kwetsbaarheid van de gemeente niet verbeteren. De stap naar een bestuurlijke fusie was hiermee gemaakt en in 2017 zijn de voorbereidende werkzaamheden

om te komen tot een geground advies uitgevoerd. Begin 2018 is het besluit om te kiezen voor een bestuurlijke fusie genomen.

Gemeentehuis in Middenbeemster

Bij aanvang van de samenwerking is besloten een loket in het gemeentehuis van Middenbeemster te behouden. Ook is het bestuur, de ambtelijke staf en de raad gehuisvest in dit gebouw. De opdracht was wel om de lasten die het gemeentehuis met zich meebrengt te verlagen, dan wel inkomsten te realiseren. Dit is in de daaropvolgende jaren helaas niet gelukt, ondanks verwoede pogingen die gedaan zijn om het pand (gedeeltelijk) te verhuren of te verkopen. In 2017 leek de oplossing gevonden door een verkoop van het pand aan De Beemster Compagnie en vanuit De Beemster Compagnie de mogelijkheden in beeld te brengen voor het gemeentehuis. Het risico bleek echter te groot en De Beemster Compagnie heeft laten weten af te zien van de koop. Vervolgens is besloten meer tijd te nemen en als gemeente eerst de kaders te schetsen voor het gehele gebied, alvorens er een integrale uitwerking kan worden gerealiseerd. Hierbij is met name de burgerparticipatie van groot belang. In 2018 zal dit verder gestalte krijgen.

Auditcommissie

Eind 2016 is een pilot gestart met een auditcommissie in oprichting. Op basis van de ervaringen die in de pilot zijn opgedaan, is besloten dat het instellen van een auditcommissie meerwaarde heeft. Dit besluit is in september 2017 genomen.

Een auditcommissie heeft tot doel de controlerende taak van de gemeenteraad te versterken. Zij doet dit door voor de raad de ogen en oren te zijn bij het houden van toezicht op het financiële beheer door het college. Hiervoor voert de auditcommissie overleg met de wethouder Financiën en is aanspreekpunt van de accountant. De auditcommissie is niet politiek en neemt de controlerende rol van de raad niet over. Zij zorgt ervoor dat de raad deze taak beter kan uitvoeren.

Herontwikkeling Middenbeemster (project campusvorming)

In april 2017 heeft de Raad ingestemd met de projectopdracht definitiefase 'De Schoolcampus'. Doelstelling van deze projectopdracht is; met de aanpak van de vernieuwing van de school de mogelijkheid bekijken een integrale gebouw(en) en samenwerking te verkrijgen en daarmee de functies toekomst gericht te maken om zo de bewoners van Middenbeemster optimaal te kunnen faciliteren. Daarbij de opdracht om geconstateerde problemen in de omgeving van de school en voorzieningen mee te nemen en op te lossen.

Als resultaat zal een gedragen projectplan worden opgesteld, waarin de aanpak, programma van eisen, financiële haalbaarheid, verdere communicatie en participatie worden weergegeven.

Om tot een gedragen projectplan te komen is er voor gekozen om belanghebbenden aan de voorkant te betrekken. Door nieuwsbrieven, gesprekken en een workshop te houden waarin we de problemen, dromen en oplossingen met elkaar deelden zijn er veel ideeën gekomen die we gebruiken voor het verder opstellen van het projectplan.

Vanuit de ideeën van de workshop en het parkeeronderzoek is intern verder bekeken wat de mogelijke oplossingen zijn om de doelstelling te bereiken. Hierbij hebben we het verschil gemaakt tussen waar de gemeente verantwoordelijk voor is en waar belanghebbenden acties

in moeten nemen. Tevens is bekeken welke financiële consequenties de verschillende keuzes zijn die gemaakt kunnen worden rondom de Gebiedsontwikkeling.

Met de verschillende belanghebbende hebben gesprekken plaats gevonden, deze worden in het voorjaar van 2018 doorgezet. In deze gesprekken worden naast de mogelijke fysieke aanpakken ook gesprekken gevoerd over de mogelijke samenwerkingen en dit vorm gegevens kan worden.

In het voorjaar van 2018 wordt verder gewerkt aan het projectplan, waarin verschillende scenario's zullen worden gepresenteerd. Hierbij zal ook een nadere financiële afwegingen gemaakt worden. Dit projectplan zal aan de Raad worden voorgelegd, waarna een eventuele uitwerking in de plannen verder kan worden opgepakt.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2017

Er zijn geen bestuurlijke producten gerealiseerd binnen dit programma.

Wat heeft het gekost in 2017

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
Lasten	-2.339.583	-726.107	-843.769	-812.890	30.879
Baten	6.496	0	0	0	0
Saldo	-2.333.086	-726.107	-843.769	-812.890	30.879

Het programma Bestuur en staf heeft per saldo een voordeel van € 31.000. Dit wordt veroorzaakt door € 31.000 lagere lasten.

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
BV081 Bestuur en concern					
Lasten	-2.239.219	-612.378	-727.910	-717.037	10.873
Baten	6.496	0	0	0	0
	-2.232.723	-612.378	-727.910	-717.037	10.873
BV082 Bestuurlijke samenwerking					
Lasten	-100.364	-113.729	-115.859	-95.853	20.006
	-100.364	-113.729	-115.859	-95.853	20.006

AFWIJINGEN BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

	Lasten	Baten
Hogere accountantskosten	-14.000	
Hogere lasten college burgemeester en wethouders	-25.000	
Lagere uitgaven onderzoek project schoolcampus Middenbeemster	60.000	
Overige hogere lasten	-10.000	
Totaal	11.000	

- Hogere accountantskosten ad € 14.000. Er is afscheid genomen van de oude accountant in 2016. De werkzaamheden van de jaarrekening 2016 zijn voor een deel uitgevoerd in 2017.

- Voor de onderzoeksfase project campusvorming Middenbeemster was een budget beschikbaar van € 73.000. Hiervan is in 2017 € 13.000 uitgegeven. Deze uitgaven worden gedekt uit de bestemmingsreserve collegeprogramma.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

De bijdragen voor het Waterlandsarchief, ISW en MRA-convenant zijn lager dan begroot.

RESERVES

Bestemmingsreserve collegeprogramma

Voor het ontwikkelen van een projectplan voor de "Schoolcampus" Middenbeemster heeft de raad een bedrag van € 73.000 beschikbaar gesteld ten laste van de bestemmingsreserve collegeprogramma. In 2017 is € 13.000 uitgegeven.

INVESTERINGEN

N.v.t.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Uitgaven onderzoek project schoolcampus Middenbeemster / dekking reserve Voornemens collegeprogramma	13.400	-
Uitvoering feitenonderzoek aangekochte grond Brand uitleggebied ZOB II	36.500	-

2 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

ALGEMEEN

De algemene middelen van de gemeente dekken de kosten van de programma's. Dit betreft middelen waar geen voorafgaand specifiek bestedingsdoel aan ten grondslag ligt. De algemene uitkering uit het gemeentefonds is de belangrijkste, vrij besteedbare inkomstenbron voor de gemeente. Het Rijk bepaalt de hoogte van deze algemene uitkering.

De gemeente kan ook zelf inkomsten genereren door het heffen van belastingen, waarvan de onroerendezaakbelasting de belangrijkste is. De opbrengst van belastingen kent, in tegenstelling tot heffingen als het rioolrecht en afvalstoffenheffing, geen vooraf bepaald bestedingsdoel en behoort tot de algemene dekkingsmiddelen. Overige vrij besteedbare middelen zijn de dividenden van deelnemingen en het renteresultaat, verbonden aan de financieringsfunctie.

Tot de algemene dekkingsmiddelen behoren de baten en lasten van:

- lokale belastingen en heffingen;
- nog te bestemmen middelen;
- de algemene uitkering uit het gemeentefonds;
- eigen financieringsmiddelen;
- de baten en lasten die verbonden zijn aan financiële deelnemingen;
- incidentele baten en lasten.

BELEIDSKADERS

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

Wet- en regelgeving:

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

FINANCIËLE TOELICHTING

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
Lasten	-366.528	-95.654	-1.296.454	-1.302.348	-5.894
Baten	13.158.224	12.134.935	12.361.756	12.457.129	95.373
Saldo	12.791.696	12.039.281	11.065.302	11.154.782	89.480

De belangrijkste onderdelen zijn:

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
1 Lokale heffingen					
Lasten	0	-38.836	-110.513	-114.315	-3.802
Baten	1.840.285	1.796.709	1.873.519	1.889.843	16.324
	1.840.285	1.757.873	1.763.006	1.775.528	12.522
2 Nog te bestemmen middelen					
Lasten	-314.032	-45.448	-432.124	-446.011	-13.887
Baten	123.997	123.736	88.800	88.991	191
	-190.035	78.288	-343.324	-357.020	-13.696
3 Gemeentefonds					
Baten	9.860.673	10.008.524	10.207.806	10.258.164	50.358
	9.860.673	10.008.524	10.207.806	10.258.164	50.358
4 Eigen financieringsmiddelen					
Baten	449.847	81.163	89.828	92.733	2.905
	449.847	81.163	89.828	92.733	2.905
5 Deelnemingen					
Lasten	-16.375	-11.370	-11.255	-13.728	-2.473
Baten	48.189	74.803	51.803	52.603	800
	31.815	63.433	40.548	38.875	-1.673
6 Incidentele baten en lasten					
Lasten	-36.121	0	-742.562	-728.294	14.268
Baten	61.548	50.000	50.000	74.796	24.796
	25.427	50.000	-692.562	-653.498	39.064
7 Begrotingsaldo					
Baten	773.685	0	0	0	0
	773.685	0	0	0	0

TOELICHTING PER PRODUCT

Lokale heffingen

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

De OZB betreft de volgende onderdelen:

- OZB voor eigenaren van woningen;
- OZB voor eigenaren van niet-woningen;
- OZB voor gebruikers van niet-woningen.

De belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten wordt alleen geheven van eigenaren (betreft alleen woonboten).

De baten die zijn geïnd, zijn hoger dan begroot. Dit komt doordat er in 2017 een vrijval is geweest op de voorziening belastingdebiteuren.

Nog te bestemmen middelen

Saldo van de kostenplaatsen

Op dit onderdeel worden de lasten en baten van boventallig verklaard personeel en van personeel dat gebruik maakt van de levensloopregeling verantwoord. Het grootste deel van de uitkeringslasten is overeenkomstig de begroting ten laste van de hiervoor gevormde voorzieningen gebracht. Een bedrag van € 14.000 is ten laste van de exploitatie gebleven, omdat hiermee in de betreffende voorziening geen rekening is gehouden.

Gemeentefonds

De nabetaling over 2015 is € 90.000 lager dan begroot door de vaststelling van de inkomensmaatstaf OZB. Hiermee is dit uitkeringsjaar definitief vastgesteld.

In 2017 zijn de maatstaven van lage inkomens, loonkostensubsidie, oppervlaktebebouwing en omgevingsdichtheid t.o.v. de begroting toegenomen, verder zijn de decentralisatieuitkeringen voor het Sociaal domein hoger in de realisatie dan begroot. Dit geeft tezamen een positief resultaat van € 140.000.

Eigen financieringsmiddelen

Onder de eigen financieringsmiddelen wordt het renteresultaat verantwoord. Over 2017 is een renteresultaat van bijna € 93.000 gerealiseerd.

Deelnemingen

Bij dit onderdeel worden de baten en lasten verantwoord die betrekking hebben op de deelname in het aandelenkapitaal van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en de Houdstermaatschappij EZW (dividend aandelen Alliander). Eind 2017 zijn de aandelen Alliander NV door houdstermaatschappij EZW overgedragen aan de deelnemers. Voor Beemster gaat het hierbij om 69.651 aandelen NV Alliander.

Incidentele baten en lasten

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

De lagere lasten hebben voornamelijk betrekking op de vrijval van de gereserveerde vakantiegelden en eindejaarsuitkeringen per 31-12-2017 ad € 11.000.

Onder de baten van deze post staat jaarlijks een raming van € 50.000 voor baten door toepassing van een anti-speculatiebeding bij verkoop van bouwgrond in Leegwater fase 3. In 2017 is een opbrengst van € 54.700 gerealiseerd. Verder is een opbrengst van € 20.000 gerealiseerd door toepassing van een anti-speculatiebeding bij verkoop van bouwgrond in Zuidoostbeemster.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Algemene reserve

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

Egalisatiereserve renteresultaten

Met ingang van 2017 is rekening gehouden met de wijziging van de BBV in verband met de nieuwe regelgeving conform de notitie Rente 2017 van de Commissie BBV. Hierdoor dalen de renteresultaten vanaf 2017 sterk en mede als gevolg hiervan ook de onttrekking aan de reserve. In verband hiermee wordt vanaf 2017 het renteresultaat niet meer toegevoegd aan

de reserve. Tevens wordt van 2017 tot en met 2020 jaarlijks 1/4 deel van het saldo per 31 december 2016 onttrokken aan de reserve ten gunste van de exploitatie. In 2020 is het saldo van de reserve afgebouwd naar € 0 en wordt de reserve opgeheven. In 2017 is een bedrag van € 112.294 overeenkomstig de begroting aan deze reserve onttrokken.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Lasten	Baten
Opbrengst anti-speculatiebeding bij verkoop van huurwoningen in Leeghwater fase 3 door Wooncompagnie	-	54.700
Vrijval (lagere lasten) gereserveerde vakantiegelden en eindejaarsuitkering	-11.300	-
Opbrengst anti-speculatiebeding bij verkoop van koopwoningen in Zuidoostbeemster	-	20.000
Dotatie aan de voorziening groot onderhoud vastgoed	742.600	
Dotatie aan de voorziening wachtgelden personeel	295.000	

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk		
	2015	2016	2017
Aantal aandelen Bank Nederlandse gemeenten (BNG)	7.020	7.020	7.020
Aantal aandelen EZW (Alliander)	3.128	3.128	3.128
Aantal aandelen HuisVuilCentrale (HVC)	11	11	11
Aantal aandelen NV Alliander	-	-	69.651

3 OVERZICHT OVERHEAD, VPB EN ONVOORZIEN

Algemeen

Voor de inwoners is de bescherming van persoonsgegevens belangrijk. Het risico voor problemen hiermee neemt toe doordat we steeds meer in ketens samenwerken met anderen. En ook doordat we over steeds meer gevoelige gegevens beschikken en het dus voor criminelen aantrekkelijker wordt om hierop in te breken. De zorgen hierover vanuit de buitenwereld hebben gemeenten gezamenlijk opgepakt door met ingang van het jaar 2017 op één en dezelfde wijze verantwoording af te leggen: het ENSIA-traject (= Eénduidige Normatiek Single Information Audit). In het jaarverslag Privacy en Informatieveiligheid 2017 zal het college daarover uitgebreid verantwoording afleggen.

Informatisering en automatisering

De activiteiten van Purmerend voor de verbetering van de InformatieVoorziening (IV) van Beemster hebben vooral betrekking op wat nodig is voor de inwoners en ondernemers. Tegelijk worden IV-bouwstenen ontwikkeld, zodat ze ook goed aansluiten bij de doelen die we gezamenlijk als samenwerkende overheden hebben voor de opbouw van de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI). De standaardisatie volgens deze GDI is bijvoorbeeld noodzakelijk om te kunnen samenwerken voor de uitvoering van de OmgevingsWet.

FINANCIËN BEHEER

Naast de reguliere planning & control-documenten heeft het college een geactualiseerde financiële beheersverordening aan de raad aangeboden. In het voorjaar 2017 heeft het college de jaarrekening 2016 in tegenstelling tot de voorgaande jaarrekening met een goedkeurende controleverklaring van de accountant voor de rechtmatigheid aan de raad aangeboden. Beemster heeft in 2017 de auditcommissie opgericht.

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
BV100 Overhead					
Lasten	-4.066.966	-5.999.351	-2.720.564	-2.789.640	-69.076
Baten	4.066.966	3.385.303	74.879	71.212	-3.667
	0	-2.614.048	-2.645.685	-2.718.428	-72.743

Het overzicht overhead heeft per saldo een nadeel van € 72.743. Dit komt door € 69.076 hogere lasten en € 3.667 lagere baten.

AFWIJKINGEN OVERHEAD

	Lasten	Baten
Hogere apparaatskosten	-32.622	
Hogere lasten ICT	-31.099	
Hogere lasten juridische ondersteuning	-19.200	
Lagere lasten huisvesting Insulinde weg en gemeentehuis	14.905	
Overige kleine afwijkingen	-1.060	-3.667
	-69.076	-3.667

De hogere apparaatskosten worden voornamelijk veroorzaakt door hogere inhuur bij de staf gemeentesecretaris en lagere lasten bij de beleidsregisseurs en controller.

ICT

Hogere incidentele kosten in verband met een betere dataverbinding tussen de gemeentehuizen Purmerend en Beemster. En een nieuwe dataverbinding naar de uitwijklocatie de Koog.

