

G E M E E N T E

B E E M S T E R

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

JAARSTUKKEN

2018



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

JAARVERSLAG	4
AANBIEDINGSBRIEF	5
1. LEESWIJZER	7
PROGRAMMAVERANTWOORDING	10
1. Publieksdiensten voor Beemster	11
2. De Beemster Samenleving	15
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	25
4. Duurzaamheid en milieu in Beemster	31
5. De Beemster omgeving	36
6. Veilig in Beemster	40
7. Werken in Beemster	43
8. Bestuur en staf	45
2. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	49
3. OVERZICHT OVERHEAD,VPB EN ONVOORZIEN	52
4. HETFINANCIEEL RESULTAAT 2018	54
5. DE PARAGRAFEN	59
5.1. Lokale heffingen	59
5.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	60
5.3. Onderhoud kapitaalgoederen	63
5.4. Grondbeleid	66
5.5. Financiering	68
5.6. Bedrijfsvoering	71
5.7. Verbonden partijen	72
JAARREKENING	78
6. BALANS EN TOELICHTING	79
6.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	80
6.2. Balans per 31 december 2018	87
Toelichting op de balans per 31 december 2018	89
Schatkistbankieren verslagjaar	97
BIJLAGEN	
Bijlage I Portefeuilleverdeling	99
Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld	101
Bijlage III Overzicht baten en lasten per taakveld/programma	103
Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen	105
Bijlage V Overzicht kredieten	112
Bijlage VI Verantwoordingsoverzicht SISA	115

Bijlage VII Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector	117
Bijlage VIII Begrotingsonrechtmatigheid	120
Bijlage IX Beleidsindicatoren	122
Bijlage X Controleverklaring accountant	126

J A A R V E R S L A G

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

Geachte leden van de gemeenteraad,

Bij deze bieden wij u de jaarstukken 2018 aan. Hiermee leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

Inzicht in de financiële situatie

Het jaar 2018 is afgesloten met een voordelig saldo van € 67.807. Dit resultaat is een verbetering ten opzichte van het geprognosticeerde resultaat van de tweede tussenrapportage 2018. In deze tussenrapportage werd gerekend met een nadelig saldo van € 269.435. Het verschil van € 337.242 bestaat uit diverse onderwerpen. De grootste afwijkingen bevinden zich in programma 3, Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster circa € 149.000 voordelig, programma 5, De Beemster omgeving circa € 267.000 voordelig en programma 8 Beemster Bestuur en Staf circa € 131.000 nadelig. Het voordelige resultaat op met name programma 5 wordt veroorzaakt door het niet uitvoeren van bepaalde voornemens in 2018. Deze voornemens zullen in 2019 alsnog uitgevoerd worden, naast de reguliere werkzaamheden. Hiertoe wordt door het college een resultaatbestemming voorgesteld van een aantal budgetten, zie het voorstel onder de tabel.

Tabel afwijkingen groter dan € 25.000, gerangschikt per programma/beleidsveld.

Programma/Beleidsveld	Bedrag
1. Publieksdiensten voor Beemster	
- Lagere lasten BAG/BGT	28.000
2. De Beemster samenleving / bv maatschappelijke onderst.	
- Lagere lasten maatschappelijke ondersteuning	228.000
2. De Beemster samenleving / bv jeugd en jeugdzorg	
- Hogere lasten jeugdwet	-976.000
2. De Beemster samenleving / bv werk en inkomen	
- Lagere lasten en hogere baten participatie	53.000
- Lagere lasten sociale werkvoorziening	198.000
- Lagere lasten en hogere baten inkomensondersteuning	199.000
2. De Beemster samenleving / bv sport en recreatie	
- Lagere lasten en baten spelen en recreatie	65.000
2. De Beemster samenleving / bv onderwijs	
- Lagere lasten en baten onderwijsondersteuning	60.000
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	
- Hogere/lagere baten en lasten woningagenda, verkoop kleigrond	115.000
- Lagere lasten dorpsontwikkeling Beemster	61.000
4. Duurzaamheid en milieu in Beemster / bv Milieu en Afvalverwerking	
- Lagere lasten duurzaamheidssubsidies	28.000
5. De Beemster omgeving / bv beheer openb. ruimte en bereikbaarheid	
- Hogere/lagere baten en lasten wegen, kunstwerken, openb. Verlichting en riolering	184.000
- Lagere lasten verkeersveiligheid en parkeren	54.000
8. Bestuur en staf	
- Hogere/Lagere lasten raad en college	-159.000
Algemene dekkingsmiddelen	
- Hogere baten Gemeentefonds	113.000
- Hogere lasten/baten HM randwijklaan, verkoop grond en verkoop restgroen	-136.000
Overhead	

Programma/Beleidsveld	Bedrag
- Hogere lasten Management	-47.000
Resultaatbestemming	
- Hogere onttrekking aan reserves	48.000

De bovenstaande afwijkingen (groter dan € 25.000) ten opzichte van de bijgestelde begroting 2018 tellen op tot een bedrag van circa € 116.000.

Het resultaat van alle programma's vóór bestemming bedraagt € 1.204.638 nadelig. Na de mutaties op de egalisatie- en bestemmingsreserves (€ 1.272.445 voordelig) bedraagt het gerealiseerd resultaat € 67.807 voordelig.

Resultaatbestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 67.807 voordelig. Dit resultaat moet expliciet door de gemeenteraad worden bestemd. Ons college stelt u de volgende bestemming voor:

- € 61.000 toevoegen aan het budget ontwikkelingsplan Middenbeemster 2019;
- € 28.800 toevoegen aan het budget woonagenda 2019;
- € 88.900 toevoegen aan het budget beheer wegen, straten en pleinen 2019;
- € 93.500 toevoegen aan het budget beheer kunstwerken 2019;
- € 63.800 toevoegen aan het budget openbare verlichting 2019;
- € 8.800 toevoegen aan het budget beheer openbaar groen 2019;
- € 27.600 toevoegen aan het budget beheersysteem wegen, kunstwerken etc. 2019;
- € 12.100 toevoegen aan het budget beheerplan begraafplaats 2019;
- € 69.000 toevoegen aan het budget spelen en recreatie 2019;
- € 385.693 als restant van het resultaat 2018 te onttrekken aan de algemene reserve.

Het college zal deze programmarekening met u bespreken op 18 juni 2019.

Het college van burgemeester en wethouders Gemeente Beemster.

De gemeentesecretaris,

De burgemeester,

Mw. H.C.P. van Duivenvoorde

Mw A.J.M. van Beek

1 L E E S W I J Z E R

HOOFDSTUKINDELING

Voorliggende jaarstukken 2018 van de gemeente Beemster zijn opgesteld volgens de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV). In de aanbiedingsbrief las u al in welke programma's de grootste afwijkingen in 2018 zijn gerealiseerd en wat de oorzaak is van het financieel resultaat. Daarnaast doet het college in de aanbiedingsbrief een voorstel aan u als gemeenteraad voor de bestemming van het resultaat.

Achtereenvolgens komen aan de orde:

- de verantwoording van de programma's;
- de algemene dekkingsmiddelen;
- het overzicht overhead, VPB en onvoorzien;
- het financieel resultaat 2018;
- de verplichte paragrafen bij de jaarrekening;
- de balans per 31 december 2018 met toelichting.

In de bijlagen treft u ten slotte aan:

- de portefeuillevreiding van het college van B&W;
- het overzicht van baten en lasten op programma- en beleidsveldniveau;
- het overzicht van baten en lasten per taakveld/programma;
- het overzicht van en toelichting op reserves;
- het overzicht van in 2018 afgesloten kredieten en nog doorlopende kredieten;
- de Sisa-verantwoording 2018 (dit betreft de verantwoording naar het Rijk);
- de bezoldiging van topfunctionarissen;
- de begrotingsonrechtmatigheid;
- de beleidsindicatoren;
- de controleverklaring.

OPBOUW VAN DE HOOFDSTUKKEN

De verantwoording van de programma's

De programmaverantwoording 2018 is opgezet met inachtneming van de meest actuele versie van het BBV.

Per programma komt aan de orde:

• *Wat willen we bereiken met het programma, ofwel de beoogde maatschappelijke effecten?* In deze paragraaf geven we aan wat Beemster in de bestuursperiode van het betreffende jaar wil bereiken met het betreffende programma.

• *Wat hebben we gedaan om de gewenste maatschappelijke effecten te bereiken?* In deze paragraaf geven we aan welke prestaties voor 2018 zijn toegezegd en wat daarvan wel of niet (volledig) is gerealiseerd. Als bepaalde, voor 2018 toegezegde acties en prestaties niet konden worden afgerond, geven we aan wat hiervan de reden is en of de actie alsnog wordt uitgevoerd en afgerond.

• *Wat heeft het gekost?* Deze paragraaf behandelt als eerste de lasten en baten per programma en de onderverdeling hiervan naar de afzonderlijke beleidsvelden. Afwijkingen groter dan € 10.000 ten opzichte van de begroting 2018 worden toegelicht. In de afwijkingenkolom wordt de begroting minus de realisatie gepresenteerd. Hierdoor is er niet altijd sprake van aansluiting tussen de toelichting op de afwijkingen en het totaal aan afwijkingen. In de tabellen kunnen afrondingsverschillen zichtbaar zijn tussen de som van de afzonderlijke producten en het hele programma. Daarna volgt een overzicht van de reserves binnen dit programma en tot slot volgen de investeringen.

Algemene dekkingsmiddelen

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

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

Het overzicht overhead, VPB en onvoorzien

In de programma's moeten alleen de kosten worden opgenomen van het primaire proces. De kosten moeten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken en activiteiten. Activiteiten die onder de overhead vallen, zijn grofweg in te delen in: ondersteunende afdelingen (zoals activiteiten van personeelszaken, facilitaire zaken, financiën) en ondersteunende personen op de taakvelden (zoals activiteiten van leidinggevenden, secretariaat). Om te kunnen vaststellen welke kosten onder de overhead vallen, is de volgende definitie opgesteld: "alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces".

De post 'onvoorzien' is bedoeld als dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting. Het bedrag hiervoor wordt geraamd per programma of voor de begroting in zijn geheel. Het is wettelijk voorgeschreven dat er een post 'onvoorzien' wordt opgenomen. Voor Beemster is een post onvoorzien opgenomen van € 25.000.

Als gevolg van de invoering van de 'Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen' zijn gemeenten verplicht vennootschapsbelasting (Vpb) te betalen als zij een fiscale onderneming hebben. Dit onderdeel is hier ook opgenomen.

Het financieel resultaat 2018

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

De paragrafen

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

De balans en toelichting

In dit hoofdstuk zetten we allereerst uiteen welke waarderingsgrondslagen we hanteren in Beemster. Daarna volgt een beschrijving en toelichting van de afzonderlijke onderdelen van de balans en de mutaties die in 2018 zichtbaar zijn.

Bijlagen

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

PROGRAMMAVERANTWOORDING

1. PUBLIEKSDIENSTEN VOOR BEEMSTER	11
2. DE BEEMSTER SAMENLEVING	15
3. WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER	25
4. DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER	31
5. DE BEEMSTER OMGEVING	36
6. VEILIG IN BEEMSTER	40
7. WERKEN IN BEEMSTER	43
8. BESTUUR EN STAF	45

Programma

1

P U B L I E K S D I E N S T E N V O O R B E E M S T E R

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

Wat willen we bereiken met het programma Publieksdiensten

1.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Publieksdienstverlening

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

De gemeente hanteert een klantgerichte benadering. Deze manier van werken kenmerkt zich door een goede (digitale) dienstverlening en een snelle, professionele en zorgvuldige afhandeling van de vragen, aanvragen en meldingen. Daarbij wordt een ieder binnen de mogelijkheden in zijn of haar context zo goed mogelijk geholpen. Hiermee wordt onder andere invulling gegeven aan het 'van buiten naar binnen werken'.

Wat hebben we daarvoor in 2018 gedaan

- Organisatie gemeenteraadsverkiezing gecombineerd met het raadgevend referendum over de wet op de inlichtingen- en veiligheidsdiensten (Wiv).
- E-dienst verhuizen, testen en implementatie hiervan en de overige 6 e-diensten in 2019.
- Afbouwen openingstijden loket Burgerzaken, dit aan de hand van de toename van het aantal inwoners aan het loket Beemster in Purmerend.

