

G E M E E N T E

B E E M S T E R

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

PROGRAMMABEGROTING

2015 - 2018



P R O G R A M M A B E G R Ü T I N G
2 0 1 5 - 2 0 1 8

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

AAN DE LEZER	4
AANBIEDINGSBRIEF	6
LEESWIJZER	10
DE PROGRAMMA'S	14
1. Publieksdiensten voor Beemster	16
2. De Beemster samenleving	22
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	32
4. Duurzaamheid en milieu in Beemster	38
5. De Beemster omgeving	44
6. Veilig in Beemster	50
7. Werken in Beemster	54
8. Beemster bestuur en staf	58
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	61
DE PARAGRAFEN	67
1. Lokale heffingen	67
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	69
3. Onderhoud kapitaalgoederen	72
4. Grondbeleid	76
5. Financiering	78
6. Bedrijfsvoering	82
7. Verbonden partijen	84
BIJLAGEN	
Bijlage I Financiële ontwikkeling en toelichting	88
Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld	94
Bijlage III Investeringsoverzicht	96
Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen	99
Bijlage V Portefeuilleverdeling	115
Bijlage VI Uitgangspunten begroting	117

A A N D E L E Z E R

Voor u ligt de Programmabegroting 2015 - 2018 van de Gemeente Beemster. De gemeenteraad heeft de Programmabegroting voor 2015 tot en met 2018 vastgesteld op 11 november 2014 (1150182) besluitnummer, met inachtneming van het amendement van de VVD voor de verlaging van de tarieven 2015 - 2018 inzake de afvalstoffenheffing en rioolheffing.

UITWERKING DEKKINGSPLAN

In het oorspronkelijke dekkingsplan zijn voor de meeste onderwerpen een aanname gedaan.

Bij de uitwerking hiervan zijn er afwijkingen opgetreden (veelal afrondingsverschillen). De grootste afwijking wordt verklaard door het aannemen van het amendement van de VVD.

In het oorspronkelijke dekkingsplan was er sprake om het tarief voor afvalstoffenheffing en rioolheffing vanaf 2015 kostendekkend te maken en het restant uit de egalisatiereserves vrij te laten vallen aan de algemene reserve. Door het aannemen van het amendement van de VVD is er besloten de kostendekkenheid aan te passen door de tariefsverhogingen te spreiden.

Hierdoor is er per saldo € 118.788 minder toegevoegd aan de algemene reserve. *Deze lagere toevoeging aan de algemene reserve is als volgt te verklaren:*

Verwerking amendement VVD	Afvalstoffen heffing	Riool heffing	Totaal heffingen
Vrijval oorspronkelijke dekkingsplan	114.334,00	440.552,00	554.886,00
Aanpassing t.g.v. spreiding tariefsverhoging	-98.584,01	-20.204,01	-118.788,02
Herziening vrijval aan de algemene reserve	15.749,99	420.347,90	436.097,98

Samengevat zijn de afwijkingen als volgt te verklaren:

Omschrijving (in euro's)	2015	2016	2017	2018	Voordeel/ Nadeel
Oorspronkelijke dekkingsplan	264.027	287.121	361.210	398.941	
Dekkingsplan na besluitvorming raad	<u>142.446</u>	<u>280.487</u>	<u>363.974</u>	<u>429.966</u>	
Afwijking (-/- = nadeel en +/- = voordeel)	-121.581	- 6.634	2.764	31.025	
De verklaring is als volgt:					
- nr. 3.1/3.2 halveren stelpost investeringen openbare ruimte	800	1.035	1.205	1.310	Voordeel
- nr. 5 taakstelling personeel Beemster	211	729	1.039	1.355	Voordeel
- nr. 7 geen rentetoevoeging investeringen	-356	-1.298	-704	-1.319	Nadeel
- nr. 8 vervallen uitgaven promotie werelderfgoed	-3.517	-3.517	-3.517	-3.517	Nadeel
- nr. 9 en 10 tarieven afval/riolering	-	1	8.247	36.885	Voordeel
- nr. 11 verkoop Middenweg 141/143	-	-3.704	- 3.679	- 3.862	Nadeel
- nr. 12 ondersteuning vrijwilligers	69	120	173	173	Voordeel
- Amendement VVD	- 118.788	-	-	-	Nadeel
Totaal	-121.581	-6.634	2.764	31.025	

De verwerking van het dekkingsplan is op de programma's doorgevoerd en apart toegelicht.

ONTWIKKELING FINANCIËEL RESULTAAT (BEGROTINGSSALDO) EN ALGEMENE RESERVE

Na verwerking van het dekkingsplan sluit de begroting 2015 - 2018 met de volgende bedragen:

Omschrijving (in euro's)	2015	2016	2017	2018
Resultaat programmabegroting 2015 -2018 (cf. bijlage I)	721.648	-202.699	-182.858	-277.853
Totaal dekkingsplan	142.446	280.487	363.974	429.966
Begrotingssaldo na dekkingsplan	846.094	77.788	181.116	152.113

De ontwikkeling van de algemene reserve is dan als volgt:

(bedragen in euro's)	2015	2016	2017	2018
Saldo 1 januari	2.793.716	3.657.810	3.735.598	3.916.714
<i>Incidentele ontwikkelingen:</i>				
- Toevoeging verkoop aandelen Nuon	1.055.256	-	-	-
- Onttrekking gebouw Bonte Klaver	-22.434	-21.442	-20.448	-20.448
<i>Structurele ontwikkelingen:</i>				
- Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2015 - 2018)	-168.728	99.230	201.564	172.561
Saldo incidentele en structurele ontwikkelingen	864.094	77.788	181.116	429.966
Saldo 31 december inclusief ontwikkelingen m.b.t. het dekkingsplan	3.657.810	3.735.598	3.916.714	4.068.827

KOSTENDEKKENDE TARIEVEN

In het collegeprogramma was het streven kostendekkende tarieven voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing door te voeren. Na aanleiding van het amendement van de VVD is besloten de gewenste kostendekkenheid niet ineens te verrekenen, maar geleidelijk te laten verlopen en de verhoging te spreiden over de jaren 2015, 2016 en 2017. Vanaf 2018 is er dan sprake van kostendekkenheid voor de afvalstoffenheffing en de rioolrecht heffing. In de paragraaf lokale heffingen zijn onderstaande tabellen ook opgenomen.

De tarieven voor beide heffingen worden de komende jaren ontwikkelen zich als volgt:

a. Afvalstoffenheffing

Tarief afvalstoffenheffing (in €)	2015	2016	2017	2018
Berekende netto lasten	834.031	844.953	846.075	848.081
Tarief 878 eenpersoonshuishoudens	164,80	171,80	178,80	180,50
Tarief 2.657 meerpersoonshuishoudens	232,10	242,10	252,10	254,10
Tarief 135 extra containers	107,41	108,81	108,95	109,20

Het tarief voor 2015 (t.o.v. 2014) wordt voor de eenpersoonshuishoudens met 4,4% verhoogd en voor meerpersoonshuishoudens 4,5%.

b. Rioolheffing

Tarief rioolheffing (in €)	2015	2016	2017	2018
Berekende netto lasten	592.152	616.825	641.151	661.900
Aantal aansluitingen	3.207	3.207	3.207	3.207
Tarieven op basis van kostendekkenheid	180,70	190,20	199,70	206,20

Het tarief voor 2015 (t.o.v. 2014) wordt met 5,5% verhoogd.

A A N B I E D I N G S B R I E F

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u ligt de concept begroting 2015-2018, de eerste begroting voor u als raad in de huidige samenstelling en voor ons als college in huidige samenstelling. Maar ook de eerste begroting die gebaseerd is op de samenwerking met de gemeente Purmerend en ambtelijk is voorbereid vanuit Purmerend. Zoals aangekondigd is de opzet van deze begroting op diverse punten gewijzigd, maar bestaat nog steeds uit de programma's, de paragrafen en de bijlagen.

Zowel de indeling naar programma's als de opbouw binnen ieder programma is aangepast. Het doel van deze aanpassingen is om de gewenste samenhang tussen de inhoud van het beleid en de daarmee samenhangende kosten in de programmabegroting, programmarekening, bestuursrapportage en kadernota eenduidig en inzichtelijk te maken. Daarnaast maakt deze indeling het mogelijk efficiënter te werken door aansluiting met de werkmethode in Purmerend te creëren.

Wat betreft de paragrafen en de bijlagen is er extra aandacht geschonken aan het verbeteren van het informatieve karakter. Voor een toelichting op nieuwe indeling verwijzen wij u naar de leeswijzer op pagina 6 en verder.

Uiteraard is deze begroting nog niet uitontwikkeld en wij vernemen graag welke verbeterpunten u in de nieuwe systematiek ziet.

Zoals gezegd is dit de eerste begroting van deze nieuwe bestuursperiode. We hebben in de begroting de lijn van het coalitieprogramma en de voornemens van ons collegeprogramma verwerkt. Om ook daadwerkelijk tot uitvoering van deze voornemens te komen, reserveren wij € 500.000 ten laste van de algemene reserve. Deze uitname is realistisch, mede gezien de incidentele inkomsten vanuit de verkoop aandelen NUON en de (gedeeltelijke) vrijval van een tweetal reserves.

Deze bestuursperiode zal voor een belangrijk deel in het teken staan van de verantwoordelijkheden die de gemeente krijgt voor de jeugdzorg, voor de ondersteuning van langdurig zieken en ouderen (die binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning vallen) en voor mensen met een (arbeids) beperking. Ook het predicaat UNESCO werelderfgoed en de ambtelijke samenwerking met Purmerend zijn en blijven belangrijke onderwerpen voor de komende bestuursperiode.

Programma 2 samenleving

Het nieuwe programma 'De Beemster Samenleving' is het grootste programma in de begroting. De lasten van dit programma bedragen circa € 8,0 miljoen, dit is 44% van de begroting.

Uitgangspunt is dat de nieuwe taken die overgedragen worden aan de gemeenten binnen het budget uitgevoerd moeten worden. Er is echter wel een maatregel genomen om het risico dat het budget niet toereikend blijkt te zijn, op te vangen. Deze maatregel bestaat uit het opnemen van een risico in de paragraaf weerstandsvermogen.

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Op 24 juni heeft u het financieel meerjarenperspectief 2015 besproken. Dit liet een net sluitende meerjarenbegroting zien, waarbij de jaarschijven 2015 en 2016 negatief waren. De meircirculaire 2014 verslechterde dit beeld. Ook het vaststellen van de CAO had een negatief effect op de meerjarenbegroting. Daarnaast waren er nog een aantal andere autonome ontwikkelingen en ontwikkelingen van invloed op de programma's. Deze zijn nader toegelicht in bijlage 1.

Bij het opstellen van de begroting zijn ook de stortingen en onttrekkingen aan de reserves en voorzieningen geactualiseerd. Alles samenvattend laat de begroting 2015-2018 voor de jaren 2016-2018 een niet sluitende begroting zien.

	2015	2016	2017	2018
Stand conform financieel perspectief 2015 Beemster	-49.641	-60.936	39.277	11.706
Autonome en onvermijdelijke ontwikkelingen	-95.671	-25.882	-102.395	-159.828
Ontwikkelingen op de programma's	-165.862	-94.439	-99.292	-109.283
Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2015-2018)	-311.174	-181.257	-162.410	-257.405
Incidentele ontwikkelingen: onttrekking en/of toevoeging algemene reserve	1.032.822	-21.442	-20.448	-20.448
Resultaat programmabegroting 2015-2018	721.648	-202.699	-182.858	-277.853

Om de begroting structureel sluitend te maken stellen wij u het volgende dekkingsplan voor:

	2015	2016	2017	2018
1 Stelpost bezuiniging bibliotheek.		0	25.000	25.000
2 De jaarlijkse dotatie aan de reserve aankoop kunst stopzetten	4.000	4.000	4.000	4.000
3 Halveren stelpost voor investeringen in de openbare ruimte.	2.000	4.000	6.000	8.000
4 Nabetaling grondopbrengst ivm verkoop van één huurwoning per jaar door Wooncompagnie obv de veronderstelling dat er 7% mutatiegraad per jaar is in de dure huursector.	50.000	50.000	50.000	50.000
5 Taakstelling personeel Beemster.	10.000	20.000	20.000	20.000
6 Bijstelling berekening algemene uitkering ivm een stijging in het aantal bijstandontvangers (van 62 naar 80).	99.641	100.021	100.110	99.441
7 Geen rente meer toerekenen in het jaar van investeren, maar pas het jaar volgend op de investering.	20.000	14.000	14.000	14.000
8 Diverse bijdragen niet besteden aan promotie werelderfgoed. De uitgaven kunnen uit de te vormen reserve voor de uitvoering van het collegeprogramma worden onttrokken.	10.500	10.500	10.500	10.500
9 Het tarief voor afvalstoffenheffing per 2015 kostendekkend maken. Een egaliseringsreserve aanhouden met 10% van de kosten als bodem (€ 85.000), het restant van de reserve ten gunste van de algemene reserve laten vrijvallen.	114.334	0	0	0
10 Het tarief van de rioolheffing kostendekkend maken per 2015 en de egaliseringsreserve opheffen ten gunste van de algemene reserve	440.552	0	0	0
11 Verkoop Middenweg 141/143.	0	11.600	11.600	11.600
12 Ondersteuning vrijwilligers bekostigen uit het budget Maatschappelijke Ondersteuning (stelpost gemaakte kosten 2 decentralisaties)	9.000	9.000	9.000	9.000
13 Geactualiseerde begroting Baanstede	29.000	-11.000	16.000	7.400
14 Verwachte ontwikkeling accres gemeentefonds nav septembercirculaire 2014	-25.000	50.000	95.000	140.000
15 Reservering voor uitvoering voornemens collegeprogramma	-500.000	0	0	0
Totaal	264.027	287.121	361.210	398.941

Na verwerking van het dekkingsplan sluit de begroting 2015-2018 met de volgende bedragen:

	2015	2016	2017	2018
Resultaat programmabegroting 2015-2018	721.648	-202.699	-182.858	-277.853
Totaal dekkingsplan	264.027	287.121	361.210	398.941
Begrotingssaldo na dekkingsplan	985.675	84.422	178.352	121.088

ONTWIKKELING ALGEMENE RESERVE

	2015	2016	2017	2018
Saldo 1 januari	2.793.716	3.779.391	3.863.813	4.042.165
<i>Incidentele ontwikkelingen:</i>				
- Toevoeging verkoop aandelen Nuon	1.055.256			
- Onttrekking gebouw Bonte Klaver	-22.434	-21.442	-20.448	-20.448
<i>Structurele ontwikkelingen:</i>				
- Ontwikkelingen n.a.v. dekkingsplan	264.027	287.121	361.210	398.941
- Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2015 - 2018)	-311.174	-181.257	-162.410	-257.405
Saldo 31 december inclusief ontwikkelingen m.b.t. het dekkingsplan	3.779.391	3.863.813	4.042.165	4.163.253

KOSTENDEKKENDE TARIEVEN

De tarieven voor 2015 voor huishoudens en bedrijven worden als volgt voorgesteld:

- OZB: verhoging met 1,4% conform de prijsindex.

In het collegeprogramma is het streven naar kostendekkende tarieven kenbaar gemaakt. Het kostendekkend maken van tarieven is tweeledig: aan de ene kant moeten alle toerekende kosten worden betrokken bij de berekening van het tarief. Aan de andere kant moet worden vastgesteld dat alle in aanmerking komende kosten in het tarief worden betrokken. Wij stellen u voor de kostendekkendheid van de afvalstoffen- en rioolheffing voor de tot nu toe gehanteerde kostencomponenten in een keer tot stand te brengen. In 2015 willen wij onderzoeken of alle in aanmerking komende kosten in deze berekening zijn betrokken. Wij willen hierbij met name kijken naar de toerekening van de BTW.

Dit betekent een eenmalige verhoging van de afvalstoffenheffing met 8,9% in 2015 en daarna een trendmatige verhoging ivm prijsontwikkeling.

De tarieven voor afvalstoffenheffing worden de komende jaren:

Tarief afvalstoffenheffing	2014	2015	2016	2017	2018
Berekende netto lasten		834.031	844.953	846.075	848.081
Tarief 878 eenpersoonshuishoudens	157,80	177,48	179,80	180,04	180,47
Tarief 2.657 meerpersoonshuishoudens	222,10	249,80	253,07	253,40	254,00
Tarief 135 extra containers	95,50	107,41	108,81	108,95	109,20

De egalisatiereserve afvalverwijdering wordt gebruikt om schommelingen in het tarief voor afvalverwerking op te vangen. Wij stellen voor de reserve te handhaven op een bedrag dat overeenkomt met 10% van de kosten van afvalverwerking (nu € 85.000).

Egalisatiereserve afvalverwijdering	2015	2016	2017	2018
Stand reserve per 1 januari	199.334	85.000	85.000	85.000
Onttrekking aan reserve	114.334	0	0	0
Stand reserve per 31 december	85.000	85.000	85.000	85.000

Wat betreft de rioolheffing betekent ons voorstel een eenmalige verhoging van 9,3%. In de volgende jaren wordt het tarief telkens verhoogd met het percentage dat nodig is om de kapitaallasten van nieuwe investeringen te dekken.

De tarieven voor rioolheffing worden de komende jaren:

Tarief rioolheffing	2014	2015	2016	2017	2018
Berekende netto lasten		592.152	616.825	641.151	661.900
Aantal aansluitingen		3.207	3.207	3.207	3.207
Tarief 2014	171,20				
Tarieven op basis van kostendekkenheid		184,64	192,34	199,92	206,39

Egalisatiereserve riolering	2015	2016	2017	2018
Stand reserve per 1 januari	440.552	0	0	0
Onttrekking aan reserve	440.552	0	0	0
Stand reserve per 31 december	0	0	0	0

Deze reserve wordt conform het dekkingsplan opgeheven per 1-1-2015.

VOORSTEL

Wij stellen u voor om de programmabegroting 2015-2018 vast te stellen overeenkomstig bijgaand concept met verwerking van het voorgestelde dekkingsplan. Daarnaast stellen wij voor in te stemmen met de vervangingsinvesteringen zoals opgevoerd in bijlage III.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Beemster.

H.N.G. Brinkman
burgemeester

E. Kroese-Vrolijk
secretaris

LEESWIJZER

ALGEMEEN

Indeling begroting

Sturen op doelbereik en de kosten daarvan is een centraal en continue aandachtspunt van de gemeentelijke organisatie. Daarvoor is het totale gemeentelijke beleid onderverdeeld in beleidsvelden, waarbinnen vervolgens aparte prestatievelden zijn afgebakend. Tot nu toe was de gewenste samenhang tussen de inhoud van het beleid en de daarmee samenhangende kosten in de programmabegroting, programmarekening, bestuursrapportage en kadernota niet eenduidig en inzichtelijk. In deze programmabegroting is deze koppeling gerealiseerd. Hierbij heeft er concreet een heroverweging en herordening plaatsgevonden van de bestaande programmaproducten en de daaronder vallende subproducten. Uitgangspunt daarvoor zijn de vastgestelde prestatievelden. Door de herschikking van de subproducten naar de juiste beleids- en prestatievelden heeft dit geleid tot verschuivingen tussen de programma's. Dit heeft gevolgen voor de totalen per programma vanaf de oorspronkelijk vastgestelde begroting. In de programmabegroting vindt u de volgende opbouw terug: programma - beleidsveld - prestatieveld. De toelichting per programma vindt plaats op beleidsveldniveau. Ook de bestuursrapportage 2014 zal op de nieuwe indeling gepresenteerd worden.

Daarnaast is de programma indeling aangepast, waarbij aansluiting is gezocht naar de werkmethoediek in Purmerend. De indeling van oud naar nieuw ziet er als volgt uit:

PRG Oude indeling	Nieuwe indeling
01 Dienstverlening in Beemster	Publiekdienst voor Beemster
02 Beemsterling in Beemster	De Beemster samenleving
03 Veilig in Beemster	Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster
04 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	Duurzaamheid en milieu in Beemster
05 De Beemster omgeving	De Beemster omgeving
06 Werken in Beemster	Veilig in Beemster
07 Actief in Beemster	Werken in Beemster
08 Zorg en inkomen in Beemster	Beemster bestuur en staf
09 De financiële en organisatorische staat van Beemster	Algemene dekkingsmiddelen
10 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Resultaatbestemming
11 Resultaatbestemming	

Notatie

In de financiële toelichting per programma, de algemene dekkingsmiddelen en de resultaatbestemming wordt gesproken van een voordeel als de lasten lager worden en de baten stijgen, een nadeel betekent een verhoging van de lasten en een verlaging van de baten. De manier waarop dit wordt opgeschreven is door bij een voordeel een positief getal te hanteren en bij een nadeel een minteken voor het getal. Voor de toelichting betekent dit het volgende: Als het saldo wijzigt van - € 0,5 miljoen naar - € 0,7 miljoen, dan daalt het saldo. Er wordt dus meer uitgegeven, maar we schrijven dat het saldo daalt.

Met de invoering van een nieuw pakket (Tangelo) voor het samenstellen van de programmabegroting/rekening komen de tabellen rechtstreeks uit het financiële pakket. De tabellen zullen dus consequent op dezelfde wijze worden gerapporteerd.

Financiële tabellen onderdeel wat mag het kosten

In de tabellen is een kolom rekening 2013 opgenomen. Bij de overgang van de financiële administratie per 01-01-2014 is de exploitatie niet meegenomen. Dit betekent dat in deze kolom geen vergelijkende cijfers worden gepresenteerd. Deze kolom kan technisch niet worden verwijderd, maar zal vanaf volgend begrotingsjaar zijn gevuld. De financiële toelichting is gebaseerd op de vergelijking 2014 (bijgesteld) met 2014. De realisatie met 2013 is losgelaten. Hiermee blijven we voldoen aan het BBV.

DE PROGRAMMA'S

Om de leesbaarheid te vergroten is de opzet aangepast met de 'oude' Beemster begroting. De volgorde die wordt aanhouden is te beginnen met de programma's. Hierin is de koppeling gelegd tussen financiën en beleid. Vervolgens het onderdeel algemene dekkingsmiddelen (hoe zijn de programma's gedekt) en als laatste het financieel resultaat (hoe staat de Beemster ervoor na resultaatbestemming). De bijlagen zijn ter verduidelijking en verdere onderbouwing van de programma's.

De programma's zijn als volgt opgebouwd:

Inleiding

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

Ambities collegeprogramma

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

Relevante beleidsnota's

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

Trends en risico's

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

Wat willen we bereiken

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

Wat gaan we daarvoor doen

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

Omwillen van de leesbaarheid zijn in programma 2 het te bereiken doel en wat de gemeente daarvoor gaat doen per beleidsveld bij elkaar gepresenteerd.

Bestuurlijke producten 2015

Hier treft u een overzicht van de producten die in 2015 aan de raad aangeboden worden. Ook is het kwartaal benoemd waarin de raad de stukken ter bespreking aangeboden krijgt.

Wat mag het kosten

Per programma wordt kort toegelicht welke bijzonderheden zich in 2015 op financieel vlak voordoen. Dit geldt alleen voor de ontwikkelingen op beleidsniveau groter dan € 5.000. Er wordt onderscheid gemaakt in exploitaties, reserves, voorzieningen, investeringen en incidentele baten en lasten. Alleen als deze in het betreffende programma voorkomen. In de bijlage vindt u een totaaloverzicht van de baten en lasten, reserves, voorzieningen en investeringen.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

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

PARAGRAFEN

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

BIJLAGEN

In de bijlage zijn een aantal overzichten opgenomen die aan de onderbouwing en uitvoering van de begroting ten grondslag liggen. Deze bijlagen zijn:

I. Financiële ontwikkeling en toelichting 2015-2018

In bijlage I zijn de financiële ontwikkelingen sinds het meerjarenperspectief 2015 opgesomd en kort toegelicht. Deze is verdeeld naar autonome ontwikkelingen, ontwikkelingen op de programma's en het sociaal domein en de keuzes. De keuzes zijn niet verwerkt in de financiële overzichten van de programma's. Dit vindt plaats na vaststelling van de begroting door de raad.

II. Overzicht baten en lasten per programma- en beleidsveld

Dit overzicht geeft per programma een opsomming van de beleidsvelden en de raming van de baten en de lasten voor de jaarschijf 2015-2018. Het zorgt voor een compleet beeld en is bedoeld als achterliggende toelichting.

III. Investeringsoverzichten

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

IV. Overzicht en toelichting reserves en voorzieningen

Deze bijlage bevat het totaaloverzicht van de reserves, voorzieningen en het gebruik hiervan in 2015 en volgende jaren. Het overzicht wordt gevolgd door een korte toelichting per reserve.

V. Portefeuilleverdeling

Deze bijlage beschrijft de portefeuilleverdeling van de collegeleden.