Juridische ondersteuning

De hogere kosten zijn veroorzaakt door een langlopende procedure. De rechter heeft de tegenpartij in het ongelijk gesteld, de gemeente laat nu beslag leggen om de betaling van proceskosten aan de gemeente Beemster ter hoogte van ruim € 44.000 zeker te stellen.

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
BV111 Vennootschapsbelasting					
Lasten	0	-10	-10	0	10
	0	-10	-10	0	10

	Realisatie 2016	Begroting 2017 primitief	Begroting 2017 bijgesteld	Realisatie 2017	Afwijking
BV121 Onvoorzien					
Lasten	0	-25.000	-25.000	0	25.000
	0	-25.000	-25.000	0	25.000

Het overzicht onvoorzien geeft een voordeel van € 25.000. In 2017 is geen beroep gedaan op de post onvoorzien.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Omnibusenquête	11.000	-

4 H E T F I N A N C I E E L R E S U L T A A T 2 0 1 7

ALGEMEEN

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

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

In de programmarekening kunnen de toevoegingen en onttrekkingen aan elk van de bestemmingsreserves worden verwerkt tot maximaal het bedrag dat via de begroting (swijzigingen) door de gemeenteraad is goedgekeurd voor de betreffende bestemmingsreserve. Dit kan leiden tot een begrotingsonrechtmatigheid. Voor 2017 zijn de bijstellingen door een tussentijdse bestuursrapportage tijdig aan de raad voorgelegd en geaccordeerd. Voor de volgende reserves is hiervan afgeweken:

- Reserve stelsel basisregistraties. Lagere onttrekking (€ 38.434) wegens lagere uitgaven voor BGT-incidenteel in 2017.
- Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid. Lagere onttrekking (€ 21.519) door lagere uitgaven in 2017 m.b.t. de uitvoeringsagenda duurzaamheid.
- Reserve uitvoering voornemens collegeprogramma. Lagere onttrekking (€ 144.439) vanwege lagere uitgaven voor onderzoek schoolcampus in Middenbeemster, uitvoering van het GVVP, het gemeentelijk monumentenbeleid en het opstellen van diverse beheerplannen.

VERMOGENSPOSITIE

In het kader van een gezonde financiële positie zijn twee randvoorwaarden van belang. De eerste is het voeren van een gezond financieel beleid, waarbij niet op onverantwoorde wijze lasten naar de toekomst worden geschoven. De tweede voorwaarde is het handhaven van een goede vermogenspositie om onverwachte situaties het hoofd te kunnen

bieden, zodat onze gemeente in staat is om haar activiteiten ook onder minder gunstige omstandigheden te continueren, althans niet op een onbeheersbare wijze moet afbouwen. Op de vermogenspositie gaan wij in deze paragraaf nader in.

Bij de vermogenspositie spelen de volgende factoren een rol:

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

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen om haar 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 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) verstaan we onder weerstandsvermogen de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Deze weerstandscapaciteit kan weer worden onderverdeeld in een incidenteel en een structureel deel. In de paragraaf weerstandsvermogen en risico's onderbouwen we dit beleidsmatig verder.

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 verstaan we de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande taken. Hierbij kunt u denken aan de mogelijkheden om extra belastinginkomsten te genereren en de post voor onvoorzene uitgaven. Voor nadere informatie over het weerstandsvermogen van de gemeente verwijzen wij u naar de in deze jaarstukken opgenomen paragraaf weerstandsvermogen.

Geïnvesteerd vermogen / financieringsstructuur

Het geïnvesteerd vermogen per 31 december 2017 bedraagt op basis van de jaarrekening 2017 € 21,6 miljoen. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven (vaste activa). Het vreemd vermogen (opgenomen langlopende geldleningen) bedroeg op 31 december 2017 €10,6 miljoen. Aan eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) was er op 31 december 2017 € 11,1 miljoen.

De gemiddelde rentelast van het met vreemd vermogen gefinancierde deel bedraagt per 31 december 2017 2,75%. De boekwaarde van de voorraad gronden bedraagt per 31 december 2017 € 0,09 miljoen.

Reserves en voorzieningenpositie

Voor het verkrijgen van een getrouw beeld van de financiële positie is het van belang een goed inzicht te krijgen van het eigen vermogen van de gemeente Beemster. Het eigen vermogen bestaat uit het saldo van de rekening van baten en lasten na bestemming en de reserves. In 2015 is een nieuwe beleidsnota reserves en voorzieningen vastgesteld.

De reserves zijn als volgt onder te verdelen:

Algemene reserve

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

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

Egalisatiereserves

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

Bestemmingsreserves

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

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 al bestaande voorziening, als een last in het betreffende begrotingsjaar moet worden beschouwd.

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

RESULTAAT 2017

De programmarekening 2017 sluit met een nadelig saldo van de rekening van baten en lasten ná bestemming van € 103.857.

Resultaat vóór bestemming

Het resultaat vóór bestemming wordt veroorzaakt door het feitelijk saldo van baten en lasten op de afzonderlijke programma's (1 t/m 8) en de onderdelen algemene dekkingsmiddelen (inkomsten van de gemeente zonder vooraf bepaald bestedingsdoel), overhead,

vennootschapsbelasting en onvoorzien. Er is daarbij een verband tussen de mutaties op de reserves en de baten en lasten in de programma's. Het resultaat vóór bestemming is toegelicht in de hoofdstukken per programma en bij de onderdelen algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. Uit onderstaande tabel 1 blijkt dat het resultaat voor mutaties op reserves € 1.412.970 voordeliger is dan opgenomen in de bijgestelde begroting 2017.

Tabel 1 Totaaloverzicht baten en lasten per programma

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2017			Begroot primitief bijgesteld 2017			Realisatie 2017		
	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo
Programma									
PGR01 Publiekdiensten voor Beemster	-981	235	-746	-910	243	-667	-895	291	-604
PGR02 De Beemster samenleving	-7.252	1.627	-5.626	-7.561	1.571	-5.991	-6.932	1.585	-5.347
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-895	644	-251	-1.237	657	-581	-1.591	1.454	-137
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.194	1.069	-125	-1.369	1.097	-272	-1.379	1.124	-254
PGR05 De Beemster omgeving	-2.274	664	-1.610	-2.413	622	-1.790	-2.318	672	-1.647
PGR06 Veilig in Beemster	-1.105	22	-1.083	-1.057	9	-1.048	-1.025	13	-1.012
PGR07 Werken in Beemster	-70	1	-69	-116	1	-115	-122	-	-122
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-726	-	-726	-844	-	-844	-813	-	-813
Resultaat programma's	-14.498	4.262	-10.236	-15.507	4.200	-11.307	-15.075	5.139	-9.936
Algemene dekkingsmiddelen	-96	12.135	12.039	-1.296	12.362	11.065	-1.302	12.457	11.155
Overhead	-2.641	27	-2.614	-2.721	75	-2.646	-2.790	71	-2.718
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-25	-	-25	-25	-	-25	-	-	-
Resultaat voor mutatie reserves	-17.259	16.424	-835	-19.549	16.637	-2.912	-19.167	17.668	-1.499
Resultaat bestemming	-	610	610	-	1.600	1.600	-	1.396	1.396
Resultaat na mutatie reserves: financieel resultaat 2017	-17.259	17.034	-225	-19.549	18.237	-1.312	-19.167	19.063	-104

Resultaat ná bestemming

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

De afzonderlijke reserves en mutaties zijn toegelicht in de programma's en in de bijlage 'overzicht reserves'. Uit onderstaande tabel 2 blijkt dat in 2017 in afwijking van de bijgestelde begroting per saldo € 204.528 minder is onttrokken aan de egalisatie- en bestemmingsreserves.

Tabel 2 Resultaat ná bestemming inclusief mutaties op egalisatie- en bestemmingsreserves

(-/- = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2017	Rekening 2017
Resultaat programma's 1 t/m 8 (saldo van de baten en lasten)		-11.307.041	-9.935.818
Saldo Algemene dekkingsmiddelen		11.065.302	11.154.782
Saldo Overhead		-2.645.685	-2.718.428
Saldo Vennootschapsbelasting		-10	-
Saldo Onvoorzien		-25.000	-
A. Resultaat VOOR bestemming 2016		-2.912.434	-1.499.464
<i>Resultaatbepaling via egalisereserves:</i>			
Reserve afvalstoffenheffing	04. Duurzaamheid en milieu	4.543	4.543
Reserve vervanging/renovatie riolering	05. De Beemster omgeving	706	706
Reserve renteresultaten	Algemene dekkingsmiddelen	112.294	112.294
B. Totaal mutaties egalisereserves		117.543	117.543
<i>Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:</i>			
Reserve stelsel basisregistraties	01. Publieksdiensten voor Beemster	171.460	133.026
Reserve gronden ZOB II	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit	46.981	46.981
Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	04. Duurzaamheid en milieu	73.918	52.399
Reserve uitvoering voornemens collegeprogramma	08. Bestuur en Staf	228.320	83.881
Reserve groot onderhoud	Algemene dekkingsmiddelen	742.562	742.562
Reserves bruto waardering vaste activa	Diverse programma's	219.351	219.215
C. Totaal mutaties bestemmingsreserves		1.482.592	1.278.064
Resultaat 2017 NA mutaties egalisatie- en bestemmingsreserves (=A+B+C)		-1.312.299	-103.857

Toelichting

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 1.499.464 nadelig. Na de mutaties op de egalisatie- en bestemmingsreserves bedraagt het rekeningresultaat € 103.857 nadelig.

VOORGESTELDE BESTEMMINGSRESULTAAT

Voorgesteld wordt om het nadelige rekeningresultaat 2017 van € 103.857 als volgt te bestemmen:

- Het nadelige rekeningresultaat van 2017 ad. € 103.857 te onttrekken aan de algemene reserve.

Het verwachte resultaat 2017 was geraamd op € 1.312.299 nadelig (2e tussenrapportage 2017). De cijfermatige verschillen ten opzichte van de begroting 2017 (na bijstelling) zijn in de afzonderlijke programma's toegelicht. In de aanbiedingsbrief is een overzicht gegeven van de belangrijkste afwijkingen.

Tabel 3 Ontwikkeling algemene reserve en voorstel resultaatbestemming

	Begroting bijgesteld 2017	Rekening 2017
<i>Resultaatbepaling 2017 via de algemene reserve:</i>		
Resultaat na mutaties egalisatie- en bestemmingsreserves	-1.312.299	-103.857
Onttrekking Algemene reserve	1.312.299	-
Toevoeging Algemene reserve	-	-
Resultaat na bestemming 2017	-	-103.857
Voorgestelde bestemming resultaat:	Programmanummer en omschrijving	
- Geen	Nvt	-
Saldo voorgestelde mutaties rekening 2017	-	-
Onttrekking algemene reserve na resultaat bestemming	-	-103.857

NA BALANSDATUM GEBLEKEN GEBEURTENISSEN

N.v.t.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Lasten	Baten
Onttrekking (dekking uitgaven) reserve stelsel basisregistraties	-	133.026
Onttrekking (dekking uitgaven) reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	-	52.399
Onttrekking (dekking uitgaven) reserve uitvoeringsagenda voornemens collegeprogramma	-	83.881

5 DE PARAGRAFEN

5.1 Lokale heffingen 2017

ALGEMEEN

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

DE GERAAMDE INKOMSTEN

De baten met betrekking tot de lokale heffingen bedragen:

Soort	Raming 2017 voor wijziging	Raming 2017 na wijziging	Werkelijk 2017
Onroerende zaakbelasting (OZB):			
- gebruikers (alleen bedrijven)	169.960	157.957	153.423
- eigenaren	1.559.076	1.647.852	1.663.343
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten (RWB)	7.298	7.335	6.994
Afvalstoffenheffing	986.071	986.071	982.011
Rioolheffing	618.244	618.244	626.539
Begravenisrechten	55.000	55.000	58.707
Liggeld woonschepen	2.601	2.601	2.534
Toeristenbelasting	60.375	60.375	66.083
Leges omgevingsvergunning (bouwen)	400.743	270.743	290.166
Secretarieleges (inclusief rijksleges)	29.250	37.400	52.558
Leges rijbewijzen en reisdocumenten (inclusief rijksleges)	137.188	137.188	160.631
Leges inschrijving woningzoekende	18.500	18.500	26.650
Overige leges (APV, marktgelden, Wmo)	15.982	13.608	22.744
Totaal lokale heffingen	4.060.288	4.012.874	4.112.383

HET BELEID TEN AANZIEN VAN DE LOKALE HEFFINGEN

De heffing en inning heeft plaatsgevonden overeenkomstig het vastgestelde beleid.

Bezwaarschriften tegen de hoogte van de WOZ waarden

In 2017 zijn er 137 bezwaarschriften (dossiers) ingediend naar aanleiding van de jaarlijkse herwaardering van de woningen en niet-woningen. In 2016 zijn er 128 bezwaarschriften ingediend. In 2016 is in 50% van de gevallen de WOZ waarde verlaagd. In 2017 is de WOZ waarde in 35% van de gevallen de WOZ waarde verlaagd.

KWIJTSCHELDING

In 2017 zijn in totaal 100 kwijtscheldingverzoeken geheel of gedeeltelijk toegekend voor een totaalbedrag van € 22.325. In 2016 zijn er 87 kwijtscheldingsverzoeken geheel of gedeeltelijke toegekend voor een totaalbedrag van € 16.540.

Stand van zaken afboeken oninbare posten

In 2017 heeft er opnieuw een analyse plaatsgevonden van alle openstaande vorderingen. De rechtsgeldigheid van de diverse vorderingen is onderzocht en de mate van verhaalbaarheid. Daar waar mogelijk is de invordering hervat. De redenen dat opgelegde aanslagen oninbaar worden verklaard, zijn bijvoorbeeld dat burgers verhuizen zonder een nieuw adres door te

geven. Ook maken burgers gebruik van de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP). Bij bedrijven gaat het vaak om faillissementen. De controle heeft geleid tot een voorstel om € 6962,20 af te boeken als oninbaar van nog openstaande belastingaanslagen.

5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

INLEIDING

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

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is om niet begrote kosten te dekken. Door het weerstandsvermogen hoeft bij een financiële tegenvaller in de begrotingsuitvoering, niet direct tot een bezuiniging te worden overgegaan. Onderscheid wordt gemaakt tussen incidenteel en structureel weerstandsvermogen. Het eerste is bedoeld voor eenmalige tegenvallers en het tweede voor structurele tegenvallers.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

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

WEERSTANDSCAPACITEIT

De weerstandscapaciteit bestaat uit:

- de algemene reserve;
- stille reserves (en voorzieningen);
- bezuinigings-/ombuigingsmogelijkheden;
- de onbenutte belastingcapaciteit;
- post voor onvoorziene uitgaven.

In geld uitgedrukt berekenen wij de weerstandscapaciteit als volgt:

In de exploitatie (structurele weerstandscapaciteit):	
Post onvoorziene uitgaven	€ 25.000
Onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	€ 1.265.697
Bezuinigings-/ombuigingsmogelijkheden	€ -
Weerstandscapaciteit in de exploitatie	€ 1.290.697
In het vermogen (incidentele weerstandscapaciteit):	
Algemene reserve (stand 31-12)	€ 3.193.050
Stille reserves, niet bedrijfsgebonden activa	€ 2.022.469
Stille reserves, aandelenbezit	€ 1.622
Weerstandscapaciteit in het vermogen	€ 5.217.141
Totale weerstandscapaciteit	€ 6.507.838

TOELICHTING

Onbenutte belastingcapaciteit

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

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

Algemene reserve

De gemeente Beemster kent één algemene reserve. Deze is bedoeld als buffer om onvoorziene risico's op te vangen. De algemene reserve is een belangrijk onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeente. Bij de behandeling van de beleidsnota reserves, voorzieningen en risicomanagement, in de raadsvergadering van 30 juni 2015, is besloten om de ondergrens van de algemene reserve te stellen op € 1,5 miljoen. Met deze ondergrens kan worden gesignaleerd wanneer de algemene reserve niet (langer) toereikend is om onvoorziene risico's op te vangen. Het gehele saldo van de algemene reserve wordt meegenomen in de berekening van de weerstandscapaciteit.

Stille reserves

Bij stille reserves gaat het om:

- niet-bedrijfsgebonden activa. Deze activa kunnen worden verkocht zonder dat de bedrijfsvoering van de gemeente daardoor wordt belemmerd. Het voordelig verschil tussen de actuele waarde en de boekwaarde hoort onder de stille reserves. Bij de bepaling van de actuele waarde is de WOZ-waarde van het belastingjaar 2017 gehanteerd. De werkelijke actuele waarde kan lager zijn dan de vermelde WOZ-waarde, omdat na de waardepeildatum de prijzen nog zijn gedaald. Wij geven er de voorkeur aan toch van de WOZ-waarde uit te gaan, omdat deze waarde een vast gegeven is;
- het aandelenbezit van de gemeente. De gemeente Beemster bezit aandelen van de BNG en het EZW. Het verschil tussen boekwaarde en actuele waarde is de stille reserve.