1.1 Beleidsveld Publieksdienstverlening

Verbeteren Datakwaliteit BAG/WOZ en taxeren op gebruiksoppervlakte

Er zijn voor 2018 extra middelen beschikbaar gesteld voor verbetering van de datakwaliteit BAG/WOZ (fase 1) en voor de omzetting van het taxeren op inhoud naar gebruiksoppervlakte (fase 2). Dit laatste is een wettelijke verplichting die 1 januari 2022 ingaat. De middelen zijn en worden besteed aan de inhuur van extra capaciteit. Eind 2018 was 74% van de objecten van Beemster gecontroleerd.

BasisRegistratieOndergrond (BRO)

Het Rijk heeft eind 2018 het startsein gegeven voor de opbouw van de BasisRegistratieOndergrond (BRO). Bodem- en ondergrondgegevens spelen een cruciale rol voor het Ruimtelijk Domein, voor de externe dienstverlening in

de voorbereiding van Omgevingsvergunningaanvragen en voor maatschappelijke vraagstukken als gevolgen van de klimaatveranderingen. In 2019 wordt een start gemaakt met de inhoudelijke gegevensopbouw. De technische aansluiting op de landelijke voorziening is al in 2018 gerealiseerd, de informatie-uitwisseling moet nog opstarten.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2018

Er zijn geen bestuurlijke producten.

KENGETALLEN

Locatie	Aantal huwelijken 2017	Aantal huwelijken 2018
Gemeentehuis:		
Trouwzaal	5	5
Trouwzaal (kort zakelijk huwelijk)	7	6
Spreekkamer (kosteloos)	13	12
Omzetting partnerschap in huwelijk (zonder ceremonie)		1
Golfbaan Beemster	2	1
Betje Wolff	1	0
Bezoekerscentrum Beemster	0	0
Agrarisch museum	3	0
Het Heerenhuis	4	7
Fort Resort Beemster	34	26
Fort bij Spijkerboor	1	0
Keyserin	0	1
Stoer in de Beemster	0	0
Totaal	70	59

Onderdeel	2016	2017	2018
Burgerzaken:			
Aantal inwoners	8.960	9.205	9.750
Rijbewijzen	801	979	903
Paspoorten	1.146	1.201	918
Identiteitsbewijzen	600	681	404
Uittreksel uit persoonsregister	250	131	113
Huwelijksvoltrekkingen	50	70	59
Registraties partnerschap	5	10	9
Verkiezingen	2	1	2
Stembureaus	6	6	6
Lijkbezorging:			
Opbrengst begrafenisrechten	€ 55.000	€ 64.105	€51.289
Aantal begravenissen/ bijzettingen/asverstrooiingen	25	24	20
Uitvoering Wet WOZ:			
Aantal WOZ-beschikkingen	5.400	5.600	5.630
Aantal bezwaren op WOZ- beschikkingen	115	183	207
Aantal bezwaren gegrond (geheel of gedeeltelijk)	20	87	99

Wat heeft het gekost in 2018

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
Lasten	-894.783	-831.301	-854.714	-839.133	15.581
Baten	291.168	246.153	246.153	281.000	34.847
Saldo	-603.615	-585.148	-608.561	-558.133	50.428

Het programma Publieksdienstverlening heeft per saldo een voordeel van € 50.400. Dit wordt veroorzaakt door € 15.600 lagere lasten en € 34.900 hogere baten.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD PUBLIEKSDIENSTVERLENING

	Lasten	Baten
BGT - structureel	-21.500	
BAG/BGT algemeen	26.800	700
Ensia	7.500	
Legesinkomsten		10.700
Legesinkomsten RIJK en afdracht	-14.000	12.800
Verkiezingen	-7.400	
Begraafplaats - opstellen beheersplan	12.100	
Begraafplaats - overige	5.800	5.200
Uitvoeringskosten belastingen		4.700
Overige kleine afwijkingen	6.300	700
Totaal	15.600	34.800

BGT - structureel

De lasten met betrekking tot Basisregistratie topografie zijn hoger uitgevallen in 2018 in verband met de uitvoering verticale luchtfoto's, deze zijn niet opgenomen in de begroting.

BAG / BGT

Er is minder gefactureerd met betrekking tot het BAG beheer, waardoor de lasten lager zijn dan begroot.

Legesinkomsten / Rijk en afdracht

Er zijn meer uitreksels en reisdocumenten verstrekt dan geraamd. Hierdoor zijn er meer Rijksbijdragen, maar tegelijkertijd ook meer Rijksafdrachten. Per saldo houdt de gemeente iets aan legesopbrengsten over.

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

RESERVES

Bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma

In hoofdstuk 2 van de Kadernota 2018 (Ontwikkelingen en keuzes) is in 2018 een budget van € 52.100 opgenomen voor het opstellen van beheerplannen in de openbare ruimte ten laste van de bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma. In 2018 is er een bedrag van € 31.343 uitgegeven aan het opstellen van beheerplannen ten behoeve van openbare verlichting, groen en wegen.

VOORZIENINGEN

Voorziening afkoopsommen onderhoud graven

Overeenkomstig de verordening begrafenisrechten en de daarbij behorende tarieventabel kunnen de rechten voor het door de gemeente onderhouden van een grafruimte of plaats worden afgekocht voor een bepaalde tijd met een maximum van 30 jaar. De afkoopsommen worden in de voorziening gestort (voor 2018 betrof dit een bedrag van € 9.005).

INVESTERINGEN

In 2018 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten in dit programma.

Programma

2

DE BEEMSTER SAMENLEVING

Portefeuillehouders: wethouder mr. J.R.P.L. Dings

Dit programma omvat gemeentelijke taken binnen het sociaal domein: kunst en cultuur, sport en recreatie, wijkmanagement, jeugd, onderwijs, maatschappelijke ondersteuning en werk en inkomen. Door de bredere taken en verantwoording op deze beleidsterreinen wordt er doorlopend gezocht naar de samenhang en samenwerking tussen de beleidsvelden.

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

2.1 Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

BE00GD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

Met de invoering van de Wmo 2015 is het toezicht op de naleving van de gestelde kwaliteitseisen aan de gemeente overgelaten. Niet de inspectie, maar het gemeentebestuur houdt toezicht en dat doet zij in ieder geval door een toezichthoudend ambtenaar aan te wijzen. Het Wmo toezicht zal zich met name richten op geleverde Wmo zorg door zorgaanbieder aan cliënten. Aangezien deze zorgaanbieders veelal regionaal werkzaam zijn, heeft de regio Zaanstreek-Waterland (m.u.v. Zaanstad) aangegeven dat het wenselijk is één toezichthouder aan te wijzen die bij de zorgaanbieders toezicht houdt. Voor 2018 tot medio 2019 is de GGD Zaanstreek-Waterland als toezichthouder aangewezen.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- Dit jaar is samen met de regiogemeenten in Waterland gewerkt aan de regiovisie en aanpak beschermd wonen en maatschappelijke opvang 2019-2022.
- In de zomer is gestart met kindhulpverlening in de maatschappelijke opvang.
- De sociale infrastructuur is in kaart gebracht. Met behulp van de professionele organisaties is gewerkt aan het behouden en versterken van de sociale samenhang. De organisaties zijn aangespoord meer samen te werken en de zorg niet direct professioneel op te schalen.
- Gebleken is dat er behoefte is aan een plek waar mensen elkaar kunnen ontmoeten en met vragen, problemen, voorstellen en initiatieven terecht kunnen. Er is gestart met een onderzoek om te kunnen kijken wat de gemeente Beemster hierin kan betekenen.
- Kom-erbij is gestart in de bibliotheek. Tijdens deze bijeenkomsten was er aandacht voor eenzaamheid en het gebruik van al bestaande algemene en voorliggende voorzieningen. Tevens is er aandacht besteed aan mogelijke ondersteuning vanuit de Wmo.
- Toezicht Wmo is ondergebracht bij de GGD Zaanstreek-Waterland. Dit jaar was beschermd wonen het thema van het Regulier Toezicht, waarbij er geen ernstige tekortkomingen zijn geconstateerd.

- De Gemeenschappelijke Regeling (GR) van de GGD Zaanstreek-Waterland is ten gevolge van een wetswijziging gewijzigd. De overgang van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) per 2018 is door het Rijk uitgesteld naar 2019. Hiermee wordt de uitvoering van het vaccinatieprogramma onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid gebracht van de gemeenten en wordt de samenhang tussen de uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg en het vaccinatieprogramma bestuurlijk geborgd.
- De aanbestedingen voor het AOV zijn gestart.
- De bezuinigingstaakstelling is doorgevoerd in de subsidiering van welzijnsorganisatie. Deze hebben de diensten en activiteiten moeten aanpassen. Een voorbeeld hiervan is Muziekschool Waterland, er wordt minder muziekonderwijs gegeven in het basisonderwijs.

2.2 Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

In Beemster bestaat het Hometeam, Jeugdteam en sinds een half jaar bestaat er een Jeugd Netwerk Overleg (JNO), waarin situaties die betrekking hebben op (overlastgevende) groepen jeugd op straat besproken worden.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Het Jeugdteam is nauw verbonden met het Loket Jeugd. Het Jeugdteam heeft samen met de Brede School het echtscheidingsprotocol verder onder de aandacht gebracht. Een medewerker van het Loket Jeugd neemt ook deel aan het Jeugdteam.
- Er heeft een grote verandering plaatsgevonden in het jeugdstelsel. Met de nieuwe werkwijze in de regionale specialistische jeugdhulp is veel meer dan voorheen de opdracht meegegeven om de ondersteuningsbehoeften van de jeugdige en zijn ouders breed in kaart te brengen. Daarnaast is het resultaat van de hulp in plaats van het aanbod centraal komen te staan. De verandering heeft veel inspanningen gekost van Loket Jeugd, verwijzers, aanbieders en gemeenten, en dat zal ook de komende tijd nog het geval zijn.
- De Toegang tot Jeugdhulp (Loket Jeugd) is uitgebreid en versterkt. Om de samenwerking te bevorderen en expertise te delen zijn GZ psychologen en medewerkers van de Gecertificeerde Instellingen (GI) vanuit het Jeugdteam toegevoegd aan het Loket Jeugd. Zo is er meer vanuit een breder perspectief gekeken naar wat er nodig is in een gezin, onder andere door het meegaan op huisbezoek.
- Jongeren kunnen sinds 1 juli 2018 tot hun 21e in hun pleeggezin blijven. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de financiering van deze verlengde pleegzorg. De Jeugdwet loopt tot 18 jaar. Indien passend hebben we voor jongeren de verlengde Jeugdwet toegepast, waarbij het onder bepaalde omstandigheden mogelijk is om de jeugdhulp ook na 18 jaar nog te verlenen.
- Tijdens de implementering van het project Multidisciplinaire aanpak (MDA++) is duidelijk geworden dat er in de basis van de ketenaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling hiaten nog aangepakt dienen te worden zoals:
 - integrale aanpak van casuïstiek;
 - afstemming tussen de verschillende organisaties;
 - uitvoering van casusregie en/of procesregie.
 Er is gewerkt aan het op orde krijgen van de basis, dit zetten we door in 2019 in samenwerking met de regio.
- Het Jeugd netwerkoverleg is succesvol van start gegaan. Uit dit overleg zijn diverse activiteiten ontstaan voor en door de jongeren. Signalen over problematiek bij jongeren worden in dit overleg behandeld en opgepakt.
- Er heeft een wisseling en een uitbreiding van uren plaatsgevonden van jongerenwerkers. Doordat de jongerenwerkers ook ambulante uren hebben ingezet, hebben zij veel groepen jongeren weten te bereiken. Een deel van deze jongeren weten hun weg nu te vinden naar het Beejee.
- De pilot dyslexie is op inhoud succesvol. De begeleiding vindt nu op school plaats, in samenwerking met de school. De begeleiding van de dyslexieaanbieder en de begeleiding op school sluiten daardoor veel meer op elkaar aan en versterken elkaar.
- De gesprekken met en de samenwerking tussen de gemeenten en gecertificeerde instellingen (GI's) zijn goed verlopen in 2018; de aanbiedingen voor 2019 van de GI zijn vergelijkbaar en met elkaar in balans. De overeenkomst is nog niet ondertekend. De verwachting is dat dit het eerste kwartaal 2019 wel het geval zal zijn.