VI. Technische uitgangspunten voor de meerjarenbegroting

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

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

1. PUBLIEKSDIENSTEN VOOR BEEMSTER	16
2. DE BEEMSTER SAMENLEVING	22
3. WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER	32
4. DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER	38
5. DE BEEMSTER OMGEVING	44
6. VEILIG IN BEEMSTER	50
7. WERKEN IN BEEMSTER	54
8. BEEMSTER BESTUUR EN STAF	58

Programma

1

PUBLIEKSDIENSTEN VOOR BEEMSTER

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

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

Inleiding

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

Ambities collegeprogramma

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

Relevante beleidsnota's

- Bouwverordening
- Nota integrale handhaving gemeente Beemster 2012-2015
- Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving Beemster 2015
- Algemene Plaatselijke Verordening Beemster 2012
- Uitvoeringsregels Drank- en Horecawet

Trends en risico's

In verband met de grote aantallen verzoeken in het kader van de Wet Openbaarheid Bestuur (WOB) is besloten alleen nog aanvragen te behandelen die per brief worden ingediend.

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

Wat willen we bereiken

Om informatie te verkrijgen over de klanttevredenheid zullen wij ook dit jaar deelnemen aan de Omnibusenquête. Daarbij leveren wij informatie aan "Waar staat je gemeente". Van deze

informatiebron kunnen raadsleden gebruik maken ten behoeve van hun toezichtstaak. Het is ook een handige tool voor de beleidsmedewerkers, waar het gaat om de uitvoerende wettelijke taken.

1.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Publieksdienstverlening

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

Effectindicatoren Publieksdiensten	2013	2015	2017
Tevredenheid dienstverlening algemeen	7,0	7.1	7.2
Tevredenheid dienstverlening bezoek gemeente	7,3	7.3	7.3
Tevredenheid dienstverlening telefonisch	7,1	7.2	7.3
Tevredenheid dienstverlening overig (schriftelijk, e-mail, internet)	5,2	6.0	6.3
% dat het lukt om binnen de huidige openingstijden naar het gemeentehuis te komen	60%	65%	65%
% dat gemeentelijke website soms/vaak bezocht	62%	65%	66%

De Basis Registratie Personen (BRP) vervangt met ingang van januari 2014 de Gemeentelijke basisadministratie (Gba). Deze BRP zorgt voor een efficiënte registratie van personen, die moet bijdragen aan een optimale dienstverlening aan burgers. Voor de modernisering van de BRP (voorheen modernisering GBA) volgt een heel traject de komende jaren.

Digitalisering producten

We zien dat inwoners meer en meer digitaal bereikbaar zijn en ook meer digitale producten willen afnemen. Gelet op deze ontwikkelingen streven wij er naar dat waar mogelijk producten en diensten digitaal aangeboden worden via onze website maar de mogelijkheid blijft om niet digitaal producten aan te vragen.

Vergunningverlening

We willen voldoen aan onze wettelijke verplichtingen t.a.v. het verstrekken van omgevingsvergunningen en vergunningen op grond van de APV en bijzondere wetten als de Drank- en Horecawet.

Bestuurlijke producten 2015 - 2018

Bestuurlijke producten 2015 - 2018	Jaartal	Kwartaal
Legesverordening	Jaarlijks	4e kwartaal
Beoordeling kostendekkendheid leges vergunningen	2015	4e kwartaal
Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving Beemster	Jaarlijks	4e kwartaal
Evaluatieverslag Integrale Handhaving Beemster	Jaarlijks	2e kwartaal
Nota Integrale Handhaving en Vergunningverlening 2016-2019	Per 4 jaar	4e kwartaal 2015

Wat gaan we daarvoor doen

1.1 Beleidsveld Publieksdienstverlening

1.1.1 Prestatieveld Antwoord aan de burgers

Van de gemeenten wordt veel gevraagd bij het moeten inrichten van basisregistraties. Voor een goede dienstverlening op het vlak van personen (GBA), adressen en gebouwen (BAG/WOZ) en

bodembeheer (BGT) is het wel noodzakelijk dat we tijdig uitvoeren wat landelijk van ons wordt gevraagd. Wij hebben in de begroting voldoende middelen gereserveerd om alle eisen van de rijksoverheid te voldoen.

In 2015 gaan wij verder met de bij wet verplichte overgang van de GBA (gemeentelijke basisadministratie) naar de BRP (basisregistratie personen).

Centrale aspecten van de uitvoering

We zien dat inwoners meer en meer digitaal bereikbaar zijn. De meesten vinden hun weg op internet en zijn inmiddels ervaren gebruikers van de digitale snelweg. We verwachten dat deze trend toeneemt en spelen daar op in.

1.1.2 Prestatieveld Vergunningen

De gemeente Beemster kent de volgende belangrijke vergunningen:

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

Centrale aspecten van de uitvoering

De omgevingsvergunning wordt afgegeven binnen het wettelijk kader van de Wabo. Omdat het een complexe, integrale wet betreft vergt de afgifte van vergunningen afstemming binnen de gemeentelijke organisatie. In verband met de Werelderfgoedstatus op het grondgebied van Beemster wordt extra aandacht besteed aan ruimtelijke kwaliteit en inpassing landschap.

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

Toezicht en handhaving zijn uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving 2015.

Het algemeen financieel beleid van Beemster is de gemeentelijke taken voor individuele burgers en bedrijven kostendekkend te laten verlopen (programma 8 collegeprogramma). In 2015 willen we daarom de kostendekkendheid van de leges voor vergunningen opnieuw beoordelen.

Prestatie-indicatoren Omgevingsvergunning	2015
% omgevingsvergunningen dat is verleend binnen wettelijke termijnen	95%
% APV-vergunningen dat is verleend voor aanvang evenement/gebeurtenis	100%

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
BV011 Publieksdienstverlening							
Lasten	0	-837	-828	-968	-1.018	-993	-992
Baten	0	221	229	231	233	235	237
	0	-616	-599	-737	-785	-758	-755

Het saldo van dit programma daalt met € 138.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2014. Dit wordt veroorzaakt door stijging van de lasten met € 140.000 en een stijging van de baten van € 2.000.

EXPLOITATIE

Beleidsveld Publieksdienstverlening

De daling van het saldo van € 138.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door een aantal budgetverlagingen en -verhogingen ten opzichte van 2014.

Hogere kapitaallasten (€ 16.000) door investering in software modernisering GBA.

Hogere lasten (€ 112.000) door exploitatielasten opbouw stelsel van basisregistraties.

INVESTERINGEN

Aanpassen software modernisering GBA

Voor het jaar 2014 is een investering begroot van € 67.000 en voor het jaar 2015 een investering van € 31.000.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

	Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018
GBA, aanschaf software		-6.268		
BAG (Basisadministratie adressen en gebouwen)		-19.000		
Verkiezingen	-22.971	-10.475	-	-10.897
Totaal	-22.971	-35.743	-	-10.897

Toelichting:

GBA, aanschaf software

In het investeringsschema zijn in 2014 en 2015 bedragen opgenomen conform de Kadernota 2014. Dit betreft invoeringskosten voor het traject modernisering GBA. Deze bedragen zijn bestemd voor de aanschaf van modules. In 2016 komt een laatste noodzakelijk aanschaf. Omdat het bedrag beneden de € 10.000 blijft, wordt dit niet geactiveerd.

BAG (Basisadministratie adressen en gebouwen)

Dit betreft de aanschaf van nieuwe luchtfoto's van Beemster. Beemster hanteert een cyclus van 3 jaar. In 2013 zijn luchtfoto's gemaakt, dit komt weer terug in de jaarschijf 2016.

Verkiezingen

In 2015 zijn er verkiezingen van de leden van Provinciale staten en de waterschapverkiezingen. De laatst genoemde worden in 2015 door de gemeenten georganiseerd (zie ook het onderdeel algemene dekkingsmiddelen). In 2016 zijn er verkiezingen van de leden van de Tweede Kamer. In 2018 zijn er verkiezingen van de leden van de gemeenteraad.

Kengetallen

De tabel kengetallen bevat de gerealiseerde cijfers van 2013 en de geraamde cijfers van 2014 en 2015.

Onderdeel	2013	2014	2015
Burgerzaken:			
Aantal inwoners	8796	8831	8910
Rijbewijzen	704	900	750
Paspoorten	1184	1100	1100
Identiteitskaarten	486	700	500
Uittreksels uit persoonsregister	281	400	300
Huwelijksvoltrekkingen	33	25	25
Registraties partnerschap	0	5	5
Verkiezingen	0	2	1
Stembureaus	6	6	6
Lijkbezorging:			
Opbrengst begrafenisrechten in euro	€ 61.031	€ 55.000	€ 55.000
Aantal begrafenissen/bijzettingen/asverstrooiingen	25	25	25
Uitvoering Wet WOZ:			
Aantal WOZ-beschikkingen	4170	4200	4250
Aantal bezwaarschriften	172		
Hiervan zijn er afgedaan	172		
Aantal bezwaarschriften gegrond	127		
Aantal beroepschriften	8		

Programma

2

DE BEEMSTER SAMENLEVING

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

Beleidsregisseur: Mw. L van het Kaar

Inleiding

Dit programma omvat alle gemeentelijke taken die een relatie hebben met het welzijn van de Beemster inwoners, zoals onderwijs en ontwikkeling, zorg, inkomensondersteuning en sociale samenhang. Dit betreft alle leeftijds- en inkomensgroepen.

Op dit terrein worden met ingang van 2015 drie grote takenpakketten door de Rijksoverheid overgedragen aan de gemeenten: de drie decentralisaties (Jeugdwet, Wmo en Participatie). Dit brengt grote veranderingen van verantwoordelijkheden en geldstromen met zich mee.

Ambities collegeprogramma

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

Relevante beleidnota's

- Beleidsplan Jeugdzorg 2014
- Beleidsplan Wmo 2014
- Beleidsplan Participatiewet 2014
- Veranderagenda Maatschappelijk beleidskader 2014
- Verordening leerlingenvervoer
- Verordening voorzieningen maatschappelijke ondersteuning
- Financieel besluit maatschappelijk ondersteuning
- Toeslagen verordening
- Re-integratie verordening
- Handhavingsverordening Werk en Inkomen 2013
- Algemene subsidieverordening 2014

Trends en risico's

DECENTRALISATIES IN HET MAATSCHAPPELIJK DOMEIN

Taken worden door het rijk overgedragen, waarbij een taakstellende bezuiniging wordt toegepast. Het risico ligt vooral bij deze bezuinigingen. De komende tijd moet uitwijzen of we de ambitie om de zorg op peil te houden binnen de beschikbare middelen kunnen waarmaken. Het vergt van instellingen en organisaties de nodige inspanningen om van werkwijze te veranderen zodat de zorg op peil blijft en we toch binnen de budgettaire mogelijkheden blijven.

SOCIALE WERKVOORZIENING BAANSTEDEN

In de afgelopen periode is veel gesproken over de toekomst van Baanstedes. Met het in werking treden van de Participatiewet op 1 januari 2015 wordt de instroom in de SW afgesloten. Het herstructureren van Baanstedes wordt daarmee nog belangrijker. Niet alleen vanwege financiële onhoudbaarheid, maar ook om mensen zoveel mogelijk perspectief op werk te bieden. De herstructurering vindt op een zorgvuldige manier plaats. We zetten ons in voor een vangnet als detacheren niet lukt en voor een vorm van beschermt werk voor de mensen die dat nodig hebben.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen

2.1 Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

Beoogd maatschappelijk effect

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

Prestatieveld publieke gezondheidszorg

We voeren de nota gezondheidsbeleid uit. De GGDZW houden we in stand en er is flexibele inzet en maatwerk binnen het preventieve gezondheidsaanbod.

Prestatieveld voorliggende voorzieningen

Alvorens een beroep te doen op individuele voorzieningen wordt in eerste instantie verwezen naar collectieve voorzieningen. Welzijn, zorg en ondersteuning worden in algemene voorzieningen aangeboden en zijn laagdrempelig aanwezig. Het concept Dorpszorg jeugd wordt verder uitgebreid met de doelgroep volwassenen. De ontwikkeling van dit concept wordt regelmatig gemonitord. Bestaande voorzieningen met een preventieve werking blijven in stand zoals Centrum jeugd en gezin, jongerenwerk, schoolmaatschappelijk werk, ondersteuning mantelzorg, brede school, culturele- en sportactiviteiten. Er is inzicht in de behoeften aan faciliteiten voor jongeren in de verschillende kernen. Dit wordt samen met het jongerenwerk in kaart gebracht. Op basis van de mogelijkheden die er zijn wordt in samenspraak met de jeugd een aanbod ontwikkeld. We gaan onderzoeken op welke wijze we vrijwilligers kunnen ondersteunen bij hun taken. Daarbij ontwikkelen we activiteiten die deelname aan vrijwilligersactiviteiten stimuleren.

Prestatieveld Maatwerk voorzieningen

Beemsterlingen met een lichamelijke beperking, een chronisch psychisch- of een psychosociaal probleem, die hierdoor problemen ervaren in hun zelfredzaamheid en

maatschappelijke participatie, kunnen een maatwerkvoorziening krijgen. Hierbij gaan we in eerste instantie uit van de eigen mogelijkheden van de burger en zijn netwerk. Een maatwerkvoorziening wordt pas verstrekt als er geen andere algemene voorziening of product beschikbaar is. We borgen de kwaliteit van de afgesloten contracten. Het gaat daarbij om kwaliteit en onderhoud van de verstrekte hulpmiddelen, kwaliteit van hulp bij het huishouden en kwaliteit van het aanvullend openbaar vervoer.

2.2 Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

Beoogd maatschappelijk effect

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

Effectindicator Centrum Jeugd en Gezin (CJG)	2013	2015	2017
Rapportcijfer CJG	6,8	7,2	7,3

Prestatieveld Jeugd (preventief/lokaal)

We gaan uit van de 'één gezin, één plan, één regisseur' gedachte. En zetten daarbij in op verbinding en samenwerking tussen de gezinnen in de dorpen, de vrijwilligers en professionals die hen ondersteunen en de gemeente als regisseur. Problemen bij het opgroeien worden eerder herkend. We versterken de basis, collectieve voorzieningen en generalistische/lichte hulp, om daarmee duurdere vormen van specialistische ondersteuning te vermijden. Het team Dorpszorg is de ingang tot de jeugdzorg. Deze toegang is flexibel. Het is geen momentopname en kan niet alleen worden gezien als poortwachter tot de specialistische zorg. Het Algemeen Meldpunt Kinder mishandeling is samengevoegd met het Meldpunt Huiselijk Geweld.

Prestatieveld Jeugdzorg (regionaal en bovenregionaal)

Vanaf 2015 is de gemeente Beemster bestuurlijk en financieel verantwoordelijk voor alle vormen van jeugdhulp. Hieronder valt ook specialistische hulp zoals Jeugd-GGZ, zorg voor jongeren met een beperking (zoals jongeren met een (licht)verstandelijke beperking, met autisme of niet aangeboren hersenletsel) en gesloten jeugdhulp in het kader van ernstige opgroei- en opvoedproblemen, de uitvoering van kinderschermingsmaatregelen en jeugdreclassering. Met uitzondering van de toegang tot de jeugdzorg zijn deze vormen van jeugdzorg vanaf 2015 regionaal of bovenregionaal ingekocht.

2.3 Beleidsveld Werk en Inkomen

Beoogd maatschappelijk effect

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

naar werk. Er is een relatief laag uitkeringsbestand en een goed bereik van participatie en armoedebeleid. Daarbij zijn de klanten tevreden over de wijze van dienstverlening.

Prestatieveld Armoedebestrijding

Door het beschikbaar stellen van voorzieningen voor inkomensondersteuning, schuldhulpverlening en participatie, willen we stimuleren dat mensen die over een klein inkomen beschikken, meedoen in de samenleving. Armoede of schulden moeten zo vroeg mogelijk gesignaleerd worden, zodat met individuele inkomensondersteunende regelingen, zoals de Bijzondere Bijstand, geholpen kan worden. Vooral kinderen moeten op belangrijke maatschappelijke terreinen (onder andere sport, cultuur en onderwijs) mee kunnen doen. De recent aangenomen Wet maatregelen WWB verplicht ons om de beleidsregels voor 1 januari 2015 aan te passen.

Prestatieveld Inkomensondersteuning

De economie groeit in 2014 maar het herstel is niet krachtig genoeg om de werkgelegenheid substantieel te laten toenemen. Volgens de schattingen van het CPB trekt de economie verder aan in 2015. Het aantal banen neemt dan met een gering percentage toe. Tot en met 2015 zal de werkgelegenheid naar verwachting alleen aantrekken in een beperkt aantal arbeidsmarktregio's, waaronder Groot-Amsterdam. In de overige regio's neemt het aantal banen af. Daarnaast is er het na-ijleffect van de WW. Een groot deel van mensen in de WW stroomt na deze periode de bijstand in. In de Participatiewet wordt met de bijstandsuitkering voor iedereen een minimaal bestaansinkomen gegarandeerd (vangnetfunctie) voor mensen die dat niet zelf of via een partner kunnen verdienen door te werken. Het uitgangspunt van de nieuwe wet is dat wie naar vermogen kan werken niet afhankelijk hoort te zijn van een uitkering. De gemeente voert deze wet uit. Met de komst van nieuwe instrumenten zetten we nog meer in op regulier werk.

Prestatieveld participatie

Het doel van de Participatiewet is om mensen zoveel mogelijk te laten meedoen in de samenleving, bij voorkeur via een betaalde baan. Ook een gesubsidieerde baan, vrijwilligerswerk of mantelzorg zijn manieren om actief deel te nemen aan de samenleving. Door deze wet krijgt de gemeente te maken met een bredere groep Beemsterlingen die in meer of mindere mate kunnen werken. De uitdaging is om deze groep mensen naar vermogen aan het werk te helpen. Deze taak moet met minder middelen dan in 2014 worden uitgevoerd. In 2015 willen we in beeld krijgen wat nodig is om deze groep naar werk te begeleiden. Hiertoe gaan we een intensievere samenwerking aan met het onderwijsveld, regiogemeenten en andere partijen die een rol spelen in de begeleiding van deze doelgroep en met werkgevers. Eigen kracht en betrekken van de omgeving staan hierbij centraal. Zorg dragen voor doorlopende leer-, werk- en ontwikkelingslijnen. Waar nodig individuele begeleiding en daar waar mogelijk groepsbegeleiding

Er is sprake van een actieve lokale en regionale werkgeversbenadering. De werkgever is klant. Er is sprake van samenwerking in de regio met werkgevers, UWV-Werkbedrijf en onderwijs. Contracten met huidige re-integratiebedrijven lopen in 2015 af. In lijn met de uitgangspunten van het participatiebeleid zal naar een andere vorm van inkoop gezocht worden, waarbij maatwerk mogelijk is. Voor mensen met een uitkering is nog zeer beperkt geld beschikbaar uit het participatiebudget voor sociale activering en zorg. Wij willen de initiatieven van het maatschappelijk middenveld en inwoners zelf volgen en indien nodig faciliteren. Verder zal het

Werkbedrijf (een regionaal samenwerkingsverband) in 2015 invulling krijgen. Het Werkbedrijf moet de schakel vormen tussen werkzoekenden met én zonder een beperking en werkgevers.

Prestatieveld Sociale werkvoorziening

We voeren de Wsw resultaatgericht uit. De Wsw is gericht op het creëren van aangepaste werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, die als gevolg van lichamelijke, psychische of verstandelijke handicaps er niet in slagen werk te vinden. Het gaat om het bevorderen van het deel van de mensen in deze sociale werkvoorziening, dat hiervoor geschikt is, ook daadwerkelijk naar buiten wordt geplaatst. Doel was dit te beleggen bij een externe detachingsorganisatie. Inmiddels worden ook andere varianten uitgewerkt waarbij aansluiting wordt gezocht bij het WerkgeversServicePunt (WSP) en de in juli 2014 aangenomen Participatiewet. Een belangrijk onderdeel van deze wet is het Werkbedrijf en de nieuwe vorm van Beschut Werken naast de SW. Dit wordt momenteel uitgewerkt. Ook wordt de verzelfstandiging van de gemeentelijke groenvoorziening uitgevoerd. Schoonmaak en drukwerk/post zullen volgen. We proberen zoveel mogelijk uitkeringsgerechtigden te motiveren in het werkritme te blijven of om bij te leren.

2.4 Beleidsveld Kunst en Cultuur

Beoogd maatschappelijk effect

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

Effectindicatoren kunst en cultuur	2013	2015	2017
Rapportcijfers kunst- en cultuurvoorzieningen	6,6	6,6	6,6
Bijdrage kunst- en cultuurvoorzieningen aan aantrekkelijkheid gemeente	6,9	6,9	6,9

Prestatieveld Kunst en Cultuuruitoefening- en beleving

Het stimuleren en aanbieden van kunst- en cultuuruitingen, -uitoefening en – erfgoed, om te bereiken dat er een brede en gevarieerde belangstelling bestaat bij Beemsterlingen voor cultuur, nu en in de toekomst. Daarbij wordt het bibliotheekwerk in stand gehouden. Wel worden de mogelijkheden onderzocht om op deze voorziening te bezuinigen.

2.5 Beleidsveld Sport en Recreatie

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.

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

Effectindicatoren vrijwillige inzet	2013	2015	2017
% bereidheid vrijwillige inzet	78%	80%	80%
% dat zich nu al vrijwillig inzet	48%	52%	55%

Prestatieveld Sport- en recreatieactiviteiten

De gemeente bevordert een gezonde levensstijl door de inwoners te stimuleren om - ongeacht hun leeftijd en lichamelijke gesteldheid - deel te nemen aan sport- en recreatieactiviteiten naar keuze.

Prestatieveld Sportaccomodaties

Het in stand houden van voldoende, goed gespreide, eigentijdse, veilige en goede sportaccommodaties, die voor alle inwoners goed bereikbaar en toegankelijk zijn.

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, verloopt volgens een doorlopende lijn: van geboorte tot en met studie en arbeidsmarkt.

Prestatieveld Huisvesting onderwijs

Het realiseren en bestendigen van scholen die voldoen aan de eisen van het moderne onderwijs door te streven naar efficiënt gebruik van gebouwen.

Prestatieveld Onderwijsondersteuning

Het bieden van, of het organiseren van, ondersteuning aan kinderen, ouders, peuterspeelzalen, kinderopvang en scholen opdat de doorgaande ontwikkeling van een jeugdige ongestoord kan plaatsvinden. De korte lijnen met Basisonderwijs blijven behouden en er is inzicht in de ontwikkeling van de leerlingenaantallen. De Brede school wordt ondersteund bij de verdere professionalisering. Er is periodiek overleg met de schooldirecties en -besturen van het basisonderwijs.

Bestuurlijke producten 2015 - 2018

Participatie

- Nota uitkomst onderzoek minimabeleid met aanbevelingen (laatste kwartaal 2015)

Baanstede

- Zienswijze Baanstede jaarrekening 2014 en meerjarenrekening 2015-2018
- Scenariokeuze detacheringen
- Plan van aanpak verzelfstandiging groen

WMO

- Verordening
- Besluit en beleidsregels

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening Primitieve 2013 begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Lasten	-	-5.345	-5.863	-7.923	-7.865	-7.744
Baten	-	2.154	2.552	2.077	2.077	2.063
Saldo	-	-3.191	-3.311	-5.846	-5.788	-5.681

Het saldo van dit programma daalt met € 2,5 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2014. Dit wordt veroorzaakt door € 2,1 miljoen hogere lasten en € 0,5 miljoen lagere baten.

(bedragen x € 1.000)	Rekening Primitieve 2013 begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
BV021 Maatschappelijke ondersteuning						
Lasten	-	-1.183	-1.231	-1.885	-1.893	-1.892
Baten	-	133	184	186	188	191
	-	-1.050	-1.048	-1.699	-1.704	-1.701
BV022 Jeugd en jeugdzorg						
Lasten	-	-	-395	-1.851	-1.831	-1.783
Baten	-	56	56	-	-	-
	-	-323	-339	-1.851	-1.831	-1.783
BV023 Werk en inkomen						
Lasten	-	-1.728	-2.061	-2.136	-2.140	-2.103
Baten	-	1.334	1.682	1.213	1.213	1.213
	-	-394	-379	-923	-927	-890
BV024 Kunst en Cultuur						
Lasten	-	-381	-394	-387	-361	-360
Baten	-	83	83	89	89	88
	-	-298	-310	-298	-272	-272
BV025 Sport en recreatie						
Lasten	-	-395	-408	-392	-392	-384
Baten	-	108	108	110	110	112
	-	-286	-300	-282	-282	-273
BV026 Onderwijs						
Lasten	-	-1.280	-1.374	-1.272	-1.248	-1.221
Baten	-	439	439	479	476	458
	-	-841	-935	-793	-772	-763

De belangrijkste elementen in de ontwikkeling op beleidsveldniveau ten opzichte van de bijgestelde begroting 2014 zijn:

EXPLOITATIE

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

Door het toevoegen van de middelen voor de decentralisatie Wmo stijgen de lasten met € 849.000. Ten gevolge van de bezuinigingen bij hulp bij het huishouden dalen de lasten met € 190.000.