Bij stille reserves is het wel altijd de vraag in hoeverre dit gelden zijn die direct opneembaar zijn. Als het gaat om panden dan zou dit lastig kunnen zijn, zeker als het gaat om een pand met maatschappelijke bestemming en lopende contracten.

RISICO'S

Een risico is de kans op een gebeurtenis met een negatief gevolg voor de gemeente Beemster. De organisatie heeft de belangrijkste risico's/categoriën van risico's in kaart gebracht.

Om de risico's te kwantificeren, zijn zowel de kans als het gevolg benoemd. Het betreft voor het grootste deel risico's in verband met de grondexploitaties en programma 2 (zie hieronder bij het kopje 'ontwikkelingen'). Tevens maakt het risico wat zich bij HVC afspeelt ook onderdeel uit van de inventarisatie. Een complete en volledige risicoinventarisatie heeft niet plaatsgevonden; dit in verband met het herijken van het beleid en het inbedden in de organisatie van Purmerend.

WEERSTANDSVERMOGEN

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de gekwantificeerde risico's. Uitgangspunt voor de gemeente Beemster is om een weerstandsvermogen aan te houden met een ratio tussen de 1 en 1,4. Dit waarderingscijfer vormt een goed uitgangspunt voor een gemeente waarbij een volledige risico-inventarisatie heeft plaatsgevonden en waarbij het investeringsprofiel voor de komende jaren vergelijkbaar

is aan de huidige situatie. Om schommelingen te kunnen opvangen, wordt een minimum- en maximumratio aangehouden.

Door middel van de zogenaamde Monte Carlo simulatie wordt op basis van het uiteindelijke risicoprofiel het benodigde weerstandsvermogen berekend. Deze bedraagt per augustus 2017 € 2,1 miljoen. Afgezet tegen de totale weerstandscapaciteit van € 6.507.838 bedraagt de ratio momenteel 3,1. Dit betekent dat in 90% van de gevallen de gemeente Beemster voldoende weerstandsvermogen heeft opgebouwd om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

ONTWIKKELINGEN

De gemeente Beemster heeft haar beleid risicomanagement vastgesteld en zal ten minste eenmaal per jaar een risico-inventarisatie laten plaatsvinden. Beemster blijft aandacht besteden aan het beheersen van risico's en het verder ontwikkelen van risicomanagement binnen de organisatie. De Nota Risicomanagement zal in 2018 in samenwerking met de auditcommissie worden geactualiseerd.

Risico programma 2: beleidsveld Jeugd en jeugdzorg

Vanaf 2018 wordt het jeugdhulpstelsel in de regio's Amsterdam-Amstelland en Zaanstreek-Waterland verregaand vernieuwd. De vernieuwingen binnen de jeugdhulp zijn erop gericht om vanaf 2018 resultaatgericht te werken, namelijk op basis van de ondersteuningsbehoefte van het gezin in plaats van op het aanbod van instellingen. De gemeenten kopen daartoe in 2018 specialistische jeugdhulp in om de resultaten van een breed perspectiefplan van een gezin, dat vooraf wordt opgesteld, integraal te kunnen realiseren. Het gezin krijgt de hulp die nodig is. De financiële impact van de conversie naar resultaatgerichte jeugdhulp is op het moment van het samenstellen van deze begroting nog niet duidelijk.

KENGETALLEN

Gemeenten zijn sinds enkele jaren verplicht om de hierna volgende vijf kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing op te nemen. De invoering van deze kengetallen heeft louter tot doel een beter inzicht te verschaffen in de financiële positie van de gemeente voor de vergelijking met andere gemeenten. Deze getallen dienen niet om te komen tot een normering (wat is goed, wat is slecht). Het gaat om de volgende kengetallen:

Omschrijving kengetal	Rekening 2016	Begroting (bijgesteld) 2017	Rekening 2017
1A Netto schuldquote	60,4%	59,0%	60,3%
1B Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	54,3%	55,7%	55,6%
2. De solvabiliteitsratio	43,7%	43,5%	39,6%
3. Grondexploitatie	0,5%	0,5%	0,5%
4. Structurele exploitatieruimte	3,1%	-4,2%	0,3%
5. Belastingcapaciteit	109,7%	111,0%	113,6%

Toelichting:

1A. Netto schuldquote

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

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

De berekeningswijze van de netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, is identiek aan de berekeningswijze van de netto schuldquote zonder correctie, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c BBV). Bij de berekening van dit kengetal is ook de waarde van het aandelenkapitaal van de gemeente meegerekend.

2. De solvabiliteitsratio

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

3. Grondexploitatie

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

4. Structurele exploitatieruimte

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

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

5. Belastingcapaciteit

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

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

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

De totale oppervlakte van de gemeente Beemster is 7.208 ha. In 2017 is het areaal geïnventariseerd en zijn we begonnen met het opstellen van de integrale beheerplannen. Uitgangspunt in het beheer is het voorkomen van achterstallig onderhoud en werken volgens vastgestelde kwaliteitsnormen. Het gewenste beeldkwaliteitsniveau van de openbare ruimte is door de raad vastgesteld. Om het beheer en onderhoud van het areaal adequaat te kunnen uitvoeren, worden jaarlijks in de gemeentebegroting budgetten beschikbaar gesteld.

Per kapitaalgoed wordt ingegaan op het vastgestelde kwaliteitsniveau, de actualiteit van het onderhoudsplan, aanwezigheid van achterstallig onderhoud en de beschikbare middelen, alsmede eventuele reserves of voorzieningen. Bedragen die worden genoemd zijn exclusief btw.

Wegbeheer

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

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

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

Kunst- en waterwerken (bruggen, dammen, beschoeiingen)

Het aantal bruggen bedraagt circa 57 stuks, dammen met duikers circa 76 stuks en dammen circa 20 stuks. Het merendeel van de kunstwerken is van relatief eenvoudige aard. De inspectiegegevens zijn opgenomen in het beheerprogramma DIALOG Kunstwerken. Vooralsnog is er in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden met ingrijpende investeringen. Tot en met 2022 worden de investeringen jaarlijks met 1% geïndexeerd.

Voor het vervangen van beschoeiingen tot en met 2022 worden de investeringsbedragen ook jaarlijks met 1% geïndexeerd. Door bezuinigingen worden de huidige budgetten en investeringen niet langer toereikend geacht om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te garanderen zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

Openbare verlichting

Als wegbeheerder heeft de gemeente Beemster circa 1.565 lichtmasten in eigendom. Maandelijks worden de lichtmasten gecontroleerd en waar nodig gerepareerd. Per reparatieronde worden vervolgens de bevindingen en verrichtingen in de database van geregistreerde lichtmasten vastgelegd. Tevens worden onaanvaardbare situaties doorgegeven aan de opzichter. De database is niet specifiek als beheerprogramma in gebruik. Aankoop en vervanging van lichtmasten geschieden vanuit de exploitatiebegroting. Hiervoor is € 5.000 geraamd. De huidige budgetten worden niet langer toereikend geacht om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te garanderen zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

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

Wegmeubilair

Voor wegmeubilair is geen onderhoudsplan voorhanden, maar het voornemen is om dit op te nemen als onderdeel van het integraal onderhoudsplan. Het aantal verkeersborden bedraagt circa 600 stuks. Uitgaven voor wegmeubilair worden vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting bekostigd. Hierbij wordt ernaar gestreefd om elk jaar 10% van de borden te vervangen. Totaal is voor aankoop/vervanging € 12.500 geraamd. Hiervan is € 2.500 bestemd voor straatnaamborden en € 10.000 is geraamd voor verkeersborden, etcetera. Bij grootschaliger vervanging is er veelal sprake van een combinatie met een werk en valt een en ander in de kapitaalsfeer. De huidige budgetten worden toereikend geacht om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

Gemeentelijke watertaken (riolering)

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

Daarnaast worden bagger- en waterbeheer in nauw overleg met het HHNK uitgevoerd. De samenwerking vormt de basis voor het systematisch en planmatig uitvoeren van werkzaamheden. Het hoogheemraadschap houdt eraan vast om het ingezette baggerbeleid voor de toekomst door te zetten. Het baggerbeheerplan is in 2017 geactualiseerd tot een overdrachtsdocument van de watergangen. Dit document wordt middels combinatiewerk met HHNK opgepakt om financiële voordelen te benutten. Voor het planmatig onderhoud waterlopen (baggeren) is jaarlijks € 46.220 opgenomen in de exploitatiebegroting.

Van toepassing is het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan Beemster 2018-2023 (VGRP). In het VGRP 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 VGRP opgenomen. Het gemeentelijk rioleringsnetwerk bedraagt circa 63 kilometer. Verder zijn er ongeveer 330 rioolgemalen te onderhouden. Jaarlijks wordt circa 20% hoofdriool

gereinigd en geïnspecteerd met video. De inspectiegegevens worden verwerkt in het beheerprogramma DIALOG Rioolbeheer.

De kosten voor renovatie en vervanging staan in het VGRP aangegeven. Tot en met 2023 wordt het investeringsbedrag jaarlijks met 1% geïndexeerd. Voor riolering geldt dat de huidige budgetten en investeringen toereikend zijn om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven zonder dat er achterstallig onderhoud ontstaat.

Met betrekking tot uitvoering wordt nagestreefd om 'werk met werk' te maken. Dit betekent dat altijd wordt beoogd om het werk zoveel mogelijk te combineren met werkzaamheden aan bovenliggend wegdek of weginrichting (en zo nodig ook andere disciplines) om als zodanig overlast te beperken en kapitaalvernietiging te voorkomen.

Groenbeheer

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

De areaalregistratie wordt onder meer gebruikt voor de jaarlijkse wettelijk verplichte controle van bomen en het voeren van het beheer,- en onderhoudsplan. De beeldkwaliteitsdiscussie over de openbare ruimte met de leden van de raad, dorpsraadleden en de leden van de twee stichtingen in Beemster heeft geleid tot het vaststellen van een kwaliteitsniveau van de openbare ruimte. Daarmee worden in de komende periode beheerplannen opgesteld.

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

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

Gebouwenbeheer

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

Sportfaciliteiten en speeltoestellen

De gemeente heeft drie voetbalcomplexen (met totaal vier kunstgrasvelden), één handbalveld (asfaltvloer) en één ijsbaan.

Daarnaast zijn er drie speeltuinen (waarvan één natuurspeeltuin), 14 speelveldjes en twee voetbalkooien. Vervanging en onderhoud van speelvoorzieningen wordt voornamelijk gedaan vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting, tenzij er projectmatig wordt gewerkt. Het beleid voor speelvoorzieningen bestaat uit de volgende onderdelen:

- Een voorziening voor vervanging en groot onderhoud van speeltoestellen.

- Een bedrag voor onderhoudskosten van speelplekken.

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

5.4 Financiering

ALGEMEEN

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

Doel van deze paragraaf is om te informeren over het treasurybeleid en de beheersing van financiële risico's. Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Dit moet plaatsvinden binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, prudente en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de gemeente te regelen.

In de Financiële verordening gemeente Beemster 2017 (artikel 14) zijn de uitgangspunten, de doelstellingen en de beleidsmatige en organisatorische kaders van de financieringsfunctie bepaald. De voor onze gemeente relevante uitvoeringsregels zijn hierin opgenomen. Het bevat met name protocollen voor de dagelijkse uitvoering. De onderwerpen die hierbij aan de orde komen zijn het kasbeheer, het risicobeheer, de financiering en de administratieve organisatie.

Het treasurybeleid is erop gericht binnen de financiële mogelijkheden van onze gemeente een zo optimaal mogelijk rendement te verkrijgen, dan wel de lasten zoveel 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 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 om het renteresultaat te optimaliseren. Ook wordt er geen gebruik gemaakt van rente-instrumenten. Dit beleid is in 2017 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.

SCHATKISTBANKIEREN

Eind 2013 is de Wet verplicht schatkistbankieren van kracht. Voor decentrale overheden betekent dit dat zij verplicht zijn hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Om te kunnen schatkistbankieren is een rekeningcourant tussen de gemeente en de Staat

afgesloten. Het is toegestaan een relatief klein bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden (drempelbedrag). De hoogte van het drempelbedrag is 0,75% van de begrotingsomvang van de decentrale overheid met een minimum van € 250.000. Voor Beemster was in 2017 het minimumbedrag van toepassing, waardoor er gedurende het jaar 2017 tijdelijk overtollige middelen in de schatkist zijn aangehouden. Conform de vereisten in het BBV (art 52c), vermelden we in de toelichting op de balans het drempelbedrag en, per kwartaal, het bedrag aan middelen dat Beemster buiten 's Rijks schatkist heeft aangehouden.

RENTEBELEID (RENTERISICO'S)

In de Notitie rente 2017 van de Commissie BBV (in het kader van de vernieuwing BBV) wordt ingegaan op de verwerking van de rentelasten en -baten in de begroting en jaarstukken. Doelstelling van deze notitie is het bevorderen van een eenduidige handelswijze met betrekking tot rente door gemeenten (harmonisering), stimuleren dat gemeenten de (verwachte) werkelijke rentelasten opnemen in de begroting en de jaarstukken en het eenduidig inzichtelijk maken van de wijze waarop de gemeenten met rente zijn omgegaan (transparantie). De bepalingen en richtlijnen van deze notitie treden in werking met ingang van het begrotingsjaar 2018. Hoewel eerdere toepassing niet verplicht was, maar wel werd aanbevolen, heeft de gemeente Beemster de bepalingen en richtlijnen van de notitie ook al in de begroting 2017 toegepast.

Een belangrijke richtlijn in de notitie is dat het niet meer is toegestaan om per investering of taakveld te differentiëren in het toe te rekenen rentepercentage. De omslagrente wordt berekend door de aan de taakvelden toe te rekenen rente te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd. De activa die integraal zijn gefinancierd betreffen de materieel vaste activa en de deelnemingen (financieel vaste activa).

In onderstaand schema wordt inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van toerekening.

Renteschema	%	Bedrag
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering		246.324
b. Externe rentebaten over de korte en lange financiering		-10.153
Saldo rentelasten en rentebaten		236.171
c1. Doorberekende rente grondexploitaties		-947
c2. Projectfinanciering (nvt)		-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		-947
d1. Rente over eigen vermogen (nvt)		-
d2. Rente over voorzieningen (nvt)		-
Totaal aan de taakvelden toe te rekenen rente	1,43%	235.223
e. *) De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	2,00%	327.958
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	0,57%	92.735

*) De netto boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedraagt bijna € 16,4 miljoen.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat er aan de taakvelden 2% wordt toegerekend aan rente. Het deel dat mag worden toegerekend aan rente bedraagt 1,43%. Hierdoor ontstaat een renteresultaat van 0,57%.

KASGELDLIMIET EN RENTERISICONORM

De Wet Fido geeft twee concrete richtlijnen voor 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 één jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf één jaar.

Kasgeldlimiet

Aan de totale omvang van de gemiddelde netto vlottende schuld (looptijd < één jaar) per kwartaal stelt de Wet Fido een maximum, 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 nu vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal van € 17.260.000 bij aanvang van het dienstjaar en bedroeg voor het jaar 2017 € 1.467.100. Het gevoerde beleid is om de kasgeldlimiet zo volledig mogelijk te benutten, zodat optimaal gebruik gemaakt wordt van de lagere korte rente. In 2017 is de kasgeldlimiet alleen in het 3e kwartaal overschreden.

In onderstaande tabel is de kasgeldlimiet over 2017 weergegeven

Kwartaal	Maximaal % o.b.v. actuele regeling	Berekend maximaal limiet	Vlottende schuld	Overschrijding of -/overschrijding
I	8,5 %	€ 1.467.100	€ 517.155	€ 1.984.255
II	8,5 %	€ 1.467.100	€ 776.271	€ 2.243.371
III	8,5 %	€ 1.467.100	-/- € 1.904.824	-/- € 437.724
IV	8,5%	€ 1.467.100	-/- € 393.536	€ 1.073.564

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 het begrotingstotaal per jaar (met een minimum van € 2,5 miljoen) afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd. Als de jaarlijks te herfinancieren bedragen onder deze norm blijven, is er sprake van een beheersbare en overzienbare situatie.