- Er zijn een jeugdzorginstelling en een gezinshuis in Beemster bezocht. De financiële gevolgen van deze voorzieningen binnen de gemeente zijn wegens het woonplaatsbeginsel groot voor de gemeente. Er is breed draagvlak onder jeugdhulpaanbieders en gemeenten voor het aanpassen van het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet. De gemeente waar de jeugdige vandaan komt, blijft verantwoordelijk voor de jeugdige en voor de kosten van de jeugdhulp voor deze jeugdige, ook al zijn zij buiten de gemeente ondergebracht. Vermoedelijke ingangsdatum van de aanpassing woonplaatsbeginsel is 2021.
- De jeugdgezondheidszorg (JGZ) is afgestemd op de behoefte van kinderen en ouders. Samen met de gemeenten uit de regio Zaanstreek-Waterland hebben we onderzocht op welke wijze de JGZ maatwerk kan bieden.

2.3 Beleidsveld Werk en Inkomen

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

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

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

Het armoedebeleid in de Beemster is ongewijzigd voortgezet, er dient wel meer aandacht te komen voor signalering. Er is een eerste aanzet gegeven tot aanpassing met een sterkere rol voor vroegsignalering en preventie, het nieuwe beleid volgt in 2019.

Per 1 januari 2018 is het nieuwe Participatiebedrijf van Purmerend en Zaanstad “Werkom” van start gegaan. De mensen die een SW werkplek hadden bij Baanstede hebben nu een werkplek bij Werkom. Werkom heeft doorgebouwd op de intensivering van de regionale werkgeversdienstvereniging. De doorontwikkeling naar een toekomstbestendig Werkgeversservicepunt is gestart en moet in 2019 verder vorm krijgen.

Het aantal uitkeringsgerechtigden is de afgelopen jaren stabiel gebleven. De instroom over 2018 was 2 hoger dan de uitstroom. Het jaar 2018 eindigde met 73 uitkeringsgerechtigden.

Op 1 januari 2018 was de gemeente helemaal bij met de taakstelling statushouders. Over 2018 heeft de gemeente Beemster een taakstelling gekregen van 13. In 2018 zijn 6 statushouders aan huisvesting geholpen. Op dit moment is er een achterstallige taakstelling van 7 statushouders.

	werkelijk 2016	werkelijk 2017	begroot 2018	werkelijk 2018
Arbeidsmarktinfo:				
Aantal WW-uitkeringen	158	125	170	108
Bijstandsverlening:				
Uitkeringsgerechtigden Participatiewet inkomensdeel	70	71	72	73
Prognose uitkeringen:				
Nieuwe uitkeringen	21	22	28	24
Beëindigde uitkeringen	22	20	27	22
Inkomensvoorzieningen:				
Uitkeringsgerechtigden IOAW	0	1	1	3
Uitkeringsgerechtigden IOAZ	0	0	0	1
Gemeentelijke minimabeleid:				
Aanvragen bijzondere bijstand	57	32	60	42
Compensatie eigen risico	42	56	50	65
Aanvragen minimabeleid	134	114	130	172
Aanvragen Inkomenstoeslag	21	28	30	29
Statushouders:				
Nog te realiseren taakstelling statushouders	8	-2	20	7
Gerealiseerde taakstelling statushouders	22	23	20	6

2.4 Beleidsveld Kunst en Cultuur

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

We stimuleren kunst en cultuur in Beemster op diverse manieren. Waar mogelijk worden initiatieven van inwoners door de gemeente gesteund. Hierdoor wordt de creativiteit in Beemster gestimuleerd. Het bibliotheekwerk in Beemster houden we in stand. Samenwerking tussen culturele en cultuurhistorische instellingen wordt blijvend gestimuleerd en samen met partijen wordt gekeken naar een samenhangend cultuur en cultuurhistorisch aanbod in Beemster.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

Naar aanleiding van de bezuinigingen op de subsidies hebben de culturele instellingen een manifest ingeleverd en de actie 'Doodstil in Beemster' gehouden. Daarnaast hebben diverse culturele instellingen bezwaar aangetekend tegen een lagere subsidieverlening, een klein aantal is in het gelijk gesteld. Het monumentale gebouw Onder de Linden is gerenoveerd, de fundering is hersteld.

2.5 Beleidsveld Sport en Spelen

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

Onze inzet is dat sportbeoefening voor jong en oud mogelijk is. Hierbij is specifiek aandacht voor de jeugd. De sportverenigingen en de scholen trekken gezamenlijk op om kinderen te laten bewegen in het project Beemster Kinderen in Beweging. Er wordt tevens bekeken of er wederom een Olympiade georganiseerd kan worden.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- Het onderhoud aan de sportvelden wordt sinds 2018 uitgevoerd door Spurd. Verenigingen geven aan tevreden te zijn over deze samenwerking.
- Er zijn 2 nieuwe toplagen kunstgrasvelden aangebracht, namelijk bij Sportvereniging Beemster (SV Beemster) en Voetbalvereniging Zuidoostbeemster (VV ZOB).
- De verlichting van VV ZOB is verduurzaamd.
- Het project Beemster Kinderen in Beweging (BKB) is gestopt, het blijkt dat de verenigingen en de scholen elkaar zelfstandig weten te vinden en dat de projectgroep geen toegevoegde waarde meer heeft. Door het stoppen van BKB is er geen Olympiade georganiseerd.

2.6 Beleidsveld Onderwijs

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

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

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- Er heeft een wisseling van directie op alle 3 de basisscholen en de kinderopvang plaatsgevonden. Hierdoor hebben we de samenwerking opnieuw verkend en versterkt.
- Het echtscheidingsprotocol van de Brede School Beemster heeft op de landelijke 'Dag voor de Jeugd' als voorbeeld gestaan voor jeugdzorg- en onderwijsinstellingen.
- De warme overdracht van peuter naar kleuter is binnen de Brede School Beemster geoptimaliseerd.
- De harmonisatie peuteropvang is afgerond en er is een subsidieverordening vastgesteld waarbij maatwerk, uitgaande wat nodig is voor het kind, is opgenomen.
- In april 2018 is in de regio Waterland de notitie "Thuiszittersaanpak regio Waterland" opgesteld. Met deze aanpak wordt intensief samengewerkt om tot een passende oplossing te komen voor de leerling. Hierdoor is een afname van leerlingen die langer dan drie maanden thuiszitten te zien.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2018

Product	Gerealiseerd	Opmerking
Bijzondere subsidieverordening peuteropvang gemeente Beemster 2019	Gerealiseerd	3e kwartaal 2018

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2018

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
Lasten	-6.932.285	-7.646.626	-7.490.450	-7.533.322	-42.872
Baten	1.585.256	1.530.094	1.514.973	1.539.623	24.650
Saldo	-5.347.030	-6.116.532	-5.975.477	-5.993.699	-18.222

Het programma Samenleving heeft per saldo een nadeel van € 18.000. Dit wordt veroorzaakt door €43.000 hogere lasten en € 25.000 hogere baten.

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
BV021 Maatschappelijke ondersteuning					
Lasten	-1.640.033	-1.965.731	-1.965.647	-1.691.806	273.841
Baten	127.790	133.202	136.805	115.441	-21.364
	-1.512.242	-1.832.529	-1.828.842	-1.576.365	252.477
BV022 Jeugd en jeugdzorg					
Lasten	-1.627.501	-1.990.442	-1.966.531	-2.873.251	-906.720
	-1.627.501	-1.990.442	-1.966.531	-2.873.251	-906.720
BV023 Werk en inkomen					
Lasten	-1.855.295	-2.003.436	-1.663.715	-1.233.138	430.577
Baten	1.104.927	1.054.923	1.073.049	1.124.688	51.639
	-750.368	-948.513	-590.666	-108.450	482.216
BV024 Kunst en Cultuur					
Lasten	-352.579	-309.073	-311.485	-307.356	4.129
Baten	37.128	36.562	36.562	36.792	230
	-315.452	-272.511	-274.923	-270.564	4.359
BV025 Sport en recreatie					
Lasten	-398.604	-365.482	-425.863	-361.206	64.657
Baten	98.862	100.865	100.865	95.114	-5.751
	-299.741	-264.617	-324.998	-266.092	58.906
BV026 Onderwijs					
Lasten	-1.058.273	-1.012.462	-1.157.209	-1.066.564	90.645
Baten	216.549	204.542	167.692	167.588	-104
	-841.724	-807.920	-989.517	-898.976	90.541

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

	Lasten	Baten
Hogere lasten driewiel fietsen	-13.000	
Lagere lasten Woonvoorzieningen	15.000	
Lagere lasten Hulp bij Huishouden, individuele begeleiding, vervoer dagbesteding en dagbesteding	277.000	
Lagere lasten PGB's	16.000	
Lagere lasten inloopfunctie	19.000	
Lagere baten eigenbijdrage		-21.000
Hogere lasten inhuur	-49.000	
Overige afwijkingen	9.000	
Totaal	274.000	-21.000

Driewiel fietsen

Er zijn meer driewiel fietsen verschaft dan ingeschat. Daarnaast is er meer maatwerk geleverd waardoor het ook om duurdere aangeschafte fietsen gaat.

Woonvoorzieningen

Dit soort verstrekkingen kan van jaar tot jaar fluctueren. Het verloop van de kosten voor woningaanpassingen is over het algemeen grillig te noemen. Het bedrag per woningaanpassing varieert van enkele honderden tot vele duizenden euro's. De jaarlijkse uitgaven fluctueren daardoor (erg) sterk en zijn daardoor moeilijk in te schatten. Dit jaar is een voordeel ontstaan van € 15.000.

Hulp bij huishouden, individuele begeleiding, vervoer dagbesteding en dagbesteding.

Dit jaar is er incidentieel een onderschrijding gerealiseerd van € 277.000. Dit vloeit terug naar de algemene middelen.

PGB Hulp bij Huishouden

Door de werkwijze van de SVB dient Beemster voor de PGB's voorschotten te betalen. De verrekening vindt achteraf plaats. Op basis van deze werkwijze zijn de lasten € 16.000 lager dan begroot.

Inloofunctie GGZ

Vanuit het Rijk krijgen alle gemeenten een bijdrage om te besteden voor kwetsbare personen. In de gemeente zijn hier nog geen voorzieningen voor, zoals een inloophuis. Hierdoor ontstaat er een voordeel van € 19.000.

Eigen bijdrage

De inkomsten eigen bijdrage zijn ten opzichte van vorig jaar gedaald, hetgeen verklaard kan worden door een beëindiging van een aantal indicaties van cliënten die een hogere maximale eigen bijdrage per periode betaalden.

Inhuur

Eind 2016 is besloten dat de functie zorgcoördinator t.b.v. de ontwikkeling van de sociale zorgstructuur in Beemster noodzakelijk is. In 2017 is er voortvarend aan de slag gegaan om ditse verbanden tot stand te brengen in het maatschappelijk domein. Gaandeweg is gebleken dat er meer tijd nodig was om de sociale infrastructuur in Beemster te bestendigen en de uitbreiding naar de dorpen in Beemster te verwezelijken. Daartoe is er gekozen voor verlenging van deze functie in 2018 en is een overschrijding veroorzaakt.

Overige afwijkingen

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

AFWIJINGEN BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

	Lasten	Baten
Bovenregionale contractering (SPIC)	-590.000	
Niet gecontracteerde zorg (BOK)	-331.000	
Landelijke inkoop	-68.000	
Gemeentelijke uitvoeringskosten	19.000	
Persoonsgebonden budget (PGB)	66.000	
Gecertificeerde instellingen	-55.000	
Overige kosten	52.000	
Totaal	-907.000	-

Bovenregionale contractering (SPIC)

Per 1 januari 2018 is overgestapt op een nieuw systeem waarbij de zorgtrajecten werden voorgefinancierd. In december 2018 werd besloten hier van af te wijken en af te rekenen op werkelijke kosten.