Beleidsveld Jeugd en jeugdzorg

In dit beleidsveld vervallen de lasten en baten voor de pilot met decentrale toegang tot de ambulante jeugdzorg, voor € 55.000. De bedragen zijn overgeheveld naar de Jeugdwet 2015. € 1,5 miljoen hogere lasten door de decentralisatie Jeugd.

Beleidsveld Werk en inkomen

Door het oplopende uitkeringenbestand stijgen de uitgaven van de uitkeringen met € 90.000. De verwachting is dat de rijksbijdrage zal dalen. Voor het verschil kan voor het grootste gedeelte een aanvullende incidentele rijksbijdrage worden aangevraagd. Hierdoor stijgen de baten met € 81.000. Op basis van de concept begroting van de sociale werkvoorziening Baanstede die nog niet door het bestuur is goedgekeurd wordt een stijging van de bijdrage in de gemeenschappelijke regeling van € 15.000 verwacht.

Doordat de middelen voor participatie en Wsw niet meer door middel van een rijksbijdrage worden verstrekt maar zijn opgenomen in het gemeentefonds (sociaal deelfonds decentralisaties) zijn de baten € 0,5 miljoen lager.

Beleidsveld Kunst en Cultuur

De afwijkingen zijn lager dan € 10.000.

Beleidsveld Sport en recreatie

De lasten dalen met € 16.000. Bij de kadernota 2012 is besloten dat het niveau van onderhoud van sportterreinen verminderd zal worden.

Beleidsveld Onderwijs

Vanwege het overhevelen van de verantwoordelijkheid voor de onderhoudslasten van schoolgebouwen naar de schoolbesturen, worden de lasten verlaagd met € 63.000. Daarnaast € 7.500 lagere lasten veroorzaakt door rente- en afschrijvingslasten.

Daarnaast zijn onderstaande effecten verwerkt uit het dekkingsplan uit de besluitvorming door de raad op 11 november 2014 over de programmabegroting 2015 (*bedragen in euro's*).

Beleidsveld	Omschrijving dekkingsplan	2015	2016	2017	2018	I/S	Nr.
BV021	Ondersteuning vrijwilligers bekostigen uit het budget Maatschappelijke ondersteuning (<i>lagere lasten</i>)	-9.069	-9.069	-9.069	-9.069	S	12
BV023	Geactualiseerde begroting Baanstede (<i>lagere lasten</i>)	-29.000	11.000	-16.000	-7.400	S	13
BV024	Stelpost bezuiniging bibliotheek (<i>lagere lasten</i>)	-	-25.000	-25.000	-25.000	S	1
TOTAAL		-38.069	-23.069	-50.069	-41.469		

INVESTERINGEN

Sportvelden (*vervangen doelgebieden*)

De werkzaamheden “het vervangen van de doelgebieden van het kunstgrasveld van de voetbalvereniging sv Beemster” is inmiddels uitgevoerd. In de meerjarenbegroting moet op basis van het onderhoudsplan sportvelden van CSO worden opgenomen dat de doelgebieden van de sportvelden van ZOB worden vervangen.

Voorgenomen investeringen	2015	2016	2017
Vervangen kunstgras doelgebieden veld 1 ZOB	30.500		
Renovatie A-veld WBSV		24.500	
Renovatie B-veld SV Beemster			25.000

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Specificatie incidentele baten en lasten (+ is baten en - is lasten)

	Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018
Bijdrage Wmo huishoudelijke zorg	-32.662	-	-	-
Totaal	-32.662	-	-	-

Toelichting:

Bijdrage Wmo huishoudelijk zorg. Dit is de (laatste) onttrekking aan de bestemmingsreserve uitvoering Wmo huishoudelijke zorg.

Kengetallen

De tabel kengetallen bevat de gerealiseerde cijfers van 2013 en de geraamde cijfers van 2014 en 2015.

Werk en Inkomen

Huidige doelgroep	Beemster Verantwoordelijke organisatie in 2015
WWB 2014	62 Blijven bij gemeente
Wajong uitkeringen	175 Blijven bij UWV
PreWajong (jongeren in het onderwijs die een pre-wajong indicatie hebben)	7 De school, potentiële doelgroep gemeente
Wajong instroom in 2013	10 Deels naar gemeente, voornamelijk uit de preWajong
Schatting jaarlijks nieuwe instroom op basis van instroom 2013	9 Komt naar gemeente: 4 mensen in studieregeling, 5 mensen op weg naar werk/participatie
WSW wachtlijst totaal	3 Mensen op de wachtlijst ontvangen meestal een uitkering via UWV of gemeente
WSW'ers werkzaam bij Baanstede	19 1/3e is ouder dan 55 jaar

Onderwijs

Openbaar bibliotheekwerk	2013	2014	2015
Lidmaatschappen tot 18 jaar	1.148	1.150	1.150
Lidmaatschappen vanaf 18 jaar	1.296	1.300	1.300
Subsidie bibliotheek	149.850	149.850	149.850

Basisonderwijs	2013	2014	2015
<i>Aantal leerlingen per 1-10-2013:</i>			
Obs de Blauwe Morgenster	383		
Lourdesschool	120		
De Bloeiende Perelaar	229		

Leerlingenvervoer	2013	2014	2015
Netto kosten leerlingenvervoer (* incl. eigen bijdrage)	185.441	205.441	205.441

Programma

3

WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER

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

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

Inleiding

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

Ambities collegeprogramma

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

Relevante beleidsnota's

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

Trends en risico's

De woningmarkt lijkt langzaam aan te trekken. Macro-economische ontwikkelingen kunnen echter opnieuw leiden tot stagnatie in de afname van woningen. Daarop zal dan ook het woningbouwprogramma en wellicht ook het productieniveau moeten worden aangepast.

Wat willen we bereiken

3.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Wonen

Beemster blijft voor velen een aantrekkelijke woongemeente. Dat blijkt ook uit het register van ingeschreven belangstellenden voor een koopwoning in Beemster, waarop nog steeds meer dan duizend mensen ingeschreven staan. Uiteraard is de matige algemene marktsituatie bij de verkoop van woningen ook in Beemster, in de eerste fase van De Nieuwe Tuinderij, goed merkbaar geweest. Door diverse planaanpassingen is hieraan het hoofd geboden. De toekomstige ontwikkelingen op de woningmarkt worden door het college nauwlettend gevolgd en waar nodig wordt opnieuw direct geanticipeerd op de ontwikkelingen.

	2015	2016	2017	2018
Aantal ingeschreven woningzoekenden	1.100	1.100	1.000	1.000
Aantal verkochte woningen	100	100	100	100
% woningen verkocht aan lijstkandidaten	60%	60%	60%	60%

3.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Het ruimtelijk beleid en de bestemmingsplannen zijn actueel. Ook is er een actuele structuurvisie en omgevingsnota. Hiermee kunnen we de ruimtelijke ontwikkeling en kwaliteit in goede banen leiden.

De komende jaren moet de woningbouw in zowel Zuidoost- als in Middenbeemster voortvarend tot uitvoering worden gebracht. Met een beperkt monumentenbeleid willen we behoud van oorspronkelijke en beeldbepalende bebouwing bewerkstelligen.

Wat gaan we daarvoor doen

3.1 Beleidsveld Wonen

3.1.1 Prestatieveld Aanbod en kwaliteit woningen en woonomgeving

In deze bestuursperiode zal vooral hard gewerkt worden aan de ontwikkeling van de woningbouw in De Nieuwe Tuinderij in Zuidoostbeemster en De Keyser in Middenbeemster. Dat neemt niet weg dat ook kleine particuliere of andere ontwikkelingen aandacht zullen vragen.

De eerste 42 woningen in De Nieuwe Tuinderij zijn bewoond. Eerder verstrekte omgevingsvergunningen voor 72 woningen zullen in verband met de noodzakelijke planaanpassingen niet worden gebruikt. Daarvoor in de plaats zijn nu voor de plangebieden 'Notarisappelstraat' (31 woningen) en 'Burgemeester Postmastraat' (34 woningen) bestemmingsplannen vastgesteld en omgevingsvergunningen verleend. Momenteel zijn de bestemmingsplannen en omgevingsvergunningen voor beide plangebieden in het kader van een ingesteld beroep bij de Raad van State in behandeling. Wij gaan uit van een positieve uitspraak van de Raad van State en verwachten in het eerste kwartaal van 2015 met de woningbouw in beide plangebieden te beginnen. In afwachting van de uitspraak door de Raad van State wordt in 2015 de planologische procedure voor het bestemmingsplan

'Benonistraat' (45 woningen) afgerond. In het oostelijk deel van het plan De Nieuwe Tuinderij verwachten wij vanaf 2018 met woningbouw te starten.

Voor plan De Keyser in Middenbeemster, fase 1a, is een vastgesteld uitwerkings- en wijzigingsplan van kracht. De bouw van de 42 woningen in fase 1a zullen begin 2015 aanvangen. Voor fase 1b moet in 2014 nog de planologische procedure worden afgerond (in werking tredend uitwerkings- en wijzigingsplan). De aanvang van de woningbouw in deze fase 1b is afhankelijk van de voortgang in de ontwikkeling van fase 1a. Wij willen de woningbouw van de eerste fase van de Keyser in 2019 afgerond hebben.

Tabel geplande nieuwbouwontwikkelingen tot 2022

Locaties	Plan	Periode	Aantal woningen
Middenbeemster	De Keyser (4 ^e kwadrant)	2015-2019	240
Zuidoostbeemster	De Nieuwe Tuinderij	2012-2022	540
	Voormalig Spelemeisterrein	2015	22
	Diverse kavels	2015-2019	8
Totaal			942

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

Voor de woningbouw in Zuidoostbeemster en Middenbeemster worden per ontwikkelgebied bestemmings-, uitwerkings- en wijzigingsplannen opgesteld. Deze plannen zorgen voor een goed werkbaar ontwikkel-, vergunnings- en beheerskader.

Centrale aspecten van de uitvoering

Om voldoende en passende huisvesting aan te bieden, vindt realisatie van het woningbouwprogramma in een tempo van ca.100 woningen per jaar plaats. Daarbij worden de ontwikkelingen op de woningmarkt nauwlettend gevolgd en waar nodig wordt direct geanticipeerd op nieuwe ontwikkelingen. De evaluatie van de Woonvisie 2008+ en het onderzoek onder starters geeft aan dat Beemster jongeren graag in Beemster (willen blijven) wonen. Bij de ontwikkeling van nieuwbouwplannen zullen de resultaten van de evaluatie en de enquête betrokken worden. De Beemster Compagnie heeft op basis van een zogenaamde 'smaaktest' onderzocht aan welk type woningen behoefte bestaat en welke uiterlijke kenmerken het meest aanspreken. Deze uitkomsten worden ook betrokken bij het op te stellen programma.

3.2 Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

3.2.1 Prestatieveld Behoud en ontwikkeling universele waarden Werelderfgoed

Ruimtelijke kwaliteit

Mede in verband met de werelderfgoedstatus van Beemster is de ruimtelijke kwaliteit van groot belang. Om in voorkomende bijzondere situaties, bij aanvragen met een grote ruimtelijke impact, goede advisering te krijgen is de zittingsduur van het in het kader van Des Beemsters opgerichte Kwaliteitsteam Beemster verlengd tot 2015. In 2015 zullen wij ons samen met het Kwaliteitsteam en de Welstandscommissie buigen over een meer permanente vorm van interdisciplinair advies bij belangrijke ruimtelijke ontwikkelingen.

Ruimtelijke ordening

Met actueel beleid en actuele bestemmingsplannen is een goede basis is gelegd voor de ruimtelijke ontwikkeling in de Beemster. Gelet hierop staat 2015 vooral in het teken van uitvoering, ervaring opdoen en monitoring. Uit de ervaring die is opgedaan met het bestemmingsplan Buitengebied 2012 blijkt dat een juridische verbeteringslag wenselijk is. Daarnaast heeft het plan vooral het karakter van een beheersplan waarop inmiddels al enige keren is afgeweken zodat ook een beperkte actualisatie aan de orde is. Gelet hierop komt een eerste herziening van het bestemmingsplan Buitengebied 2012 in beeld.

Opstellen gemeentelijke monumentenlijst en actualiseren monumentenverordening

Beseft wordt dat bepaalde oorspronkelijke en beeldbepalende gebouwen of andere bouwwerken, die geen Rijks- of provinciale monumenten zijn, ook een zekere bescherming nodig hebben. Voornaamste doel is te voorkomen dat die bouwwerken kunnen worden gesloopt. Wij beschikken over een aantal inventarisatielijsten op basis waarvan een gemeentelijke monumentenlijst zou kunnen worden samengesteld. In aanvulling op de vaststelling van een gemeentelijke monumentenlijst, dient ook de monumentenverordening te worden geactualiseerd.

Vastgoed- en Accommodatiebeleid

Zoals met de gemeenteraad is afgesproken zullen wij in 2015 de projectmatige aanpak van de verbetering van het vastgoed- en accommodatiebeleid afronden. Daarna zal dit deel uitmaken van de beheersmatige structuur. Voor een kostendekkende exploitatie van het gemeentehuis zijn de eerste stappen gezet.

Bestuurlijke producten 2015 - 2018

Geen bestuurlijke producten.

Wat mag het kosten

(Bedragen x1.000)	Rekening	Primitieve	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2013	begroting	2014	2015	2016	2017	2018
		2014	(bijgesteld)				
Lasten	0	-2.880	-3.027	-1.269	-1.191	-1.206	-1.206
Baten	0	2.288	2.339	663	667	677	683
Saldo	0	-592	-688	-606	-524	-529	-523

Het saldo van dit programma stijgt met € 82.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2014. Dit wordt veroorzaakt door een daling van de lasten met € 1.758.000 en een daling van de baten met € 1.676.000.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
BV031 Wonen							
Lasten	0	-2.775	-2.831	-1.150	-1.137	-1.152	-1.152
Baten	0	2.288	2.339	663	667	677	683
	0	-487	-492	-487	-470	-475	-469
BV032 Ruimtelijke kwaliteit							
Lasten	0	-105	-196	-119	-54	-54	-54
	0	-105	-196	-119	-54	-54	-54

EXPLOITATIE

Beleidsveld Wonen

De voornaamste afwijking ten opzichte van de bijgestelde begroting 2014 wordt veroorzaakt door de afronding van de herontwikkeling van het voormalige Spelemeiterrein in de Zuidoostbeemster. Dit leidt tot een daling van € 1,7 mln, zowel aan de kostenkant als aan de batenkant. Het resterende verschil komt voort uit de actualisatie van kapitaallasten.

Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Voor het beleidsveld wordt het verschil van € 44.000 veroorzaakt door het wegvallen van het rijksaandeel in de visie erfgoed en ruimte in 2015.

Daarnaast zijn onderstaande effecten verwerkt uit het dekkingsplan uit de besluitvorming door de raad op 11 november 2014 over de programmabegroting 2015.

Beleidsveld	Omschrijving dekkingsplan	2015	2016	2017	2018	I/S	Nr.
BV031	Taakstelling personeel Beemster (<i>lagere lasten</i>)	-10.211	-20.729	-21.039	-21.355	S	5
BV032	Diverse bijdragen niet besteden aan promotie werelderfgoed (<i>lagere lasten</i>)	-6.983	-6.983	-6.983	-6.983	S	8
BV031	Verkoop Middenweg 141/143 (<i>lagere lasten/baten</i>)	-	-22.710	-22.539	-22.536	S	11
TOTAAL		-17.194	-50.422	-50.561	-31.654		

INVESTERINGEN

Er zijn geen afzonderlijke investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten voor dit programma.

Kengetallen

De tabel kengetallen bevat de gerealiseerde cijfers van 2013 en de geraamde cijfers van 2014 en 2015.

Woningbouw	2013	2015
Hoeveel nieuwbouw verkocht (incl. vrije kavels)	10	100
Aantal ingeschreven geïnteresseerden	1.075	

Overige volkshuisvesting:	2013	2014	2015
Afgegeven omgevingsvergunningen	91		
Opbrengst leges omgevingsvergunningen	370.674	376.980	380.250
Aantal afwijkingsprocedures	40		
Aantal sloopmeldingen	33		
Aantal afgehandelde schetsplannen	59		

Programma

4

D U U R Z A A M H E I D E N M I L I E U I N B E E M S T E R

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

Inleiding

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

Wij willen dit onderwerp dan ook van uit een ketenregie benaderen. Wij volgen de ontwikkelingen in de samenleving en de markt en zullen waar zinvol en mogelijk de ontwikkelingen faciliteren.

Milieutaken op gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving zijn overgedragen aan de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Milieudienst IJmond, waarbij de gemeente vanaf eind 2014 via een Gemeenschappelijke Regeling aangesloten is.

Ambities collegeprogramma

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

Relevante beleidsnota's

- Uitvoeringsprogramma duurzaamheid Beemster
- Ondersteuningsprogramma energieakkoord
- Nota integrale handhaving gemeente Beemster 2012-2015
- Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving Beemster 2015
- Bodembeheersplan met bodemkwaliteitskaarten

Trends en risico's

Afvalverwijdering

De landelijke taakstelling voor afvalverwijdering is 60% afvalscheiding in 2020. Om deze taakstelling te bevorderen heeft het rijk een zogenaamde Verbrandingsbelasting opgenomen in het Belastingplan dat per 1-1-2015 in werking treedt. Onze gemeente kent al een hoog afvalscheidingspercentage, waardoor het moeilijk zal zijn om deze extra lasten "terug te verdienen" door een betere afvalscheiding. Dit heeft gevolgen voor de hoogte van de Afvalstoffenheffing in 2015.

Duurzaamheid

De rijksoverheid probeert met diverse maatregelen burgers en bedrijven te verleiden om meer te investeren in allerlei duurzaamheidsmaatregelen en -initiatieven. Daarbij past een lokale overheid die ruimte geeft aan de ontwikkeling van dit soort initiatieven, vanuit een meer faciliterende rol. Mogelijk interessante initiatieven kunnen wellicht strijdig zijn met onze werelderfgoedstatus. Dit vraagt extra aandacht.

Wat willen we bereiken

- Een naleefgedrag van bedrijven aan wet- en regelgeving (milieuvergunning) van ten minste 80%. Daaronder verstaan we dat ten minste 80% van de inrichtingen bij een eerste controle volledig aan de wet- en regelgeving voldoet, wat op dit moment de realiteit is.
- De uitvoering van milieutaken op gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving worden adequaat door de RUD IJmond uitgevoerd, zodanig dat Beemster kan rekenen op een blijvend goede beoordeling van de provincie Noord-Holland in het kader van de professionalisering van de milieuhandhaving.
- Een CO₂-reductie van 20% in 2020.
- Verduurzaming en energiebesparing met inzet van lokale bronnen.

4.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Milieu

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

4.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Afvalverwerking

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

Wat gaan we daarvoor doen

4.1 Beleidsveld Milieu

Het voorkomen en beperken van gevaar, schade en hinder aan het natuurlijke milieu op basis van de uitvoering van landelijke wetgeving en (gemeentelijk) milieubeleid. Visie, werkwijze en uitvoering zijn vastgelegd in de Nota Integrale Handhaving gemeente Beemster 2012-2015, het jaarlijks op te stellen Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving en het bodembeheersplan.

4.1.1 Prestatieveld Milieubeheer

Vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu zijn overgedragen aan de RUD Milieudienst IJmond. Periodiek worden milieucontroles uitgevoerd bij bedrijven en instellingen met als doel de naleving van de milieuregels op het gewenste niveau te houden. Binnen Beemster zijn ca. 430 bedrijven die onder het milieudeel van de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (Wabo) vallen. Jaarlijks worden met de RUD afspraken gemaakt welke thema's prioriteit krijgen bij de uitvoering die weer geborgd worden in het Handhavingsuitvoeringsplan.

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

4.1.2 Prestatieveld Duurzaamheid

In 2013 heeft de gemeenteraad de Duurzaamheidsagenda vastgesteld, als uitvloeisel van de met de provincie Noord-Holland gemaakte klimaatafspraken. Inmiddels zijn er vele ontwikkelingen geweest, waardoor de actualisatie van deze agenda noodzakelijk is. Gelijktijdig zullen ook in deze agenda genoemde beleidsvoornemens worden uitgevoerd en de benodigde instrumenten worden ontwikkeld. We richten ons naast de nieuwbouw op verduurzaming en energiebesparing in de bestaande bebouwde omgeving. Hiervoor zal een aantal verkregen subsidies, waaronder de regionale subsidie ondersteuningsprogramma energie uit het landelijke Energieakkoord, gebruikt kunnen worden. De gemeente Beemster zal zich hierin actief opstellen. Ook zullen we onderzoek doen naar de ontwikkeling van de Beemsterbronnen (lokale energiebronnen) en streven om het gemeentelijk energiegebruik te verminderen en te verduurzamen. Om onze doelstellingen kracht bij te zetten willen we inwoners en bedrijven stimuleren om hun energiegebruik te verduurzamen door een Energiemarkt te organiseren.

In 2015 zullen wij aan de hand van een inventarisatie van het huidige gebruik van energie, een energiebesparingsplan Openbare Verlichting op laten stellen.

Centrale aspecten van de uitvoering

- actualiseren Duurzaamheidsnota
- energiebesparingsplan Openbare Verlichting

4.2 Beleidsveld Afvalverwerking

4.2.1 Prestatieveld Afvalbeheer

Wij zijn met de gemeente Purmerend overeengekomen dat de uitvoering van de afvalinzameling per 1 april 2015 volledig door de eigen organisatie van Purmerend zal worden uitgevoerd.

Om een en ander budgetneutraal te laten verlopen (om verdere druk op de afvalstoffenheffing te voorkomen), zullen zij met voorstellen komen over de optimalisatie van inzamelroutes en -methodes. Mede gelet op de extra belastingdruk die ons door het rijk is opgelegd, denken wij dat de samenwerking ook op termijn zal leiden tot acceptabele tarieven voor de afvalstoffenheffing (zie paragraaf lokale heffingen).

Bestuurlijke producten 2015 - 2018

Bestuurlijke producten 2015 - 2018	Jaartal	Kwartaal
Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving Beemster	Jaarlijks	4e kwartaal
Evaluatieverslag Integrale Handhaving Beemster	Jaarlijks	2e kwartaal

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Lasten	0	-1.108	-1.390	-1.417	-1.435	-1.443	-1.453
Baten	0	769	774	809	842	876	883
Saldo	0	-339	-617	-608	-593	-567	-571

Het saldo van dit programma stijgt met € 9.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2014. Dit wordt veroorzaakt door € 27.000 hogere lasten en € 35.000 hogere baten.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
BV041 Milieu							
Lasten	0	-341	-563	-550	-557	-563	-571
	0	-341	-563	-550	-557	-563	-571
BV042 Afvalverwerking							
Lasten	0	-766	-827	-867	-878	-880	-882
Baten	0	769	774	809	842	876	883
	0	3	-54	-58	-36	-5	0

EXPLOITATIE

Beleidsveld Milieu

Er wordt ca. € 20.000 minder uitgegeven aan watertaken.

Afvalverwerking

De kosten van de Afvalverwerking stijgen met € 32.000 met name door de invoering van verbrandingsbelasting per 1 januari 2015. Het tarief voor de afvalstoffenheffing wordt in 3 jaar geleidelijk verhoogd naar een kostendekkend niveau in 2018.

Daarnaast is onderstaand effect verwerkt uit het dekkingsplan uit de besluitvorming door de raad op 11 november 2014 over de programmabegroting 2015.

Beleidsveld	Omschrijving dekkingsplan	2015	2016	2017	2018	I/S	Nr.
BV042	Tarief afvalstoffenheffing cf. Amendement VVD (<i>hogere opbrengst</i>)	22.371	36.447	49.888	36.937	S	9
TOTAAL		22.371	36.447	49.888	36.937		

RESERVES

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Deze reserve wordt gebruikt om het verschil tussen de opbrengsten van de afvalstoffenheffing en de werkelijke kosten van de reiniging te dekken. Conform het amendement van de VVD-

fractie is het tarief met ingang van 2018 kostendekkend en wordt de egalisatiereserve in 3 jaar afgebouwd tot een bedrag van € 85.000 (10% van de totale lasten) in 2018.