Tabel renterisiconorm

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (bedragen x €1.000)	2017
(1a)Renteherziening op vaste schuld o/g	-
(1b)Renteherziening op vaste schuld u/g	-
(2) Renteherziening op vaste schuld (1a-/- 1b)	-
(3a)Nieuw aangetrokken vaste schuld	2.500
(3b)Nieuw verstrekte lange leningen	-
(4) Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-/- 3b)	2.500
(5) Betaalde aflossingen	1.059
(6) Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	1.059
(7) Renterisico op de vaste schuld (2+6)	1.059
(8) Renterisiconorm	3.452
(9a Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	2.393
(9b Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-
<i>Berekening renterisiconorm</i>	
(10 Begrotingstotaal	17.260
(11 Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (bedragen x €1.000)	2017
(12 Renterisiconorm (10 x 11) / minimum € 2,5 mln)	3.452

FINANCIERINGSBEHOEFTE EN LENINGENPORTEFEUILLE

Financieringsbehoefte

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

De berekening van de financieringsbehoefte (financieringstekort of -overschot) geeft slechts indicatief aan of het aangaan van vaste geldleningen al dan niet noodzakelijk wordt. De uiteindelijke financieringsbehoefte voor 2017 werd vooral bepaald door het tempo waarin voorgenomen investeringen werden gerealiseerd en door incidentele baten of lasten. In 2017 is een langlopende lineaire lening aangetrokken voor een bedrag van € 2,5 miljoen, met een looptijd van tien jaar en een rentepercentage van 0,538%.

Op 1 januari 2017 bedroeg het schuldrestant van de vaste langlopende (> één jaar) geldleningen ruim € 9,1 miljoen. Aan het eind van het jaar 2017 bedroeg de vaste schuld, na reguliere aflossingen bijna € 10,6 miljoen. De gemiddelde rentevoet op 31 december 2017 is 2,75%.

Leningenportefeuille

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

Het verloop van onze leningenportefeuille in 2017 is als volgt (x € 1.000):

	rekening 2017
Stand leningen per 1 januari	€ 9.115
Vervroegde aflossingen	-
Reguliere aflossingen	-/- € 1.059
Nieuw aangetrokken lening	+ € 2.500
Stand leningen per 31 december	€ 10.556

5.5 Bedrijfsvoering

ALGEMEEN

De bedrijfsvoering betreft de wijze waarop de gemeente haar werkzaamheden, zowel bestuurlijk als ambtelijk, heeft georganiseerd. De inwoner mag van de gemeente verwachten dat de beschikbare middelen rechtmatig, doelmatig en doeltreffend worden besteed.

SAMENWERKING MET GEMEENTE PURMEREND

Er is met de gemeente Purmerend een samenwerkingsovereenkomst gesloten, waarin afspraken zijn gemaakt over de uit te voeren taken en de daarmee gemoeide middelen. Ook over het kwaliteitsniveau van de dienstverlening zijn afspraken gemaakt. De uitwerking van de samenwerkingsovereenkomst is vastgelegd in acht dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). In 2016 is een evaluatie geweest van de samenwerking, waarvan de uitkomsten in 2017

besproken zijn. Dit heeft er mede toe geleid dat de gemeente Beemster begin 2018 besloten heeft in te stemmen met een bestuurlijke fusie met de gemeente Purmerend.

DE BEEMSTER ORGANISATIE

De Beemster organisatie bestaat uit een gemeentesecretaris, een griffier, een controller/ bestuursadviseur en een bestuurssecretariaat. Alle overige functies en taken zijn belegd bij de gemeente Purmerend.

Bij de start van de samenwerking waren er naast de controller, ook nog 2 beleidsregisseurs in dienst die als tussenschakel fungeerden tussen het bestuur van Beemster en de organisatie van Purmerend. Inmiddels zijn beide beleidsregisseurs niet meer in dienst en is de functie komen te vervallen. Het bestuur van Beemster heeft nu zelf het contact met de organisatie, met ondersteuning van de gemeentesecretaris en/of de bestuursadviseur van Beemster.

INFORMATIE EN AUTOMATISERING

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

HUISVESTING EN FACILITAIR BEHEER

Het gemeentebestuur, de ambtelijke staf en het loket Burgerzaken zijn nog altijd gehuisvest in het gemeentehuis in Middenbeemster. Ook de raadsvergaderingen vinden op deze locatie plaats. In april 2017 is een tweede loket Burgerzaken geopend in het stadhuis van Purmerend. Om ervoor te zorgen dat het gemeentehuis goed benut wordt en er een besparing kan worden behaald op de huisvesting, is besloten te kijken naar plannen om het gebied van het gemeentehuis op termijn te herontwikkelen.

Het beheer van gebouwen en facilitair beheer word door de gemeente Purmerend verzorgd.

FINANCIËN BEHEER

Er wordt gewerkt conform de vastgestelde planning & control-cyclus: kadernota (of meerjarenperspectief), begroting, 2 tussenrapportages en een jaarrekening. Deze producten worden door Purmerend verzorgd. Het budgetbeheer ligt ook bij de diverse teams van de gemeente Purmerend, met uitzondering van de budgetten van de raad en het college.

5.6 Verbonden partijen

ALGEMEEN

Doelstelling

Gemeente Beemster is verbonden aan een aantal partijen. Deze paragraaf geeft inzicht met welke. We streven ernaar om de partijen mee te laten lopen in onze reguliere Planning en Control-cyclus. Dat betekent dat de begroting en de rekening van de partijen, tijdig beschikbaar moeten zijn.

Wat is een verbonden partij

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

Hoe kijken wij aan tegen inhoudelijke aansturing verbonden partijen?

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

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

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

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

Begrotingscriterium in relatie tot verbonden partijen

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

Gemeente Beemster hanteert hierbij de lijn:

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

DE VERBONDEN PARTIJEN
PROGRAMMA 2 DE BEEMSTER SAMENLEVING

Verbonden partij	Baanstede werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland
Vestigingsplaats	Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. B.A.C. Jonk-de Lange
Openbaar belang	Uitvoering WsW
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 7 andere gemeenten
Ontwikkeling	Het werkvoorzieningsschap Zaanstreek-Waterland is per 1-1-2018 ontbonden. In 2018 wordt de liquidatie afgewikkeld.
Risico's	Baanstede heeft geen eigen vermogen. Risico's zijn voor rekening deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2016	€ 1.395.000 (bestemmingsreserve frictiekosten)
Vreemd vermogen ultimo 2016	€ 8.360.000
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 0,-
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 6.624.000
Begroot resultaat 2017	- € 3.222.000
Resultaat 2017	- € 1.792.000
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2018	€ 0,- (Baanstede is per 1-1-2018 opgeheven)

Verbonden partij	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Zaanstreek/Waterland
Vestigingsplaats	Zaandam
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. B.A.C. Jonk-de Lange
Openbaar belang	in stand houden gezondheidsdienst
Aard	gemeenschappelijke regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	Dit betreft een gemeenschappelijke regeling (GR) van de gemeenten in Waterland, Zaanstad en Oostzaan. Gemeenten zijn verplicht om alleen, of samen met anderen, een gezondheidsdienst in stand te houden. Bestuurlijk is de gemeente vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Risico's	eigen risicodragers WW-verplichting; omvang projectportefeuille (á 480.00; doorbetalingsverplichting bij arbeidsongeschiktheid (WWGA/WIA; Calamiteiten binnen taakveld (uitbraak infectieziekten of rampenbestrijding)
Eigen vermogen ultimo 2016	€ 1.431.000
Vreemd vermogen ultimo 2016	€ 7.191.000
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 1.624.000
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 6.724.000
Resultaat 2017	€ 235.000
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2018	€ 286.000

PROGRAMMA 6 VEILIG IN DE BEEMSTER

Verbonden partij	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
Verstigingsplaats	Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. A.J.M.van Beek
Openbaar belang	Ja verplicht in deze vorm georganiseerd
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 7 andere gemeenten
Ontwikkeling	Bij de vorming van de GR is overeengekomen dat de lasten via een groeimodel worden verdeeld van historische gegevens naar objectieve verdeelmaatstaven, waarbij de Veiligheidsregio in dezelfde periode een taakstelling op de totale begroting moet realiseren.
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Daarnaast zullen kosten gemaakt worden in geval van calamiteiten die de normale uitoefening van taken te boven gaan. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten.
Eigen vermogen ultimo 2016	€ 1.987.000
Vreemd vermogen ultimo 2016	€ 30.641.000
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 2.105.000 (incl res 2017 gaat waarschijnlijk terug naar de gemeenten)
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 28.159.000
Resultaat 2017	€ 752.000
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2018	€ 776.273

Verbonden partij	Omgevingsdienst IJmond
Vestigingsplaats	Beverwijk
Bestuurlijke vertegenwoordiger	mevr. A. Zeeman
Openbaar belang	ja, verplicht in deze vorm georganiseerd
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 6 andere gemeenten en de provincie
Ontwikkeling	Van rechtswege is toetreding van 8 gemeenten in voorbereiding per 1 april 2017. De GR is hiertoe gewijzigd.
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Daarnaast zullen kosten gemaakt worden in geval van calamiteiten die de normale uitoefening van taken te boven gaan. Risico's zijn voor rekening van de deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2016	€ 774.000
Vreemd vermogen ultimo 2016	€ 12.613.000
Eigen vermogen ultimo 2017	
Vreemd vermogen ultimo 2017	
Resultaat 2017	
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2018	

PROGRAMMA 7 WERKEN IN BEEMSTER

Verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
Vestigingsplaats	Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. A.J.M. van Beek
Openbaar belang	Gebiedsbeheer landschappen Twiske en Waterland
Aard	Beheer van landschappen Twiske en Waterland
Ontwikkeling	Sinds 2013 zijn Twiske en landschap Waterland samengegaan in het recreatieschap Twiske-Waterland.
Risico's	Het benodigde weerstandsvermogen van € 560.000 is afgedekt met een weerstandscapaciteit van € 2.170.000.
Eigen vermogen ultimo 2016	€ 4.385.000
Vreemd vermogen ultimo 2016	€ 167.000
Eigen vermogen ultimo 2017	
Vreemd vermogen ultimo 2017	
Resultaat 2017	
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2018	

PROGRAMMA 8 BESTUUR EN STAF

Verbonden partij	Intergemeentelijke Samenwerkingsorgaan Waterland (incl. Stadsregio en Waterlands archief)
Vestigingsplaats	Purmerend
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. A.J.M. van Beek
Openbaar belang	Optimale ruimtelijke en economische ontwikkeling van de ISW-regio d.m.v. bestuurlijke en ambtelijke samenwerking van de deelnemende gemeenten
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 6 andere gemeenten
Ontwikkeling	-
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten.
Eigen vermogen ultimo 2016	€ 161.000
Vreemd vermogen ultimo 2016	€ 1.058.000
Eigen vermogen ultimo 2017	
Vreemd vermogen ultimo 2017	
Resultaat 2017	
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2018	

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Verbonden partij	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
Vestigingsplaats	Den Haag
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Aandeelhouderschap
Openbaar belang	Ja
Aard	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoner.
Ontwikkeling	De BNG heeft zich in 2016 sterker gericht op nieuwe producten (o.a. energietransitie financieringsfaciliteit) en verduurzaming van de balans.
Risico's	Het resultaat financiële transacties zal ook in de nabije toekomst gevoelig blijven voor politieke, economische en monetaire ontwikkelingen.
Eigen vermogen ultimo 2016	€ 4.486.000.000
Vreemd vermogen ultimo 2016	€ 149.514.000.000
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 4.953.000.000
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 135.072.000.000
Resultaat 2017	€ 393.000.000
Realisatie dividend 2017	€ 141.000.000

Verbonden partij	Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)
Vestigingsplaats	Alkmaar
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. A. Zeeman
Openbaar belang	Ja
Aard	HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders. Daarnaast produceert en levert HVC duurzame energie aan gemeenten, waterschappen, bedrijven en particulieren. De kerntaken van HVC zijn grondstoffenmanagement en opwekking en levering van duurzame energie. Bovendien ondersteunt HVC haar aandeelhouders bij het in kaart brengen van maatregelen voor lokale verduurzaming. HVC is actief in Nederland en binnen Nederland de grootste niet-commerciële afvalinzamelaar. HVC heeft 46 aandeelhoudende gemeenten en 6 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland.
Ontwikkeling	HVC heeft ambities voor een duurzame toekomst
Risico's	De bedrijfsvoering staat op grote afstand van de aandeelhouders
Eigen vermogen ultimo 2016	€ 89.603.000
Vreemd vermogen ultimo 2016	€ 860.491.000
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 103.216.000
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 846.006.000
Resultaat 2017	€ 13.585.000
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2018	nvt

Verbonden partij	V.O.F. De Beemster Compagnie
Vestigingsplaats	Middenbeemster
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. D.J. Butter
Openbaar belang	Ja
Aard	V.O.F. De Beemster Compagnie is in 2011 opgericht door de gemeente Beemster en Bouwfonds Ontwikkeling (thans BPD ontwikkeling) op basis van een verhouding van 50/50. De doelstelling is het produceren van bouw- en woonrijpe grond en verkopen van bouwrijpe kavels.
Ontwikkeling	De komende jaren zal de nieuwbouw gestaag verder ontwikkeld worden.
Risico's	De gemeente Beemster staat als vennoot van V.O.F. De Beemster Compagnie bij het aan de V.O.F. verstrekte krediet door BNG van maximaal € 40.000.000 garant voor dit bedrag. Tevens heeft de BNG bedongen dat eventuele vorderingen van de gemeente op de V.O.F. achtergesteld zijn bij het niet nakomen van de betalingsverplichting door de V.O.F. aan de BNG. De gemeente Beemster kan in dat geval van inwerkingtreding van de garantie 50% verhalen op de andere vennoot.
Eigen vermogen ultimo 2016	€ - 1.191.000
Vreemd vermogen ultimo 2016	€ 25.884.000
Eigen vermogen ultimo 2017	€ - 1.200.000
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 28.938.000
Resultaat 2017	€ -8.860
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2018	nvt

5.7 Grondbeleid

ALGEMEEN

Grondbeleid is een instrument om ruimtelijke doelstellingen van de gemeente te realiseren. Hierbij kan worden gedacht aan doelstellingen op allerlei terreinen: volkshuisvesting, (maatschappelijke) voorzieningen, economische ontwikkeling, openbare ruimte, infrastructuur, cultuur en recreatie. De wijze waarop die doelstellingen kunnen worden bereikt met het grondbeleid en binnen welke uitgangspunten en randvoorwaarden, is vastgelegd in de Nota Grondbeleid.

Grondbeleid is daarmee geen doel op zich, maar dienstbaar aan het gemeentelijk beleid, in het bijzonder de Structuurvisie.

KEUZE GRONDBELEID

De gemeente kiest voor een maatwerkbenadering. Op projectniveau zal een afweging worden gemaakt aan welk grondbeleid (actief of faciliterend) invulling wordt gegeven en of, en zo ja hoe, met (een) marktpartij(en) wordt samengewerkt.

De gemeente neemt in haar afweging voor de keuze tussen actief en faciliterend grondbeleid in ieder geval mee met welk beleid beter aan (één of meer van) deze prioriteiten invulling kan worden gegeven:

- Bescherming UNESCO werelderfgoed.
- Maatschappelijke betrokkenheid.
- Programmatische toevoeging.

- Kwaliteit publieke ruimte.
- Financieel inverdienmodel.
- Urgentie.
- Innovatie en duurzaamheid.

BELEIDSREGELS

- De gemeente handelt transparant en in beginsel op voet van gelijkwaardigheid met grondeigenaren en marktpartijen.
- Voor kleinere projecten tot 3 woningen volstaat voor het kostenverhaal de legesverordening. Voor projecten van grotere omvang, die meer begeleiding en regie vragen van de gemeente, is kostenverhaal op de initiatiefnemer het uitgangspunt. Voorkeur gaat daarbij uit naar een anterieure overeenkomst.
- De gemeente is terughoudend ten aanzien van het verwerven van grond en vastgoed, maar sluit het op voorhand niet uit. De inzet van instrumenten zoals onteigening en het vestigen van een voorkeursrecht is daarbij mogelijk.
- De gemeente verwerft (grond)eigendom als dat voor het bereiken van haar doelstellingen en/of ruimtelijk(e) plan(nen) noodzakelijk is, maar is hierin terughoudend.
- Verwervingen worden in elk geval ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Het college zal de raad regelmatig in vertrouwen informeren over de voortgang van onderhandelingen inzake verwerving(en) indien aan de orde.
- De uitgifte van gronden vindt plaats tegen marktconforme prijzen die objectief en transparant worden vastgesteld.
- Indien de keuze voor de partij waar gronden aan worden uitgegeven wordt gemaakt op basis van een selectieproces, dan worden hierbij ten minste de volgende selectiecriteria in acht genomen: verkrijgen beste prijs, optimaliseren kwaliteit (gouden regels uit de Structuurvisie), optimaliseren prijs/kwaliteitverhouding, verkrijgen van nieuwe ideeën en visies voor een gebied, maatschappelijke betrokkenheid en duurzaamheid. De weging van deze criteria is per project afhankelijk van de geldende prioriteiten voor de locatie.
- Indien gekozen wordt voor een actief grondbeleid is een gedegen risicomanagement noodzakelijk. Risico's omtrent verwerving, realisatie en afzet worden geïnventariseerd en continu gemonitord. De gemeenteraad wordt periodiek meegenomen in de risicoanalyse en de daarbij behorende beheersmaatregelen.
- Per grondexploitatie heeft de gemeenteraad een zo volledig mogelijk beeld van de planeconomische en financiële aspecten. In de begroting en jaarrekening wordt actuele informatie opgenomen over de grondexploitatie(s) en lopende projecten. De gemeenteraad stelt de geactualiseerde grondexploitatie(s) jaarlijks vast (BBV). Bij tussentijdse wijzigingen wordt de raad bovendien geïnformeerd. Indien de gemeenteraad meerdere grondexploitaties geopend heeft, kan jaarlijks een projectrapportage aan de gemeenteraad ter vaststelling worden voorgelegd.