De onderdelen die tot deze kostensoort behoren en voornamelijk verantwoordelijk zijn voor de overschrijding betreffen de gezinshuizen en dyslexie. Voor gezinshuizen alleen waren er in 2018 voor € 567.000 aan kosten terwijl hier vrijwel niets voor was begroot. Voor dyslexie was er een overschrijding van € 59.000. Dit komt ook door een pilot die werd gehouden in Beemster, door betere signalering in het onderwijs en de groei van de scholen, zijn er meer kinderen gediagnostiseerd en behandeld.

Niet gecontracteerde zorg (BOK-betalovereenkomst)

De overschrijding op het budget van de BOK geeft op dit moment een vertekend beeld. De administratie rondom de BOK is per 2018 gewijzigd.

Landelijke inkoop

Ook bij Landelijke inkoop heeft het nieuwe systeem en een andere manier van administreren invloed op de vergelijking met het budget. Voor 2019 zal ook hier het budget worden aangepast op basis van de cijfers 2018. Cijfermatig zien wij geen grote verandering met voorgaand jaar.

Gemeentelijke uitvoeringskosten

Kosten met betrekking tot de samenwerking in de Regio zijn lager uitgevallen. Er konden meer kosten worden doorbelast aan de regiogemeenten. Voor volgende jaren worden deze lagere kosten vooralsnog niet verwacht.

Persoonsgebonden budget (PGB)

Voor PGB hebben wij wederom nog geen definitieve cijfers van de SVB. Ten opzichte van het budget is er een onderschrijding.

Gecertificeerde instellingen

Op dit onderdeel zitten ook een deel van de kosten van de bovengenoemde gezinshuizen. Ook worden deze kosten nu anders geadmistreerd ten opzichte van voorgaand jaar in verband met het nieuwe systeem. Voor 2019 zal opnieuw naar het begrote bedrag gekeken worden.

Overige kosten

De overige kosten bestaan voornamelijk uit kleine afwijkingen op de onderdelen preventieve jeugdzorg, ambulante jeugdzorg, veilig thuis en een restant bufferbudget. Ook staan hier de kosten uit voorgaande jaren welke door de nieuwe systematiek niet op de bovenstaande onderdelen geboekt konden worden

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

	Lasten	Baten
Lagere lasten en hogere baten participatie	48.000	5.000
Lagere lasten sociale werkvoorziening	198.000	
Lagere lasten en hogere baten inkomensondersteuning	161.000	38.000
Lagere lasten en hogere baten armoedebestrijding	16.000	9.000
Lagere lasten WMO nieuw	7.000	
Totaal	430.000	52.000

Participatie

Vanuit de Participatiewet zijn in 2018 minder kosten voor scholing, bemiddelings- en activeringstrajecten gemaakt dan verwacht door de positieve gevolgen van een aantrekkende economie. Dit levert een besparing op van € 48.000. Daarnaast werd een rijksbijdrage voor statushouders over 2017 ontvangen van € 4.740, wat niet geraamd was.

Sociale werkvoorziening

De kosten van de sociale werkvoorziening waren fors lager door een eenmalige afrekening van Baanstede over 2017 van in totaal € 138.000. Daarnaast werd in 2018 geen beroep gedaan op een stelpost voor onverwachte kosten, wat een besparing oplevert van € 60.000.

Inkomensondersteuning (gebundelde uitkering van Participatiewet, IOAW en IOAZ)

In 2018 werd € 116.000 minder uitgegeven aan uitkeringen vanuit de Participatiewet dan geraamd. Ook hoefde er geen beroep gedaan te worden op de stelpost van € 75.000. Daarnaast werd er wel meer uitgegeven aan uitkeringen in het kader van IOAW en IOAZ, namelijk € 12.000 meer. Ook de kosten van de Bijstandsbesluit Zelfstandigen (BBZ) waren met € 14.000 hoger dan geraamd door verleende uitkeringen en € 17.000 minder aan rijksbijdragen. Van het Rijk werd € 54.000 aan gebundelde uitkering (BUIG) meer ontvangen dan geraamd.

Armoedebeleid

Aan bijzondere bijstand werd € 16.000 minder uitgegeven dan verwacht door minder aanvragen. Aan verhaal en terugvordering van bijzondere bijstand werd € 9.000 meer ontvangen dan geraamd.

WMO nieuw(werk en inkomen)

Aan vergoedingen van collectieve ziektekosten voor de minima werd in 2018 € 7.000 minder uitgegeven dan geraamd.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

	Lasten	Baten
Lagere lasten en hogere baten kunst en cultuur	4.000	
Totaal	4.000	

Kunst en Cultuur

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

AFWIJINGEN BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

	Lasten	Baten
Lagere lasten en baten spelen en recreatie	69.000	-4.000
Hogere uitgaven en lagere baten sportaccommodaties	-4.300	-1.800
Totaal	65.000	-6.000

Spelen en recreatie

Uit het beheerplan Spelen is € 32.000 beschikbaar, die in 2018 niet is aangewend. Evenals voor onderhoud bomen en planten, waar € 21.000 overgebleven is. Daarnaast is er geen gebruik gemaakt van een stelpost voor onvoorzien uitgaven van € 10.000 en van het budget van € 10.000 voor het opstellen van een beheerplan Spelen. Voor de kermis is € 4.000 meer uitgegeven voor infrastructurele maatregelen.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD ONDERWIJS

	Lasten	Baten
Lagere lasten huisvesting onderwijs	10.000	-2.000
Lagere lasten en baten onderwijsondersteuning	62.000	-2.000
Lagere lasten kinderopvang	19.000	4.000
Totaal	91.000	0

Huisvesting onderwijs

In 2018 is € 70.000 beschikbaar gesteld voor de tijdelijke huisvesting van o.b.s. De Bloeiende Perelaar. Doordat het huren van de noodlokalen voor de Bloeiende Perelaar in de praktijk duurder is, zijn de kosten in 2018 € 20.000 hoger dan geraamd. Daartegenover staat verschillende lagere uitgaven (€ 30.000) waaronder de inschatting van de kosten van het gymlokaal aan de N Cromhoutlaan.

Onderwijsondersteuning

Voor schakelklassen is € 21.000 geraamd, wat niet is besteed. Aan gemeenschappelijke lasten is € 5.000 minder uitgegeven dan geraamd. De subsidie aan onderwijsbegeleiding (SMW) was in 2018 € 10.000 lager dan geraamd. Aan leerlingenvervoer is € 19.000 minder uitgegeven voor vervoer van/naar school en € 2.000 minder ontvangen voor eigen bijdrage en terugvordering van vergoedingen leerlingenvervoer.

Kinderopvang

Door een teruggave van een subsidie uit 2017 is er € 8.000 minder uitgegeven. Voor het kinderdagverblijf aan de Cromhoutlaan werd € 3.000 minder besteed aan onderhoud inventaris dan geraamd. Onderzoekskosten en

advisering van kinderdagverblijven waren € 8.000 lager dan geraamd. Aan niet geraamde leges kinderopvang 2018 werd in totaal € 2.000 ontvangen en aan huur van een stichting € 2.000 meer dan geraamd.

RESERVES

De kosten van beheerplannen worden gedekt uit de reserve Collegeprogramma. Aangezien deze kosten niet zijn gemaakt blijven deze middelen in deze reserve voor 2019.

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen voor dit programma geweest.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten in dit programma.

Programma

3

WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit

3.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Wonen

Met het ruimtelijke beleid 'Des Beemsters' de ruimtelijke ontwikkeling en (behoud van) kwaliteit in Beemster in goede banen leiden. De komende jaren de woningbouw in zowel Zuidoost- als in Middenbeemster verder tot uitvoering brengen om in de woningbehoefte te voorzien.

3.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Op 22 maart 2016 is de nieuwe Omgevingswet aangenomen door de Eerste Kamer. Zeer kort samengevat komt deze wetwijziging erop neer dat er rijksregelgeving wordt geschrapt en er meer beleidsvrijheid bij gemeenten komt te liggen. De ontwikkelingen met betrekking tot de nieuwe Omgevingswet worden nauwlettend gevolgd. Daar waar mogelijk en/of noodzakelijk zullen maatregelen worden voorgesteld om het behoud van de openheid van het landschap te borgen. De gemeente Beemster zal de komende jaren in een aantal stappen de Omgevingswet implementeren. De eerste fase staat daarbij in het teken van 'leren door te doen!'. Het bespreken van concrete casussen en het testen van een mogelijk andere aanpak is nodig om zicht te krijgen op wat het betekent om aan de slag te gaan op de manier zoals de Omgevingswet beschrijft: integraal, met ruimte voor participatie in een eenvoudig en transparant proces.

Wat hebben we daarvoor in 2018 gedaan

Beleidsveld Wonen

- De prestatieafspraken Beemster 2018 t/m 2021 zijn ondertekend door gemeente, woningcorporaties en huurdersorganisatie. Deze zijn gemaakt op basis van de woonvisie 2018 – 2025. De partijen hebben de jaarschijf vastgesteld voor 2018 en zijn vanuit dit kader gestart met:
 - gesprekken met corporatie Wooncompagnie over de bouw van sociale huurwoningen in de grote nieuwbouwprojecten.
 - de verduurzaming van ca. 280 huurwoningen door Wooncompagnie.
 - alle huurders van Wooncompagnie in Beemster hebben de Bespaarladder van de Woonbond in de bus gekregen.
 - onder leiding van de dorpsmanager is een eerste buurtschouw in Middenbeemster gehouden, waarbij de fysieke en 'sociale' staat van de wijk is besproken.

- de herziening van het convenant Eerlijk Wonen, met afspraken over de uitwisseling van gegevens t.b.v. de aanpak van onrechtmatige bewoning en woonfraude tussen gemeenten, corporaties en politie, is gestart.
- in de werkgroep Bijzondere Doelgroepen wordt, samen met de woningcorporaties, onderzocht hoe de toewijzing rondom urgentie en directe bemiddeling heden loopt en op welke wijze dit efficiënter kan verlopen.
- De uitvoeringsagenda 2018 – 2019 voor de woonvisie 2018 vastgesteld.
- De regio is gestart met een discussie over nieuwe regels met betrekking tot de verdeling van sociale huurwoningen van corporaties.
- Naar aanleiding van nieuwe rijksregelgeving en enkele nieuwe regionale afspraken is de huisvestingsverordening Beemster 2018 vastgesteld.
- Er zijn 71 koopwoningen verkocht en 20 kavels. Er zijn 20 sociale eengezinshuurwoningen van corporatie Wooncompagnie (in De Keyser) opgeleverd.

Aantal nieuwbouw verkocht (incl vrije kavels)	
2015	128
2016	60
2017	100
2018	91

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.

De VTH-taken zijn uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving 2018.

De omgevingsvergunningen zijn afgegeven binnen het wettelijk kader van de Wabo en de inzet is om de aanvraag zo snel mogelijk af te handelen. In verband met de werelderfgoedstatus van Beemster is extra aandacht besteed aan ruimtelijke kwaliteit en inpassing in het landschap.

Wij hechten veel belang aan een soepele verstrekking van de benodigde vergunningen voor instellingen en partijen die bijdragen aan de lokale, sociale en culturele samenhang van onze gemeente. In 2018 is gestart met het digitaal afhandelen van aanvragen omgevingsvergunningen Wabo wat geresulteerd heeft in het verkorten van de doorlooptijd.

Prestatie-indicatoren vergunningen	2018
% Omgevingsvergunningen die zijn verleend binnen wettelijke termijnen	100%
% APV-vergunningen die zijn verleend voor aanvang evenement/gebeurtenis	99%

3.1 Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Met betrekking tot de implementatie van de (nieuwe) Omgevingswet stond 2018 in het teken van 'voorbereiding en verdieping'. In dit verband zijn diverse bijeenkomsten georganiseerd over de betekenis en implicaties van de nieuwe wet voor de ambtelijke organisatie. Zo zijn er voor de ambtelijke organisatie verschillende Omgevingstafels gehouden over de doelstellingen en specifieke thema's van de Omgevingswet en is er met gemeenteraad van

Beemster van gedachten gewisseld over de thema's 'ambitiebepaling omgevingsvisie' en het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Daarnaast is het vergunningenproces en het behandelproces voor bouwinitiatieven (principeverzoeken) geëvalueerd en opnieuw ingericht naar de eisen en uitgangspunten van de Omgevingswet.