Egalisatiereserve afvalstoffen	2015	2016	2017	2018
Stand reserve per 1 januari	199.334	125.422	89.251	84.708
Onttrekking aan reserve	73.912	36.171	4.543	-292
Stand reserve per 31 december	125.422	89.251	84.708	85.000

INVESTERINGEN

Er zijn geen afzonderlijke investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

	Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018
Sorteeranalyse ingezameld afval	-2.000	-	-2.000	-
Totaal	-2.000	-	-2.000	-

Toelichting:

Elke twee jaar wordt de sorteeranalyse uitgevoerd.

Kengetallen

De tabel kengetallen bevat de uitkomst van sorteermetingen van de gemeente Beemster (bebouwde kom) over het jaar 2013 gemeten over 765 kg.

Het aandeel in huishoudelijk restafval is als volgt verdeeld:

Component	Soort afval	%	Waardering
gft-afval		40,0	normaal
	tuinafval	6,9	
	groente- en fruitafval	33,2	
papier en karton		7,4	weinig tot normaal
	karton en papieren verpakkingen	2,4	
	kranten, tijdschriften en drukwerk	5,0	
hygienisch papier		5,7	weinig
	luiers	1,9	
	overig hygienisch papier	3,9	
drankkartons		2,6	normaal
kunststoffen		15,2	normaal
	kunststof verpakking	8,6	
	overige kunststof	6,6	
glas		5,1	veel
metalen		4,3	normaal tot veel
	blik	3,8	
	overige metalen	0,6	
textiel		3,5	weinig tot normaal
puin en keramiek		2,1	weinig
hout		2,8	normaal
klein chemisch afval		0,1	weinig
wit- en bruingoed		0,6	weinig
overig afval		10,7	veel
Totaal		100,0	

De waardering is als volgt gedefinieerd:

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

Programma

5

DE BEEMSTER OMGEVING

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

Beleidsregisseur: C. van Wijnen

Inleiding

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

Ambities collegeprogramma

- Uitwerken evaluatie beeldkwaliteits- en beheerplan Groen
- Vaststellen Leidraad Inrichting Openbare Ruimte Beemster (LIOR)
- Professionaliseren beheer openbare ruimte
- Overdracht taken waterbeheer aan het Hoogheemraadschap
- Uitvoering Gemeentelijk Verkeer en Vervoersplan 2014

Relevante beleidsnota's

- Beeldkwaliteitsplan Groen (2012)
- Waterplan Beemster (2013)
- Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (2014)

Trends en risico's

Bezuinigingen maken verlaging van het kwaliteitsniveau van de openbare ruimte onontkoombaar. Er is gekozen voor een koers met meer burgerparticipatie, waarbij de belevingswereld van de inwoners voorop staat. Het activeren en stimuleren van inwoners en ondernemers staat centraal bij het beheer en onderhoud van de openbare ruimte van de Gemeente Beemster. Het samen met bewoners verrichten van allerlei onderhoudstaken vraagt wel om goede afspraken.

Wat willen we bereiken

5.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beheer openbare ruimte

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

Effectindicatoren openbare ruimte	2013	2015	2017
Beheer en onderhoud groen	6,3	6,3	6,3
Algemene staat van onderhoud openbare ruimte (gemiddeld cijfer)	6,6	6,6	6,6
Algemene staat van onderhoud openbare ruimte (acceptabel cijfer)	6,5	6,5	6,5

5.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bereikbaarheid

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

Effectindicatoren verkeersveiligheid	2013	2015	2017
% dat vaak overlast ondervindt van te hard rijden	51%	50%	48%

Wat gaan we daarvoor doen

5.1 Beleidsveld Beheer openbare ruimte

5.1.1 Prestatieveld Schoon, heel en veilig

Op basis van de evaluatie van de burgerparticipatie tot nu toe zullen wij bezien of het vastgesteld beeldkwaliteits- en beheerplan Groen bijgesteld moet worden. Daarbij worden ook andere ontwikkelingen meegenomen, zoals wijzigingen in de regelgeving m.b.t. het bestrijden van onkruid in de openbare ruimte. In 2015 zullen wij met voorstellen komen voor verbetering van het onderhoudsniveau van de Algemene begraafplaats in Middenbeemster en voor aanpassingen aan de groenstrook van Westerhem.

In 2015 zal de Leidraad Inrichting Openbare ruimte (LIOR) worden vastgesteld. Daarin worden de Beemster uitgangspunten voor de inrichting van de openbare ruimte vastgelegd.

Wij willen het beheer van de openbare ruimte in de komende jaren verder professionaliseren. Daarvoor zullen de bestaande beheerplannen opnieuw tegen het licht worden gehouden. Daarbij streven wij naar een efficiënte afstemming tussen de beheerplannen voor groen, bestrating, riolering en verlichting. In 2016 moet dit uitmonden in een integraal Beheer- en onderhoudsplan openbare ruimte (IBOR).

5.1.2 Prestatieveld Watertaken Opstellen Basis Rioleringsplan (BRP)

In 2011 is het nationaal Bestuursakkoord Water (BAW 2011) gesloten door Rijk, gemeenten 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 2015 gezamenlijk een Basis Rioleringsplan (BRP) op te stellen.

Inventarisatie en plan van aanpak ongezuiverde lozingsbronnen

In 2015 zullen wij onderzoeken welke bronnen van ongezuiverde lozingen voldoen aan de eisen van de wet en daar waar nodig zullen wij maatregelen treffen.

Overdracht Stedelijk waterbeheer

In 2015 zetten wij de gesprekken met Hoogheemraadschap Holland Noorderkwartier (HHNK) over de overdracht van watertaken voort, op basis van de uitgangspunten overdracht stedelijk waterbeheer van HHNK. Dit moet resulteren in een overdrachtsovereenkomst.

5.2 Beleidsveld Bereikbaarheid

5.2.1 Prestatieveld Verkeersveiligheid

Uitvoering Gemeentelijk Verkeer en Vervoersplan

In mei 2014 is het beleidsdocument Gemeentelijke Verkeer en Vervoersplan vastgesteld.

Op basis van het door de gemeenteraad vast te stellen uitvoeringsprogramma gaan wij in 2015 starten met de uitvoering. De uitvoering van het programma zal een langere periode betreffen. Wij zullen in ieder geval zoeken naar betere parkeermogelijkheden voor de bezoekers van de musea en het infopunt.

5.2.2 Prestatieveld Openbaar vervoer

Voor goed openbaar vervoer in de gemeente, is een goede relatie met de vervoersmaatschappijen EBS en Connexxion van groot belang. Ook in 2015 zullen wij streven naar een goede bereikbaarheid van de ons omringende steden Purmerend, Alkmaar en Hoorn.

Bestuurlijke producten 2015 - 2018

Er zijn geen bestuurlijke producten.

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Lasten	0	-2.531	-2.520	-2.535	-2.560	-2.585	-2.632
Baten	0	552	602	638	669	700	722
Saldo	0	-1.979	-1.918	-1.896	-1.890	-1.886	-1.911

Het saldo van dit programma stijgt met € 22.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting.

Deze stijging wordt veroorzaakt door € 15.000 hogere lasten en € 36.000 hogere baten.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
BV051 Beheer openbare ruimte							
Lasten	0	-2.399	-2.384	-2.398	-2.423	-2.447	-2.495
Baten	0	552	602	638	669	699	721
	0	-1.847	-1.782	-1.761	-1.754	-1.748	-1.775
BV052 Bereikbaarheid							
Lasten	0	-133	-136	-136	-137	-138	-137
Baten	0	1	1	1	1	1	1
	0	-132	-136	-136	-137	-137	-136

EXPLOITATIE

Beleidsvelden beheer openbare ruimte en bereikbaarheid

De hogere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de toevoeging van jaarlijkse investeringen voor beheer en onderhoud riolen en gemalen. Dit wordt gecompenseerd door hogere baten rioolheffing.

Rioolheffing

Het tarief voor de rioolheffing wordt in 3 jaar geleidelijk verhoogd naar een kostendekkend niveau in 2018.

Daarnaast is onderstaand effect verwerkt uit het dekkingsplan uit de besluitvorming door de raad op 11 november 2014 over de programmabegroting 2015.

Beleidsveld	Omschrijving dekkingsplan	2015	2016	2017	2018	I/S	Nr.
BV051	Tarief rioolheffing cf. Amendement VVD (hogere opbrengst)	16.752	33.129	49.191	55.864	S	10
TOTAAL		16.752	33.129	49.191	55.864		

RESERVES

Egalisatiereserve onderhoud en vervanging riolering

Deze reserve wordt gebruikt om het verschil tussen de opbrengsten van de rioolheffing en de werkelijke kosten van de kosten voor onderhoud riolen en gemalen te dekken. Conform het amendement van de VVD-fractie is het tarief met ingang van 2018 kostendekkend en wordt de egalisatiereserve in 3 jaar afgebouwd en per 1 januari 2018 opgeheven. Het resterende saldo van de reserve zal bij de rekening 2014 aan de hand van de realisatie beoordeeld en aangepast worden.

Egalisatiereserve riolering	2015	2016	2017	2018
Stand reserve per 1 januari	469.150	36.166	29.303	28.597
Onttrekking aan reserve	432.984	6.863	706	0
Stand reserve per 31 december	36.166	29.303	28.597	28.597

INVESTERINGEN

Beheer openbare ruimte

Vervangen beschoeiingen

Hiervoor wordt jaarlijks € 12.600 beschikbaar gesteld. Deze investeringen zullen echter in het kader van de professionalisering van het beheer in de openbare ruimte, worden opgenomen als onderdeel van het integraal beheerplan, om als zodanig tot betere ramingen en een effectiever vervangingsbeleid te komen.

Vervangen riolering

Evenals voorgaande jaren is ook in de begroting voor 2015 een vast investeringsbedrag van € 287.500 opgenomen voor vervanging en renovatie riolering. Met de uit deze investering voortvloeiende kapitaallasten is in deze begroting rekening gehouden.

Vervangen bruggen Westbeemster

Ter plaatse van de Veeteeltlaan in Westbeemster worden twee bruggen vernieuwd en één duiker geplaatst. Ter voorbereiding aan deze werkzaamheden zijn in 2014 de kosten inzichtelijk gemaakt. In 2015 kunnen de werkzaamheden starten. Voor deze werkzaamheden is in de begroting rekening gehouden met de kapitaallasten van een investeringsbedrag van € 248.000.

Herstraten en asfalteren wegen

Evenals voorgaande jaren is ook in de begroting voor 2015 een vast investeringsbedrag van € 155.700 opgenomen voor het herasfalteren en herstraten van wegen. Uitvoering van de werkzaamheden vindt plaats aan de hand van het daartoe opgestelde prioriteitenschema wegininspectie en schade als gevolg van de winterse omstandigheden. Wij zullen uiteraard deze activiteiten ook afstemmen met gewenste investeringen uit het Uitvoeringsprogramma GVVP. Verder wordt waar mogelijk rekening gehouden met het uit te voeren programma renovatie en vervanging riolering.

Begraafplaats

Voor het herinrichten van de begraafplaats te Middenbeemster is een advies algemene begraafplaats opgesteld (september 2013). In dit advies is beschreven op welke wijze de begraafplaats en het voorterrein dienen te worden ingericht. Ter voorbereiding is een ontwerp met kostenraming gemaakt. De kosten voor uitvoering van de werkzaamheden in 2015 zijn € 266.000. Met de uit deze investering voortvloeiende kapitaallasten is in deze begroting rekening gehouden.

Groenstrook Westerhem

Door de voormalige Technische Dienst Beemster en Zeevang is een startnotitie opgesteld voor het herinrichten van de groenstrook Westerhem (29 oktober 2012). Op basis hiervan is een inrichtingsplan opgesteld. In 2014 zijn vervolgens de kosten en het ontwerpplan inzichtelijk gemaakt, ter voorbereiding van de werkzaamheden. De kosten voor uitvoering van de werkzaamheden in 2015 zijn € 35.000. Met de uit deze investering voortvloeiende kapitaallasten is in deze begroting rekening gehouden. Als bijkomend aspect wordt hierbij onderzocht of gebruik kan worden gemaakt van burgerparticipatie.

Bereikbaarheid

Voor de uitvoering van maatregelen vanuit het GVVP is nog geen concreet investeringsprogramma opgesteld. Deels zullen wij hiervoor bestaande budgetten inzetten. Daarnaast zal de beoogde reserve uitvoering Collegeprogramma een rol kunnen spelen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten voor dit programma.

Programma

6

VEILIG IN BEEMSTER

Portefeuillehouder: Burgemeester H.N.G. Brinkman

Beleidsregisseurs: Mw. E. Kroese-Vrolijk en, C. van Wijnen

Inleiding

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

Ambities collegeprogramma

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

Relevante beleidsnota's

- Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan
- Algemene Plaatselijke Verordening (APV)
- Nota integrale handhaving gemeente Beemster 2012-2015
- Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving Beemster 2015

Trends en risico's

De gemeente Beemster neemt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling "Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Het toezicht op brandveilig gebruik is ondergebracht bij de veiligheidsregio. Ook adviseert de veiligheidsregio omtrent brandveilig bouwen in het kader van de verlening van omgevingsvergunningen en over veiligheid bij evenementen.

Wat willen we bereiken

6.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Veiligheid

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

Effectindicatoren veiligheid	2013	2015	2017
Veiligheidsgevoel overdag in de buurt	8,6	8,6	8,6
Veiligheidsgevoel 's avonds in de buurt	7,9	7,9	7,9
% dat goed weet hoe te handelen bij een ramp	27%	40%	45%

Wat gaan we daarvoor doen

- Implementatie prestatie-eisen Bevolkingszorg op orde 2.0
- Herziening prostitutiebeleid Beemster
- Handhaven op basis van thema's conform een nog vast te stellen Kwaliteitshandboek
- Vaststellen Preventie- en Handhavingsplan Drank- en Horecawet

6.1 Beleidsveld Veiligheid

6.1.1 Prestatieveld Brandveiligheid

De uitvoering van toezicht en handhaving op gebied van brandveiligheid is bij de veiligheidsregio georganiseerd. Uitvoering van deze taken gebeurt conform het uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving Beemster 2015.

Centrale aspecten van de uitvoering

Afgeven van Gebruiksvergunningen. De advisering over brandveilig gebruik wordt uitgevoerd door de veiligheidsregio. Deze adviseert ook over brandveilig bouwen ten behoeve van de afgifte van omgevingsvergunningen.

6.1.2 Prestatieveld Integrale veiligheid

- Vastleggen bestuurlijke toezichts- en handhavingsthema's in Handhavings Uitvoeringsplan en werken op basis van een kwaliteitshandboek Handhaving.
- Opstellen en uitvoeren Preventie- en Handhavingsplan tbv de Drank- en Horecawet.

6.1.3 Prestatieveld Fysieke veiligheid

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

- toezicht op hangjeugd.
- zichtbare aanwezigheid in de openbare ruimte, fungeren als ogen en oren van de gemeente Beemster.
- gerichte inzet tijdens evenementen.

Vaststellen Preventie- en Handhavingsplan Drank- en Horecawet. Bij het opstellen van dit plan worden ook (para) commerciële horeca, slijterijen, supermarkten etc betrokken.

Bestuurlijke producten 2015 - 2018

Bestuurlijke producten 2015 - 2018	Jaartal	Kwartaal
Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving Beemster	Jaarlijks	4e kwartaal
Evaluatieverslag Integrale Handhaving Beemster	Jaarlijks	2e kwartaal
Nota Integrale Handhaving en Vergunningverlening 2016-2019	Per 4 jaar	4e kwartaal 2015
Preventie- en Handhavingsplan Drank- en Horecawet	Per 2 jaar	1e kwartaal
Kwaliteitshandboek beleid Vergunningverlening Toezicht en Handhaving	Per 2 jaar	3e kwartaal 2015

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
BV061 Veiligheid							
Lasten	0	-1.186	-1.202	-1.137	-1.106	-1.042	-1.041
Baten	0	4	4	4	4	4	5
	0	-1.181	-1.197	-1.133	-1.102	-1.038	-1.037

Het saldo van dit programma stijgt met € 65.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2014. Dit wordt veroorzaakt door een daling van de lasten met € 65.000.

EXPLOITATIE

Beleidsveld Veiligheid

De kosten voor Handhaving Drank- en Horecawet zijn verlaagd met ca. € 19.000, omdat in 2014 een incidenteel budget voor het opstellen van een handhavingsplan was opgenomen. De overgang van de brandweer naar de Veiligheidsregio levert een voordeel op van circa € 50.000. Verder is het budget Algemene lasten Openbare Orde en veiligheid opgeschoond, wat een voordeel oplevert van € 4.000.

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten voor dit programma.

Programma

7

WERKEN IN BEEMSTER

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

Beleidsregisseur: C. van Wijnen

Inleiding

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

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

Ambities collegeprogramma

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

Relevante beleidsnota's

- Strategienota Land van Leeghwater
- Regiovisie Waterland
- Economisch actieplan regio Waterland
- Visie Erfgoed en Ruimte
- Strategische Agenda Toerisme Metropoolregio Amsterdam

Trends en risico's

In de detailhandelsbranche gebeurt veel zoals: overaanbod, schaalvergroting, filialisering, vergrijzing mkb'ers, toenemende internetverkoop en vergrijzing consumenten. Deze ontwikkelingen kunnen gevolgen hebben voor de winkels in Beemster.

De gemiddelde bestedingen in de horeca lopen enigszins terug. Toch doen zich wel verschillen voor. De 55+'ers hebben in het algemeen meer te besteden en doen dat dan ook in de hotel-

en wellnessbranche. Recent is het onderzoek naar verblijfsaccommodaties in Waterland gereed gekomen. Uit dit onderzoek blijkt dat er voor hotels, B&B's, bungalowparken en campings beperkt marktruimte beschikbaar is en blijft.

Recreatie en toerisme

Uit de laatste bezoekersonderzoeken van de Amsterdamse regio blijkt dat het aantal (buitenlandse) toeristen dat Amsterdam bezoekt, verder toeneemt. Ook het aantal zakelijke bezoekers stijgt. Het project 'Amsterdam Bezoeken, Holland Zien' heeft een vervolg gekregen. Aan de deelregio's van de Metropoolregio Amsterdam is gevraagd om de uitgangspunten van dit project verder uit te werken.

Het Bureau Toerisme Laag Holland, waarbij de gemeente Beemster is aangesloten, heeft haar activiteiten op het gebied van productontwikkeling en toeristische informatievoorziening c.q. promotie voortgezet. Nu BTLH met allerlei activiteiten meer naamsbekendheid heeft verkregen, is er meer aandeel en betrokkenheid van de lokale en regionale ondernemers ontstaan.

Wat willen we bereiken

7.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Economie

- versterken en stimuleren van de lokale en regionale economie
- behoud van de werkgelegenheid
- kansen en mogelijkheden voor bedrijven in Beemster ondersteunen en faciliteren (inclusief ZZP'ers)
- voldoende leerwerkbanen, stageplaatsen en reguliere banen in Beemster en directe regio

Effectindicatoren werk	2013	2015	2017
% werkende inwoners dat werkt:			
- in woongemeente	20%	20%	20%
- buiten woongemeente	80%	80%	80%

Wat gaan we daarvoor doen

7.1 Beleidsveld Economie

- Visie opstellen op Werelderfgoed en Toerisme recreatie en economie
- In 2015 zullen wij onderzoeken op welke wijze wij invulling kunnen geven aan gemeentelijke verantwoordelijkheid mensen met afstand tot arbeidsmarkt
- Periodiek overleg tussen gemeentebestuur en diverse bedrijfstakken in Beemster

7.1.1 Prestatieveld Economische basisstructuur

- bieden van goede voorwaarden voor een sterke, economische basisstructuur;
- bevorderen van een positief ondernemers- en vestigingsklimaat in Beemster en regio;
- kansen en mogelijkheden bieden aan ondernemers met plannen en/of initiatieven.
- binnen de mogelijkheden ruimte bieden aan agrarische ondernemers

Centrale aspecten van de uitvoering

- overleg met ondernemers over hun plannen en initiatieven met betrekking tot het behoud en de versterking van de werkgelegenheid in Beemster en op basis daarvan bezien wat de gemeente daaraan kan bijdragen;
- instellen van reguliere overleggen met ondernemers per bedrijfstak;
- organiseren van thema- en netwerkbijeenkomsten voor ondernemers (eventueel samen met Purmerend);

- stimuleren van startend ondernemerschap/ZZP'ers in Beemster (in aansluiting op vergelijkbare plannen van de gemeente Purmerend en de regio Waterland);
- meewerken aan de uitvoering van het economisch actieplan van het ISW.

7.1.2 Prestatieveld Recreatie en toerisme

- Versterken en stimuleren van het toeristisch-recreatief bezoek aan de gemeente Beemster (dag- en verblijfstoerisme) waarbij specifieke aandacht zal worden gegeven aan de werelderfgoedstatus van Beemster.

Centrale aspecten van de uitvoering

- Samenwerking stimuleren met de werelderfgoederen Stelling van Amsterdam en grachtengordel Amsterdam, waarbij Beemster in toeristische informatie meer tot zijn recht komt;
- nieuwe visie op toerisme in relatie tot het Werelderfgoed Beemster opstellen, uitwerken en uitvoeren;
- meewerken aan de uitvoering van de Strategische Agenda Toerisme MRA;
- ontwikkelen van routes in/naar Beemster (wandel-, fiets- en vaarroutes);
- bevorderen van waterrecreatie in Beemster en regio Waterland (oplossen van specifieke knelpunten in/langs Beemsterringvaart, promotie van de mogelijkheden voor waterrecreatie in Beemster).

Bestuurlijke producten 2015 - 2018

Bestuurlijke producten 2015 - 2018	Jaartal	Kwartaal
Visie op Werelderfgoed en Toerisme recreatie en Economie	Per 4 jaar	1e kwartaal 2015

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
BV071 Economie							
Lasten	0	-55	-84	-78	-79	-80	-80
Baten	0	1	1	1	1	1	1
	0	-54	-83	-77	-78	-79	-79

Het saldo van dit programma stijgt met € 6.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2014. Dit wordt veroorzaakt door € 6.000 lagere lasten.

EXPLOITATIE

Beleidsveld Economie

Door het wegvallen van de kosten aan het project Land van Leeghwater dalen de lasten met € 6.000.

INVESTERINGEN

Er zijn geen afzonderlijke investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Specificatie incidentele baten en lasten (+ is baten en - is lasten)

	Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018
Visie erfgoed en ruimte (gemeentelijk aandeel)	-43.758	-	-	-
Totaal	-43.758	-	-	-

Visie erfgoed en ruimte (gemeentelijk aandeel). Dit is de gemeentelijke cofinanciering bij de subsidie van de Rijksdienst voor het cultureel Erfgoed. Deze cofinanciering geldt van 2013 t/m 2015.

Kengetallen

De tabel kengetallen bevat de gerealiseerde cijfers van 2013 en de geraamde cijfers van 2014 en 2015.

	2013	2014	2015
Aantal overnachtingen	26.000	26.300	26.750
Aantal bezoekers Betje Wolff	3.000	3.100	3.200
Aantal bezoekers Agrarisch museum	3.000	3.100	3.200
Aantal bezoekers Infocentrum	5.000	5.200	5.400

Programma

8

BEEMSTER BESTUUR EN STAF

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

Beleidsregisseur: Mw. E. Kroese-Vrolijk

Inleiding

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

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

Ambities collegeprogramma

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

Relevante beleidsnota's

- Risicomanagementbeleid.

Trends en risico's

Risicomanagement wordt steeds belangrijker binnen gemeentelijke organisaties. Dit komt doordat veel taken wel de verantwoordelijkheid zijn van de gemeente, maar de uitvoering hiervan niet door de gemeente zelf wordt gedaan. Door het continue identificeren en beoordelen van risico's heeft de Raad een goed beeld van de gevolgen van een keuze en kan men anticiperen op deze gevolgen. Beemster heeft in 2009 een eerste stap gemaakt op dit gebied, maar dit zal verder ontwikkeld worden.