PLANCAPACITEIT

De provincie Noord-Holland voert samen met de Metropoolregio Amsterdam jaarlijks een monitor woningbouwcapaciteit uit. De monitor heeft als doel om een actueel beeld te krijgen van de capaciteit in woningbouwplannen. Het gaat hierbij om zowel harde (vastgestelde) als zachte (potentiële) woningbouwplannen. De gepresenteerde gegevens zijn niet gelijk aan het aantal nieuwbouwwoningen die er in werkelijkheid gebouwd worden. Het geeft slechts een indicatie van de capaciteit in woningbouwplannen die er op dit moment zijn. In de plancapaciteit (status 2017) is voor de gemeente Beemster opgenomen:

Naam	Planstatus	Aantal woningen
De Nieuwe Tuinderij West	Vastgesteld plan/besluit	74
De Nieuwe Tuinderij Oost	Vastgesteld plan/besluit	300
Jonk	Potentiële woningbouwlocatie	90
Zuidoostbeemster II	Potentiële woningbouwlocatie	690
Spelemei	Onherroepelijk met uitwerkingsplicht	14
Vierde kwadrant/De Keyser	Onherroepelijk met uitwerkingsplicht	590
Totaal aantal woningen		1.758

STAND VAN ZAKEN

De Nieuwe Tuinderij (Oost en West) te Zuidoostbeemster

De grondexploitatie van dit gebied gebeurt onder de verantwoordelijkheid van De Beemster Compagnie. Door het ontbreken van een onherroepelijk bestemmingsplan is de ontwikkeling circa anderhalfjaar vertraagd. De Raad van State heeft in het najaar van 2014 positieve uitspraak gedaan over twee bestemmingsplannen voor de bouw van 65 woningen in het westelijk deel. Deze woningen zijn inmiddels verkocht en in aanbouw. In 2015 zijn 17 woningen ten noorden van de Spelemei in aanbouw genomen.

Vervolgens zal in 2018 in het oostelijk deel worden gestart. Het bestemmingsplan is in januari 2018 vastgesteld.

Terrein Jonk

Dit plangebied heeft een bruto oppervlakte van ongeveer 6 hectare en is volledig privaat eigendom. De eigenaren hebben hun plannen voorlopig in de ijskast gezet en hebben de bedrijvigheid vooralsnog voortgezet. Eventuele ontwikkeling is een privaat initiatief.

Zuidoostbeemster II

De gemeente heeft in het verleden gronden ter grootte van 39.355 m² aangekocht. De ontwikkeling van het gebied vindt plaats na afronding van De Nieuwe Tuinderij. De voorbereidende werkzaamheden zijn gestart in 2017, door middel van het opleggen van de Wet Voorkeursrecht Gemeenten.

Spelemei

In 2013 is hiervoor een plan voor de bouw van 14 woningen ontwikkeld. Wegens bezwaren vanuit de buurt zijn de plannen inmiddels aangepast. De verwachte bouw is niet gerealiseerd in 2015, maar in 2016. In 2017 is deze ontwikkeling afgerond.

4e Kwadrant/De Keyser

De grondexploitatie van dit gebied gebeurt eveneens onder de verantwoordelijkheid van De Beemster Compagnie. In 2014 is gestart met de verkoop van de eerste 42 woningen en ging het bouwrijp maken van start. In 2015 zijn in deelplan I 42 woningen in aanbouw genomen en zijn opnieuw 28 woningen in verkoop gebracht. In 2016 zijn alle woningen in deelplan II verkocht en (worden) gebouwd. In deelplan III zijn de voorbereidingen afgerond voor de bouw van 20 huurwoningen en zijn de 46 woningen en vier kavels verkocht.

Een deel van het gebied 4e kwadrant is niet in bezit van de gemeente. Op het gehele gebied rust wel de Wet Voorkeursrecht Gemeenten. Er zijn diverse scenario's in beeld over de mate van ontwikkeling in dit gebied en welke gronden eventueel nog aangekocht dienen te worden.

J A A R R E K E N I N G

6 BALANS EN TOELICHTING

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

A. INLEIDING

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

De voornaamste uitgangspunten zijn:

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de programmarekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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 als zij voor het opmaken van de programmarekening bekend zijn geworden.

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

Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2017 van de commissie BBV het volgende: Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdrage als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen voor het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, bepaalt de wetgever in feite dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen door het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente moet deze onzekerheid in de jaarstukken noemen, ook al ligt de oorzaak elders.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door 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 kunt u denken aan componenten zoals ziektekostenpremie voor 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: vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties), moet wel een verplichting worden gevormd.

B. BALANS

1. Vaste activa

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

1.1. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa wordt gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. Alleen kosten van onderzoek en ontwikkeling die leiden tot een materieel vast actief mogen als immaterieel vast actief worden geactiveerd.

Bijdragen van derden

Met ingang van de rekening 2016 vallen bijdragen aan activa in eigendom van derden onder de immateriële vaste activa in plaats van de financiële vaste activa. Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen.

1.2. Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Materiële vaste activa met economisch nut

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

Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Alle activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven worden geactiveerd en afgeschreven. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Het gaat hierbij om investeringen die grotendeels worden gedaan voor begraafplaatsen, riolering of het verzamelen van huishoudelijk afval.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Vanaf 2017 moeten de investeringen met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden geactiveerd en afgeschreven. Hierop mogen alleen bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het actief in mindering worden gebracht. In de balans worden deze investeringen afzonderlijk tot uitdrukking gebracht. In de toelichting op de balans is een uitsplitsing aangebracht tussen investeringen met maatschappelijk nut vanaf 2017 geactiveerd en voor 2017 geactiveerd.

Afschrijvingsmethoden- en termijnen

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

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

Moment van eerste jaar afschrijving

Als ingangsdatum van de afschrijving geldt het jaar volgend op het jaar na oplevering c.q. vervaardiging.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Materiele vaste activa met economisch nut	Afschrijvings- termijn
A. Gronden en terreinen	
- Gronden en terreinen	geen
B. Gebouwen en inrichting:	
- Verharding/terreininrichting	40 jaar
- Gebouwen	50 jaar
- Schoolgebouwen	40 jaar
- Inrichting / renovatie sport-, spel en schoolterrein	20 jaar
- Noodgebouwen	20 jaar
- Gebouw gebonden technische installaties	20 jaar
- Functieverbeterende verbouwingen	20 jaar
- Inrichting schoolgebouwen	20 jaar
- Inrichting gymnastiekgebouwen/sporthallen	20 jaar
- Kunststof sportveld onderlaag	20 jaar
- Kunststof sportveld gemengde activering	15 jaar
- Kunststof sportveld bovenlaag	10 jaar
C. Rioleringswerken en waterinvesteringen:	
- Riolering	45 jaar
D. Inventaris, meubilair en installaties:	
- Containers anders dan glas-, papier- en rolcontainers	20 jaar
- Gebouw inrichting (w.o. stoffering / meubilair)	10 jaar
- Installaties / machines en overige materiële vaste activa	10 jaar
- Glas-, papier- en rolcontainers	15 jaar
- Speeltoestellen	15 jaar
- ICT software	6 jaar
- ICT hardware	4 jaar
E. Transportmiddelen:	
- Bijzondere voertuigen	15 jaar
- Zware voertuigen (tractors, veegauto's, vrachtwagens)	10 jaar
- Lichte voertuigen en bijbehorende apparaten	8 jaar
- Maaimachines	6 jaar

Materiele vaste activa met maatschappelijk nut	Afschrijvings- termijn
F. Wegen en straten:	
- Asfalt (wegen)	25 jaar
- Elementen (wegen)	30 jaar
- Rotondes	25 jaar
G. Bruggen en overige grote kunstwerken:	
- Stalen/beweegbare-/stenen bruggen/kunstwerken	50 jaar
- Houten bruggen	25 jaar
- Composiet bruggen	75 jaar
- Betonnen bruggen / tunnels / viaducten	75 jaar
H. Waterbeheer	
- Dijken en kades	40 jaar
- Stedelijk waterplan	45 jaar
- Oeverbeschoeiing	20 jaar
- Composiet beschoeiing	30 jaar
- Kademuren / metselwerk / beton / stalen- en kunststof damwanden	50 jaar
I. Openbare verlichting en verkeersinstallaties	
- Verkeerslichten en lantaarnpalen	25 jaar

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

Levensduurverlengende investeringen

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

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

1.3. Financiële vaste activa

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

Participaties (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen)

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

Gemeente Beemster heeft de volgende participaties:

- a. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Het aantal aandelen BNG bedraagt 6.371. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 15.928;
- b. EZW (betreft aandelen in het voormalig Energiebedrijf Zaanstreek/Waterland). Het aantal aandelen EZW bedraagt 3.128. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 212.923;
- c. De kapitaalverstrekking vof De Beemster Compagnie bedraagt € 500;

- d. Deelneming NV huisvuilcentrale Alkmaar N-H (HVC). In 2011 zijn 11 aandelen tegen € 45,45 per aandeel in HVC verworven. Het totale aandelenbelang bedraagt € 500.
- e. Deelneming NV Alliander. Het aantal aandelen bedraagt 69.651.

Verstreckte langlopende geldleningen

De verstreckte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen. Onder deze balanspost per 31 december 2017 zijn voornamelijk opgenomen de verstreckte startersleningen en een verstreckte hypothecaire geldlening. Sinds 2001 worden de saldi en de mutaties van de verstreckte BBZ-leningen hieronder verantwoord. De verantwoording van deze bedragen is overeenkomstig de verantwoording in de administratie van sociale zaken.

2. **Flottende activa**

2.1 *Voorraden*

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

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

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

Winsten uit de grondexploitatie worden alleen genomen als die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden (realisatieprincipe). Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

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

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

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

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

2.3. en 2.4 *Liquide middelen en overlopende activa*

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. De liquide middelen zijn opgenomen volgens de laatste dagafschriften van het jaar 2017. In de overlopende activa zijn opgenomen

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

3. Vaste passiva

3.1 Eigen vermogen

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

De algemene reserve dient als algemeen financieel weerstandsvermogen, waarbij op grond van de notitie reserves en voorzieningen minimaal een bedrag van € 1.500.000 wordt aangehouden. De algemene reserve kwam tot stand dankzij (batige) saldi. De algemene reserve ontwikkelt zich in 2017 negatief en staat op bijna € 3,1 miljoen (ná resultaatbestemming).

3.2. Voorzieningen

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

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

Voor een volledig overzicht van de voorzieningen verwijzen we naar de bijlagen 3.

3.3 Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De afschrijvingstermijn voor kosten verbonden aan het sluiten van nieuwe geldleningen en (dis)agio loopt parallel aan de looptijd van de nieuw aangetrokken geldlening.

4. Vlottende passiva

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

Borg- en Garantstellingen

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

C. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN/PLICHTEN

C1. Plichten

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

a. Onderhoudsovereenkomsten en licenties

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

b. Periodieke subsidies

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

C2. Rechten

Nabetalingsregeling Wooncompagnie

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

Participatie gemeenschapscentrum De Kerckhaen

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

6.2 Balans per 31 december 2017

bedragen in euro's	2017	2016
Activa		
1. Vaste activa		
1.1 <i>Immateriële vaste activa</i>	12.200	19.200
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	12.200	19.200
1.2 <i>Materiële vaste activa</i>	20.507.911	21.490.724
Investeringen met een economisch nut		
- gronden uitgegeven in erfpacht	111.700	111.700
- Investerings waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	3.723.312	3.885.264
- overige investeringen met economisch nut	14.199.156	14.897.288
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.473.744	2.596.472
1.2 <i>Financiële vaste activa</i>	1.067.070	1.069.687
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- overige verbonden partijen	229.851	229.851
Overige langlopende leningen u/g	837.219	839.837
Totaal vaste activa	21.587.181	22.579.612
2. Vlottende activa		
2.1 <i>Vorraden:</i>	91.731	90.235
Grond- en hulpstoffen:		
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	91.731	90.235
Gereed product en handelsgoederen	-	-
2.2 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	1.877.971	2.170.157
Vorderingen op openbare lichamen	1.671.741	1.725.323
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	-
Overige vorderingen	206.230	444.834
2.3 <i>Liquide middelen</i>	-	515
Kassaldi	-	515
Banksaldi	-	-
2.4 <i>Overlopende activa</i>	245.326	180.320
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	6.182	30.201
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	239.143	150.118
Totaal vlottende activa	2.215.027	2.441.226
Totaal generaal	23.802.207	25.020.838

bedragen in euro's	2017	2016
Passiva		
3. Vaste passiva		
3.1 <i>Eigen vermogen</i>	9.429.705	10.929.170
- Algemene reserve	3.193.050	3.966.735
- Gerealiseerd resultaat	-103.858	-773.685
- Bestemmingsreserves	6.340.513	7.736.120
3.2 <i>Voorzieningen</i>	1.587.571	1.046.107
3.3 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	10.556.621	9.115.328
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	10.556.621	9.115.328
- overige binnenlandse sectoren	-	-
Totaal vaste passiva	21.573.896	21.090.605
4. Vlottende passiva		
4.1 <i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	744.874	1.852.403
4.2 <i>Overlopende passiva</i>	1.483.437	2.077.830
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichting van vergelijkbaar volume	1.414.071	2.007.993
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	69.366	69.838
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-
Totaal vlottende passiva	2.228.311	3.930.233
Totaal generaal	23.802.207	25.020.838
	2017	2016
5. Waarborgen en garanties	3.083.723	3.198.245

Toelichting op de balans per 31 december 2017

ACTIVA (bedragen in euro's)

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

Bijdrage aan activa van derden:	Boekwaarde 01-01-2017	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2017
Bijdrage aanleg fietspad Rijperweg - oost	3.600	-	-	1.800	-	-	1.800
Bijdrage behoud openbare verlichting polderwegen	15.600	-	-	5.200	-	-	10.400
Totalen	19.200	-	-	7.000	-	-	12.200

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
In erfpacht uitgegeven gronden	111.700	111.700
Investerings met economisch nut:		
- waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	3.723.312	3.885.264
- overige investeringen met economisch nut	14.199.156	14.897.288
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	2.473.744	2.596.472
Totaal	20.507.911	21.490.724

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de investeringen weer:

Activasoort	Boekwaarde 01-01-2017	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2017
Bedrijfsgebouwen	10.133.441	49	-	449.105	-	-	9.684.385
Gronden en terreinen	3.200.997	-	-	-	-	-	3.200.997
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut)	4.748.466	51.808	-	349.015	-	-	4.451.259
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut) voor 2017	2.591.772	-	-	293.937	-	-	2.297.835
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut) vanaf 2017	-	171.208	-	-	-	-	171.208
Machines, apparaten en installaties	245.201	-	-	36.403	-	-	208.798
Overige materiële vaste activa (economisch nut)	527.846	-	8.747	38.371	-	-	480.728
Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut) voor 2017	4.700	-	-	-	-	-	4.700
Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut) vanaf 2017	-	-	-	-	-	-	-
Vervoersmiddelen	20.900	-	-	12.900	-	-	8.000
Woonruimten	17.400	-	14.500	2.900	-	-	-
Totalen	21.490.724	223.065	23.247	1.182.631	-	-	20.507.911

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2017 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2017	Vermin- deringen	Vermeer- deringen	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2017
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen:	229.851	-	-	-	-	-	229.851
- N.V. Houdstermaatschappij EZW (3.128 aandelen x € 68,07)	212.923	-	-	0,00	-	-	212.923
- Alliander NV (69.651 aandelen x € ?,??)	-	-	-	0,00	-	-	-
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten	15.928	-	-	0,00	-	-	15.928
- Kapitaalverstreking vof De Beemster Compagnie	500	-	-	0,00	-	-	500
- NV H.V.C. Alkmaar (11 aandelen A x € 45,45)	500	-	-	0,00	-	-	500
Overige langlopende leningen aan:	839.837	-	47.602	0,00	50.220	-	837.219
- Hypothecaire geldlening Stichting De kerckhaen	165.000	-	-	-	-	-	165.000
- Verstrekte BBZ-leningen	60.937	-	7.374	-	10.389	-	57.921
- SVN-starterslening rc 13613	272.840	-	-	-	39.831	-	233.009
- SVN-rekening-courantovereenkomst	341.060	-	40.228	-	-	-	381.288
Totalen	1.069.687	-	47.602	-	50.220	-	1.067.070

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

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

	2017	2016
<i>Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:</i>		
- Gereed product en handelsgoederen	-	-
Subtotaal	-	-
- Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	91.731	90.235
- AF: Voorziening verwachte verliezen grondexploitatie	-	-
Totalen	91.731	90.235

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2017 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie:	Boekwaarde 31-12-2016	Herrubri- cering	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2017
Gronden vm volkstuinen Noorderpad te ZOB	90.235	-	1.496		91.731
Totaal	90.235	-	1.496	-	91.731
			Nog te maken kosten		539.190
			Nog te verwachten opbrengsten		638.123
			Geraamd eindresultaat		7.202

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	2017	2016
Soort vordering:		
Vorderingen op openbare lichamen	1.671.741	1.725.323
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	-	- *)
Overige vorderingen	411.288	657.125
AF: Voorziening dubieuze debiteuren	205.058-	212.291-
Totalen	1.877.971	2.170.157

*) Het overzicht van het drempelbedrag schatkistbankieren is opgenomen onderaan de toelichting op de balans.