Ten slotte is een start gemaakt met een pilot omgevingsplan verruimde reikwijdte. De bedoeling daarvan is enerzijds het actualiseren van het bestemmingsplan Buitengebied 2012 en anderzijds om hiermee kennis en ervaring op te doen met betrekking tot de transformatie van de bestaande bestemmingsplannen naar omgevingsplannen op grond van de Omgevingswet.

Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Het ruimtelijk beleid van Beemster is nog steeds actueel. Plannen en projecten worden getoetst aan het ruimtelijk kwaliteitsbeleid 'Des Beemsters'.

In 2018 is een start gemaakt om te komen tot een actualisatie van het bestemmingplan Buitengebied 2012 waarbij inmiddels gedacht wordt om te anticiperen op de komst van de Omgevingswet in het kader van een pilot. Dit laatste wordt thans onderzocht. Daarbij is de bedoeling dat in dit plan een regeling voor behoudenswaardige panden wordt opgenomen.

In het buitengebied is medewerking verleend aan één postzegelbestemmingsplan (Middenweg 82) en zijn een aantal projectafwijkingen van het bestemmingsplan voorbereid (w.o. Middenweg 32 en Middenweg 190b) .

Dorpsontwikkelingsplan Middenbeemster

Op 10 juli 2018 besloot de Raad de voorbereiding van een ontwikkelingsplan voor Middenbeemster op te starten. In Middenbeemster spelen een aantal ruimtelijke ontwikkelingen. Alle ontwikkelingen hebben onderlinge samenhang. Elke keuze voor ontwikkeling heeft effect op andere locaties en op het functioneren van het dorp als geheel. Daarom wordt belang gehecht aan een breed gedragen, samenhangend toekomst-/ontwikkelingsvisie voor Middenbeemster. De voorbereidingswerkzaamheden hebben geresulteerd in een Plan van Aanpak waarin het proces staat beschreven om tot een gedragen Dorpsontwikkelingsvisie te komen. Op 22 januari 2019 heeft Raad besloten in te stemmen met het Plan van Aanpak. In 2019 zal mede met behulp van een uitgebreid participatie- en communicatietraject de Dorpsontwikkelingsvisie worden opgesteld.

Schoolcampus

In april 2017 heeft de Raad ingestemd met de projectopdracht definitiefase 'De Schoolcampus'. Doelstelling van deze projectopdracht is: met de aanpak van de vernieuwing van de school aan de Nicolaas Cromhoutlaan 2 de mogelijkheid bekijken een integrale gebouw(en) en samenwerking te verkrijgen en daarmee de functies toekomstgericht te maken om zo de bewoners van Middenbeemster optimaal te kunnen faciliteren. Daarbij de opdracht om geconstateerde problemen en wensen in de omgeving van de school en (zorg)voorzieningen mee te nemen en mogelijk op te lossen.

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

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2018

Product	Gerealiseerd	Opmerking
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster	Gerealiseerd	1e kwartaal 2018
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster	Gerealiseerd	4e kwartaal 2018
Huisvestingsverordening Beemster 2018	Gerealiseerd	2e kwartaal 2018

KENGETALLEN

Wat heeft het gekost in 2018

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
Lasten	-1.591.136	-792.785	-1.450.816	-7.055.691	-5.604.875
Baten	1.454.230	497.818	708.938	6.463.126	5.754.188
Saldo	-136.906	-294.967	-741.878	-592.565	149.313

Het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit heeft per saldo een voordeel van € 149.000. Dit wordt veroorzaakt door €5.605.000 hogere lasten en € 5.754.000 hogere baten.

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
BV031 Wonen					
Lasten	-1.460.338	-750.145	-1.312.176	-6.958.204	-5.646.028
Baten	1.454.230	497.818	692.938	6.446.161	5.753.223
	-6.108	-252.327	-619.238	-512.043	107.195
BV032 Ruimtelijke kwaliteit					
Lasten	-130.798	-42.640	-138.640	-97.487	41.153
Baten	0	0	16.000	16.965	965
	-130.798	-42.640	-122.640	-80.522	42.118

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD WONEN

	Lasten	Baten
BV031 Wonen		
Structuur en bestemmingsplannen	-18.300	
Particuliere initiatieven	-7.000	72.000
Uitvoering woonagenda	28.800	
Invoeringskosten omgevingswet	6.200	
Inschrijving nieuwbouwwoning	-15.000	22.000
Opstellen/uitvoeren prestatieafspraken wonen	5.000	
Uitkoopregeling hoogspanningslijn	2.500	
Verkoop kleigrond uit bouwlocaties	-297.000	194.000
Aankoop perceel grond 4e kwadrant Mb (De Keyser)	-5.338.000	5.338.000
Omgevingsvergunningen		124.000
Overige kleine afwijkingen	-13.000	3.200
Subtotaal	-5.645.800	5.753.200
BV032 Ruimtelijke kwaliteit		
Beemster werelderfgoed	-20.100	1.000
Dorpsontwikkelingsplan Beemster	61.300	
Subtotaal	41.200	1.000
Totaal	-5.604.600	5.754.200

Structuur en bestemmingsplannen

In 2017 zijn de kosten van de inzet van Purmerend voor Beemster niet in rekening gebracht. Dit is in 2018 hersteld, wat leidt tot een overschrijding van € 50.000. Daartegenover staat dat geen beroep gedaan is op de stelpost van

€ 19.256 voor extra dienstverlening op het gebied van wonen. Voor onderzoekskosten en advisering is € 13.500 minder uitgegeven dan geraamd.

Particuliere initiatieven

Er zijn in 2018 een aantal particuliere initiatieven gestart waarvoor ruim € 70.000 binnen is gekomen. Het zijn initiatieven op de Nekkerweg, Middenweg, Oosthuizerweg en Jisperweg.

Uitvoering woonagenda

In 2018 is een stelpost van € 28.800 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de woonagenda 2018 en 2019. Met de uitvoering is nog geen begin gemaakt, waardoor er geen beroep gedaan is op deze stelpost.

Invoeringskosten omgevingswet

Voor de invoering van de nieuwe omgevingswet is € 14.000 geraamd. Daarvan is € 6.200 besteed. Dit is lager dan gepland doordat de invoering van deze nieuwe wet vertraging heeft opgelopen.

Inschrijving nieuwbouwwoningen

Er is in 2018 meer leges binnen gekomen voor woonruimteverdeling.

Opstellen/Uitvoeren prestatieafspraken wonen

Voor het maken van prestatieafspraken en het uitvoeren daarvan is € 5.000 beschikbaar gesteld. Evenals de woonagenda is met het maken van deze afspraken nog niet gestart.

Uitkoopregeling hoogspanningslijn

Voor de uitkoopregeling hoogspanningslijn is € 3.500 vergoeding ontvangen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland. Hiervan is € 1.000 uitgekeerd aan een belanghebbende.

Verkoop klei de Keyser uit bouwlocaties

De opbrengst en uitgaven in verband met de verkoop van bouwgrond (klei de Keyser) zijn in 2018 veel hoger dan geraamd.

Aankoop perceel grond 4e kwadrant Mb (De Keyser)

In december 2018 is een perceel grond "Ridderlijke Duitse Orde" notarieel aangekocht. Deze is vervolgens naar de balans gebracht, want het betreft grondvererving.

Omgevingsvergunningen

Het negatieve beeld bij de 1e Turap voor de te ontvangen legesinkomsten blijkt achteraf gunstiger uit te vallen. Er zijn meer bouwaanvragen gedaan, waardoor het resultaat op legesinkomsten € 124.000 positief bedraagt.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

Dorpsontwikkeling Beemster

Bij de Turap is een voorbereidingskrediet voor de dorpsontwikkeling in Middenbeemster door de Raad goedgekeurd. De voorbereidende ontwikkelingen zijn niet afgerond in 2018 en € 61.000 is niet besteed. Dit bedrag dient beschikbaar te zijn voor 2019. Voorgesteld wordt met de resultaatbestemming dit budget in 2019 in te zetten.

RESERVES

Niet van toepassing.

INVESTERINGEN

Niet van toepassing.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten in dit programma.

Programma

4

DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER

Portefeuillehouders: wethouders mr. J.R.P.L. Dings en mw. A. Zeeman

Wat willen we bereiken met het programma Duurzaamheid en Milieu

4.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Milieu

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

Duurzaamheid.

2018 was het laatste jaar dat de Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2015-2018 van kracht was. Naast het uitvoeren van de beleidsuitgangspunten van de uitvoeringsagenda is op 17 april 2018 een nieuwe subsidieverordening verduurzaming Particuliere woningen ca. vastgesteld waarvoor een budget beschikbaar is gesteld van € 40.000,--. De helft van dit bedrag was nog beschikbaar aan het einde van 2018 en de regeling kon dus worden voortgezet. De verwachting is dat in het tweede kwartaal 2019 de middelen volledig zijn ingezet.

Op 27 februari 2018 heeft een themabijeenkomst Duurzaamheid plaatsgevonden waarin o.a. het Rapport “Beemster zonder aardgas”, dat is opgesteld in opdracht van de Provincie door het Bureau CE Delft, is besproken. Dit rapport vormt een onderlegger voor een nog nader uit te werken Warmteplan voor de gemeente Beemster.

Eind 2018 is gestart met de voorbereiding van de Uitvoeringsagenda Duurzaamheid voor de periode 2019 -2021.

In 2018 is het Bouwbesluit aangepast op grond waarvan nieuwbouw niet langer wordt aangesloten op aardgas.

Een belemmering voor eigen energieopwekking en indirect ook voor de aanpak van asbestdaken vormt het gegeven dat het elektriciteitsnet in de Beemster onvoldoende capaciteit heeft om in het buitengebied asbestdaken te vervangen door daken met zonnepanelen. De netbeheerder bekijkt dit mede in relatie tot de energietransitie waardoor zij niet in staat zijn om op korte termijn het netwerk grootschalig te versterken. Dit blijft een punt van aandacht, ook in de op te stellen RES.

Breedband

Sinds 2017 is een lokaal initiatief in Beemster actief om de hele Beemster van glasvezel te voorzien. In maart 2018 heeft het college een principebesluit genomen over het geven van een garantstelling voor het ondersteunen van dit

particuliere initiatief 'Breedband Beemster'. In juli 2018 heeft college aan Breedband Beemster ter onderbouwing van de business case per brief duidelijkheid gegeven over de voorwaarden aan de gemeentegarantie voor Breedband Beemster. Naast de gemeentelijke garantie geeft de provincie een (veel grotere) garantie af voor het netwerkdeel in het buitengebied. Om aan de provinciale eisen te voldoen, heeft Breedband Beemster een professionele partner geselecteerd. Op 4 december 2018 heeft Gedeputeerde Staten besloten om voor de aanleg van glasvezel in het buitengebied een garantstelling te verlenen aan Breedband Beemster. Zodra de provinciale voorwaarden zijn uitgewerkt, kunnen gemeente en provincie de garantiebesluiten (akte van borgstelling) nemen. Bij het opmaken van de jaarrekening was Breedband Beemster nog bezig met de vraagbundeling met partner Kabeltex en had de provincie nog te maken met de behandeling van bezwaarschriften op hun besluiten. Medio 2018 heeft zich ook een andere partij gemeld bij de gemeente voor aanleg van een glasvezelnetwerk in Middenbeemster. De gemeente heeft vanuit de coördinatie rol gesproken met beide partijen over gezamenlijke danwel gecoördineerde aanleg om de overlast voor inwoners te beperken.

4.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Afvalverwerking

Het in stand houden en waar mogelijk verbeteren van de doelstellingen betreffende afvalscheiding. Het bevorderen en bewust maken van afvalscheiding op diverse manieren is van belang. Een tweede doelstelling is de tevredenheid over afvalverwijdering (inclusief grof vuil en de milieustraat) gelijk te houden (circa 90%).

75% Afvalscheiding in 2020 en per inwoner per jaar maximaal 100 kg restafval.

Activering en facilitering van bewoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen om mee te werken aan het bereiken van de doelstellingen op het gebied van afvalverwijdering.