Wat willen we bereiken

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

8.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beemster bestuur en staf

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Professionaliseren beleidsregie en control
- Verbeteren verantwoordingsdocumenten in de P&C cyclus
- Invoeren digitale nieuwsbrief
- Starten internetpanel

Beleidsveld Bestuur en concern

8.1 Prestatieveld Raad

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

8.2 Prestatieveld College en staf

- De gemeentesecretaris, de controller en de beleidsregisseurs voeren gezamenlijk de regie op de uitvoering van taken door de gemeente Purmerend. Zij zullen zich ontwikkelen in hun professioneel opdrachtgeverschap.
- In de loop van 2015 worden de samenwerking en de daarbij behorende Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

Bestuurlijke producten 2015 - 2018

Bestuurlijk product	Jaartal	Kwartaal
Aanbieding Programmarekening met accountantsverslag	jaarlijks	april
Bestuursrapportage	jaarlijks	3 ^e kwartaal
Aanbieding Kadernota	jaarlijks	april
Aanbieding Programmabegroting	jaarlijks	september

Wat mag het kosten

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Lasten	0	-1.947	-1.710	-1.653	-1.668	-1.670	-1.670
Baten	0	15	35	35	34	19	19
Saldo	0	-1.932	-1.675	-1.618	-1.634	-1.651	-1.651

Het saldo van dit programma stijgt met € 57.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2014. Dit wordt veroorzaakt door een daling van de lasten met € 57.000.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
BV081 Bestuur en concern							
Lasten	0	-1.897	-1.603	-1.545	-1.559	-1.559	-1.559
Baten	0	15	35	35	34	19	19
	0	-1.882	-1.568	-1.511	-1.524	-1.540	-1.540
BV082 Bestuurlijke samenwerking							
Lasten	0	-50	-107	-108	-109	-110	-110
	0	-50	-107	-108	-109	-110	-110

EXPLOITATIE

Beleidsveld Bestuur en concern

Lagere kosten (€ 90.000) archief. In 2014 moest een inhaalslag plaatsvinden voor het bijwerken van het archief.

Hogere kapitaallasten (€ 5.000). Betreft investering vervangen UPS en Microsoft office.

Hogere kosten (€ 21.000) in verband met indexering van budgetten.

INVESTERINGEN

Er zijn geen afzonderlijke investeringen voor dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten voor dit programma.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

ALGEMEEN

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

Onder de post 'overig' zijn opgenomen: het saldo van de kostenplaatsen, de algemene uitkering, onvoorziene posten en stelposten, de financiële middelen en het begrotingsaldo. In dit onderdeel wordt het volgende onderscheid gehanteerd:

- lokale belastingen;
- saldo van de kostenplaatsen;
- de uitkering uit het gemeentefonds;
- onvoorziene posten en stelposten;
- financiële middelen;
- begrotingsaldo.

Algemene beleidsdoeleinden:

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

Specifieke beleidsdoelen:

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

Beleidskaders:

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

Wet- en regelgeving:

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

FINANCIËLE TOELICHTING

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Lasten	0	-447	-591	-615	-100	-98	-105
Baten	0	10.332	9.737	12.988	12.077	12.000	11.996
Saldo	0	9.884	9.146	12.374	11.977	11.902	11.891

Het saldo stijgt met € 3,2 miljoen tot € 12,3 miljoen. Gelet op de grote omvang van de algemene dekkingsmiddelen, wordt de samenstelling en de ontwikkeling hiervan per onderdeel afzonderlijk toegelicht.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2013	Primitieve begroting 2014	Begroting 2014 (bijgesteld)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
1 Lokale heffingen							
Baten	0	1.503	1.503	1.556	1.608	1.635	1.660
	0	1.503	1.503	1.556	1.608	1.635	1.660
2 Saldo van de kostenplaatsen							
Lasten	0	0	-321	-221	-180	-181	-181
	0	0	-321	-221	-180	-181	-181
3 Algemene uitkering							
Lasten	0	-2	0	0	0	0	0
Baten	0	7.307	7.540	9.746	9.851	9.759	9.730
	0	7.305	7.540	9.746	9.851	9.759	9.730
4 Onvoorziene posten en stelposten							
Lasten	0	71	-128	-378	97	99	92
Baten	0	0	239	50	50	50	50
	0	71	111	-328	147	149	142
5 Financiële middelen							
Lasten	0	-9	-15	-16	-16	-16	-16
Baten	0	432	456	1.637	568	556	556
	0	423	441	1.621	552	540	540
6 Begrotingssaldo							
Lasten	0	-508	-128	0	0	0	0
Baten	0	1.090	0	0	0	0	0
	0	582	-128	0	0	0	0

Lokale heffingen

In dit onderdeel zijn de opbrengsten geraamd van de onroerende-zaakbelastingen (OZB) (van eigenaren en gebruikers), belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten (alleen van eigenaren) en de toeristenbelasting. In de geraamde bedragen 2015 is rekening gehouden met 1,4% tariefstijging ten opzichte van 2014. In de jaren 2016 t/m 2018 is rekening gehouden met 1,5% tariefstijging.

Bij de OZB is verder rekening gehouden met een meeropbrengst door nieuwbouw bij niet-woningen. Dit werkt door bij eigenaren- en de gebruikersbelasting.

Ontwikkeling kostenplaatsen

Het saldo van de baten en lasten dat niet aan de programma's kunnen worden toegerekend is hieronder opgenomen. In 2015 t/m 2018 gaat het nog om het gemeentehuis Beemster en de ICT-apparatuur in het gemeentehuis van Beemster. Voor een deel worden baten en lasten toegerekend naar de programma's. Dit gaat om de huisvestingskosten van het bestuur en het personeel dat nog in Beemster werkzaam is. Het saldo van de baten en lasten dat niet aan de programma's kunnen worden toegerekend is opgenomen in de algemene dekkingsmiddelen.

Ontwikkeling algemene uitkering

Hiertoe behoren alle gemeentefondsuitkeringen. Dit zijn de algemene uitkering, de decentralisatie- en integratieuitkeringen en vanaf 2015 ook de uitkering deelfonds sociaal domein. De uitkering deelfonds sociaal domein betreft de drie decentralisaties vanaf 2015:

decentralisatie AWBZ naar WMO	849.686
decentralisatie jeugdzorg	1.545.884
decentralisatie participatiewet	521.885
Totaal deelfonds sociaal domein	2.917.455

De algemene uitkering voor Beemster is in 2015 € 708.000 lager. Dat wordt veroorzaakt door:

- een lagere uitkeringsfactor;
- daling integratieuitkering WMO voor het onderdeel huishoudelijke zorg. Deze lagere uitkering moet grotendeels worden gecompenseerd door lagere uitgaven voor huishoudelijke zorg;
- het overhevelen van de verantwoordelijkheid voor buitenonderhoud en aanpassingen van schoolgebouwen voor primair en speciaal onderwijs overgebracht naar de schoolbesturen. Ook hier geldt dat de lagere uitkering grotendeels gecompenseerd moeten worden door lagere uitgaven bij de onderhoudsvoorziening, speelplaats en mogelijk formatie inkrimping.

Daarnaast zijn onderstaande effecten verwerkt uit het dekkingsplan uit de besluitvorming door de raad op 11 november 2014 over de programmabegroting 2015.

Omschrijving dekkingsplan	2015	2016	2017	2018	I/S	Nr.
Bijstelling berekening algemene uitkering bijstandontvangers (<i>hogere baten</i>)	99.641	100.021	100.110	99.441	S	6
Verwachte ontwikkeling accres gemeentefonds nav septembercirculaire 2014 (<i>hogere/lagere baten</i>)	-25.000	50.000	95.000	140.000	S	14
TOTAAL	74.641	150.021	195.110	239.441		

Ontwikkeling stelposten en onvoorzien

In de begroting is een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 42.500.

De volgende stelposten zijn in de begroting bij Algemene Dekkingsmiddelen verwerkt (+ is een voordeel en - is een nadeel):

(bedragen x € 1.000)	2015	2016	2017	2018
Voordelen door samenwerking	100	100	100	100
Kostendekkende verhuur objecten	20	20	20	20
Subsidiestaat	-3	-3	-3	-3
Actualisatie dienstverleningsovereenkomst	46	41	46	42
Wijziging CAO gemeenten	-22	-33	-34	-34
Kapitaallasten	-6	-10	-14	-19
Materiële uitgaven	7	7	7	7

De twee eerstgenoemde stelposten moeten nog uitgewerkt worden. De overige stelposten zijn gerealiseerd, maar moeten nog worden verdeeld over de programma's.

De stelpost kapitaallasten houdt verband met een post in het investeringsschema 2015-2018. In het investeringsschema staat jaarlijks een post van € 20.000 als een stelpost investeringen openbare ruimte (in het dekkingsplan is voorgesteld deze stelpost te halveren). Als blijkt dat er een bedrag geïnvesteerd moet worden in de openbare ruimte waarvoor geen krediet in het investeringsschema is opgenomen kan er een beroep op de stelpost worden gedaan. Indien er geen invulling plaatsvindt vervalt de stelpost. In een volgend jaar kan er geen beroep meer worden gedaan op de stelpost van vorig jaar.

Daarnaast zijn onderstaande effecten verwerkt uit het dekkingsplan uit de besluitvorming door de raad op 11 november 2014 over de programmabegroting 2015.

Omschrijving dekkingsplan	2015	2016	2017	2018	I/S	Nr.
Halveren stelpost voor investeringen in de openbare ruimte (lagere lasten)	-2.800	-5.035	-7.205	-9.310	S	3
Nabetaling grondopbrengst ivm verkoop één huurwoning (hogere opbrengsten)	50.000	50.000	50.000	50.000	I	4
Geen rente meer toerekenen in het jaar van investeren (lagere lasten)	-19.644	-12.702	-13.296	-12.681	S	7
Reservering voor uitvoering voornemens collegeprogramma (hogere lasten)	500.000	-	-	-	I	15
TOTAAL	427.556	67.737	70.501	72.171		

Ontwikkeling financiële middelen

De baten betreffen voornamelijk het geraamde voordelige renteresultaat. Via de resultaatbestemming wordt dit bedrag toegevoegd aan de egaliseringsreserve renteresultaten. Daarnaast worden deelnemingen hier vermeld, inzake de dividenduitkeringen Van de Bank Nederlandse Gemeenten en de Houdstermaatschappij EZW (betreft dividend aandelen NUON). In 2015 kunnen we de laatste termijn tegemoet zien van de opbrengst van de aandelen in het productie- en leveringsbedrijf NUON van € 1.055.256. Via de resultaatbestemming wordt dit bedrag toegevoegd aan de algemene reserve.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Er zijn geen voorzieningen die bij de algemene dekkingsmiddelen horen.

Egalisatie renteresultaten

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

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Specificatie incidentele baten en lasten (+ is baten en - is lasten)

Algemene dekkingsmiddelen	Begroot 2015	Begroot 2016	Begroot 2017	Begroot 2018
a. Verkoop aandelen NUON	1.055.256	-	-	-
b. Bijdrage (waterschaps)verkiezingen	12.702	-	-	-
Totaal	1.067.958	-	-	-

Toelichting:

a. *Verkoop aandelen NUON.* In 2015 krijgt Beemster de laatste termijn van de opbrengst van de verkoop van de aandelen NUON.

b. *Bijdrage waterschapverkiezingen.* De algemene uitkering uit het gemeentefonds is in 2015 éénmalig verhoogd vanwege de kosten van de waterschapverkiezingen.

DE PARAGRAFEN

1 Lokale heffingen

Algemeen

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

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

De geraamde inkomsten

De baten met betrekking tot de lokale heffingen bedragen:

Soort	2015	2016	2017	2018
Onroerende-zaakbelasting gebruikers	130.005	143.792	146.808	149.228
Onroerende-zaakbelasting eigenaren	1.381.992	1.419.383	1.442.423	1.464.947
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten	6.966	7.071	7.177	7.323
Afvalstoffenheffing	775.869	808.782	841.532	848.372
Rioolheffing	579.516	609.962	640.445	661.900
Begrafenisrechten	55.000	55.000	55.000	55.000
Liggeld woonschepen	2.525	2.563	2.601	2.642
Toeristenbelasting	37.011	37.566	38.130	38.702
Leges	571.011	579.252	587.616	596.106

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen is opgenomen het Collegeprogramma Beemster.

Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen:

- De onroerende zaakbelastingen worden verhoogd met 1,4%. Verder houden wij rekening met een meeropbrengst als gevolg van verbouw en nieuwbouw. Er gelden geen verschillende tarieven voor woningen en niet-woningen.
- De belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten hebben veel gemeen met de OZB. De heffingsbepalingen met betrekking tot beide belastingen zijn gelijk. Wettelijk is voorgeschreven dat de tarieven van beide belastingen gelijk zijn.
- De afvalstoffenheffing en de rioolheffing worden in 3 jaar geleidelijk verhoogd en zijn met ingang van 2018 kostendekkend (conform amendement VVD-fractie).
- Aanpassing van de begrafenisrechten wordt nog gezien, gezien de ontwikkeling van de lasten. De raming van de rechten is vrijwel gelijk gebleven. Dat houdt verband met de ontwikkeling van de lasten.
- Het liggeld woonschepen wordt verhoogd met 1,4%.
- De toeristenbelasting wordt verhoogd met 1,4%.
- De leges worden als volgt aangepast:
 - Voor reisdocumenten bepaalt het rijk het maximaal te heffen bedrag. Deze bedragen ronden wij doorgaans naar beneden af op € 0,05.
 - De bouwleges, voor zover het gaat om een percentage van de bouwkosten, blijven gelijk.

- De overige leges worden in principe verhoogd met 1,4%. Afwijkingen van dit percentage zijn mogelijk, wanneer de kostenontwikkeling voor afzonderlijke activiteiten dit toelaten of noodzakelijk maken.

Een aanduiding van de lokale belastingdruk

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

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

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

Jaar	Eenpersoonshuishoudens		Meerpersoonshuishoudens	
	Eigen woning	Huurwoning	Eigen woning	Huurwoning
2015	699	177	772	250
2014	662	158	726	222
Wijziging	37	19	46	28

Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

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

In 2014 (tot 1 september 2014) zijn 119 verzoeken om kwijtschelding ingediend, waarvan 90 geheel of gedeeltelijk zijn toegewezen. In 2014 is voor ongeveer € 14.184 kwijtschelding verleend.

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

Belastingsschuldigen die van deze mogelijkheid gebruik willen maken, hebben hier toestemming voor gegeven. Ongeveer de helft van het aantal verzoeken betreft automatische kwijtschelding. Wij verwachten niet dat de aantallen in 2015 en volgende jaren veel zullen afwijken. Het bedrag van de kwijtschelding is geraamd op € 16.500.

2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

Deze paragraaf is als volgt opgebouwd:

- Aanwezige risico's;
- Aanwezige weerstandscapaciteit;
- Benodigd weerstandsvermogen;
- Ontwikkelingen.

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

Risico's

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

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van Beemster is opgebouwd uit de volgende elementen:

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

In geld uitgedrukt berekenen wij de weerstandscapaciteit als volgt:

In de exploitatie:	
- Post onvoorziene uitgaven	42.500
- Onbenutte belastingcapaciteit:	
- OZB en RWB	1.029.485
- Rioolheffing	0
- Afvalstoffenheffing	0
- Begravenisrechten	0
- Leges	0
- Overige belastingen	0
Weerstandscapaciteit in de exploitatie	1.071.985
In het vermogen:	
- Vrij aanwendbare deel Algemene reserve	1.228.532
- Stille reserves, niet bedrijfsgebonden activa	1.646.700
- Stille reserves, aandelenbezit	1.622
Weerstandscapaciteit in het vermogen	2.876.854
Totale weerstandscapaciteit	3.948.839

Toelichting

Onbenutte belastingcapaciteit

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

OZB en RWB

Voor de berekening van de weerstandscapaciteit hanteren we het tarief van de artikel 12-norm. Hiermee bedoelen wij het tarief dat jaarlijks door de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wordt bekendgemaakt. Dit tarief geldt als toelatingseis om voor een uitkering volgens artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet in aanmerking te komen. In de meicirculaire van 2014 is het tarief 2015 gesteld op 0,1790% van de waarde (dit was in 2014 0,1651%).

Naast de OZB houden we ook rekening met de RWB. Qua opbrengst is de RWB maar een fractie van de OZB, maar de heffingsbepalingen en de tarieven van beide belastingen zijn gelijk.

Rioolheffing

Het rioolheffing wordt in 2015 € 184,64 per aansluiting. Een eventueel saldo van het onderdeel riolering verrekenen we met de reserve groot onderhoud riolering. Van een onbenutte belastingcapaciteit op dit onderdeel is dus geen sprake.

Afvalstoffenheffing

Het onderdeel reiniging is niet kostendekkend. Het voorstel is om de heffing met ingang van 2015 op kostendekkend niveau te brengen. Een eventueel saldo van het onderdeel reiniging verrekenen we met de egaliseriereserve afvalstoffenheffing, die in omvang beperkt wordt tot 10% van de totale lasten van reiniging.

Begrafnisrechten

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

Leges

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

Overige belastingen (deze belastingen zijn niet genoemd omdat de opbrengst maar heel beperkt is)

1. Liggelden woonschepen: het liggeld woonschepen is in feite een retributie, dus de opbrengst mag niet hoger zijn dan de kosten.
2. Toeristenbelasting. Het tarief per overnachting in Beemster ligt rond het landelijk gemiddelde.

De gemeente mag, soms onder voorwaarden, op basis van de Gemeentewet nog meer belastingen heffen. Dit gaat om:

- Baatbelasting;
- Forensenbelasting;
- Parkeerbelastingen;
- Hondenbelasting;
- Reclamebelasting;
- Precariobelasting;
- Vermakelijkhedenretributie.

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

Het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve

In de raadsvergadering van 2 juli 2009 is besloten om de ondergrens van de Algemene reserve te stellen op 8,5% van de totale lasten. De totale lasten zijn € 18.413.930. Hiervan 8,5 % is € 1.565.184.

Het totale saldo van de Algemene reserves per 1 januari 2015 ramen we op € 2.793.716. Het verschil tussen dit bedrag en de berekende ondergrens is het vrij aanwendbare deel van de Algemene reserve.

Stille reserves

Bij de stille reserves gaat het om:

- Niet-bedrijfsgebonden activa. Deze activa kunnen worden verkocht zonder dat de bedrijfsvoering van de gemeente daardoor wordt belemmerd. Het gaat hier met name om woningen. Het voordelig verschil tussen de actuele waarde en de boekwaarde hoort onder de stille reserves. Bij de bepaling van de actuele waarde is de WOZ-waarde van het belastingjaar 2014 gehanteerd.
De werkelijke actuele waarde kan lager zijn dan de vermelde WOZ-waarde, omdat na de waardepeildatum de prijzen nog zijn gedaald. Wij geven er de voorkeur aan toch van de WOZ-waarde uit te gaan, omdat deze waarde een vast gegeven is.
Het totaal van de stille reserves in de niet-bedrijfsgebonden activa is € 1.646.700.
- Het aandelenbezit van de gemeente: Beemster bezit 7.020 aandelen van nominaal € 2,50 van de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten. De totale nominale waarde hiervan is € 17.550, de boekwaarde volgens de staat van vaste activa is € 15.928. Het verschil is € 1.622; dit bedrag rekenen we tot de stille reserves.
Verder bezat Beemster 3.128 aandelen van nominaal € 68,07 van de N.V. Houdstermaatschappij EZW (onderdeel van NUON). NUON is gesplitst in een productie- en leveringsbedrijf en een netwerkbedrijf. Het netwerkbedrijf blijft in overheidshanden. In juni 2009 is besloten de aandelen in het productie- en leveringsbedrijf te verkopen. Per 1 juli 2009 is 49% van het aandelenbezit overgedragen. Beemster kreeg als gevolg daarvan € 2.281.785. Per 1 juli 2011 is de tweede tranche van de opbrengst ontvangen, totaal € 753.321. Op 1 juli 2012 is (vervroegd) weer een deel van het aandelenbezit overgedragen; hiervoor is € 753.321 ontvangen. Tenslotte dragen we per 1 juli 2015 de resterende 21% over; dan ontvangen we € 1.055.125.
De in 2009, 2011 en 2012 ontvangen bedragen zijn toegevoegd aan de Algemene reserve. Dit gebeurt ook met het te ontvangen bedrag in 2015. De nominale waarde van deze

aandelen is sinds de jaarrekening 2011 in de balans opgenomen en hoort daarom niet meer tot de stille reserves.

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

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de gekwantificeerde risico's. Uitgangspunt voor de gemeente Beemster is om een weerstandsvermogen aan te houden met een ratio tussen de 1 en 1,4. Dit waarderingcijfer vormt een goed uitgangspunt voor een gemeente waarbij een volledige risico-inventarisatie heeft plaatsgevonden en waarbij het investeringsprofiel voor de komende jaren vergelijkbaar is aan de huidige situatie. Om schommelingen te kunnen opvangen wordt een minimum- en maximumratio aangehouden. Op basis van het uiteindelijke risicoprofiel en de Monte Carlo simulatie is het benodigde weerstandsvermogen berekend en deze bedraagt per november 2014 € 1,7 miljoen. Afgezet tegen de totale weerstandscapaciteit van € 3,9 miljoen bedraagt de ratio momenteel 2,3. 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 risicomanagement beleid vastgesteld en zal ten minste eenmaal per jaar een risico-inventarisatie laten plaatsvinden. Wij blijven aandacht besteden aan het beheersen van risico's en het verder ontwikkelen van risicomanagement binnen de organisatie.

3 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

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

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

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

Wegbeheer

De gemeente Beemster heeft circa 35 km weg onder haar beheer. Met een frequentie van ca. drie jaar worden de wegen in detail door een onafhankelijk deskundige geïnspecteerd volgens de landelijke CROW systematiek. De meest recente inspectie heeft in het najaar 2013 plaatsgevonden en de resultaten zijn verwerkt in het wegenbeheersysteem DIALOG Wegbeheer. Aan de hand van de inspecties worden de noodzakelijk geachte jaarlijkse budgetten voor herstraten en herasfalteren voor de komende jaren bepaald. In 2016 worden alle gemeentelijke wegen opnieuw geïnspecteerd.

Voor herstraten en herasfalteren van wegen wordt t/m 2018 jaarlijks een investeringsbedrag van € 155.700 aangehouden. Daarnaast kan een beroep worden gedaan op de Stelpost investeringen openbare ruimte, voor onvoorziene, maar onvermijdbare aanpassingen in het kader van verkeersveiligheid. Hiervoor is voor 2015 t/m 2018 jaarlijks € 40.000 beschikbaar. Voor wegbeheer geldt dat de huidige budgetten en investeringen nog net toereikend zijn om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven. Desalniettemin kan het in een cyclische planning voorkomen dat er wegen tijdelijk beneden het gewenste kwaliteitsniveau dalen en er incidenteel enig achterstallig onderhoud ontstaat. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

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

Kunst- en waterwerken (bruggen, dammen, beschoeiingen)

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

De inspectieronde van eind 2012 heeft laten zien dat er twee bruggen in Westbeemster vervangen dienen te worden. Hiervoor is in 2015 een investeringsbedrag van € 248.000 opgenomen in het investeringsschema. Om renovatiewerk te kunnen uitvoeren is in 2016 en 2017 jaarlijks € 24.800 beschikbaar. Vooralsnog is er in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden met verdere ingrijpende investeringen. Voor het vervangen van beschoeiingen is t/m 2018 een jaarlijks bedrag beschikbaar van € 12.610. Door bezuinigingen is dit bedrag lager dan gewenst. De huidige budgetten en investeringen worden niet langer toereikend geacht om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te garanderen zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

Openbare verlichting

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

De intentie is dat bij nieuwbouwwijken en grootschalige projecten wordt gekeken of een uitvoering op duurzaamheid mogelijk is. Zo is het voor De Nieuwe Tuinderij het streven om LED verlichting toe te passen. In 2015 is het voornemen om in het kader van de Duurzaamheidsagenda, een inventarisatie van het huidige gebruik van energie een energiebesparingsplan Openbare Verlichting op te stellen.

Wegmeubilair

Voor wegmeubilair is geen onderhoudsplan voorhanden, maar wij zijn voornemens om dit ook op te nemen als onderdeel van het integraal onderhoudsplan. Het aantal verkeersborden bedraagt ca. 600 stuks. Uitgaven voor wegmeubilair worden vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting bekostigd. Hierbij wordt ernaar gestreefd om elk jaar 10% van de borden te vervangen. Totaal is voor aankoop/vervanging € 15.000 geraamd. Bij grootschaliger vervanging is er veelal sprake van een combinatie met een werk en valt een en ander in de kapitaalsfeer. De huidige budgetten worden toereikend geacht om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

Gemeentelijke watertaken (riolering)

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

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

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

De kosten voor renovatie en vervanging staan in het GRP aangegeven. In 2015 wordt tevens een Basis Rioleringsplan opgesteld. Vooralsnog wordt t/m 2018 een investeringsbedrag van € 287.500 per jaar beschikbaar gesteld. Voor riolering geldt dat de huidige budgetten en investeringen toereikend zijn om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven zonder dat er achterstallig onderhoud ontstaat.

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

Groenbeheer

De gemeente heeft een aanzienlijke oppervlakte 'groen'. De basisgegevens zijn verwerkt in een beheerpakket DIALOG Groenbeheer (areaal registratie) en kunnen worden gekoppeld met digitaal kaartmateriaal. Het voornemen is om het groen hierin gedetailleerder te gaan opnemen. De gemeentelijke oppervlakte openbaar groen is ruim 36 ha en het aantal bomen bedraagt ca. 5.300 stuks. Ook heeft de gemeente 1 algemene begraafplaats. Hiervoor is eind 2013 een onderhoudsrapport vastgesteld dat in 2014-2016 voorbereid gaat worden.