De overige vorderingen zijn ultimo 2016 als volgt samengesteld:

Gemeentelijke belastingen	76.444
Bijstandsdebiteuren	243.903
Overige vorderingen	90.941
Totaal	411.288

De voorziening dubieuze debiteuren is als volgt opgebouwd:

Bijstandsdebiteuren	192.885-
Overige debiteuren (waaronder belastingdebiteuren)	12.173-
Totaal	205.058-

2.3 Liquide middelen

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

	2017	2016
Kassaldi	-	515
Banksaldi	-	-
Totalen	-	515

2.4 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2017	2016
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	239.143	150.118
- De nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	6.182	26.016
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	4.185
Totalen	245.326	150.118

Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2017 is als volgt:

	Saldo 01-01-2017	Toevoe- gingen	Ontvang- sten	Saldo 31-12-2017
- Ministerie van SZW: Bbz 2004 / nog te ontvangen declaratiedeel 2016	26.016	-	19.834	6.182
- SRA: bijdrage Duurzaam Veilig Beemster 2013-2014	4.185	4.185-	-	-
Totaal	30.201	4.185-	19.834	6.182

3. Vaste passiva

3.1 Eigen vermogen

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

	2017	2016
Agemene reserve	3.193.050	3.966.735
Bestemmingsreserves	6.340.513	7.736.120
Totaal	9.533.563	11.702.855
Gerealiseerd resultaat	103.858-	773.685-
Totaal eigen vermogen	9.429.705	10.929.170

Het verloop van de algemene reserves en bestemmingsreserves in 2016 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2017	Bestemming resultaat	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Vermind. tdv afschrijv.	Saldo 31-12-2017
Algemene reserve	3.966.735	773.685-	-	-	-	3.193.050
Egalisatiereserves (tarieven)	539.425	-	-	117.543	-	421.882
Bestemmingsreserves	1.854.845	-	-	-	1.058.849	795.996
Reserves in verband met bruto activering vaste activa	5.341.850	-	-	-	219.215	5.122.635
Totalen	11.702.855	773.685-	-	117.543	1.278.064	9.533.563

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

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

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

3.2 Voorzieningen

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

	2017	2016
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	839.954	974.097
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen	673.569	-
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	74.048	72.010
Totaal	1.587.571	1.046.107

Het verloop van de voorzieningen in 2017 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2017	Toevoe- ging	Vrijval	Aanwen- ding	Saldo 31-12-2017
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
- Voorziening wachtgelden bestuurders	403.172	-	-	56.877	346.295
- Voorziening frictiekosten i.v.m. samenwerking met Purmerend	35.670	-	-	13.298	22.372
- Voorziening sloopkosten 4e kwadrant Middenbeemster (De Keyser)	50.783	-	-	50.783	-
- Voorziening bouw- en woonrijpmaken voormalig Spelemei te Zuidoostbeemster	165.000	-	-	165.000	-
- Voorziening wachtgelden personeel	319.472	295.000	-	143.186	471.286
Onderhoudsegalisatie voorzieningen					
- Voorziening groot onderhoud vastgoed	-	784.995	-	111.426	673.569
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting					
- Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	72.010	7.436	-	5.398	74.048
Totalen	1.046.107	1.087.431	-	545.967	1.587.571

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

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar.

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	2017	2016
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	10.556.621	9.115.328
Overige binnenlandse sectoren	-	-
Totaal vaste schuld	10.556.621	9.115.328

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2016:

	Saldo 01-01-2017	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2017
Opgenomen onderhandse leningen:				
- overige binnenlandse sectoren	-	-	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	9.115.328	2.500.000	1.058.707	10.556.621
Totalen	9.115.328	2.500.000	1.058.707	10.556.621

De totale rentelasten over het jaar 2017 met betrekking tot de vaste schulden bedroeg € 250.833

Per 31 december 2017 was de gemiddelde rentelast 2,75%.

4. Vlottende passiva

4. Vlottende passiva					
4.1 Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar					
<i>Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:</i>					
	2017	2016			
Overige schulden	527.528	877.745			
Banksaldi	217.346	974.657			
Overige kasgeldleningen	-	-			
Totalen	744.874	1.852.403			
4.2 Overlopende passiva					
<i>De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:</i>					
	2017	2016			
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-			
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.414.071	2.007.993			
- De van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren					
- Europese overheidslichamen	-	-			
- het Rijk	23.366	23.838			
- overige Nederlandse overheidslichamen	46.000	46.000			
Totaal	1.483.437	2.077.830			
<i>1) Het verloop van de meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel in 2016 wordt in onderstaand overzicht weergegeven</i>					
	Saldo 01-01-2017	Toevoe- ging	Aanwen- ding	Terugbetaald	Saldo 31-12-2017
- Ministerie van SZW: BBZ 2004 declaratiedeel 2017 + aanvullende uitkering (terug te betalen)	-	7.367	-	-	7.367
- Ministerie van SZW: Wsw-budget voor 2014 (terug te betalen)	7.838	-	-	7.838	-
- Rijksdienst van het CE: subsidie Wet op het specifiek Cultuurbeleid (WsC)	16.000	-	-	-	16.000
- SRA: bijdrage Duurzaam Veilig Beemster 2013-2014	23.000	-	-	-	23.000
- SRA: bijdrage Snelheidsindicatoren Beemster	23.000	-	-	-	23.000
Totaal	69.838	7.367	-	7.838	69.366

5. Waarborgen en garanties

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

	Aantal	Percentage	Hoofdsom	Hoofdsom	
Geldnemer:	Aantal leningen	Perc. Borgstelling	Hoofdsom 31-12-2016	Hoofdsom 31-12-2017	Gewaarborgd
- Wooncompagnie / leningen t.b.v. sociale woningbouw	1	0%	3.200.000	3.200.000	-
- Woonzorg Nederland / leningen t.b.v. sociale woningbouw	3	0%	2.547.000	2.393.000	-
- Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland / lening NWB	1	3,27%	9.000.000	9.000.000	294.300
- Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) /diverse geldleningen	1	0,38%	600.395.000	608.087.000	2.310.731
- Beemster Ruiters LR&PC / lening ABN-Amro	1	100%	83.730	78.015	78.015
- St. tot behoud De Nachtegaal / lening BNG	1	100%	92.000	88.000	88.000
- St. Noordwest Ziekenhuisgroep / lening BNG	1	9,09%	-	1.361.341	123.746
- HvO / hypothecaire geldleningen personeel	4	100%	249.215	188.931	188.931
			615.566.945	624.396.287	3.083.723

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.

Schatkistbankieren verslagjaar

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

(1)	Drempelbedrag (verslagjaar)	250			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	23	16	80	18
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	227	234	170	232
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag (verslagjaar)					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	17.259			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	17.259			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	2.102	1.429	7.385	1.613
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	23	16	80	18

B I J L A G E N

I. PORTEFEUILLEVERDELING	109
II. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA EN BELEIDSVELD	110
III. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD/PROGRAMMA	112
IV. OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	114
V. OVERZICHT KREDIETEN	122
VI. VERANTWOORDINGSOVERZICHT SISA	126
VII. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE SECTOR	128
VIII. BEGROTINGSONRECHTMATIGHEID	130
IX. BELEIDSINDICATOREN	132
X. CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT	134

Bijlage I Portefeuilleverdeling

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

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

Wethouder B.A.C. Jonk-de Lange , 1e loco, Dorpswethouder van Middenbeemster

- Onderwijs / passend onderwijs.
- Volksgezondheid inclusief dierenwelzijn.
- Zorg / sociaal domein:
 - - Jeugdzorg/AWBZ
 - - WMO
 - - Participatiewet / WWB (voor wat betreft de werkgeverscontracten gezamenlijk met wethouder D.J. Butter).

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

- Duurzaamheid.
- Economie inclusief agrarische zaken (voor wat betreft de werkgeverscontracten gezamenlijk met wethouder B.A.C. Jonk-de Lange).
- Financiën.
- Verkeer en vervoer.
- Projectwethouder projectmatige woningbouw (De Beemster Compagnie).
- Volkshuisvesting.
- Vastgoed en accommodatiebeleid (inclusief ontwikkeling gemeentehuis).
- Coördinerend wethouder campusvorming.

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

- Milieu inclusief afvalinzameling.
- Monumentenzorg en archeologie.
- Openbare ruimte.
- Ruimtelijke ordening, uitgezonderd de projectmatige woningbouw (De Beemster Compagnie).
- Flora en fauna.
- Welzijn (algemeen maatschappelijke voorzieningen).
- Statushouders.
- Implementatie Omgevingswet.
- Sport.

Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Programma/Beleidsveld/prestatieveld	Primitieve begroting 2017			Begroting bijgesteld 2017			Realisatie 2017		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BV011 Publiekdienstverlening	-980.657	234.845	-745.812	-909.986	242.995	-666.991	-894.782,76	291.167,66	-603.615,1
PGR01 Publiekdiensten voor Beemster	-980.657	234.845	-745.812	-909.986	242.995	-666.991	-894.782,76	291.167,66	-603.615,1
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-1.956.285	180.869	-1.775.416	-1.908.003	131.672	-1.776.331	-1.652.632,72	127.790,24	-1.524.842,48
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-1.785.224	-	-1.785.224	-1.800.213	-	-1.800.213	-1.627.501,22	-	-1.627.501,22
BV023 Werk en inkomen	-1.880.804	1.024.069	-856.735	-2.014.956	1.091.576	-923.380	-1.842.695,04	1.104.926,7	-737.768,34
BV024 Kunst en Cultuur	-339.356	60.476	-278.880	-365.781	36.911	-328.870	-352.579,44	37.127,5	-315.451,94
BV025 Sport en recreatie	-317.341	99.677	-217.664	-385.561	99.861	-285.700	-398.603,53	98.862,08	-299.741,45
BV026 Onderwijs	-973.092	261.474	-711.618	-1.086.923	210.890	-876.033	-1.058.273,41	216.549,32	-841.724,09
PGR02 De Beemster samenleving	-7.252.102	1.626.565	-5.625.537	-7.561.437	1.570.910	-5.990.527	-6.932.285,36	1.585.255,84	-5.347.029,52
BV031 Wonen	-852.881	644.106	-208.775	-1.119.888	656.759	-463.129	-1.460.338,17	1.454.229,82	-6.108,35
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-42.409	-	-42.409	-117.409	-	-117.409	-130.797,62	-	-130.797,62
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-895.290	644.106	-251.184	-1.237.297	656.759	-580.538	-1.591.135,79	1.454.229,82	-136.905,97
BV041 Milieu	-314.544	-	-314.544	-458.082	-	-458.082	-447.240,41	-5.725	-452.965,41
BV042 Afvalverwerking	-879.537	1.069.224	189.687	-910.583	1.096.999	186.416	-931.272,12	1.129.802,43	198.530,31
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.194.081	1.069.224	-124.857	-1.368.665	1.096.999	-271.666	-1.378.512,53	1.124.077,43	-254.435,1
BV051 Beheer openbare ruimte	-2.139.216	663.727	-1.475.489	-2.241.229	622.271	-1.618.958	-2.188.793,13	640.708,9	-1.548.084,23
BV052 Bereikbaarheid	-135.197	600	-134.597	-171.518	-	-171.518	-129.606,78	31.146,71	-98.460,07
PGR05 De Beemster omgeving	-2.274.413	664.327	-1.610.086	-2.412.747	622.271	-1.790.476	-2.318.399,91	671.855,61	-1.646.544,3
BV061 Veiligheid	-1.104.717	21.758	-1.082.959	-1.057.309	8.835	-1.048.474	-1.025.042,69	12.600,72	-1.012.441,97
PGR06 Veilig in Beemster	-1.104.717	21.758	-1.082.959	-1.057.309	8.835	-1.048.474	-1.025.042,69	12.600,72	-1.012.441,97
BV071 Economie	-70.296	1.157	-69.139	-115.757	1.157	-114.600	-121.956,34	-	-121.956,34
PGR07 Werken in Beemster	-70.296	1.157	-69.139	-115.757	1.157	-114.600	-121.956,34	-	-121.956,34
BV081 Bestuur en concern	-612.378	-	-612.378	-727.910	-	-727.910	-717.037,27	-	-717.037,27
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-113.729	-	-113.729	-115.859	-	-115.859	-95.852,61	-	-95.852,61
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-726.107	-	-726.107	-843.769	-	-843.769	-812.889,88	-	-812.889,88
Resultaat programma's	-14.497.663	4.261.982	-10.235.681	-15.506.967	4.199.926	-11.307.041	-15.075.005	5.139.187	-9.935.818
1 Lokale heffingen	-38.836	1.796.709	1.757.873	-110.513	1.873.519	1.763.006	-114.314,77	1.889.842,59	1.775.527,82
2 Nog te bestemmen middelen	-45.448	123.736	78.288	-432.124	88.800	-343.324	-446.011,13	88.990,68	-357.020,45

Programma/Beleidsveld/prestatieveld	Primitieve begroting 2017	Begroting bijgesteld 2017	Realisatie 2017
3 Gemeentefonds	- 10.008.524	- 10.207.806	- 10.258.163,96
4 Eigen financieringsmiddelen	- 81.163	89.828	92.733,48
5 Deelnemingen	-11.370	51.803	52.602,8
6 Incidentele baten en lasten	- 50.000	-742.562	74.795,81
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen	-95.654	12.361.756	12.457.129,32
BV100 Overhead	-2.641.410	-2.720.564	-2.718.427,98
PGR10 Overhead	-2.641.410	-2.720.564	-2.718.427,98
BV111 Vennootschapsbelasting	-10	-10	-
PGR11 Vennootschapsbelasting	-10	-10	-
BV121 Onvoorzien	-25.000	-25.000	-
PGR12 Onvoorzien	-25.000	-25.000	-
Resultaat voor mutaties reserves	-17.259.737	16.424.279	17.667.529
R101 Egalisatiereserves	-	114.796	117.543
R104 Algemene reserve	-	-	-
R103 Dekkingsreserves bruto-waardering act.	- 204.851	219.351	219.215
R102 Bestemmingsreserves	- 290.541	1.263.241	1.058.849
R10 Reserves	- 610.188	610.188	1.395.607
PGR13 Resultaat bestemming	- 610.188	610.188	1.395.607
Totaal resultaat na mutaties reserves	-17.259.737	17.034.467	19.063.136
		-19.548.995	-19.166.993
			-103.857

Verantwoording programma's en algemene dekkingsmiddelen

In het onderdeel 'jaarverslag' hebben we de analyse opgenomen in de programmaverantwoording. Per programma staat in het onderdeel 'wat heeft het gekost' de analyse van bijgestelde begroting 2017 t.o.v. de realisatie 2017 toegelicht. Daarnaast lichten we in het hoofdstuk 'algemene dekkingsmiddelen' de onderdelen lokale heffingen, algemene uitkering, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen verder toe. Voor het onderdeel saldo van de financieringsfunctie verwijzen we naar de toelichting in de paragraaf 'financiering'.

Overzicht incidentele baten en lasten

Een overzicht van de incidentele baten en lasten is opgenomen in het jaarverslag en vindt u terug in de programma's, 'financieel resultaat en algemene dekkingsmiddelen'.