Effectindicatoren afval	2013	2015	2017	2019
% tevreden of neutraal afvalverwijdering	95%	93%	96%	97%
% tevreden of neutraal over ophalen van grofvuil	91%	89%	90%	91%
% tevreden of neutraal over functioneren milieustraat	90%	90%	91%	92%

Wat hebben we daarvoor in 2018 gedaan

Beleidsveld Milieu

Prestatieveld Milieubeheer

Het voorkomen en beperken van gevaar, schade en hinder aan het natuurlijk milieu op basis van de uitvoering van landelijke wetgeving en (gemeentelijk) milieubeleid. De Omgevingsdienst heeft periodiek milieucontroles uitgevoerd bij bedrijven en instellingen. In het jaarverslag van de Omgevingsdienst zijn de uitgevoerde activiteiten gerapporteerd.

Prestatieveld Duurzaamheid

2018 was het laatste jaar dat de Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2015-2018 van kracht was. Naast het uitvoeren van de beleidsuitgangspunten van de uitvoeringsagenda is op 17 april 2018 een nieuwe subsidieverordening verduurzaming Particuliere woningen ca. vastgesteld waarvoor een budget beschikbaar is gesteld van € 40.000. De helft van dit bedrag was nog beschikbaar aan het einde van 2018 en de regeling kon dus worden voortgezet. De verwachting is dat in het tweede kwartaal 2019 de middelen volledig zijn ingezet.

Op 27 februari 2018 heeft een themabijeenkomst Duurzaamheid plaatsgevonden waarin o.a. het Rapport 'Beemster zonder aardgas', dat is opgesteld in opdracht van de Provincie door het Bureau CE Delft, is besproken. Dit rapport vormt een onderlegger voor een nog nader uit te werken Warmteplan voor de gemeente Beemster.

Eind 2018 is gestart met de voorbereiding van de Uitvoeringsagenda Duurzaamheid voor de periode 2019 -2021.

In 2018 is het Bouwbesluit aangepast op grond waarvan nieuwbouw, bij aanvragen na 1 juli 2018, niet langer wordt aangesloten op aardgas. Een belemmering voor eigen energieopwekking en indirect ook voor de aanpak van asbestdaken vormt het gegeven dat het elektriciteitsnet in de Beemster onvoldoende capaciteit heeft om in het buitengebied asbestdaken te vervangen door daken met zonnepanelen. De netbeheerder bekijkt dit mede in relatie tot de energietransitie waardoor zij niet in staat zijn om op korte termijn het netwerk grootschalig te versterken. Dit blijft een punt van aandacht.

4.1 Beleidsveld Afvalverwerking

De inzameling van het huishoudelijk afval in de Beemster wordt sinds 2015 uitgevoerd door Purmerend. Voor Beemster is een afvalbeleidsplan opgesteld waarin voor de periode tot 2022 beschreven staat welke maatregelen en activiteiten Beemster helpen om het afvalscheidingspercentage te verbeteren en de landelijke taakstelling van 75% afvalscheiding te realiseren.

Afvalverwijdering

De landelijke taakstelling voor afvalverwijdering is 75% afvalscheiding in 2020 en per inwoner per jaar maximaal 100 kg restafval. Dit percentage wordt gemeten door middel van jaarlijkse sorteeranalyses van het restafval.

In 2022 behalen van de landelijke norm van 75% afvalscheiding en maximaal 100 kg restafval per inwoner per jaar.

De landelijke trend die zichtbaar is, is het stimuleren van bronscheiding en het ontmoedigen van het aanbieden van restafval.

In 2018 is door Beemster een afvalscheidingspercentage van 58 % gerealiseerd. We zien dat in 2018 het afvalscheidingspercentage de laatste jaren stagneert op dit niveau . Voor Beemster is een afvalbeleidsplan opgesteld waarin voor de periode tot 2022 beschreven staat welke maatregelen en activiteiten Beemster helpen om het afvalscheidingspercentage te verbeteren en de landelijke taakstelling van 75% afvalscheiding te realiseren.

De focus van het Afvalbeleidsplan ligt op het scheiden van afval aan de bron, zodat veel gescheiden ingezameld afval verwerkt kan worden tot nieuwe grondstoffen. We starten begin 2019 met een bewonersenquête voor een peiling onder de bewoners over hun kennis van nut en noodzaak van het scheiden van afval. Een communicatiecampagne gericht op het hoe en waarom van afval scheiden is in het laatste kwartaal van 2018 gestart. De effecten hiervan worden in de tweede helft van 2019 zichtbaar.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2018

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

Wat heeft het gekost in 2018

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
Lasten	-1.378.513	-1.305.250	-1.425.199	-1.369.141	56.058
Baten	1.124.077	1.108.572	1.101.811	1.085.977	-15.834
Saldo	-254.435	-196.678	-323.388	-283.164	40.224

Het programma Duurzaamheid en Milieu heeft per saldo een voordeel van € 40.000. Dit wordt veroorzaakt door €56.000 lagere lasten en € 16.000 lagere baten.

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
BV041 Milieu					
Lasten	-447.240	-391.777	-467.601	-439.055	28.546
Baten	-5.725	0	0	3.000	3.000
	-452.965	-391.777	-467.601	-436.055	31.546
BV042 Afvalverwerking					
Lasten	-931.272	-913.473	-957.598	-930.086	27.512
Baten	1.129.802	1.108.572	1.101.811	1.082.977	-18.834
	198.530	195.099	144.213	152.891	8.678

AFWIJINGEN BELEIDSVELD DUURZAAMHEID EN MILIEU

	Lasten	Baten
BV041 Milieu		
Watertaken - onderhoud waterlopen	-18.900	
Duurzaamheidsreductie CO2	15.500	
Duurzaamheidssubsidies	28.400	
Overige kleine afwijkingen	3.500	3.000
Subtotaal	28.500	3.000
BV042 Afvalverwerking		
Afvalverwerking	27.500	-18.800
Subtotaal	27.500	-18.800
Totaal	56.000	-15.800

AFWIJINGEN BELEIDSVELD MILIEU

Watertaken - onderhoud waterlopen

In Middenbeemster hebben baggerwerkzaamheden plaatsgevonden, welke € 18.900 duurder waren dan geraamd.

Duurzaamheidsreductie CO2

De voorgenomen uitvoering van de duurzaamheidsagenda heeft voor een deel plaats gevonden in 2018. Hierdoor ook minder onttrekking uit de reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster.

Duurzaamheidssubsidies

Volgens de uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster kon er voor 40.000 euro aan energiesubsidie worden verstrekt. Dit is echter maar voor 11.600 euro gebeurd. Deze kosten worden onttrokken uit de reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster.

Overige kleine afwijkingen

De overige kleine afwijkingen onder 10.000 euro worden niet toegelicht.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD AFVALVERWERKING

Afwijkingen beleidsveld afvalverwerking

De lagere lasten afvalverwerking van € 27.500 worden met name veroorzaakt door een lagere doorbelasting van de veegdienst. De lagere baten van € 18.800 betreffen met name lagere inkomsten uit afvalstromen papier en kunststof verpakkingen.

RESERVES

Bestemmingsreserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster

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

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Tariefsverhogingen van de afvalstoffenheffing kunnen middels deze reserve worden beperkt. In 2018 zijn er geen mutaties geweest. Het saldo bedraagt € 85.000 en blijft beschikbaar voor eventuele tegenvallers in de toekomst.

INVESTERINGEN

In 2018 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Uitgaven i.v.m. uitvoering duurzaamheidsagenda Beemster / dekking reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster	€ 23.000	

Programma

5

DE BEEMSTER OMGEVING

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

Wat willen we bereiken met het programma De Beemster Omgeving

5.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beheer openbare ruimte

Met het opstellen van goede beheerplannen professionaliseren wij het onderhoud van de openbare ruimte en houden wij de onderhoudskwaliteit op een verantwoord niveau. Hierdoor kunnen grote herstellinvesteringen in de toekomst voorkomen worden. De verwachting is dat dit een gunstig effect zal hebben op de kwaliteit van de openbare ruimte en daarmee ook op de waardering van de eigen woonomgeving. Daarbij zou het mooi zijn als we de participatie van inwoners kunnen bevorderen.

5.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bereikbaarheid

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

Wat hebben we daarvoor in 2018 gedaan

5.1 Beleidsveld Beheer openbare ruimte

Prestatieveld 'Schoon, heel en veilig'

- Voor onkruid in verharding staat een te laag bedrag benoemd in de meerjarenbegroting.
- Bij het opstellen van de beheersplannen was onvoldoende zicht waar alles op geboekt werd.
- Voor 2018 zijn een gedeelte van de kosten geboekt onder Wegen, straten en pleinen. Dit gebeurde de jaren voor 2018 ook, waardoor er bij nieuwe beheersplannen Schoon gerekend is met hetgeen ook daadwerkelijk onder Schoon geboekt stond.
- Verschil tussen budget en daadwerkelijke kosten bedraagt ongeveer € 40.000.
- Voor machinale veegdienst is in 2018 zoveel als mogelijk gebruik gemaakt van de machinale veegdienst van Purmerend.
- Kosten zijn doorberekend en passen ook binnen de bestaande middelen.

Prestatieveld Groen

Ook Beemster is in ontwikkeling. Nieuwbouw en herinrichting hebben in 2017/2018 geleid tot areaal uitbreiding. Deze areaal uitbreiding brengt ook extra werkzaamheden/onderhoud met zich mee die niet benoemd

zijn in de DVO. Er is boven het aantal FTE's vanuit de DVO 1 medewerker extra ingehuurd om bovenstaande op te vangen. Dit heeft als gevolg dat het budget met € 41.000 is overschreden.

5.2 Beleidsveld Bereikbaarheid

Werkzaamheden en projecten

Corridorstudie Amsterdam - Hoorn

In 2018 is uitgebreid onderzoek gedaan naar de verschillende varianten op de A7 in het kader van de Corridor Amsterdam Hoorn (CAH). Er is voor Beemster en Purmerend onderzocht wat de beste oplossing is om in de toekomst de doorstroming te waarborgen. Daarbij is onderzocht wat de impact op de doorstroming is maar ook op de effecten die de varianten hebben op het Werelderfgoed en algemene inpassing in het landschap. In 2019 zal hierover besluitvorming plaatsvinden.

Openbaar Vervoer

In juli 2018 is de Noord/Zuidlijn opengesteld. Gelijktijdig is de busroute van EBS 305 (de vervanger van lijn 301) verlegd naar de Rijperweg – Purmerenderweg. In voorbereiding hierop zijn aanpassingen gedaan aan het kruispunt Rijperweg – Middenweg en zijn door het HHNK aanpassingen gedaan aan de nieuwe route in het buitengebied. Eind 2018 zijn de bushaltes op de Buurt in Middenbeemster toegankelijk gemaakt. De nieuwe gewenste haltelocaties in Zuidoostbeemster zijn breed afgestemd, maar door betwist grondeigendom kunnen we de halte aan de westzijde (nog) niet realiseren. Hiervoor is een juridisch proces opgestart. In 2019 zal dit worden voortgezet en zal aan de oostzijde van de Purmerenderweg de definitieve toegankelijke halte worden gerealiseerd, en aan de westzijde op een alternatieve locatie een tijdelijke halte.

Eind 2018 is een start gemaakt met het traject om te komen tot een nieuwe aanbesteding van het openbaar vervoer (concessie) voor een periode van 15 jaar in de regio Zaanstreek – Waterland.

Aansluiting N244 – Purmerenderweg

In het eerste kwartaal van 2018 is de aansluiting N244 – Purmerenderweg open gesteld.

N243

In 2018 is het voorlopig ontwerp verder uitgewerkt en geoptimaliseerd tot een definitief ontwerp. De bestemmingsplanprocedure voor dit project is eind 2018 in gang gezet. Afhankelijk van de vaststelling hiervan en de mogelijke beroep procedure zal de aanbesteding in 2019 door de Provincie Noord-Holland uitgevoerd kunnen worden.

Uitvoeringsprogramma

In 2018 is een vervolg gemaakt met de projecten uit het uitvoeringsprogramma en zijn voor de projecten Vrachtverkeer centrumgebied Middenbeemster, Toegankelijke bushaltes, Inrijverbod Oostdijk en Parkeerproblematiek omgeving MFC in Zuidoostbeemster concrete (maatregel)voorstellen met financieringscomponent opgesteld die begin 2019 aan de raad zullen worden voorgelegd.