De areaalregistratie wordt onder meer gebruikt voor jaarlijkse wettelijk verplichte controle van bomen en het voeren van het beheer en - onderhoudsplan. Op 12 juni 2012 heeft de gemeenteraad ingestemd met een Beeldkwaliteits- en beheerplan Groen. Met dit plan is een besluit genomen dat het kwaliteitsniveau van het openbaar groen wordt verminderd naar een gemiddelde beeldkwaliteit B. In 2014-2015 wordt dit Beeldkwaliteits- en beheerplan Groen geëvalueerd. Daarnaast wordt geëvalueerd in hoeverre verder kan worden verwacht dat burgers actief blijven participeren in dit onderhoud.

Er is nog steeds aandacht voor de bestrijding van iepziekte. Doordat elke gemeente haar taak op dat gebied serieus neemt wordt verwacht de ziekte beheersbaar te houden. Bij iepziektebestrijding is het noodzakelijk dat elke drie jaar de bomen binnen de hele gemeente gecontroleerd worden op zieke iepen. Kosten voor vervanging van zogenaamd 'versleten groen' zijn opgenomen in de jaarlijkse exploitatiebegroting. Hiervoor is € 5.000 geraamd. Dit budget wordt minimaal noodzakelijk geacht om het gewenste kwaliteitsniveau B te handhaven zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

Gebouwenbeheer

Inclusief scholen is er sprake van zo'n 18 gemeentelijke gebouwlocaties. Behoudens de scholen is alles gedetailleerd opgenomen in een Meerjarenonderhoudsbeheerprogramma. De schoolgebouwen staan opgenomen in een programma Integraal huisvestingsplan (IHP). Met behulp van het beheerprogramma wordt het onderhoud van gebouwen geraamd over een periode van 10 jaar. Aan de hand van deze gegevens wordt er jaarlijks 1/10 gedeelte van de geraamde kosten van cyclisch onderhoud in de onderhoudsvoorziening gestort.

Sportfaciliteiten en speeltoestellen

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

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

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

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

- Het bedrag voor onderhoudskosten van speelplekken wordt verhoogd tot € 18.200.

In de begroting is hier met ingang van 2014 rekening mee gehouden. Dit budget wordt vooralsnog toereikend geacht om een minimaal voldoende (en veilig) kwaliteitsniveau te handhaven zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Jaarlijks worden de toestellen gekeurd door de VWA, volgens het warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen. Deze wettelijke keuring leidt er soms toe dat een toestel wordt afgekeurd. Het beleid is dat afgekeurde toestellen worden verwijderd en eventueel wordt vervangen als het budget dit toelaat. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

4 Grondbeleid

Algemeen

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

Doelstelling

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

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

Actief grondbeleid

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

Faciliterend grondbeleid

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

Mengvormen van grondbeleid

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

Uitgangspunten:

- De gemeente kiest voor een actieve grondpolitiek of voor samenwerking met een private grondeigenaar (PPS).
- De gemeente maakt zo nodig gebruik van de Wet voorkeursrecht gemeenten.
- De grondexploitatie is minimaal kostendekkend.
- Per m² gronduitgifte draagt de grondexploitant € 10 af aan de reserve Dorpsuitleg en € 2 aan de reserve Archeologiebeleid.
- De gronduitgifteprijs zijn op een marktconform niveau.
- Ingeschrevenen in het gemeentelijke register van belangstellenden voor een koopwoningen hebben een voorrangpositie bij de verkoop van grond of woningen.

Stand van zaken

Initiatieven op basis van actief grondbeleid

Middenbeemster Leeghwater 3

Dit plan is geheel voor rekeningen en risico van de gemeente gerealiseerd en in 2014 afgerond. Winstneming uit deze grondexploitatie heeft in voorgaande jaren al grotendeels plaats gevonden. Wel kan het zijn dat bij verkoop van huurwoningen nog nabetalings plaatsvinden op de grondkosten.

Middenbeemster De Keyser

Bij de grondexploitatie in dit gebied wordt samengewerkt met Bouwfonds in Vof De Beemster Compagnie. Fase 1 omvat ca 200 woningen die in de periode tot 2020 zullen worden gerealiseerd. De planologische basis voor het realiseren van deze woningen is naar verwachting in 2014 afgerond. Met de verkoop van de eerste 42 woningen is in 2014 gestart. De bouw er van zal starten in het eerste kwartaal van 2015. De grondexploitatie is in april 2014 herzien en sluit met een klein negatief resultaat.

Zuidoostbeemster De Nieuwe Tuinderij (west en oost)

De grondexploitatie van dit gebied gebeurt ook onder de verantwoordelijkheid van De Beemster Compagnie. Het gehele woningbouwprogramma omvat ca 560 woningen. Door het ontbreken van een onherroepelijk bestemmingsplan is de ontwikkeling ca. anderhalf jaar vertraagd. Een uitspraak van de Raad van State over twee bestemmingsplannen voor de bouw van 65 woningen in het westelijk deel wordt in het najaar van 2014 verwacht. Per plandeel en van west naar oost zullen na de uitspraak bestemmingsplannen in procedure worden gebracht. Door de vertraging zal er niet eerder dan in 2017 in het oostelijk deel worden gestart.

De grondexploitatie van De Nieuwe Tuinderij is in april 2014 herzien en sluit met een zeer gering positief resultaat.

Zuidoostbeemster fase 2

Vanwege het strategisch belang van een grondpositie in dit toekomstige woongebied heeft de gemeente in het verleden gronden ter grootte van 4.12.60 ha aangekocht. De ontwikkeling van het gebied vindt plaats na 2020 en na afronding van De Nieuwe Tuinderij.

Zuidoostbeemster Voormalige locaties Bloeiende Perelaar en Buurthuis

Deze gemeentelijke (grond)eigendommen zijn verkocht.

Zuidoostbeemster Voormalig Spelemeisterrein.

Een plan met 22 woningen (16 goedkope koop en 6 tweekappers) wordt in 2014 planologisch afgerond. Door de hoge boekwaarde van de gemeentelijke grond wordt in de grondexploitatie rekening gehouden met een aanzienlijk negatief resultaat.

Noordbeemster De Bonte Klaver

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

Mauritsstraat (TDBZ)

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

Particuliere initiatieven (faciliterend)

Zuidoostbeemster kantoor Pieter Kramerstraat

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

Westbeemster Jisperweg (grond Bouwfonds)

Momenteel worden hier nog geen ontwikkelingen verwacht.

Westbeemster Oudshoorn

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

5 Financiering

Algemeen

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

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

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

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

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

Gemeentefinanciering

De financieringsmiddelen van de gemeente worden uitsluitend ingezet voor de uitoefening van de publieke taak. Het tot nu toe gehanteerde beleid bij de gemeente Beemster is dat de financiering met externe financieringsmiddelen (kort- en langlopende leningen) zoveel mogelijk wordt beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) te gebruiken teneinde het renteresultaat te optimaliseren. Tevens wordt er geen gebruik gemaakt van rente-instrumenten. Dit beleid wordt in 2015 voortgezet.

De Financieringsovereenkomst (Krediet- en Depotarrangement) met de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG) biedt voldoende mogelijkheden om eventuele tijdelijke financieringsoverschotten of -tekorten tegen een zo gunstig mogelijk rentepercentage uit

te zetten c.q. aan te trekken. Met deze overeenkomst is de gemeente wel verplicht vaste financieringsmiddelen aan te trekken via de BNG. De bank verplicht zich aan de gemeente vaste leningen te verstrekken ter voorziening in de financieringsbehoefte. Voor de gemeente is echter een ontsnappingsclausule ingebouwd, welke inhoudt dat geen verplichting tot sluiten van leningen bij de BNG bestaat wanneer van een derde partij een aanbod voor een gelijke lening wordt verkregen dat 0,05% gunstiger is. Bij het aangaan van nieuwe langlopende leningen wordt naast de BNG aan minimaal nog twee andere financieringsinstellingen offerte gevraagd.

Rentebeleid (renterisico's)

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

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

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

Kasgeldlimiet en Renterisiconorm

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

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

Kasgeldlimiet

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

De kasgeldlimiet is thans vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het dienstjaar en bedraagt voor het jaar 2015 ongeveer € 1,55 mln. Het gevoerde beleid is om de kasgeldlimiet zo volledig mogelijk te benutten, zodat optimaal gebruik gemaakt wordt van de lagere korte rente.

Renterisiconorm

Het doel van de renterisiconorm is om tot een zodanige opbouw van de leningenportefeuille te komen zodat het renterisico uit hoofde van rente-aanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt. De renterisiconorm houdt in dat maximaal 20% van de vaste

schuld per jaar (met een minimum van € 2,5 mln.) afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

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

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

Financieringsbehoefte

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

Voor de bepaling van de financieringsbehoefte wordt gebruik gemaakt van een liquiditeitsplanning. In deze planning worden alle inkomsten- en uitgaven opgenomen. Voor de bepaling van de financieringsbehoefte voor 2015 wordt uitgegaan van een meerjaren financierings- en investeringsprognose. De kasgeldlimiet voor 2015 biedt voldoende ruimte voor het opnemen van kort geld om een eventueel beperkt financieringstekort te dekken.

De berekening van de financieringsbehoefte (financieringstekort of -overschot) geeft slechts indicatief aan of het aangaan van vaste geldleningen al dan niet noodzakelijk wordt. De uiteindelijke financieringsbehoefte voor de (begrotings-)jaren 2015 tot en met 2018 wordt vooral bepaald door het tempo waarin voorgenomen investeringen worden gerealiseerd en de invloed van mutaties binnen bouwgrondexploitaties.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (Bedragen in € 1.000)		2015	2016	2017	2018
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a -/- 1b)	0	0	0	0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0
3b	Nieuw verstrekte lange leningen	0	0	0	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a -/- 3b)	0	0	0	0
5	Betaalde aflossingen	1.054	1.056	1.059	1.061
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0
8	Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	2.500	2.500	2.500	2.500
9b	Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	0	0	0	0
Berekening renterisiconorm:					
10	Stand van de vaste schuld per 1 januari	9.225	8.171	7.115	6.056
11	Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
12	Renterisiconorm (10x11:100)	2.500	2.500	2.500	2.500

Leningenportefeuille

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

- Indien nodig wordt voor een tijdelijk financieringstekort, als gevolg van de ontwikkelingen in het kader van de bouwgrondexploitaties, kort geld (looptijd < 1 jaar) opgenomen.

- Het aantrekken van één of meer vaste langlopende geldleningen (looptijd > 1 jaar) in 2015 hangt evenals in voorgaande jaren met name sterk af van de mutaties binnen de bouwgrondexploitaties en financiering van de voorgenomen investeringen.

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

Jaar	2014	2015	
Stand leningen per 1 januari	17.277	9.226	
Vervroegde aflossingen	0	0	-/-
Reguliere aflossingen	8.051	1.054	-/-
Nieuw aan te trekken leningen	0	Pm	+
Stand leningen per 31 december	9.226	8.172	

6 Bedrijfsvoering

Algemeen

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

Met Purmerend is een Samenwerkingsovereenkomst gesloten, waarin afspraken zijn gemaakt over de uit te voeren taken en de daarmee gemoeide middelen. Ook over het kwaliteitsniveau van de dienstverlening zijn afspraken gemaakt.

Overeenkomst met Purmerend

Met Purmerend is een overeenkomst gesloten over de uit te voeren werkzaamheden en de daar tegenover staande kosten. Deze kosten zijn gebaseerd op de door Purmerend noodzakelijk geachte formatie (fte's) voorzien van een salarisschaal. Per fte worden aanvullende kosten doorbelast zoals huisvestingslasten, werkplekkosten etc. Het totaal van deze kosten is toegerekend aan de programma's waarvoor de kosten gemaakt worden. Beemster heeft voor het overgrote deel van de taken een mandaat afgegeven aan de gemeentesecretaris van Purmerend, die ook kan ondermandateren.

Ook sluit Beemster dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) op afdelingsniveau met Purmerend. In deze DVO's zijn de te leveren producten en diensten, de verwachte kwaliteit en de wijze van uitvoering vastgelegd.

De Beemster organisatie

In Beemster is nog een beperkte staf achtergebleven. Deze staf richt zich vooral op de ondersteuning van het bestuur en betreft het secretariaat, communicatie, beleidsregie, control en werelderfgoed. Ook de ondersteuning van de gemeenteraad, middels de griffie, behoort tot de eigen Beemster organisatie. Afgezien van de griffier, vallen alle medewerkers onder de leiding van de gemeentesecretaris. De secretaris vormt samen met de beleidsregisseurs en de controller het Team Regie en Control (TRC).

Informatie en automatisering

De gemeente Purmerend verzorgt voor de organisatie van Beemster alle noodzakelijke voorzieningen, zoals werkplekken, noodzakelijke apparatuur en telefonie. Ook de technische werkzaamheden die behoren bij de website en de ondersteuning van de techniek bij raads- en commissievergaderingen wordt vanuit Purmerend verzorgd. De inhoud van de communicatiemiddelen wordt vanuit Beemster verzorgd.

Huisvesting en facilitair beheer

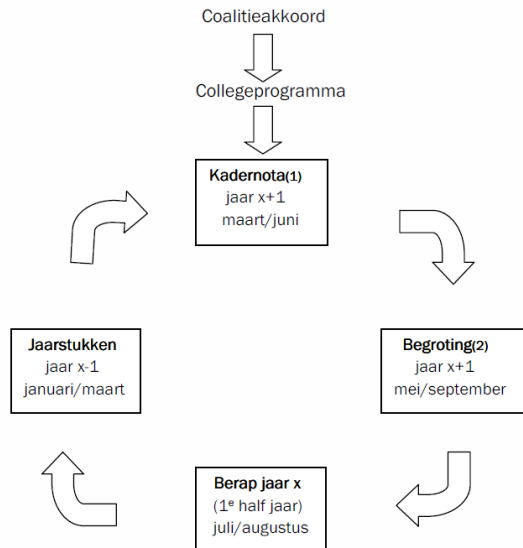
Het gemeentehuis is door de vergaande samenwerking met Purmerend te groot geworden voor de huidige medewerkers en het bestuur. Daarom wordt gezocht naar nieuwe invulling van de vrijgekomen ruimten, waarbij de voorkeur uitgaat naar gebruik door organisaties die binnen het huidige bestemmingsplan passen. Gekozen is voor het principe 'Huis van de Gemeente': welke organisaties of bedrijven vormen een aanvulling op de gemeentelijke dienstverlening.

Voor de werkzaamheden in de openbare ruimte die door medewerkers van Purmerend in Beemster worden uitgevoerd is de voormalige locatie van gemeentewerken vooralsnog in eigendom behouden, tot duidelijk is wat vanuit Purmerend aan ruimte noodzakelijk is ten behoeve van deze werkzaamheden.

De gebouwen van de voormalige gemeentelijke brandweer zijn eigendom gebleven van de gemeente Beemster en in gebruik gegeven aan de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW), ten behoeve van de uitvoering van brandweertaken.

Financieel beheer

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



- (1) Indien het een verkiezingsjaar betreft, zal er enkel een financieel meerjarenperspectief gemaakt worden.
(2) In het vierde jaar (het jaar voor de verkiezingen) bevat de begroting tevens een collegeverantwoording.

Verantwoording

De begroting dient voor de raad zodanige informatie te bevatten dat de raad zijn budgetverantwoordelijkheid kan nemen en controlerende rol kan spelen. Er wordt continue gezocht naar het optimaliseren van de informatievoorziening. De nieuwe indeling van de begroting is hier een voorbeeld van.

Beemster kent één bestuursrapportage. Deze rapportage informeert over de stand van zaken van de uitvoering van de begroting.

7 Verbonden partijen

Algemeen

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten wordt verstaan onder een verbonden partij: een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

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

De verbonden partijen

De belangrijkste verbonden partijen van Beemster zijn:

Naam instelling	Geraamde bijdrage 2015
Stadsregio Amsterdam (SRA)	19.872
Veiligheidsregio Zaanstreek -Waterland	728.819
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)	266.138
Waterlands Archief	63.299
Baanstede (waarvan deelfonds sociaal domein wsw € 467.939)	546.839

Beemster is aandeelhouder van de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG), van de N.V. Houdstermaatschappij EZW (onderdeel van NUON) en van de N.V. HVC (Huisvuilcentrale Alkmaar). Het bezit van de aandelen BNG en EZW leidt tot de ontvangst van dividenduitkeringen. Deze uitkeringen zijn redelijk stabiel. Wij verwijzen overigens naar de paragraaf weerstandsvermogen, onderdeel Stille reserves.

Door het raadsbesluit van 18 september 2012 over de verdergaande samenwerking wordt de gemeente Purmerend in 2014 een belangrijke contractpartij van Beemster.

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

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

Stadsregio Amsterdam

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

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

Veiligheidsregio Zaanstreek -Waterland

Vanaf 1 januari 2008 geldt de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. De veiligheidsregio heeft een uitgebreider takenpakket dan de regionale brandweer voorheen had.

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

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

Per 1 januari 2014 is de situatie verandert voor de gemeentelijke brandweer. Deze gaat over naar de Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland.

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland (GGD)

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

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

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

Waterlands Archief

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

Gemeenschappelijke regeling werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland Baanstede

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

Vanaf 1 januari 2015 treedt de participatiewet in werking. Er kunnen dan geen nieuwe mensen meer instromen in de Wsw. De rechten en plichten van mensen, die onder de huidige Wet sociale werkvoorziening werken, veranderen niet. Zij zijn geïndiceerd en blijven onder de Wsw vallen. Voor de mensen op de wachtlijst Wsw en nieuwe instroom geldt dat zij per 1 januari 2015 een beroep kunnen doen op de Participatiewet als ze tot de doelgroep behoren. De participatiewet maakt het mogelijk dat mensen met een arbeidsbeperking werk krijgen.

De begrote bijdrage van de gemeente Beemster in het exploitatietekort (€ 3,7 miljoen) van Baanstede op basis van de concept begroting van Baanstede van april 2014 bedraagt in 2015 € 78.900 (exclusief de middelen die voorheen in een subsidierelatie werden ondergebracht, en nu onderdeel uitmaken van het deelfonds sociaal domein). De verwachte omvang van het eigen vermogen van Baanstede aan het begin en einde van het boekjaar bedraagt nihil.

Baanstede heeft bij de provincie uitstel van aanlevering van de begroting gevraagd. De conceptbegroting is daarom nog niet door het bestuur vastgesteld.

B I J L A G E N

I. FINANCIËLE ONTWIKKELING EN TOELICHTING	88
II. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA EN BELEIDSVELD	94
III. INVESTERINGSOVERZICHT	96
IV. OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	99
V. PORTEFEUILLEVERDELING	115
VI. UITGANGSPUNTEN BEGROTING	117

Bijlage I Financiële ontwikkeling en toelichting

<i>(+/- = voordeel en -/- is nadeel)</i>		2015	2016	2017	2018	PRG	I/S
Stand cf. Financieel perspectief 2015 Beemster	(A)	-49.641	-60.936	39.277	11.706		
A. Autonome en onvermijdelijke ontwikkelingen:							
1. Budgetten griffie, college en raad		-17.919	-17.162	-16.446	-16.446	8	S
2. Ontwikkeling gemeentefonds		-75.020	14.780	-37.159	-153.533	AD	S
3. CAO gemeenteambtenaren		-22.112	-33.462	-33.963	-34.475	AD	S
4. Opnemen TDBZ in de bouwgrondexploitatie		30.720	31.329	31.950	31.950	AD	S
5. Materiele uitgaven		7.000	7.000	7.000	7.000	AD	S
6. Actualisatie investeringen		6.724	-15.934	-16.697	21.740	Div.	S
7. Actualisatie tarieven, heffingen en belastingen		-25.064	-12.433	-37.080	-16.064	Div.	S
Totaal autonome ontwikkelingen		-95.671	-25.882	-102.395	-159.828		
B. Ontwikkelingen op de programma's:							
1. Extra licentiekosten Squit		-5.000	-5.075	-5.151	-5.228	1	S
2. Exploitatietekort Baanstede		-33.866	-21.087	-23.122	-34.603	2	S
3. IU-Wmo oud: verwachte groei doelgroep en prijsindex		14.157	8.670	-385	1.413	2	S
4. Bijstandsverlening inkomensdeel		-8.754	-8.754	-8.754	-8.754	2	S
5a. Leerlingenvervoer, aanpassing verordening		3.000	3.000	3.000	3.000	2	S
5b. Leerlingenvervoer, structurele doorwerking jaarrekening		-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	2	S
6. Co-financiering cultureel erfgoed en formatieinkrimping werelderfgoed		-14.648	48.764	49.174	48.943	2	I
7. Uitname brandweer van wege overgang naar Veiligheidsregio (VrZW)		-83.216	-92.422	-86.519	-86.519	6	S
8. Uitvoering Drank- en Horecawet		-17.535	-17.535	-17.535	-17.535	6	S
Totaal ontwikkelingen op de programma's		-165.862	-94.439	-99.292	-109.283		
C. Keuzes:							
Collegeprogramma		pm	pm	pm	pm		
Totaal keuzes		-	-	-	-		
Ontwikkeling sinds financieel perspectief	(B)	-261.533	-120.321	-201.687	-269.111		
Ontwikkeling programmabegroting 2015 - 2018 (A + B)		-311.174	-181.257	-162.410	-257.405		
Incidentele ontwikkelingen: onttrekking en/of toevoeging algemene reserve	(C)	1.032.822	-21.442	-20.448	-20.448		
Resultaat programmabegroting 2015 -2018 (A+B+C)		721.648	-202.699	-182.858	-277.853		

Toelichting

In bovenstaande tabel zijn de financiële ontwikkelingen opgenomen sinds de vaststelling van het financieel perspectief in juni 2014. Hieronder volgt de toelichting op de verschillende regels uit de tabel. Om een goed beeld te krijgen of de begroting structureel in evenwicht is zijn de incidentele onttrekkingen en toevoegingen ook opgenomen in de tabel. Het uiteindelijke resultaat is dan een samenvoeging van het begrotingssaldo (uit algemene dekkingsmiddelen) en de incidentele toevoegingen en onttrekkingen uit de algemene reserve (uit onderdeel resultaatbestemming. De incidentele mutaties betreft een toevoeging van de Nuon-gelden (2015) en de onttrekking inzake het gebouw de Bonte Klaver (2015 t/m 2018)

Stand financieel meerjarenperspectief 2015 - 2018

Dit is de stand van zaken in het vastgestelde meerjarenperspectief 2015 - 2018 (bladzijde 7).

ONDERDEEL A AUTONOME ONTWIKKELINGEN

1. Budgetten griffie, college en raad

Beemster wil aansluiten bij de rekenkamercommissie van Purmerend. De verwachting is dat de kosten hiervan zullen toenemen. Daarnaast geldt per 1 januari 2015 dat de werkkostenregeling wordt toegepast voor de vergoedingen aan de bestuurders (raadsleden, burgemeester en wethouders). De lasten voor de raadsleden stijgen, de lasten voor de andere bestuurders dalen. Verder is de opgenomen dualiseringskorting voor raadsleden uit het gemeentefonds komen te vervallen.

2. Ontwikkeling gemeentefonds

De uitkering uit het gemeentefonds is berekend aan de hand van de meicirculaire 2014. Er is daarbij ook gebruik gemaakt van verder informatie van het Ministerie van BZK. De omvang van het fonds neemt toe. Gecorrigeerd voor overheveling van de decentralisaties in het sociaal domein, is de ontwikkeling van de omvang van het fonds negatief. Dit wordt voornamelijk verklaard door kortingen binnen het gemeentefonds voor het vervallen van de taak onderhoud bij onderwijshuisvesting en de generieke korting van 40% op het budget Hulp bij Huishouden (HBH).

Structureel profiteert Beemster van het herverdeeleffect binnen het gemeentefonds naar aanleiding van aanpassing van verschillende maatstaven.