Bijlage III Overzicht baten en lasten per taakveld/programma

Taakveld	Omschrijving taakveld	Beroting 2017 bijgesteld			Realisatie 2017		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.2	Burgerzaken	-365.603	174.588	-191.015	-386.427	213.189	-173.239
0.61	OZB woningen	-2.111	7.500	5.389	-3.171	8.766	5.595
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-109.263	60.907	-48.356	-118.216	68.303	-49.913
8.3	Wonen en bouwen	-433.009	-	-433.009	-386.968	910	-386.058
Totaal PGR01 Publiekdiensten voor Beemster		-909.986	242.995	-666.991	-894.783	291.168	-603.615
3.4	Economische promotie	-24.924	25.385	461	-30.012	25.000	-5.012
4.2	Onderwijshuisvesting	-604.038	130.858	-473.180	-623.595	134.885	-488.710
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-325.526	4.563	-320.963	-297.774	2.263	-295.512
5.1	Sportbeleid en activering	-29.493	-	-29.493	-30.218	-	-30.218
5.2	Sportaccommodaties	-220.064	68.778	-151.286	-242.953	70.827	-172.126
5.3	Cultuurpresentatie, productie en partic.	-116.649	1.023	-115.626	-106.145	1.240	-104.905
5.4	Musea	-27.349	-	-27.349	-27.842	-	-27.842
5.5	Cultureel erfgoed	-40.178	5.148	-35.030	-26.225	5.148	-21.077
5.6	Media	-181.605	30.740	-150.865	-192.368	30.740	-161.628
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-111.080	5.698	-105.382	-95.420	3.035	-92.385
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-428.995	88.110	-340.885	-380.359	87.043	-293.317
6.2	Wijkteams	-161.552	-	-161.552	-167.975	-	-167.975
6.3	Inkomensregelingen	-1.436.624	1.091.576	-345.048	-1.325.573	1.070.492	-255.081
6.4	Begeleide participatie	-485.344	-	-485.344	-446.858	-	-446.858
6.5	Arbeidsparticipatie	-92.988	-	-92.988	-70.264	34.435	-35.829
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-155.286	3.515	-151.771	-131.184	3.083	-128.101
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-965.655	115.516	-850.139	-815.800	117.066	-698.733
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-1.253.369	-	-1.253.369	-905.170	-	-905.170
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-257.372	-	-257.372	-200.621	-	-200.621
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-312.280	-	-312.280	-489.789	-	-489.789
7.1	Volksgezondheid	-331.066	-	-331.066	-326.140	-	-326.140
Totaal PGR02 De Beemster samenleving		-7.561.437	1.570.910	-5.990.527	-6.932.285	1.585.256	-5.347.030
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-291.980	984	-290.996	-47.470	984	-46.486
3.4	Economische promotie	-117.409	-	-117.409	-130.798	-	-130.798
8.1	Ruimtelijke ordening	-184.881	-	-184.881	-132.476	300	-132.176
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-45.896	62.417	16.521	-677.676	787.158	109.482
8.3	Wonen en bouwen	-597.131	593.358	-3.773	-602.716	665.788	63.072
Totaal PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster		-1.237.297	656.759	-580.538	-1.591.136	1.454.230	-136.906
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-137.680	-	-137.680	-151.413	-	-151.413
7.3	Afval	-910.583	1.096.999	186.416	-931.272	1.129.802	198.530
7.4	Milieubeheer	-320.402	-	-320.402	-295.827	-5.725	-301.552
Totaal PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster		-1.368.665	1.096.999	-271.666	-1.378.513	1.124.077	-254.435
2.1	Verkeer en vervoer	-1.440.975	1.168	-1.439.807	-1.378.950	41.458	-1.337.493
2.5	Openbaar vervoer	-2.770	-	-2.770	-3.118	-	-3.118
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-435.513	-	-435.513	-417.521	1.000	-416.521
7.2	Riolering	-533.489	621.103	87.614	-518.811	629.398	110.587
Totaal PGR05 De Beemster omgeving		-2.412.747	622.271	-1.790.476	-2.318.400	671.856	-1.646.544
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-870.516	-	-870.516	-839.468	1.131	-838.337
1.2	Openbare orde en veiligheid	-186.793	8.835	-177.958	-185.575	11.470	-174.105

		Beroting 2017 bijgesteld			Realisatie 2017		
Totaal PGR06 Veilig in Beemster		-1.057.309	8.835	-1.048.474	-1.025.043	12.601	-1.012.442
3.1	Economische ontwikkeling	-38.371	-	-38.371	-39.598	-	-39.598
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	1.157	1.157	-	-	-
3.4	Economische promotie	-77.386	-	-77.386	-82.359	-	-82.359
Totaal PGR07 Werken in Beemster		-115.757	1.157	-114.600	-121.956	-	-121.956
0.1	Bestuur	-843.519	-	-843.519	-812.890	-	-812.890
3.4	Economische promotie	-250	-	-250	-	-	-
Totaal PGR08 Beemster Bestuur en Staf		-843.769	-	-843.769	-812.890	-	-812.890
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-6.658	4.624	-2.034	-9.131	1.090	-8.041
0.5	Treasury	-4.597	137.007	132.410	-4.597	144.246	139.649
0.61	OZB woningen	-86.041	1.342.816	1.256.775	-89.830	1.364.455	1.274.625
0.62	OZB niet-woningen	-24.472	462.993	438.521	-24.484	452.311	427.827
0.64	Belastingen overig	-	7.335	7.335	-	6.994	6.994
0.7	Algemene uitk. En ov. Uitk. Gf	-	10.207.806	10.207.806	-	10.258.164	10.258.164
0.8	Overige baten en lasten	-1.174.686	138.800	-1.035.886	-1.174.305	163.786	-1.010.518
3.4	Economische promotie	-	60.375	60.375	-	66.083	66.083
Totaal PGR09 Algemene dekkingsmiddelen		-1.296.454	12.361.756	11.065.302	-1.302.348	12.457.129	11.154.782
0.4	Overhead	-2.720.564	74.879	-2.645.685	-2.789.640	71.212	-2.718.428
Totaal PGR10 Overhead		-2.720.564	74.879	-2.645.685	-2.789.640	71.212	-2.718.428
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-10	-	-10	-	-	-
Totaal PGR11 Vennootschapsbelasting		-10	-	-10	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	-25.000	-	-25.000	-	-	-
Totaal PGR12 Onvoorzien		-25.000	-	-25.000	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	-	2.912.434	2.912.434	-	1.395.607	1.395.607
Totaal PGR13 Resultaat bestemming		-	2.912.434	2.912.434	-	1.395.607	1.395.607
Eindtotaal		-19.548.995	19.548.995	-	-19.166.993	19.063.136	-103.857

Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving Reserves	Saldo per 01-01-2017	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2017
A. ALGEMENE RESERVE						
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Algemene reserve	3.966.735		-773.685			3.193.050
Saldo van de rekening baten en lasten 2016	-773.685		773.685			-
Saldo van de rekening baten en lasten 2017						-
Totaal algemene reserve	3.193.050					3.193.050
B. EGALISATIERESERVES						
<i>programma 04: Duurzaamheid en Milieu in Beemster</i>						
Reserve afvalstoffenheffing	89.543			4.543		85.000
<i>programma 05: De Beemster omgeving</i>						
Reserve vervanging/renovatie riolering	706			706		-
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Reserve renteresultaten	449.176			112.294		336.882
Totaal egalisereserves	539.425			117.543		421.882
C. BESTEMMINGSEREVES						
C1. Reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven:						
<i>programma 1: Publieksdiensten voor Beemster</i>						
Reserve stelsel basisregistratie	218.528			133.026		85.502
<i>programma 03: Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Rente gronden ZOB II	329.128			46.981		282.147
<i>programma 04: Duurzaamheid en Milieu in Beemster</i>						
Uitvoeringsagenda duurzaamheid	118.900			52.399		66.501
<i>programma 08: Beemster Bestuur en Staf</i>						
Reserve voornemens collegeprogramma	445.727			83.881		361.846
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Reserve groot onderhoud	742.562			742.562		-
Subtotalen	1.854.845			1.058.849		795.996

Onomschrijving Reserves	Saldo per 01-01-2017	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2017
C2. Reserves in verband met bruto activering vaste activa:						
<i>programma 2: De Beemster Samenleving</i>						
Obs de Blauwe Morgenster	299.200				17.600	281.600
Gymlokaal de Blauwe Morgenster	100.300				5.900	94.400
Mfc De Boomgaard Middenpad 1-4 ZOB	3.015.600				92.800	2.922.800
Bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	182.000				9.100	172.900
Herinrichten speeltuin de Vreugdegaard	27.200				3.400	23.800
Inrichting ijsbaanterrein MB	57.600				6.400	51.200
Bouw kinderdagverblijf/peuterspeelzaal N. Cromhoutlaan 3 MB	140.000				5.000	135.000
Verplaatsen/uitbreiden BSO/PSZ T.De Coeneplein 6 MB	6.600				1.100	5.500
<i>programma 03: Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Verbetering gebouw "Onder de Linden"	8.400				1.200	7.200
Restauratie kerktoren MB	257.400				7.800	249.600
Renovatie/uitbreiding BeeJeegebouw MB	10.800				5.400	5.400
Groot onderhoud Rijperweg 108/110/111 MB	17.400				17.400	-
<i>programma 05: De Beemster omgeving</i>						
Aanleg riolering Westbeemster	142.950				4.715	138.235
<i>programma 08: Beemster Bestuur en Staf</i>						
Gemeentehuis Rijn Middelburgstr. 1 MB	1.076.400				41.400	1.035.000
Subtotalen	5.341.850	-	-	-	219.215	5.122.635
Totaal bestemmingsreserves	7.196.695	-	-	1.058.849	219.215	5.918.631
Totaal RESERVES	10.929.170	-	-	1.176.392	219.215	9.533.563

OMSCHRIJVING VOORZIENINGEN	Saldo per 01-01-2017	Dotaties t.i.v. de exploitatie	Overige vermeerderingen	Vrijval t.g.v./via de exploitatie	Aanwending	Saldo per 31-12-2017
A. VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S						
<i>03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Sloopkosten 4e kwadrant MB	50.783	-	-	-	50.783	-
Bouw- en woonrijpmaken voormalig terrein Spelemei te Zob	165.000	-	-	-	165.000	-
<i>08. Beemster Bestuur en Staf</i>						
Voorziening wachtgelden bestuurders	403.172	-	-	-	56.877	346.295
Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking	35.670	-	-	-	13.298	22.372
Voorziening wachtgelden personeel	319.472	295.000	-	-	143.186	471.286
Subtotaal	974.097	295.000	-	-	429.143	839.954
B. ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN						
<i>Voorziening groot onderhoud vastgoed</i>						
	-	784.995	-	-	111.426	673.569
Subtotaal	-	784.995	-	-	111.426	673.569
C. DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING						
<i>01. Publiekdiensten voor Beemster</i>						
Voorziening afkoopsonnen onderhoud graven	72.010	-	7.436	5.398	-	74.048
Subtotaal	72.010	-	7.436	5.398	-	74.048
Totaal VOORZIENINGEN	1.046.107	1.079.995	7.436	5.398	540.569	1.587.571

Toelichting reserves en voorzieningen

ALGEMEEN

Ter toelichting op het totaaloverzicht geven we per reserve aan: het doel waarvoor deze is ingesteld, de wijze van voeding en waaraan de reserve of voorziening wordt besteed. De specifieke mutaties in 2017 zijn toegelicht in het onderdeel 'financiële toelichting per programma'. Deze specifieke mutaties worden hieronder niet nader toegelicht.

A. ALGEMENE RESERVE

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

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

Stand eind 2017: € 3.193.050 (vòòr voorgestelde resultaatbestemming)

B. EGALISATIERESERVES

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

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Tot en met 2014 raamden we de kosten van reiniging in de begroting budgetneutraal. Een eventueel saldo werd verrekend via deze reserve. Ook was het mogelijk 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. Sinds 2005 wordt 75% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten reiniging.

Bij de behandeling van de begroting 2015 is besloten de tarieven in drie jaar kostendekkend te maken. De egalisatiereserve afvalstoffenheffing is in 2015 verlaagd tot het niveau wat nodig was om deze drie jaar te overbruggen en om rekening te houden met het handhaven van de reserve voor een bedrag van € 85.000, zijnde circa 10% van de kosten afvalverwerking. In 2017 is een bedrag van € 4.543 overeenkomstig de begroting aan de reserve onttrokken.

Stand eind 2017: € 85.000

Programma 5 De Beemster Omgeving

Egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering

Tot en met 2014 werden kosten voor de vervanging/renovatie riolering in de begroting budgetneutraal geraamd. Een eventueel saldo wordt verrekend via deze reserve. Sinds 2005 wordt 25% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten riolering.

Bij de behandeling van de begroting 2015 is besloten de tarieven in drie jaar kostendekkend te maken. De egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering is in 2015 verlaagd tot het niveau

wat nodig was deze drie jaar te overbruggen. In 2017 is het restant ad € 706 aan de reserve onttrokken en is de reserve opgeheven.

Stand eind 2017: € 0

Algemene dekkingsmiddelen

Egalisatiereserve renteresultaten

Met ingang van 2017 is rekening gehouden met de wijziging van de BBV in verband met de nieuwe regelgeving conform de notitie Rente 2017 van de Commissie BBV. Hierdoor dalen de renteresultaten vanaf 2017 sterk en mede als gevolg hiervan ook de onttrekking aan de reserve. In verband hiermee wordt vanaf 2017 het renteresultaat niet meer toegevoegd aan de reserve. Tevens wordt van 2017 tot en met 2020 jaarlijks 1/4 deel van het saldo per 31 december 2016 onttrokken aan de reserve ten gunste van de exploitatie. In 2020 is het saldo van de reserve afgebouwd naar € 0 en wordt de reserve opgeheven. In 2017 is een bedrag van € 112.294 overeenkomstig de begroting aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2017: € 336.882

C. BESTEMMINGSRESERVES

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

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

Programma 1 Publiekseenheden voor de Beemster

Reserve stelsel basisregistratie

Voor de incidentele lasten voor de wettelijke verplichting om het Stelsel van basisregistraties op te bouwen, is in 2014 conform besluitvorming uit het meerjarenperspectief 2015 (raadsbesluit 1129811) een bestemmingsreserve gevormd voor een bedrag van € 525.000 ten laste van de algemene reserve. In 2017 is ter dekking van de uitgaven voor dit doel een bedrag van € 133.026 aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2017: € 85.502

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster

Reserve rente gronden Zuidoostbeemster II

Doel en voeding: Tot en met 2012 werd de jaarlijkse rentelast van de gronden in Zuidoostbeemster II ten laste van de algemene reserve gebracht. De provincie zag deze onttrekking als een incidentele bate. De provincie gaf ook aan dat wanneer deze onttrekking plaatsvindt uit een bestemmingsreserve, dit niet wordt gezien als een incidentele bate. Daarom besloot de gemeenteraad in 2013 (R-2013-0200) tot het vormen van een bestemmingsreserve Rente ZOB II ten bedrage van € 658.000 uit de algemene reserve. In 2017 bedroeg de rentelast € 46.981.

Stand eind 2017: € 282.147

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Uitvoeringsagenda duurzaamheid

Doel en voeding: In november 2012 heeft de raad ingestemd (R-2012-0141) met de 'Uitvoeringsagenda duurzaamheid gemeente Beemster' en de kosten van € 250.000 voor de uitvoering ten laste te laten komen van de speciaal gereserveerde NUON-gelden in de algemene reserve. Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen

plaatsvinden, is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2017 is een bedrag van € 52.399 aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2017: € 66.501

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Reserve uitvoering voornemens collegeprogramma

Deze reserve is in 2015 gevormd voor een bedrag van € 500.000 ten laste van de algemene reserve om de kosten van de daadwerkelijke uitvoering van de voornemens van het collegeprogramma voor 2015-2018 te dekken. In 2017 is een totaal bedrag van € 83.881 aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2017: € 361.846

Algemene dekkingsmiddelen

Reserve groot onderhoud vastgoed

Op verzoek van de accountant naar aanleiding van de controle jaarstukken 2015, zijn de voorzieningen voor het gemeentelijk vastgoed vervallen en is het saldo van € 857.348 vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2015. De reden hiervan is dat er geen actuele en realistische onderhoudsplannen aanwezig waren voor het vastgoed. Bij vaststelling van de jaarstukken 2015 is besloten uit de vrijgevallen gelden een bestemmingsreserve te vormen (raadsbesluit nr. 1208815). De werkelijke uitgaven voor cyclisch groot onderhoud zijn in 2016 ten laste van deze reserve gebracht. Op basis van de in 2017 nieuw beschikbare geactualiseerde MOP's (meerjaren onderhoudsplannen) kon er met ingang van 2017 weer gewerkt worden met een voorziening voor groot onderhoud. In verband hiermee is het saldo per 1 januari 2017 van € 742.562 toegevoegd aan de nieuw gevormde voorziening groot onderhoud.

Stand eind 2017: € 0

C2. reserves in verband met bruto activering vaste activa

Overeenkomstig de voorschriften, mogen op investeringen met een economisch nut geen reserves worden afgeboekt en dienen deze voor het volledige investeringsbedrag te worden geactiveerd (bruto activering). In voorgaande jaren is voor diverse investeringen met een economisch nut de algemene reserve of een bestemmingsreserve gebruikt als dekking. Voor deze investeringen zijn voor de dekking van de kapitaallasten meerdere bestemmingsreserves gevormd.