Buiten de GVVP projecten om is vanuit burgerparticipatie het project Verkeersveiligheid woonwijk Westbeemster intensief opgepakt en zijn er maatregelvoorstellen afgestemd met de bewoners waarvoor begin 2019 bij de raad middelen zullen worden aangevraagd voor realisatie.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2018

Er zijn geen bestuurlijke producten in dit programma.

Wat heeft het gekost in 2018

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
Lasten	-2.318.400	-2.286.402	-2.670.869	-2.412.399	258.470
Baten	671.856	646.341	646.341	654.807	8.466
Saldo	-1.646.544	-1.640.061	-2.024.528	-1.757.592	266.936

Het programma *Beemster Omgeving* heeft per saldo een voordeel van € 267.000. Dit wordt veroorzaakt door € 258.500 lagere lasten en € 8.500 hogere baten.

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
BV051 Beheer openbare ruimte					
Lasten	-2.188.793	-2.124.113	-2.519.912	-2.325.137	194.775
Baten	640.709	646.341	646.341	653.332	6.991
	-1.548.084	-1.477.772	-1.873.571	-1.671.804	201.767
BV052 Bereikbaarheid					
Lasten	-129.607	-162.289	-150.957	-87.262	63.695
Baten	31.147	0	0	1.475	1.475
	-98.460	-162.289	-150.957	-85.787	65.170

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

	Lasten	Baten
Wegen, straten en pleinen	88.900	17.200
Kunstwerken (bruggen, duikers, etc.)	93.500	
Openbare verlichting	63.800	
Gladheidsbestrijding	6.800	
Vullen beheerssysteem wegen, kunstwerken, etc.	27.600	
Openbaar groen	8.800	
Riolering	-97.600	-9.700
Overige kleine afwijkingen	3.000	-500
Totaal	194.800	7.000

Wegen, straten en pleinen / Kunstwerken / Openbare verlichting

Lagere lasten op wegen straten en pleinen (€ 88.900) wordt mede veroorzaakt doordat er na extern onderzoek op wegen is gebleken dat de huidige staat van asfalt en elementen op meerdere plekken zeer slecht is, waardoor er pas op de plaats is gedaan om een nieuwe strategie te bepalen hoe dit zo constructief mogelijk op te pakken. Met name de Middenweg (dorpskern) is één van die plekken die als zeer slecht uit het onderzoek naar voren kwam. Op het onderdeel openbare verlichting in dit beleidsveld is daardoor ook een onderbesteding ontstaan (€ 63.800). In veel gevallen lift OV mee bij wegwerkzaamheden. Onder dit beleidsveld valt ook het onderdeel kunstwerken. Op dit onderdeel is in het najaar de aanbestedingsprocedure gestart. Hierbij hebben we te maken met wettelijke termijnen welke uitloopt naar 2019. Hierdoor is een onderschrijding ontstaan (€ 93.500). Er wordt verwacht dat de aannemer in de loop van 2019 start met de werkzaamheden.

Vullen beheerssysteem wegen, kunstwerken, etc

Het vullen van de beheerssystemen en het opstellen van de beheerplannen zijn in 2018 in de begroting meegenomen, echter waren hiervoor ook transitorische posten aangemaakt in 2017, waardoor er € 27.600 op wegen, kunstwerken, etc. en €8.800 euro op Openbaar groen in feite twee keer geraamd zijn.

Riolering

Als gevolg van het achterstallig onderhoud riolering in de Beemster zijn er in 2018 veel extra storingen binnen gekomen. Met name de Jisperweg, Nekkerweg, Middenweg en Hogerlust zorgden in 2018 voor veel overlast.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

	Lasten	Baten
Verkeersregelingen	8.800	
Verkeersveiligheid en parkeren	54.400	
Overige kleine afwijkingen	500	1.500
Totaal	63.700	1.500

Verkeersveiligheid en parkeren

De lagere lasten voor verkeersveiligheid en parkeren is het gevolg van het niet uitvoeren van onderzoek en advisering en minder uitbestede werkzaamheden dan geraamd.

RESERVES

Er zijn geen reserves in dit programma.

INVESTERINGEN

In 2018 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Beheerplan wegen/ kunstwerken/straatmeubilair gedekt t.l.v. bestemmingsreserve college	19.000	
Beheerplan groen/bomen gedekt t.l.v. bestemmingsreserve college	10.600	
Beheerplan openbare verlichting gedekt t.l.v. bestemmingsreserve college	1.700	
Totaal	31.400	

Programma

6

VEILIG IN BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Veilig in Beemster

6.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Veiligheid

- Sociale en fysieke veiligheid voor Beemsterlingen. Hierbij is het voorkomen van criminaliteit, het verhalen van schade en kosten van pakken van daders van belang. Het voorkomen en aanpakken van jeugdoverlast, afglijdende jeugd, drugsoverlast en georganiseerde criminaliteit.
- Het controleren en handhaven van naleving van de regels op gebied van brandveiligheid.
- Versterken ketensamenwerking rond jeugd en OGGZ.
- Controleren en handhaven van de naleving van regels die gelden in de openbare buitenruimte en tijdens evenementen.
- Duidelijke afspraken maken in samenspraak met partijen rondom vergunningverlening.
- Een adequate uitvoering en een goede naleving van de Drank- en Horecawet.
- Door middel van gebiedsgericht toezicht de betrokkenheid en participatie van de burger vergroten om zo in samenwerking met, en naar tevredenheid van de burgers problemen op te lossen

Wat hebben we daarvoor in 2018 gedaan

Toezicht en handhaving

Op het gebied van handhaving is er per 2018 meer capaciteit beschikbaar gesteld. De handhavers surveilleren op gerichte tijden in de week. Handhavers hebben nauwe samenwerking met de wijkagenten en dorpsmanager. Er is meer inzet geweest op de aanpak van meldingen woon- en leefomgeving, parkeeroverlast en hangjeugd.

Speerpunt van toezicht en handhaving blijft gericht op verstrekking van alcohol aan jongeren onder de 18 jaar. Bij bepaalde evenementen is er extra inzet gepleegd m.b.t. alcoholverstrekking aan jongeren onder de 18 jaar. In 2018 is er wederom een nalevingsonderzoek gedaan. De resultaten worden in 2019 met de horecainrichtingen afzonderlijk besproken.

Jaarlijks wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld, waarin de toezicht- en handhavingsactiviteiten zijn opgenomen. De thematische en projectmatige activiteiten maken deel uit van het uitvoeringsprogramma. De resultaten zijn gerapporteerd in het Evaluatieverslag VTH 2018.

6.1 Beleidsveld Veiligheid

Integrale Veiligheid

Het jaar 2018 was het einde van een periode voor een tweetal plannen, namelijk het lokale integrale veiligheidsplan en het Integrale Meerjarenbeleidsplan Veiligheid voor de eenheid Noord-Holland Noord. In 2018 heeft het team Integrale Veiligheid onderzocht welke onderwerpen de komende planperiode extra aandacht nodig hebben. Hieruit zijn de onderwerpen ondermijning, cybercrime, afglijdende jeugd en OGGZ problematiek gekomen. Er is eind 2018 al een start gemaakt met het onderwerp ondermijning onder andere door gemeentelijke medewerkers bewust te maken van dit onderwerp. Ook zijn vanuit een klein kernteam (gem/pol) meerdere signalen op gebied van diverse vormen van fraude aangepakt. Verder is met omliggende gemeenten gekeken naar de toepassing en rol van het Veiligheidshuis. Dit wordt in 2019 verder uitgewerkt in regionaal verband.

Wat opviel in 2018 was de hausse aan woninginbraken in Beemster. De gemeente heeft in samenwerking met onder andere de politie ingezet op de voorlichting aan bewoners. Dit heeft tevens geresulteerd in Ogen en Oren vrijwilligers in onze gemeente.

Het digitale opkopersregister heeft in 2018 een doorstart gekregen. De laatste juridische knelpunten zijn opgelost en inmiddels zijn de controles in volle gang.

De uitwerking van de nieuwe maatregel inzake woonoverlast is toegepast en er is een gedragsaanwijzing uitgegaan. In de aangespannen rechtszaak heeft de rechter bepaald dat de burgemeester in zijn recht stond om dit middel toe te passen. Verder zijn er diverse werkzaamheden geweest inzake veiligheid in de horeca, evenementen, jaarwisseling, jeugd, fraude en Outlaw Motorcycle Gangs. Tot slot wordt doorlopend in samenwerking met externe partners, zoals politie, brandweer en veiligheidsregio, de veiligheid in de twee gemeenten gemonitord.

Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland

Naast de wettelijke taken is de veiligheidsregio in 2018 bezig geweest met de verhuizing van de meldkamer naar Haarlem zonder dat de alarmering daardoor in gevaar kwam. Ook heeft de veiligheidsregio een bijdrage geleverd aan de intocht van Sinterklaas in Zaandam. Tot slot is er uitvoerig gesproken met medewerkers, bestuur en partners over de verdere ontwikkeling van de veiligheidsregio. Hieruit is een visie gekomen waaruit de kracht van de veiligheidsregio blijkt en welke veranderingen wenselijk zijn in de toekomst.

Regionale Brandweer

Naar aanleiding van de uitkomsten van het belevingsonderzoek in 2017, zijn er in 2018 diverse gesprekken geweest met vrijwilliger- en beroepsbrandweer, directie en bestuur in zogenoemde brandweercade's en artikel 24-overleg. De verbeterpunten naar aanleiding van het belevingsonderzoek zijn allen opgepakt en op 30 november heeft het Algemeen Bestuur de opvolging van het belevingsonderzoek als afgerond beoordeeld. Verder is er een project geweest bij de brandweer om jonge ouders bewust te maken van de brandgevaren middels het aanbieden van een brandveiligheidsgeboortekoffertje. Tot slot heeft de brandweerpost Zuidoostbeemster een nieuwe tankautospuit gekregen.

High Impact Crimes Beemster

	2016	2017	2018
Diefstal/inbraak woning	16	18	60
Openlijk geweld tegen personen	0	1	3
Bedreiging	7	2	5
Mishandeling	12	9	18
Straatroof	0	0	0
Overval	0	0	0

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2018

Product	Gerealiseerd
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster	Gerealiseerd
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster	Gerealiseerd
Nota Drank- en Horecawet 2019-2022 (Preventie- en handhavingsplan alcohol 2019-2022)	* Niet gerealiseerd (4e kw 2018 wordt 1e kw 2019)
Lokaal Integraal Veiligheidsplan 2019 -2022	Gerealiseerd
Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid	Gerealiseerd

* Nota Drank- en Horecawet 2019-2022 (Preventie- en handhavingsplan alcohol 2019-2022) is opgesteld in 2018. Wegens brede afstemming met diverse partners (zowel intern als extern) is het niet gelukt om dit tijdig te kunnen vaststellen. De planning is 1e kwartaal 2019 bestuurlijk vast te stellen.

Wat heeft het gekost in 2018

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
Lasten	-1.025.043	-1.108.938	-1.062.027	-1.064.491	-2.464
Baten	12.601	9.952	9.952	10.017	65
Saldo	-1.012.442	-1.098.986	-1.052.075	-1.054.475	-2.400

Het programma Veilig in Beemster heeft per saldo een nadeel van € 2.400. Dit wordt veroorzaakt door € 2.400 hogere lasten.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD VEILIGHEID

	Lasten	Baten
VRZW	-13.000	
Rampenbestrijding	6.600	
Uitvoering APV	4.100	
Overige kleine afwijkingen	-100	
Totaal	-2.400	

AFWIJING BELEIDSVELD VEILIGHEID

VRZW

Er is een verrekening in de bijdrage van ca. €13.000 begroot, maar niet gerealiseerd, waardoor de lasten hoger zijn dan begroot.

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

RESERVES

Er zijn geen reserves in dit programma.

INVESTERINGEN

In 2018 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten in dit programma.

Programma

7

WERKEN IN BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Werken in Beemster

Het programma Werken in Beemster heeft doel om:

- de werkgelegenheid in Beemster te behouden en/of te stimuleren;
- het toerisme naar Beemster te bevorderen (en daarmee de bestedingen bij de bedrijven te laten toenemen);
- de commerciële voorzieningen in Beemster (onder meer detailhandel en horeca) te behouden en nieuwe voorzieningen toe te voegen die een meerwaarde voor Beemster kunnen hebben.