Samengevat is het verloop van het fonds meerjarig als volgt:

	2015	2016	2017	2018
Meicirculaire 2014	2.630.920	2.583.655	2.426.241	2.294.063
Herverdeeleffect Gemeentefonds	-9.722	44.202	43.979	43.851
Omvang groei fonds	2.621.198	2.627.857	2.470.220	2.337.914

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

De omvang is als volgt verdeeld:

Verdeling omvang gemeentefonds	2015	2016	2017	2018
a. Sociaal domein:				
- Decentralisatie Awbz naar Wmo	-849.686	-890.268	-865.534	-863.133
- Decentralisatie jeugdzorg	-1.545.884	-1.523.903	-1.472.347	-1.481.539
- Decentralisatie participatiewet	-521.885	-490.553	-460.133	-436.088
b. Taakmutaties:				
- Uitvoeringskosten participatiewet	-688	-2.207	-3.654	-5.017
- Waterschapsverkiezingen	-12.702	-	-	-
- E-overheid en boeken	6.672	7.242	7.965	8.744
c. Decentralisatie-uitkering Impuls brede scholen combinatiefuncties	-25.600	-25.600	-25.600	-25.600
d. Taakstelling/korting in het gemeentefonds:				
- Vervallen taak onderhoud onderwijshuisvesting	63.498	62.981	62.604	61.865
- Generieke korting 40% HBH (integratie-uitkering Wmo oud)	190.057	249.320	249.320	249.320
Totaal verdeeld	-2.696.218	-2.613.078	-2.507.379	-2.491.448
Effect begrotingssaldo	-75.020	14.779	-37.159	-153.534

a. Sociaal domein

Het deelfonds sociaal domein wordt voor een periode van 3 jaar vastgesteld (2015 t/m 2017). Het bevat de integratie-uitkeringen ten behoeve van de nieuwe Wmo, jeugdzorg en Participatiewet. In het kader van de integrale benadering van de doelgroepen kunnen de gelden ontschot worden ingezet. Deze middelen mogen uitsluitend besteed worden aan de nieuwe taken die aan gemeenten zijn toegekend. Binnen het sociaal deelfonds is de bestedingsrichting echter vrij en verantwoording over besteding van de middelen wordt afgelegd aan de gemeenteraad, niet aan het Rijk. Wel wordt het Rijk in staat gesteld om via passende informatieverstrekking de toets op de bestedingsvoorwaarde uit te voeren en te monitoren. In principe vervalt het deelfonds per 1 januari 2018 en worden deze middelen over drie jaar verdeeld via ofwel de algemene uitkering of één of meer integratie-uitkeringen. Beemster ontvangt in totaliteit voor het deelfonds de volgende budgetten:

2015: € 2.917.455

2016: € 2.904.724

2017: € 2.798.014

2018: € 2.780.760

Deze budgetten zijn functioneel verdeeld naar programma 2 De Beemster samenleving.

b. Taakmutaties

Taakmutaties zijn toevoegingen of onttrekkingen aan het Gemeentefonds die samenhangen met vermeerdering of vermindering van taken. In de genoemde circulaire zijn de volgende onderwerpen functioneel overgeheveld naar de programma's: uitvoerings participatiewet (programma 2 De Beemster samenleving), waterschapsverkiezingen (programma 1 Publiekdiensten voor Beemster) en E-overheid en boeken (programma 2 de Beemster Samenleving)

c. Impuls brede scholen combinatiefuncties (DU)

De decentralisatie-uitkering Impuls brede scholen, sport en cultuur beoogt in het hele land ten minste 2.500 combinatiefuncties (fte's) mogelijk te maken. Een combinatiefunctie is een functie waarbij een werknemer in dienst is bij één werkgever maar werkzaam is voor twee of meer sectoren: in dit geval onderwijs, sport en/of cultuur. De combinatiefuncties versterken de samenwerking tussen sectoren. Het binnen- en buitenschoolse aanbod van onderwijs, sport en cultuur wordt verrijkt en activiteiten worden beter op elkaar afgestemd. In Beemster was dit bedrag incidenteel opgenomen, maar is gezien het karakter structureel doorgetrokken en functioneel overgebracht naar programma 2 de Beemster Samenleving.

d. Taakstellingen/kortingen gemeentefonds

Buitenonderhoud scholen. Het gemeentefonds is per 2015 gekort voor de middelen onderhoud onderwijshuisvesting. Deze middelen zijn overgedragen aan de schoolbesturen. In de begroting is dit bedrag weggezet als taakstelling in programma 2 de Beemster Samenleving. Deze verlaging wordt in principe gecompenseerd door het wegvallend budget onderhoud schoolgebouwen: jaarlijkse budgetten voor incidentele uitgaven, verminderen kapitaallasten voor geactiveerd levensduur verlengend onderhoud en mogelijk beperking van ambtelijke formatie. In 2014 wordt verwerkt dat de voorziening voor onderhoud vrijvalt. Het realiseren van de afbouw (en mogelijke effect) is nog niet uitgewerkt.

(IU) Wmo (oud). Voor de 'oude' wmo taken is in 2015 een korting toegepast. Dit valt overigens buiten het deelfonds sociaal domein. Hiervoor blijft de Integratie-uitkering bestaan, zij het met inbegrip van een ombuiging van 40% per januari 2015. De korting op het budget voor

huishoudelijke verzorging is geen procentuele korting, maar een absolute korting. De korting is na het regeerakkoord bijgesteld en loopt vanaf 2016 op. Deze bijstelling is verwerkt in de begroting op programma 2 de Beemster Samenleving. Deze verlaging zou in principe gecompenseerd moeten worden door het wegvallen budget Wmo. Deze uitwerking moet nog plaatsvinden.

3. CAO gemeenteambtenaren

In de zomer van 2014 is een principe-akkoord bereikt tussen de werkgevers en werknemers over de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren. Structureel is het effect dat in plaats van 1,5% stijging van de loonkosten over 2014 en 2015 er nu 2,6% loonstijging zal worden gerealiseerd. Daarnaast zijn er afspraken gemaakt over sociaal rendement, behoud van werkgelegenheid en het bevorderen van de instroom van jongeren. Met deze nieuwe CAO wordt de voorgenomen nullijn in de CAO voor 2014 doorbroken. Het effect wordt gezien als een onvermijdelijke uitgaven.

4. Opnemen TDBZ in de bouwgrondexploitatie

De lasten van het gebouw van de vroegere Technische Dienst Beemster & Zeevang zijn conform afspraak ondergebracht in de bouwgrondexploitatie, onder de niet in exploitatie genomen gronden. De lasten worden overgeheveld naar programma 3 wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster. Het hierdoor onstane nadelige saldo is bijgeschreven op de boekwaarde en komt niet meer ten laste van de exploitatie

5. Materiële uitgaven

De kosten van derden betreffen de diensten en goederen die derden leveren voor de uitvoering van de werkzaamheden binnen de gemeente. Het gaat hier bijvoorbeeld om de kosten van energie, kantoorartikelen, accountantsdiensten, onderhoud aan gebouwen en infrastructuur, schoonmaak en softwarelicenties. Het is gebruikelijk bij het begroten van deze kosten om rekening te houden met een prijsindexatie. Hiermee wordt de blijvende inzet onderstreept om goedkoper en met een hogere kwaliteit in te kopen. In de budgetten wordt de groei niet functioneel verwerkt. Hiervoor is er nu een centrale stelpost van structureel € 7.000 opgenomen in de begroting.

6. Actualisatie investeringen

Door verschuivingen in het tempo waarmee de goedgekeurde (lopende) investeringen worden uitgevoerd treden rente en afschrijvingen later op. Daarnaast heeft er meerjarig een actualisatie plaatsgevonden op verschillende investeringen. In een aantal gevallen is dit een verschuiving met één of twee jaar. Verder zijn er een tweetal vervangsinvesteringen opgevoerd:

- Herinrichten groenstrook Westerhem
- Herinrichten begraafplaats Middenbeemster

7. Actualisatie tarieven, heffingen en belastingen

In de meerjarenraming 2015 - 2017 is bij de begroting 2014 rekening gehouden met 2% stijging van de tarieven van de algemene belastingen. Bij de vaststelling van de tarieven van deze belastingen van 2015 houden we rekening met de werkelijke inflatie over januari van het voorgaande jaar. De inflatie was in januari 2014 1,4%. In de raming van de belastingopbrengsten van 2015 is hiermee rekening gehouden. Voor de jaren 2016 t/m 2018 houden we rekening met 1,5% stijging per jaar.

Voor de raming van rijksleges en legesopbrengsten voor reisdocumenten en rijbewijzen houden we rekening met een lagere tariefstijging.

De opbrengst van de onroerende-zaakbelastingen wordt hoger geraamd. Bij de voorbereiding van de begroting 2014 is bij de eigenarenbelasting rekening gehouden met een hogere opbrengst vanwege een aantal bouwprojecten, vooral van niet-woningen. Een groot deel van deze verhoging kwam in 2017. De waardeverhoging is gedeeltelijk naar voren geschoven naar 2015 en 2016. Bij de opbrengst van de gebruikersbelasting was hiermee geen rekening gehouden.

ONDERDEEL B ONTWIKKELINGEN OP DE PROGRAMMA'S

1. Extra licentiekosten Squit

De doorbelasting van Squit (software) aan de gemeente Beemster is structureel vanaf 2015 geïndexeerd met 1,5%.

2. Exploitatietekort Baanstede

Uit de conceptbegroting van Baanstede blijkt dat de herstructureringskosten wijzigen. De begroting is nog niet formeel vastgesteld. Het exploitatietekort cf de begroting Baanstede zijn € 2.562.000 (2014) € 3.775.100 (2015) € 3.377.850 (2016) € 4.159.300 (2017) € 4.708.600 (2018). Het aandeel voor de Beemster is 2,09%. De budgetten zijn hierop aangepast. De ontwikkeling rond Baanstede is verder toegelicht in programma 2 de Beemster Samenleving.

3. Verwachte groei doelgroep en prijsindex Wmo 'oud'

De bestaande integratie-uitkering voor huishoudelijke hulp wordt voortgezet inclusief een korting van 40%. Binnen de Beemster is steeds meerjarig een constant budget aangehouden in de begroting. Dit terwijl de inkomsten jaarlijks stijgen voor indexering en aantallen. In de begroting is nu aan de inkomstenkant en aan de uitgavenkant de budgetten verhoogd voor verwachte groei van de doelgroep en prijsindex. Deze kleine afwijking tussen inkomsten en uitgaven is ten gunste/ten laste gebracht van het begrotingssaldo.

4. Bijstandsverlening inkomensdeel

Het uitgangspunt meerjarig is een gemiddelde van 80 uitkeringen met een gemiddelde prijs van € 14.770. Hiermee wordt het uitgavendeel begroot op € 1.181.600. Daarnaast is de rijksbijdrage structureel vanaf 2015 aangepast naar € 826.821. Verder is er incidenteel een aanvullende uitkering opgenomen in 2015 en verder voor € 284.597 (als de kosten meer dan 10% de uitkering overschrijden kan er een aanvullende uitkering worden aangevraagd). Dit betekent dat er niet meer dan 10% ten laste van het begrotingssaldo kan worden gebracht.

5. Leerlingenvervoer

a. aanpassing verordening. Het vaststellen van de nieuwe verordening leerlingenvervoer 2014 (per 01-08-2014) leidt structureel tot een voordelige aanpassing van € 3.000 vanaf 2015.

b. structurele doorwerking jaarrekening. Vanuit de jaarrekening 2013 is gebleken dat de lasten € 32.000 hogere uitkomen. Deze trend lijkt zich door te zetten, waarbij de verwachting is dat er hogere uitgaven worden verwacht. Hiermee is de begroting structureel aangepast met € 20.000 in 2015 en vervolgens € 10.000 in de jaren 2016 t/m 2018. Dit is minder door het Passend Onderwijs wat zich de komende jaren zal ontwikkelen.

6. Co-financiering cultureel erfgoed en formatie-inkrimping werelderfgoed

Voor de Beemster is een subsidieaanvraag gedaan bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. Deze subsidie is toegekend. Hiervoor is reeds een bedrag voorschot ontvangen van

€ 16.000 (en uitbetaald in 2013). Het restant van € 51.586 is in de meicirculaire 2014 via een decentralisatie-uitkering binnengekomen.

Voorwaarde bij deze subsidie is een verplichte co-financiering van € 43.758. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden. De uitgaven hierop vinden in 2014 en 2015 plaats, maar de verdeling is nog niet bekend. Verder was er al een raming opgenomen voor het Kwaliteitsteam Des Beemsters van structureel € 3.000. Deze is komen te vervallen, waardoor er incidenteel € 40.758 ten laste komt van het begrotingssaldo. De overeenkomst van Beemster met de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed geldt voor 2013 t/m 2015.

De formatie voor de Beemster werelderfgoed wordt aangepast. De formatie wordt vanaf 2015 verminderd naar 8 uur per week. Het voordeel wat hiermee wordt bereikt is toegevoegd aan het begrotingssaldo.

7. Uitname brandweer vanwege overgang naar Veiligheidsregio (VrZW)

Vorig jaar is in de begroting rekening gehouden met een stelpost voor een lagere bijdrage aan de veiligheidsregio. Deze stelpost is helaas niet op een juiste manier in de uiteindelijke begroting verwerkt. De correctie hiervan levert ten opzichte van het financieel meerjarenperspectief van april 2014 een nadeel op van circa € 85.000. Dit is echter géén stijging van de bijdrage aan de Veiligheidsregio. Zoals bij programma 6 Veilig in Beemster is toegelicht levert de overgang van de brandweer naar de VrZW een voordeel op van ca. € 50.000.

8. Uitvoering drank- en horeca

De Drank- en horecawet (DHW) is gewijzigd, waardoor de gemeente meer taken heeft gekregen. In eerste instantie moet een preventie- en handhavingsplan worden opgesteld. De kosten hiervan worden opgenomen in de bestuursrapportage 2014. Vanaf 2015 gelden er structurele uitgaven voor toezicht en handhaving DHW. Deze structurele uitgaven van € 17.535 zijn nu opgenomen.

Het preventie- en handhavingsplan wordt voor een periode van 4 jaar door de raad vastgesteld, daarna moet het worden geactualiseerd. De kosten hiervan worden geraamd op ongeveer de helft van de kosten van het oorspronkelijke plan. De actualisatie komt in 2019 aan de orde. De verwachting is dat de uitgaven doorgroeien naar € 20.000.

Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Programma/Beleidsveld (bedragen x € 1.000)	begroting lasten 2015	begroting baten 2015	begroting lasten 2016	begroting baten 2016	begroting lasten 2017	begroting baten 2017	begroting lasten 2018	begroting baten 2018
PGR01 Publiekdiensten voor Beemster								
BV011 Publiekdienstverlening	-968	231	-1.018	233	-993	235	-992	237
PGR01 Publiekdiensten voor Beemster	-968	231	-1.018	233	-993	235	-992	237
PGR02 De Beemster samenleving								
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-1.885	186	-1.893	188	-1.892	191	-1.911	194
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-1.851	-	-1.831	-	-1.783	-	-1.792	-
BV023 Werk en inkomen	-2.136	1.213	-2.140	1.213	-2.103	1.213	-2.100	1.213
BV024 Kunst en Cultuur	-387	89	-361	89	-360	88	-358	88
BV025 Sport en recreatie	-392	110	-392	110	-384	112	-379	112
BV026 Onderwijs	-1.272	479	-1.248	476	-1.221	458	-1.200	458
PGR02 De Beemster samenleving	-7.923	2.077	-7.865	2.077	-7.744	2.063	-7.741	2.065
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster								
BV031 Wonen	-1.150	663	-1.137	667	-1.152	677	-1.152	683
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-119	-	-54	-	-54	-	-54	-
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-1.269	663	-1.191	667	-1.206	677	-1.206	683
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster								
BV041 Milieu	-550	-	-557	-	-563	-	-571	-
BV042 Afvalverwerking	-867	809	-878	842	-880	876	-882	883
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.417	809	-1.435	842	-1.443	876	-1.453	883
PGR05 De Beemster omgeving								
BV051 Beheer openbare ruimte	-2.398	638	-2.423	669	-2.447	699	-2.495	721
BV052 Bereikbaarheid	-136	1	-137	1	-138	1	-137	1
PGR05 De Beemster omgeving	-2.535	638	-2.560	669	-2.585	700	-2.632	722
PGR06 Veilig in Beemster								
BV061 Veiligheid	-1.137	4	-1.106	4	-1.042	4	-1.041	5
PGR06 Veilig in Beemster	-1.137	4	-1.106	4	-1.042	4	-1.041	5
PGR07 Werken in Beemster								
BV071 Economie	-78	1	-79	1	-80	1	-80	1
PGR07 Werken in Beemster	-78	1	-79	1	-80	1	-80	1
PGR08 Beemster Bestuur en Staf								
BV081 Bestuur en concern	-1.545	35	-1.559	34	-1.559	19	-1.559	19
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-108	-	-109	-	-110	-	-110	-
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-1.653	35	-1.668	34	-1.670	19	-1.670	19
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen								
1 Lokale heffingen	-	1.556	-	1.608	-	1.635	-	1.660
2 Saldo van de kostenplaatsen	-221	-	-180	-	-181	-	-181	-
3 Algemene uitkering	-	9.746	-	9.851	-	9.759	-	9.730
4 Onvoorziene posten en stelposten	-378	50	97	50	99	50	92	50
5 Financiële middelen	-16	1.637	-16	568	-16	556	-16	556
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen	-615	12.988	-100	12.077	-98	12.000	-105	11.996
PGR10 Resultaat bestemming								
R10 Reserves	-1.549	1.697	-612	1.027	-702	989	-673	983
PGR10 Resultaat bestemming	-1.549	1.697	-612	1.027	-702	989	-673	983
Totaal	-19.143	19.143	-17.633	17.633	-17.563	17.563	-17.594	17.594

Bijlage III Investeringsoverzicht

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

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

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

C. voorgenomen investeringen (nieuw beleid). Dit betreft investeringen waarvoor nog een voorstel/besluit genomen dient te worden door de raad, alvorens er uitgaven gedaan mogen worden. Voor 2015 zijn er geen investeringen voorzien waarvoor een apart voorstel wordt voorgelegd.

In het investeringsschema zijn een aantal investeringen en bijbehorende kapitaallasten niet verwerkt. Het kan zijn dat deze in een later stadium alsnog worden opgevoerd. Het niet opnemen van deze investeringen houdt verband met:

- vertraging van de investering omdat er mogelijkheden zijn door de samenwerking met de gemeente Purmerend.
- de noodzaak tot bezuiniging.

Het betreft de volgende investeringen:

Omschrijving investering	Jaar investering
vervangen maaimachine	2014
vervangen freesmachine	2014
aanpassingen verkeersveiligheid	2014 t/m 2018
vervangen bureaustoelen gemeentehuis	2015
vervangen automatiseringssysteem	2016
vervangen Iveco Combi	2016
vervangen tractor 4WD	2016

In een aantal gevallen wijkt de afschrijvingstermijn af van de termijn die is genoemd is in materieellijst van de Technische Dienst Beemster Zeevang (TDBZ). Dit houdt verband met de financiële verordening gemeente beemster van 10 april 2012. In artikel 10 staan voorschriften omtrent te hanteren afschrijvingstermijnen. Deze voorschriften zijn leidend voor deze staat.

Ten opzichte van het investeringsoverzicht in de programmabegroting 2014 zijn de investeringen van de Brandweer vervallen, vanwege de overgang naar de Veligheidsregio.

Uitgavenverloop investeringen

Omschrijving	Nut	Afschrijvings termijn	Rente %	Gereed	Afschrijving m.i.v.	Geraamde investering	Besteed t/m 2013	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018
ONDERDEEL 1: VERVANGINGS- EN RENOVATIEINVESTeringen												
Renovatie A-velld sv Beemster	E	20	5,00%	2015	2016	24.200	-	-	24.200	-	-	-
Renovatie A-velld WBSV	E	20	5,00%	2017	2018	24.200	-	-	-	-	24.200	-
Renovatie kunstwerken (bruggen etc.)	M	20	5,00%	2016-2018	2017-2019	74.400	-	-	-	24.800	24.800	24.800
Herinrichten begraafplaats Middenbeemster	E	40	5,00%	2015	2016	266.000	-	-	266.000	-	-	-
Herinrichten groenstrook Westerhem	E	40	5,00%	2015	2016	35.000	-	-	35.000	-	-	-
Vervangen twee bruggen Westbeemster	M	20	5,00%	2015	2016	248.000	-	-	248.000	-	-	-
Vervangen beschoeiingen	M	20	5,00%	2015-2018	2016-2019	50.440	-	-	12.610	12.610	12.610	12.610
Stelpost investeringen openbare ruimte	M	15	5,00%	2015-2018	2016-2019	160.000	-	-	40.000	40.000	40.000	40.000
Aanpassen software modernisering GBA	E	5	4,50%	2015	2016	31.340	-	-	31.340	-	-	-
Herstraten en -asfalteren wegen	M	15	5,00%	2015-2018	2016-2019	622.800	-	-	155.700	155.700	155.700	155.700
Vervangen/renoveren riolering	E	20	5,00%	2014-2018	2015-2019	1.150.000	-	-	287.500	287.500	287.500	287.500
TOTAAL ONDERDEEL 1						2.686.380	-	-	1.100.350	520.610	544.810	520.610
ONDERDEEL 2: LOPENDE INVESTERINGEN												
Herprofilering Purmerendweg ZOB (voorbereiding)	M	15	2,90%	2014	2015	1.500.000	26.669	1.473.331	-	-	-	-
Vervangen beschoeiingen	M	20	5,00%	2014	2014	12.610	-	12.610	-	-	-	-
Vervangen UPS en Microsoft Office	E	5	4,50%	2014	2015	17.500	-	17.500	-	-	-	-
Vervangen kunstgras doelgebieden sv Beemster	E	7	4,50%	2014	2015	36.500	-	36.500	-	-	-	-
Stelpost investeringen openbare ruimte	M	15	5,00%	2014	2015	40.000	-	40.000	-	-	-	-
Aanpassen bushaltes	M	15	2,90%	2014	2015	49.600	-	49.600	-	-	-	-
Aanpassen software modernisering GBA	E	5	4,50%	2014	2015	66.816	-	66.816	-	-	-	-
Vernieuwen abri's	M	10	2,75%	2014	2015	11.600	4.730	6.870	-	-	-	-
Aanpassing verkeersveiligheid (restant 2011+2013)	M	15	2,90%	2014	2015	54.670	35.087	19.583	-	-	-	-
Upgrade Oracle licenties	E	5	2,50%	2014	2015	15.200	1.522	13.678	-	-	-	-
Herstraten/-asfalteren wegen (restant 2012+2013)	M	15	2,90%	2014	2015	336.400	158.562	177.838	-	-	-	-
Herstraten en -asfalteren wegen 2014	M	15	5,00%	2014	2015	155.700	-	155.700	-	-	-	-
Renovatie kunstwerken 2013 (bruggen etc.)	M	20	3,30%	2014	2015	21.000	12.050	8.950	-	-	-	-
Vervangen beschoeiingen (krediet 2013)	M	20	3,30%	2014	2015	12.610	10.526	2.084	-	-	-	-
Vervanging/renovatie riolering 2013	M	20	3,30%	2014	2015	287.500	222.926	64.574	-	-	-	-

Omschrijving	Nut	Afschrijvings termijn	Rente %	Gereed	Afschrijving m.i.v.	Geraamde investering	Besteed t/m 2013	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018
Vervangen/renoveren riolering 2014	M	20	5,00%	2014	2015	287.500	-	287.500	-	-	-	-
Bouw en inrichting brandweer-kazerne ZOB	E	40/10	4,5%/3%	2014	2015	277.900	82.691	195.209	-	-	-	-
TOTAAL ONDERDEEL 2						3.183.106	554.763	2.628.343	-	-	-	-
TOTAAL INVESTERINGSOVERZICHT BEEMSTER						5.869.486	554.763	2.628.343	1.100.350	520.610	544.810	520.610

Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen

Naam reserve en/of voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2015	2016	2017	2018
A. ALGEMENE RESERVE:						
Algemene reserve	Algemene dekkingsmiddelen	Boekwaarde per 01-01	-701	-892	-814	-633
		Onttrekkingen	-191	-	-	-
		Toevoegingen	-	78	181	152
Totaal algemene reserve		Boekwaarde per 31-12	-892	-814	-633	-481
Reserve NUON gelden	Algemene dekkingsmiddelen	Boekwaarde per 01-01	3.495	4.550	4.550	4.550
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	1.055	-	-	-
Totaal reserve NUON gelden		Boekwaarde per 31-12	4.550	4.550	4.550	4.550
Totaal Algemene Reserve			3.658	3.736	3.917	4.069
B. EGALISATIERESERVES:						
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	04. Duurzaamheid en Milieu in Beemster	Boekwaarde per 01-01	199	125	89	85
		Onttrekkingen	-74	-36	-5	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal afvalstoffenheffing		Boekwaarde per 31-12	125	89	85	85
Egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering	05. De Beemster omgeving	Boekwaarde per 01-01	469	36	29	29
		Onttrekkingen	-433	-7	-1	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Vervanging/renovatie riolering		Boekwaarde per 31-12	36	29	29	29
Egalisatiereserve renteresultaten	Algemene dekkingsmiddelen	Boekwaarde per 01-01	840	658	494	319
		Onttrekkingen	-676	-676	-676	-676
		Toevoegingen	494	513	500	500
Totaal Renteresultaten		Boekwaarde per 31-12	658	494	319	143
Totaal Egalisatiereserves			819	613	432	256
C. BESTEMMINGSRESERVES:						
<i>C1. Reserves waaraan door de raad een bepaald bestemming is gegeven:</i>						
Reserve Stelsel basisregistratie	01. Publieksdiensten voor Beemster	Boekwaarde per 01-01	525	525	525	525
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Stelsel basisregistratie		Boekwaarde per 31-12	525	525	525	525
Reserve aankoop kunstwerken	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	12	12	12	12
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Aankoop kunstwerken		Boekwaarde per 31-12	12	12	12	12
Reserve archeologiebeleid	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	30	30	30	30
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Archeologiebeleid		Boekwaarde per 31-12	30	30	30	30
Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	33	-	-	-
		Onttrekkingen	-33	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Uitvoering WMO huishoudelijke zorg		Boekwaarde per 31-12	-	-	-	-