Deze bestemmingsreserves worden dus gebruikt voor de structurele dekking van exploitatie uitgaven (kapitaallasten) en worden daarom ook aangeduid als dekkingsreserves. In 2017 is een totaal bedrag van € 219.215 aan deze reserves onttrokken.

Stand eind 2017: € 5.122.635

VOORZIENINGEN

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening sloopkosten 4e kwadrant Middenbeemster (De Keyser)

De gronden in de tweede fase van De Keyser in Middenbeemster zijn in 2014 economisch overgedragen aan vof De Beemster Compagnie. Bij de overdracht is om fiscale redenen afgesproken dat de gemeente de opstallen op een later tijdstip sloop. In verband hiermee is de koopsom voor het economisch eigendom met € 135.000 verhoogd en is een voorziening gevormd voor de nog te maken sloopkosten ter hoogte van dit bedrag. De werkelijke sloopkosten worden ten laste van de voorziening gebracht. In 2017 is het restant bedrag uitgegeven.

Stand eind 2017 € 0

Voorziening bouw- en woonrijpmaken voormalig terrein Spelemei te Zob

In 2015 zijn de gronden van het voormalig Spelemeiterrein in Zuidoostbeemster overgedragen aan de projectontwikkelaar. De overdrachtprijs was inclusief € 165.000 voor de door de gemeente nog te maken kosten bouw- en woonrijpmaken. Voor dit bedrag is een voorziening gevormd. De werkelijke kosten voor bouw- en woonrijpmaken worden ten laste van deze voorziening gebracht. In 2017 is het totaal beschikbare bedrag uitgegeven.

Stand eind 2017 € 0

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Voorziening wachtgelden bestuurders

Deze voorziening is gevormd om te kunnen voldoen aan de wachtgeldverplichting die ontstaat als een bestuurder (burgemeester en/of wethouder) stopt met het vervullen van zijn of haar taak. De uitkeringstijd is gelijk aan de periode van de diensttijd, maar minimaal twee en maximaal drie jaar en twee maanden. Bij een diensttijd van minder dan drie maanden is de uitkeringstijd zes maanden. Voor de bepaling van het gewenste saldo van de voorziening wordt gekeken naar de toestand op 31 december van het boekjaar. De uitkering is in het eerste jaar 80%, daarna 70% van het laatst genoten salaris. In 2017 is voor een totaalbedrag van € 56.877 aan wachtgelduitkeringen ten laste van de voorziening gebracht.

Stand eind 2017 € 346.295

Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking

De raad besloot in 2013 (R-2013-0285) tot het instellen van een voorziening ad. € 345.000 ten laste van de algemene reserve om de incidentele personele lasten in verband met de samenwerking tussen Beemster en Purmerend op te vangen. In 2014 vindt een extra dotatie van € 250.000 plaats. In 2017 is een bedrag van € 13.298 ten laste van deze voorziening gebracht.

Stand eind 2017 € 22.372

Voorziening wachtgelden personeel

De voorziening is gevormd om te kunnen voldoen aan de wachtgeldverplichting (WW-uitkeringen) die ontstaat als een personeelslid wordt ontslagen. De voorziening wordt naar beste schattingen berekend en dient dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's waarvoor die is ingesteld. De voorziening mag niet groter of kleiner zijn dan de geschatte omvang van de verplichtingen of risico's. In verband hiermee was in 2017 een extra dotatie aan deze voorziening van € 295.000 noodzakelijk. In 2017 is voor een totaalbedrag van € 143.186 aan uitkeringen ten laste van deze voorziening gebracht.

Stand eind 2017 € 471.286

Onderhoudsegalisatie voorzieningen

Onderhoudsegalisatievoorzieningen worden gevormd wegens kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Diverse programma's

Voorziening groot onderhoud

Op basis van de in 2017 nieuw beschikbare geactualiseerde MOP's (meerjaren onderhoudsplannen) kan er met ingang van 2017 weer gewerkt worden met een voorziening voor groot onderhoud. In verband hiermee is het saldo van de reserve groot onderhoud vastgoed per 1 januari 2017 van € 742.562 toegevoegd aan de nieuw gevormde voorziening groot onderhoud. Op basis van de MOP's wordt de voorziening beoordeeld en op niveau gebracht door middel van een bijstelling van de dotatie (last) aan de voorziening. De werkelijke uitgaven voor meerjarig groot onderhoud worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. In 2017 is er een bedrag van € 42.433 aan de voorziening gedoteerd. Daarnaast is in 2017 een bedrag van € 111.426 aan uitgaven voor groot onderhoud ten laste van de voorziening gebracht.

Stand eind 2017 € 673.569

Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting

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

Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster

Voorziening afkoopsommen onderhoud graven

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

Stand eind 2017 € 74.048

Bijlage V Overzicht kredieten

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

Overzicht afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2016	Totaal besteed in 2017	Totaal besteed t/m 2017	Over(-) of onderschr (+)
Aanpassen software modernisering GBA	66.816	8.747	-8.747	-	66.816
BV011 Publieksdienstverlening	66.816	8.747	-8.747	-	66.816
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	66.816	8.747	-8.747	-	66.816
Windsingel en voetpad langs tennispark MB	20.000	8.832	17.177	26.009	-6.009
BV051 Beheer openbare ruimte	20.000	8.832	17.177	26.009	-6.009
PGR05 De Beemster omgeving	20.000	8.832	17.177	26.009	-6.009
Eindtotaal	86.816	17.579	8.430	26.009	60.807

Overzicht niet afgesloten kredieten

OMSCHRIJVING	object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2016	Totaal besteed in 2017	Totaal besteed t/m 2017	Over(-) of onderschr (+)
Herstel fundering Middenweg 150MB		187.000	-	13.472	13.472	173.528
BV024 Kunst en Cultuur		187.000	-	13.472	13.472	173.528
Renovatie A-veld sv Beemster		24.200	-	-	-	24.200
BV025 Sport en recreatie		24.200	-	-	-	24.200
PGR02 De Beemster samenleving		211.200	-	13.472	13.472	197.728
Vervangen Beschoeiingen 2017		12.863	-	16.391	16.391	-3.528
BV041 Milieu		12.863	-	16.391	16.391	-3.528
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster		12.863	-	16.391	16.391	-3.528
Wegen 2017 (Elementen)		71.474	-	93.501	93.501	-22.027
Wegen 2017 (Asfalt)		87.356	-	32.270	32.270	55.086
Ren. kunstwerken 2016(bruggen etc)		25.048	4.556	-	4.556	20.492
Ren. kunstwerken 2017 (bruggen etc.)		25.298	-	-	-	25.298
Composietbrug Kerkhoflaan MB		27.500	-	11.869	11.869	15.631
Vernieuwen abri's		11.600	4.730	-	4.730	6.870
Aanpassen bushaltes		49.600	252	-	252	49.348
Vervangen/renoveren riolering 2017		325.220	-	38.336	38.336	286.884
BV051 Beheer openbare ruimte		623.096	9.539	175.977	185.516	437.580
Herprofilering Purmerenderwg ZOB(voorb.)		1.500.000	26.669	-	26.669	1.473.331
BV052 Bereikbaarheid		1.500.000	26.669	-	26.669	1.473.331
PGR05 De Beemster omgeving		2.123.096	36.208	175.977	212.185	1.910.911
Voorbereidingskred.herontw.gemeentehuis		58.000	14.414	49	14.463	43.537
BV100 Overhead		58.000	14.414	49	14.463	43.537
PGR10 Overhead		58.000	14.414	49	14.463	43.537
Eindtotaal		2.405.159	50.622	205.888	256.511	2.148.648

Toelichting:

Programma 5 De Beemster omgeving

Krediet: Herprofilering Purmerenderwg ZOB

De uitgaven tot en met 2016 betreffen de in voorgaande jaren geactiveerde voorbereidingskosten. In de grondexploitatie van de Nieuwe Tuinderij is een bedrag van € 1.500.000 voor het aanpassen/herprofilieren van de Purmerenderweg te Zuidoostbeemster opgenomen. De uitvoering van de exploitatie is in handen van vof De Beemster Compagnie.

Bijlage VI Verantwoordingsoverzicht SISA

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2018

SZW	G2 Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2017 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)		Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)		Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)		Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers (IOAW)		Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)		Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)		
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
		Indicatornummer: G2 / 01	Indicatornummer: G2 / 02	Indicatornummer: G2 / 03	Indicatornummer: G2 / 04	Indicatornummer: G2 / 05	Indicatornummer: G2 / 06							
		€ 1.037.643	€ 11.121	€ 12.764	€ 0	€ 0	€ 0							
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee							
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.							
		Indicatornummer: G2 / 07	Indicatornummer: G2 / 08	Indicatornummer: G2 / 09	Indicatornummer: G2 / 10	Indicatornummer: G2 / 11	Indicatornummer: G2 / 12							
		€ 14.978	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja							
SZW G3 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2017 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.		Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob							
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R							
		Indicatornummer: G3 / 01	Indicatornummer: G3 / 02	Indicatornummer: G3 / 03	Indicatornummer: G3 / 04	Indicatornummer: G3 / 05	Indicatornummer: G3 / 06							
		€ 0	€ 0	€ 1.873	€ 8.516	€ 0	€ 0							
		Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee										

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2018

Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
Indicatornummer: G3 / 07	Indicatornummer: G3 / 08	Indicatornummer: G3 / 09
€ 0	€ 0	Ja

Bijlage VII Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector

WNT-VERANTWOORDING 2017 GEMEENTE BEEMSTER

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Gemeente Beemster. Het voor Gemeente Beemster toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000; het Algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling*

bedragen x € 1	M. Timmerman
Functiegegevens	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.764
Beloningen betaalbaar op termijn	11.346
<i>Subtotaal</i>	<i>90.110</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	90.110
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.745
Beloningen betaalbaar op termijn	9.724
Totale bezoldiging 2016	84.469

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	H.C.P. van Duivenvoorde
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur
Kalenderjaar	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	258.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	258.000
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	94.619
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	94.619
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	94.619
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Bovengenoemde categorie was in 2017 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage VIII Begrotingsonrechtmatigheid

BEGROTINGSONRECHTMATIGHEDEN BINNEN DE EXPLOITATIE

Begrotingsonrechtmatigheden binnen de exploitatie

Op programmaniveau zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten onrechtmatig en moeten op programmaniveau worden toegelicht (artikel 189, lid 3 van de Gemeentewet). Bij het uitvoeren van de begroting wordt als zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid aangemerkt lasten op een programma voor zover deze hoger zijn dan de vastgestelde actuele begroting. Dit betekent dat er geen besluiten tot wijziging van de begroting meer tot stand zijn gekomen, na afloop van het begrotingsjaar 2017. Voor de overschrijding geldt dat we moeten toelichten wat de oorzaken zijn en toelichten, voor zover dat kan, dat er samenhang is met andere overschrijdingen of hogere baten.

De overschreden programma's zijn hieronder in een tabel bijeengebracht. Vanwege de samenhang met het rekeningresultaat (lees de onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) wordt ook getoond voor welk bedrag (eventueel) de overschrijding gecompenseerd wordt met een mutatie op specifieke reserves.

Programma (bedragen x € 1.000)	Begroot bijgesteld huidig jaar lasten	Geboekt huidig jaar lasten	Over- schrijding	Samenhang met reserves / voorzieningen	Samenhang met andere overschrijdinge of hogere baten
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	1.237	1.591	354	nee	ja
04. Duurzaamheid en milieu in Beemster	1.369	1.379	10	nee	nee
07. Werken in Beemster	116	122	6	Ja	nee
Algemene dekkingsmiddelen	1.296	1.302	6	nee	ja
Overhead	2.721	2.790	69	nee	nee

Toelichting

De begrotingsonrechtmatigheid is € 445.000 in 2017. Deze onrechtmatigheid wordt veroorzaakt in de volgende programma's:

Programma 03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster

De overschrijding op de lasten bij dit programma wordt voornamelijk veroorzaakt door de verantwoording van de lasten en baten met betrekking tot de bijdrage voor de verbreding van de N244. In 2017 is € 500.000 betaald aan de provincie Noord-Holland en vervolgens doorberekend aan vof De Beemster Compagnie. Daarnaast was er een bijdrage geraamd van € 245.000 voor de N244 ten laste van het resultaat (algemene reserve). Dit deel van de bijdrage is in 2017 nog niet in rekening gebracht door de provincie.

Tevens waren de lasten ad. € 125.000 met betrekking tot de verkoop van vrijgekomen kleigrond uit bouwgrondlocaties niet geraamd. In de begroting was alleen het netto voordelige resultaat geraamd. Tegenover de verantwoorde uitgaven staat een opbrengst van € 282.000.

Programma 04. Duurzaamheid en milieu in Beemster

De afwijking is voornamelijk het gevolg van hogere uitgaven ad € 13.000 voor het onderhoud van de waterlopen.

Programma 07. Werken in Beemster

De overschrijding op de lasten bij dit programma wordt o.a. veroorzaakt door de niet geraamde (resterende) uitgaven voor het Revitaliseringsplan bedrijventerrein Insulinde te Middenbeemster ad € 5.000 en hogere uitgaven voor De Nieuwe Organisatie (DNO) ad € 7.000.

Algemene dekkingsmiddelen

De overschrijding op de lasten bij dit onderdeel betreft het saldo van diverse kleine over- en onderschrijdingen en wordt dus niet nader toegelicht.

Overhead

De overschrijding op de lasten bij dit onderdeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere uitgaven ad € 41.000 voor de ondersteuning van het bestuur. Gedurende een deel van het jaar was er sprake van inhuur. Daarnaast waren er hogere uitgaven voor juridische ondersteuning ad € 19.000.

Voor huisvestingskosten, ICT en facilitaire kosten is er een overschrijding van € 15.000.

Begrotingsonrechtmatigheden op investeringen

Ook voor de investeringen geldt dat uitgaven boven het bedrag waarvoor krediet is verleend, aangemerkt worden als onrechtmatig. Overschrijdingen moeten vooraf gemeld worden aan de gemeenteraad. Voor de investeringskredieten 2017 geldt dat overschrijdingen, indien van toepassing, zijn benoemd en toegelicht per programma in de financiële toelichting. Voor een aantal overschrijdingen geldt dat ze lastig te voorkomen zijn door de opneemregeling waarop de uitgaven zijn gebaseerd. In deze categorie zijn geen overschrijdingen te melden.

Bijlage IX Beleidsindicatoren

Programma/Indicator	Eenheid	Periode	Beemster Beschrijving
Programma 2. De Beemster Samenleving			
Bijstandsuitkeringen	aantal per 1.000 inwoners 18jr en ouder	eerste halfjaar 2017	15 Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 1.000 inw 15-65jr	eerste halfjaar 2017	6,9 Het aantal lopende re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 1.000 inw	eerste halfjaar 2017	45 Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 137 deelnemende gemeenten.
% kinderen in uitkeringsgezin	%	2015	2,23 Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
% werkloze jongeren	%	2015	0,13 Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	%	2016	1,9 Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	aantal	2016	- Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.
Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	aantal	2016	31,3 Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2017	5,1 Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.
Jongeren met jeugdbescherming	%	eerste halfjaar 2016	0,6 Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2017	- Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).
Niet-sporters	%	2014	49,6 Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Banen	aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 tot 64 jaar	2017	622,4 Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Netto arbeidsparticipatie	%	2016	67,4 Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
Programma 4. Duurzaamheid en Milieu in Beemster			
Huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2015	230 De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar.
Hernieuwbare elektriciteit	%	2015	1,7 Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.
Programma 5. De Beemster omgeving			

Programma/Indicator	Eenheid	Periode	Beemster	Beschrijving
Ziekenhuisopname nav verkeersongeval met een motorvoertuig	%	2015	15	als aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen.
Ziekenhuisopname nav vervoersongeval met een fietser	%	2015	6	als aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen.
Programma 6. Veilig in Beemster				
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	gegevens niet beschikbaar	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	1,7	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	gegevens niet beschikbaar	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	3,3	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.
Verwijzingen Halt	aantal per 10.000 inwoners 12-17 jr.	2016	162	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.
Hardekern jongeren	per 10.000 inwoners 12-24 jr.	2014	-	Het aantal hardekern jongeren, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-24 jaar.
Programma 7. Werken in Beemster				
Vestigingen	per 1.000 inw 15-64 jr	2017	178,3	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Bruto gemeentelijk product (verwacht/ gemeten)	index	2013	97	Bruto gemeentelijk product (BGP) is het product van de toegevoegde waarde per baan en het aantal banen in een gemeente. De verhoudingswaarde tussen verwacht BGP en gemeten BGP geeft aan of er boven verwachting (<100) of beneden verwachting (>100) wordt gescoord.
Funciemenging	%	2017	48,9	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Algemene dekkingsmiddelen				
Woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	2017	758	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	2017	840	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
WOZ-waarde woningen	1.000 euro	2017	304	De gemiddelde WOZ-waarde van woningen.
Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2015	6,3	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.
Demografische druk	%	2017	74,7	De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.

Bijlage X Controleverklaring accountant