Naam reserve en/of voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2015	2016	2017	2018
Reserve knelpunten speelvoorzieningen (R-2013-0159)	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	66	66	66	66
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Knelpunten speelvoorzieningen (R-2013-0159)		Boekwaarde per 31-12	66	66	66	66
Reserve speelplaats Pieter Kramerstraat ZOB (R-2013-0275)	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	21	21	21	21
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal speelplaats Pieter Kramerstraat ZOB (R-2013-0275)		Boekwaarde per 31-12	21	21	21	21
Reserve dorpsuitleg	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	75	75	75	75
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Dorpsuitleg		Boekwaarde per 31-12	75	75	75	75
Reserve rente gronden ZOB II (R-2013-0200)	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	494	411	329	247
		Onttrekkingen	-82	-82	-82	-82
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Reserve rente gronden ZOB II (R-2013-0200)		Boekwaarde per 31-12	411	329	247	165
Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid (R-2012-0141)	04. Duurzaamheid en Milieu in Beemster	Boekwaarde per 01-01	233	233	233	233
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Uitvoeringsagenda duurzaamheid (R-2012-0141)		Boekwaarde per 31-12	233	233	233	233
Reserve opstellen GVVP (R-2012-0103)	05. De Beemster omgeving	Boekwaarde per 01-01	13	13	13	13
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Opstellen GVVP (R-2012-0103)		Boekwaarde per 31-12	13	13	13	13
Reserve project waterberging Beemster (11-2009)	05. De Beemster omgeving	Boekwaarde per 01-01	53	53	53	53
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Project waterberging Beemster (11-2009)		Boekwaarde per 31-12	53	53	53	53
Reserve RES Zaanstreek-Waterland	07. Werken in de Beemster	Boekwaarde per 01-01	8	8	8	8
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal RES Zaanstreek-Waterland		Boekwaarde per 31-12	8	8	8	8
Reserve ontwikkeling breedbandtechnieken	07. Werken in de Beemster	Boekwaarde per 01-01	13	13	13	13
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Ontwikkeling breedbandtechnieken		Boekwaarde per 31-12	13	13	13	13
Reserve rekenkamercommissie	08. Beemster Bestuur en Staf	Boekwaarde per 01-01	9	9	9	9
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Rekenkamercommissie		Boekwaarde per 31-12	9	9	9	9

Naam reserve en/of voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2015	2016	2017	2018
Reserve integratie kosten ICT systeem P. (R2013-0210)	08. Beemster Bestuur en Staf	Boekwaarde per 01-01	281	281	281	281
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Integratie kosten ICT systeem P. (R2013-0210)		Boekwaarde per 31-12	281	281	281	281
<i>C2. Reserves in verband met bruto-activering vaste activa:</i>						
Reserve obs de Blauwe Morgenster	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	334	317	299	282
		Onttrekkingen	-18	-18	-18	-18
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal obs de Blauwe Morgenster		Boekwaarde per 31-12	317	299	282	264
Reserve gymlokaal de Blauwe Morgenster	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	112	106	100	94
		Onttrekkingen	-6	-6	-6	-6
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal gymlokaal de Blauwe Morgenster		Boekwaarde per 31-12	106	100	94	88
Reserve Mfc De Boomgaard Middenpad 1-4 ZOB	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	3.201	3.108	3.016	2.923
		Onttrekkingen	-93	-93	-93	-93
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Mfc De Boomgaard Middenpad 1-4 ZOB		Boekwaarde per 31-12	3.108	3.016	2.923	2.830
Reserve bibliotheek T. de Coenstraat 4 MB	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	200	191	182	173
		Onttrekkingen	-9	-9	-9	-9
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Bibliotheek T. de Coenstraat 4 MB		Boekwaarde per 31-12	191	182	173	164
Reserve speeltuin de Vreugdegaard	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	34	31	27	24
		Onttrekkingen	-3	-3	-3	-3
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Speeltuin de Vreugdegaard		Boekwaarde per 31-12	31	27	24	20
Reserve kinderdagverblijf N. Cromhoutlaan 3 MB	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	150	145	140	135
		Onttrekkingen	-5	-5	-5	-5
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Kinderdagverblijf N. Cromhoutlaan 3 MB		Boekwaarde per 31-12	145	140	135	130
Reserve verplaatsing/uitbreiding BSO	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	9	8	7	6
		Onttrekkingen	-1	-1	-1	-1
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Verplaatsing/uitbreiding BSO		Boekwaarde per 31-12	8	7	6	4
Reserve verbetering gebouw Onder de Linden	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	11	10	8	7
		Onttrekkingen	-1	-1	-1	-1
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Verbetering gebouw Onder de Linden		Boekwaarde per 31-12	10	8	7	6
Reserve inrichting ijsbaanterrein MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	70	64	58	51
		Onttrekkingen	-6	-6	-6	-6
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Inrichting ijsbaanterrein MB		Boekwaarde per 31-12	64	58	51	45

Naam reserve en/of voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2015	2016	2017	2018
Reserve restauratie kerktoren kerk MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	273	265	257	250
		Onttrekkingen	-8	-8	-8	-8
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Restauratie kerktoren kerk MB		Boekwaarde per 31-12	265	257	250	242
Reserve renovatie/uitbreiding Beejegeb.MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	22	16	11	5
		Onttrekkingen	-5	-5	-5	-5
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Renovatie/uitbreiding Beejegeb.MB		Boekwaarde per 31-12	16	11	5	-
Reserve groot onderhoud Middenweg 141/143 MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	30	26	22	18
		Onttrekkingen	-4	-4	-4	-4
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Groot onderhoud Middenweg 141/143 MB		Boekwaarde per 31-12	26	22	18	15
Reserve groot onderhoud Rijperweg 108/110/111 MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	23	20	17	14
		Onttrekkingen	-3	-3	-3	-3
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Groot onderhoud Rijperweg 108/110/111 MB		Boekwaarde per 31-12	20	17	14	12
Reserve aanleg riolering Westbeemster	05. De Beemster omgeving	Boekwaarde per 01-01	152	148	143	138
		Onttrekkingen	-4	-5	-5	-5
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Aanleg riolering Westbeemster		Boekwaarde per 31-12	148	143	138	133
Reserve gemeentehuis	08. Beemster Bestuur en Staf	Boekwaarde per 01-01	1.159	1.118	1.076	1.035
		Onttrekkingen	-41	-41	-41	-41
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Gemeentehuis		Boekwaarde per 31-12	1.118	1.076	1.035	994
Totaal bestemmingsreserves			7.323	7.032	6.742	6.451
Totaal RESERVES			11.800	11.381	11.090	10.776
D. VOORZIENINGEN:						
Voorziening berging begraafplaats MB	01. Publieksdiensten voor Beemster	Boekwaarde per 01-01	6	8	9	7
		Onttrekkingen	-0	-0	-3	-3
		Toevoegingen	2	2	2	2
Totaal Berging begraafplaats MB		Boekwaarde per 31-12	8	9	7	6
Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	01. Publieksdiensten voor Beemster	Boekwaarde per 01-01	63	59	56	53
		Onttrekkingen	-4	-4	-3	-3
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Afkoopsommen onderhoud graven		Boekwaarde per 31-12	59	56	53	49
Voorziening onderhoud obs de Bl. Morgenster MB	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	54	59	64	69
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	5	5	5	5
Totaal Onderhoud obs de Bl. Morgenster MB		Boekwaarde per 31-12	59	64	69	74
Voorziening onderhoud Mfc De Boomgaard ZOB	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 1 januari	8	11	14	17

Naam reserve en/of voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2015	2016	2017	2018
		Onttrekkingen	-0	-	-	-
		Toevoegingen	3	3	3	3
Totaal onderhoud Mfc De Boomgaard ZOB		Boekwaarde per 31-12	11	14	17	20
Voorziening onderhoud rks Lourdesschool MB	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	91	114	-	-
		Onttrekkingen	-	-138	-24	-24
		Toevoegingen	24	24	24	24
Totaal Onderhoud rks Lourdesschool MB		Boekwaarde per 31-12	114	0-	-	-
Voorziening onderhoud gebouw Spelemei ZOB	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	7	9	5	7
		Onttrekkingen	-0	-6	-0	-0
		Toevoegingen	2	2	2	2
Totaal Onderhoud gebouw Spelemei ZOB		Boekwaarde per 31-12	9	5	7	9
Voorziening onderhoud kdv/psz MB	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	31	25	31	31
		Onttrekkingen	-12	-	-6	-6
		Toevoegingen	6	6	6	6
Totaal Onderhoud kdv/psz MB		Boekwaarde per 31-12	25	31	31	31
Voorziening onderhoud bso MB	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	1	6	12	12
		Onttrekkingen	-0	-	-5	-5
		Toevoegingen	5	5	5	5
Totaal Onderhoud bso MB		Boekwaarde per 31-12	6	12	12	13
Voorziening vervanging speeltoestellen	02. De Beemster Samenleving	Boekwaarde per 01-01	20	39	58	78
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	20	20	20	20
Totaal vervanging speeltoestellen		Boekwaarde per 31-12	39	58	78	98
Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	141	141	141	141
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Verwachte verliezen grondexploitaties		Boekwaarde per 31-12	141	141	141	141
Voorziening onderhoud garage Buurtbus MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	-0	-	-	-
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Onderhoud garage Buurtbus MB		Boekwaarde per 31-12	-	-	-	-
Voorziening onderhoud obs de B. Klaver MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	114	127	140	153
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	13	13	13	13
Totaal Onderhoud obs de B. Klaver MB		Boekwaarde per 31-12	127	140	153	166
Voorziening onderhoud bibliotheek MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	55	58	41	47
		Onttrekkingen	-5	-24	-0	-0
		Toevoegingen	7	7	7	7
Totaal Onderhoud bibliotheek MB		Boekwaarde per 31-12	58	41	47	54
Voorziening onderhoud oorlogsmonumenten	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	6	5	5	5
		Onttrekkingen	-1	-1	-1	-1

Naam reserve en/of voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2015	2016	2017	2018
		Toevoegingen	1	1	1	1
Totaal Onderhoud oorlogsmonumenten		Boekwaarde per 31-12	5	5	5	5
Voorziening onderhoud cultureelcentrum Odl. MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	60	61	42	49
		Onttrekkingen	-6	-26	-0	-0
		Toevoegingen	7	7	7	7
Totaal Onderhoud cultureelcentrum Odl. MB		Boekwaarde per 31-12	61	42	49	56
Voorziening onderhoud middenweg 171 MB/Travaille	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	3	2	2	2
		Onttrekkingen	-1	-1	-2	-2
		Toevoegingen	1	1	1	1
Totaal Onderhoud middenweg 171 MB/ Travaille		Boekwaarde per 31-12	2	2	2	2
Voorziening onderhoud kerktoeren middenweg 148 MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	50	53	50	53
		Onttrekkingen	-1	-8	-1	-1
		Toevoegingen	4	4	4	4
Totaal Onderhoud kerktoeren middenweg 148MB		Boekwaarde per 31-12	53	50	53	57
Voorziening onderhoud Beejeegebouw MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	22	17	15	-6
		Onttrekkingen	-11	-8	-27	-
		Toevoegingen	6	6	6	6
Totaal Onderhoud Beejeegebouw MB		Boekwaarde per 31-12	17	15	-6	-
Voorziening onderhoud middenweg 141/143 MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	23	14	14	14
		Onttrekkingen	-13	-	-	-
		Toevoegingen	4	-	-	-
Totaal Onderhoud middenweg 141/143 MB		Boekwaarde per 31-12	14	14	14	14
Voorziening onderhoud Rijperweg 108/110/111 MB	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster	Boekwaarde per 01-01	36	36	35	39
		Onttrekkingen	-4	-5	-	-
		Toevoegingen	4	4	4	4
Totaal Onderhoud Rijperweg 108/110/111 MB		Boekwaarde per 31-12	36	35	39	42
Voorziening onderhoud brandweerkazerne MB	06. Veilig in Beemster	Boekwaarde per 01-01	36	44	41	50
		Onttrekkingen	-1	-12	-0	-0
		Toevoegingen	9	9	9	9
Totaal Onderhoud brandweerkazerne MB		Boekwaarde per 31-12	44	41	50	59
Voorziening wachtgelden bestuurders	08. Beemster Bestuur en Staf	Boekwaarde per 01-01	92	92	92	92
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
Totaal Wachtgelden bestuurders		Boekwaarde per 31-12	92	92	92	92
Voorziening frictiekosten samenwerking Purmerend	08. Beemster Bestuur en Staf	Boekwaarde per 01-01	258	258	258	258
		Onttrekkingen	-	-	-	-
		Toevoegingen	-	-	-	-
		Boekwaarde per 31-12	258	258	258	258
Voorziening onderhoud gemeentehuis MB	08. Beemster Bestuur en Staf	Boekwaarde per 01-01	74	90	117	130

Naam reserve en/of voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2015	2016	2017	2018
		Onttrekkingen	-15	-4	-18	-18
		Toevoegingen	31	31	31	31
Totaal Onderhoud gemeentehuis MB		Boekwaarde per 31-12	90	117	130	144
Voorziening onderhoud loods gemeentewerken MB	08. Beemster Bestuur en Staf	Boekwaarde per 1 januari	81	99	118	63
		Onttrekkingen	-5	-5	-79	-79
		Toevoegingen	24	24	24	24
Totaal onderhoud loods gemeentewerken MB		Boekwaarde per 31 december	99	118	63	8
Totaal VOORZIENINGEN			1.430	1.361	1.365	1.397
Totaal RESERVES EN VOORZIENINGEN			13.230	12.741	12.455	12.172

Toelichting reserves en voorzieningen

ALGEMEEN

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

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

A. ALGEMENE RESERVE

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

De ontwikkeling van de algemene reserve voldoet daarmee wel aan de minimale omvang die is vastgelegd in het raadsbesluit van 2 juli 2009. Volgens dit besluit bedraagt de ondergrens 8,5% van de totale lasten.

B. EGALISATIERESERVES

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

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

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

De kosten van reiniging worden in de begroting budgetneutraal geraamd. Een eventueel saldo werd verrekend middels deze reserve. Ook is het mogelijk om deze reserve aan te wenden voor over enkele jaren voorziene uitbreidingsinvesteringen op het gebied van afvalverwijdering en -verwerking. Een en ander om een sprongsgewijze verhoging van de tarieven te voorkomen. Met ingang van 2005 wordt 75% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten reiniging. Met ingang van 2015 zijn de tarieven kostendekkend en vervalt een groot deel van de reserve ten gunste van de algemene reserve. De reserve zal een omvang van 10% van de lasten, zijnde €85.000 behouden.

Programma 5 De Beemster Omgeving

Egalisatiereserve vervanging/renovatie riolering

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

De kosten met betrekking tot de vervanging/renovatie riolering worden in de begroting budgetneutraal geraamd. Een eventueel saldo wordt verrekend middels deze reserve. Met ingang van 2005 wordt 25% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten riolering. Met ingang van 2015 is het tarief kostendekkend. Deze reserve zal hiermee komen te vervallen ten gunste van de algemene reserve.

Algemene dekkingsmiddelen

Egalisatiereserve renteresultaten

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

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

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

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

C. BESTEMMINGSRESERVES

Voor bestemmingsreserves geldt dat deze worden ingesteld voor één specifiek doel binnen een vastgestelde termijn. Daarnaast zijn er reserves gevormd in verband met bruto activering van de vaste activa, die dienen om éénmalig ontvangen investeringsbijdragen gedurende de

gebruiksduur van het investeringsgoed in jaarlijkse termijnen ten gunste van de exploitatie te laten komen.

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

Programma 2 De Beemster Samenleving

Reserve aankoop kunstwerken

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

Reserve archeologiebeleid

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

Reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg

Doel en voeding: De gemeente heeft in het kader van de WMO bijzondere taken om de sociale samenhang en participatie binnen de (kernen) van de gemeente te bevorderen, waaronder de huishoudelijke zorg. In verband hiermee is in 2007 de reserve uitvoering WMO huishoudelijke zorg gevormd naar aanleiding van een overschot ad € 90.000,- op het beschikbare budget voor de uitvoering van de WMO huishoudelijke zorg ter dekking van eventuele tekorten in de toekomst.

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

Reserve onderzoek dorps huis/wijkcentrum Middenbeemster

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

Reserve uitvoering knelpunten speelvoorzieningen

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

Reserve realisatie speelplek Pieter Kramerstraat Zuidoostbeemster

Doel en voeding: In 2013 heeft de raad besloten (R-2013-0275/3) ingestemd met het onderzoeken van de mogelijkheden voor het realiseren van een speelplek op het grasveld aan de Pieter Kramerstraat te Zuidoostbeemster en voor de inrichting een bedrag beschikbaar te

stellen van €21.125 uit de reserve dorpsuitleg. Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in een volgend jaar zullen plaatsvinden is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2013 zijn er dus nog geen uitgaven geweest.

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster

Reserve dorpsuitleg

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

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

Reserve rente gronden Zuidoostbeemster II

Doel en voeding: Tot en met 2012 werd de jaarlijkse rentelast van de gronden in Zuidoostbeemster II ten laste van de algemene reserve gebracht. De provincie zag deze onttrekking als een incidentele bate. De provincie heeft tevens aangegeven dat wanneer deze onttrekking plaatsvindt uit een bestemmingsreserve, dit niet wordt gezien als een incidentele bate. In verband hiermee heeft de raad in 2013 besloten (R-2013-0200) tot het vormen van een bestemmingsreserve Rente ZOB II ten bedrage van € 658.000 uit de algemene reserve. In 2013 bedroeg de rentelast € 82.200.

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Uitvoeringsagenda duurzaamheid

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

Programma 5 De Beemster Omgeving

Reserve opstellen Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP)

Doel en voeding: Voor externe ondersteuning voor het opstellen van een Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP) heeft de raad in 2012 (R-2012-0103) een budget beschikbaar gesteld van € 30.000 ten laste van de algemene reserve. Omdat de werkzaamheden en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is voor dit budget in 2013 een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2013 is een bedrag van € 17.300 uitgegeven.

Programma 7 Werken in de Beemster

Reserve RES Zaanstreek-Waterland

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

Reserve Breedbandtechnieken

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

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Reserve Rekenkamercommissie

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

Reserve integratiekosten ICT-systemen Purmerend

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

Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2013 is een bedrag van € 87.800 uitgegeven.

Reserve ambtelijke samenwerking Beemster-Purmerend

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

Reserve project waterberging (peilaanpassing)

Doel en voeding: In november 2009 heeft de raad een (garantie)krediet ad. € 340.000 beschikbaar gesteld als gemeentelijkebijdrage in de totale geraamde kosten van peilaanpassing in het landelijk gebied ten laste van de algemene reserve. Tot en met 2013 zijn

er nog geen uitgaven gedaan ten laste van dit krediet. Inmiddels is duidelijk geworden dat de ten laste van de gemeente blijvende uitgaven (bijdrage) € 52.800 zullen bedragen. Deze uitgaven zullen in 2014 plaatsvinden. Omdat de werkzaamheden en dus de uitgaven in 2014 plaatsvinden is voor dit bedrag een aparte bestemmingsreserve gevormd.

C2. reserves in verband met bruto activering vaste activa

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

Deze methode kan als volgt worden samengevat:

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

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

Onderstaande tabel bevat de dekkingsreserves per programma:

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

D. VOORZIENINGEN

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Programma 3 Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster

Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties

Voor de geprognoseerde verliezen in de grondexploitaties is een voorziening gevormd. Deze voorziening is dus ingericht ter bestrijding van de (verwachte) tekorten in grondexploitaties. In verband hiermee wordt de voorziening gepresenteerd als een waardecorrectie op de post bouwgrond in exploitatie.

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Voorziening wachtgelden bestuurders

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

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

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

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

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

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

Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking

De raad heeft in 2013 besloten (R-2013-0285) tot het instellen van een voorziening ad. € 345.000 ten laste van de algemene reserve om de incidentele personele lasten in verband met de samenwerking op te vangen.

Onderhoudsegalisatie voorzieningen

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

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

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

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

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

Bijlage V Portefeuilleverdeling

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

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

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

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

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

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

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

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

- Bibliotheek en Muziekschool
- Speelvoorzieningenbeleid
- Doelgroepenbeleid

Bijlage VI Uitgangspunten begroting

De technische uitgangspunten die zullen worden gehanteerd voor het opstellen van de ramingen in de nieuwe begroting 2015 en voor het actualiseren van het meerjarenperspectief 2015 - 2018, zijn als volgt:

- De dienstverleningsovereenkomst wordt geïndexeerd conform de vastgestelde notitie verrekenregels. Hierin is vastgelegd dat de ambtelijke kosten (lonen en managementvergoeding) gelijk is aan de ontwikkeling van de CAR-UWO en werkgeverspremies. De gemeente Purmerend bepaalt jaarlijks het effect van deze ontwikkeling voor de loonkostenbegroting. De afgelopen jaren zijn vooral de werkgeverspremies (pensioenpremies en premies voor zorgverzekeringswetten) gestegen. Het terugdraaien van de tijdelijke premieopslag voor het ABP van 3% (70% ten laste van de werkgever = 2,12%) heeft in 2014 nog niet plaatsgevonden. Daarentegen dalen wel de overige werkgeverspremies met gemiddeld 0,4%. Voor 2015 wordt rekening gehouden met het alsnog vervallen van deze opslag van 2,12%. De ontwikkeling van de loonkosten van de gemeenteambtenaren volgt de CAO. Voor de jaren 2015 e.v. is een indexering van 1,5% aangehouden voor CAO en/of overige werkgeverslasten. Verder worden (in beginsel) de overheadtarieven geïndexeerd met 1,5%. Meerjarig zien de percentages er als volgt uit:

Te hanteren percentages (%)	nieuw 2014	2015	2016	2017	2018
CAO ontwikkeling	-1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Werkgeverslasten	1,72%	-1,72%	-	-	-
Ambtelijke kosten (lonen en man.verg.)	0,22%	-0,22%	1,50%	1,50%	1,50%
Overhead	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

- De kosten van derden betreffen de diensten en goederen die derden leveren voor de uitvoering van de werkzaamheden binnen de gemeente. Het gaat hier bijvoorbeeld om de kosten van energie, kantoorartikelen, accountantsdiensten, onderhoud aan gebouwen en infrastructuur, schoonmaak en softwarelicenties. Het is gebruikelijk bij het begroten van deze kosten om rekening te houden met een prijsindexatie. In afwijking van de CBS prijsindexcijfers wordt uitgegaan van een jaarlijkse groei van 2,0%. Hiermee wordt de blijvende inzet onderstreept om goedkoper en met een hogere kwaliteit in te kopen. In de budgetten wordt de groei niet functioneel verwerkt.
- De tarieven behoren kostendekkend te zijn conform de uitgangspunten in de meerjarenbegroting 2015 - 2018. De indexering voor belastingen en leges is 1,4%. De rioolheffing- en afvalstoffenheffing is verhoogd naar het kostendekkende niveau.
- De materiële vast activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven, tenzij de raad voor een andere afschrijving heeft gekozen.
- Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Activa met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimten worden alleen in uitzonderingsgevallen geactiveerd.
- Investerings met een ondergrens van kleiner dan € 10.000 worden rechtstreeks in de exploitatie opgenomen, uitgezonderd gronden en terreinen, die altijd worden geactiveerd.
- Voor toe te rekenen rente aan geactiveerde uitgaven wordt rekening gehouden met het raadsbesluit van 1 april 1999. De rentepercentages worden hierbij afgeleid van de

afschrijvingstermijnen. De rentepercentages zijn gelijk gelaten aan die, welke in de begroting 2014 zijn gehanteerd. De investeringbedragen zijn zoveel mogelijk aangepast aan de cijfers van de jaarrekening 2013.

Autonome ontwikkelingen en niet autonome ontwikkelingen

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

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

Niet-autonome ontwikkelingen zijn

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