7.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Economie

We bieden goede voorwaarden voor een sterke economische basisstructuur.

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

Wat hebben we daarvoor in 2018 gedaan

7.1 Beleidsveld Economie

- Plannen opgesteld voor de revitalisering van de bedrijventerreinen Bamestra en Insulinde.
- Economische visie en Agenda Zaanstreek-Waterland 2018-2022 opgesteld en in een actieplan vertaald.
- Evenementen in Beemster zijn vanuit de gemeente gefaciliteerd door inzet van de eventencoördinator.
- Meegewerkt aan de lancering van Visit Beemster en aan het opstellen van een actieplan voor de komende jaren.
- Bedrijfscontactfunctionaris/accountmanager aangesteld en ingezet voor de contacten met Beemster ondernemers, onder meer ook de agrarische ondernemers en de ondernemers op de bedrijventerreinen Bamestra en Insulinde.
- Regulier overleg met de ondernemersverenigingen en LTO in Beemster waarin tal van onderwerpen aan de orde komen en afspraken worden gemaakt over de wijze waarop deze onderwerpen worden aangepakt of uitgevoerd.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2018

Er zijn geen bestuurlijke producten geweest in 2018.

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen binnen dit programma.

Wat heeft het gekost in 2018

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
Lasten	-121.956	-89.147	-79.866	-76.284	3.582
Baten	0	1.157	1.157	0	-1.157
Saldo	-121.956	-87.990	-78.709	-76.284	2.425

Het programma Werken in Beemster heeft per saldo een voordeel van € 2.400. Dit wordt veroorzaakt door € 3.600 lagere lasten en € 1.200 lagere baten.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD ECONOMIE

	Lasten	Baten
RES	4.000	
Recreatie en toerisme		-1.200
Overige kleine afwijkingen	-400	
Totaal	3.600	-1.200

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

RESERVES

Niet van toepassing.

INVESTERINGEN

In 2018 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten binnen dit programma.

Programma

8

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

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

Wat willen we bereiken met het programma Bestuur en staf

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

8.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beemster bestuur en staf

- De te nemen stappen die voortkomen uit de aanbevelingen uit de evaluatie met betrekking tot de samenwerking tussen Beemster en Purmerend worden uitgewerkt en besproken met de raad. Vervolgens zal dit de komende jaren zijn beslag krijgen.
- We werken aan permanente verbetering van de verantwoordingsdocumenten in de Planning & Control cyclus.
- Een belangrijk doel is het verlagen van de structurele huisvestingslasten, zoals beoogd bij de start van de samenwerking. Een kleinere organisatie vraagt om kleinere behuizing. De gemeenteraad heeft aangegeven hier op korte termijn gevolg aan te geven. De uitwerking en realisatie zal in 2018 doorlopen.
- Onderzoek naar mogelijkheden om formele betrokkenheid en inspraak van inwoners bij besluitvorming in de raadsproces te vergroten om dit na de verkiezingen 2018 te implementeren.
- Actualiseren van de Nota Risicomanagement.

Wat hebben we daarvoor in 2018 gedaan

8.1 Beleidsveld Beemster bestuur en staf

Bestuurlijke fusie Beemster - Purmerend

Op 9 januari 2018 heeft de gemeenteraad van Beemster het intentiebesluit genomen om in de komende bestuursperiode te komen tot bestuurlijke fusie met de gemeente Purmerend. Samen met Purmerend is Beemster het proces ingegaan, hechtend aan een eigen route vanuit het principe van gelijkwaardigheid en vertrouwen. Dit is vastgelegd in een Bestuurlijk Akkoord. Op 27 september 2018 heeft de gemeenteraad van Purmerend zich eveneens positief uitgesproken over de intentie om te fuseren met de gemeente Beemster. De beoogde herindeling gaat uit van een fusiedatum van 1 januari 2022. Beemster en Purmerend hebben samen een plan van aanpak vastgesteld om te komen tot een herindelingsontwerp in 2019 waarin de definitieve besluitvorming plaatsvindt. Hiervoor zijn de voorbereidende activiteiten nodig. In Beemster ging dit in 2018 vooral om het waardenkaartenproces 'Waardevol Beemster'. Het initiatief van inwoners dat de waardevolle Beemster in beeld

brengt en de unieke identiteit waarborgt voor de toekomst. Alle opgehaalde waarden zijn inmiddels gebundeld in een boek. Deze waarden gebruikt de gemeente Beemster als inbreng van Beemster in het herindelingsontwerp.

Samenwerking Beemster-Purmerend

De gemeente Beemster en Purmerend hebben sinds 2014 een samenwerking, waarbij alle uitvoerende taken door de gemeente Purmerend worden verricht. Met de start van de samenwerking is een model ingevoerd en met behulp van zogenaamde beleidsregisseurs zou de verbinding tussen het bestuur en het ambtelijk apparaat geborgd zijn. Gaandeweg bleek dat niet het geval en is gekozen voor een andere insteek, zonder beleidsregisseurs. In 2018 is veel gesproken over de samenwerking en de suboptimalisatie hiervan. Naar aanleiding van deze gesprekken is gekozen voor het inzetten van 'linkin pins', wederom ten behoeve van de verbinding tussen het bestuur van Beemster en het ambtelijk apparaat van Purmerend. Om de samenwerking verder te optimaliseren en borging naar de fusie toe mogelijk te maken, is nog meer nodig. Hierover zijn wij nog steeds met elkaar in gesprekken zal naar verwachting in 2019 een aantal wijzigingen moeten plaatsvinden.

Gemeentehuis in Middenbeemster

Een belangrijk doel in de begroting 2018 is het verlagen van de structurele huisvestingslasten, zoals beoogd bij de start van de samenwerking. Immers, een kleinere organisatie vraagt om een kleinere behuizing. In 2018 is gestart met het proces om te komen tot een dorpsontwikkelingsvisie voor Middenbeemster. Gaandeweg is gebleken dat het de voorkeur verdient om de locatie van het gemeentehuis (en haar omgeving) onderdeel te laten zijn van deze dorpsontwikkelingsvisie. Dit zodat er de juiste keuzes en overwegingen gemaakt kunnen worden in relatie tot het gehele dorp. In de uitwerking van deze dorpsontwikkelingsvisie zal nader invulling gegeven worden aan het gemeentehuis, inclusief omgeving.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2018

Er zijn geen bestuurlijke producten gerealiseerd binnen dit programma.

Wat heeft het gekost in 2018

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
Lasten	-812.890	-771.199	-1.012.488	-1.174.881	-162.393
Baten	0	0	0	32.070	32.070
Saldo	-812.890	-771.199	-1.012.488	-1.142.811	-130.323

Het programma Bestuur en staf heeft per saldo een nadeel van € 173.600. Dit wordt veroorzaakt door € 205.600 hogere lasten en € 32.100 hogere baten.

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
BV081 Bestuur en concern					
Lasten	-717.037	-626.680	-886.969	-1.063.275	-176.306
Baten	0	0	0	32.070	32.070
	-717.037	-626.680	-886.969	-1.031.205	-144.236
BV082 Bestuurlijke samenwerking					
Lasten	-95.853	-144.519	-125.519	-111.606	13.913
	-95.853	-144.519	-125.519	-111.606	13.913

AFWIJINGEN BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

	Lasten	Baten
BV081 Bestuur en concern		
Raad en Raadscommissies	-53.400	
Rekenkamercommissie	13.000	
Opstellen jaarstukken en begroting	-6.300	
Bestuurlijke fusie	-19.000	31.600
Pensioen en wachtgeldverplichtingen bestuurders	-73.500	
College van B&W	-32.200	
Representatie	-6.200	
Overige afwijkingen	1.300	500
Subtotaal	-176.300	32.100
BV082 Bestuurlijke samenwerking		
Bestuurlijke samenwerking	13.900	
Subtotaal	13.900	
Totaal	-162.400	32.100

AFWIJINGEN BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

Raad en Raadscommissies

Vanaf 2018 is er sprake van (ongeveer) een verdubbeling van de vergoeding aan de raadsleden van kleine gemeenten. Dit is in november 2018 bekend gemaakt, waardoor deze verhoging niet in de begroting was opgenomen.

Rekenkamercommissie

Er zijn in 2018 geen kosten gemaakt voor onderzoek vanuit de Rekenkamercommissie.

Bestuurlijke fusie

Voor het realiseren van de bestuurlijke fusie wordt extra inhuur ingezet om dit te begeleiden. Dit leidt tot extra kosten. Vanuit de Beemster is er ook inzet geweest welke in rekening zijn gebracht bij Purmerend, waardoor een verhoging in de baten is gerealiseerd.

Pensioen en wachtgeldverplichting

Door het vertrek van 1 wethouder is er een extra storting gedaan voor pensioen en wachtgeldverplichting voor zowel de vertrekkende wethouder als haar opvolger.

College van B&W

Door het vertrek van een wethouder, die per 21 januari 2018 ontslag nam als wethouder, zijn er diverse kosten gemaakt die niet waren voorzien. Zo is er nog een opleiding bekostigd om het proces naar ander werk te versnellen.

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

Bestuurlijke samenwerking

De lagere lasten in de bestuurlijke samenwerking worden veroorzaakt door een daling in de bijdrage gemeenschappelijke regelingen, tevens is er een voordeel behaald bij de geboekte BTW en het compensabele component ervan.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Om het vertrek van een wethouder te kunnen dekken zijn er extra pensioen- en wachtgeldvoorzieningen getroffen.

Voorziening oud-bestuurders

Door het vertrek van een wethouder is er een extra storting gedaan in de voorziening oud-bestuurders.

INVESTERINGEN

Er zijn geen investeringen geweest binnen dit programma.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Lasten door het vertrek van oud wethouder	-37.000	0

2 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

ALGEMEEN

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

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

Tot de algemene dekkingsmiddelen behoren de baten en lasten van:

- Lokale belastingen en heffingen;
- Nog te bestemmen middelen;
- De algemene uitkering uit het gemeentefonds;
- Eigen financieringsmiddelen;
- De baten en lasten die verbonden zijn aan financiële deelnemingen;
- Incidentele baten en lasten.

BELEIDSKADERS

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

Wet- en regelgeving:

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

FINANCIELE TOELICHTING

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
Lasten	-1.756.949	-747.628	-87.508	-83.155	4.353
Baten	12.911.731	13.825.793	13.060.594	13.064.244	3.650
Saldo	11.154.782	13.078.165	12.973.086	12.981.088	8.002

De belangrijkste onderdelen zijn:

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
1 Lokale heffingen					
Lasten	-114.315	-113.975	-114.228	-120.503	-6.275
Baten	1.889.843	2.170.599	2.310.599	2.341.089	30.490
	1.775.528	2.056.624	2.196.371	2.220.586	24.215
2 Nog te bestemmen middelen					
Lasten	-446.011	-170.906	-44.613	-39.793	4.820
Baten	88.991	42.500	42.500	42.827	327
	-357.020	-128.406	-2.113	3.034	5.147
3 Gemeentefonds					
Baten	10.258.164	10.765.562	10.371.437	10.484.254	112.817
	10.258.164	10.765.562	10.371.437	10.484.254	112.817
4 Eigen financieringsmiddelen					
Lasten	-454.602	-451.286	82.809	94.568	11.759
Baten	547.335	522.329	11.255	15.609	4.354
	92.733	71.043	94.064	110.176	16.112
5 Deelnemingen					
Lasten	-13.728	-11.461	-11.476	-12.265	-789
Baten	52.603	74.803	74.803	65.969	-8.834
	38.875	63.342	63.327	53.704	-9.623
6 Incidentele baten en lasten					
Lasten	-728.294	0	0	-5.161	-5.161
Baten	74.796	250.000	250.000	114.495	-135.505
	-653.498	250.000	250.000	109.334	-140.666
7 Begrotingsaldo					
	0	0	0	0	0

TOELICHTING PER PRODUCT

Lokale heffingen

De baten zijn € 24.000 hoger dan begroot. Dit is het resultaat van een incidenteel hogere opbrengst uit de OZB van € 18.000 en een hogere opbrengst van de toeristenbelasting van € 6.000.

Nog te bestemmen middelen

Saldo van de kostenplaatsen

Op dit onderdeel worden de lasten en baten van boventallig verklaard personeel en van personeel dat gebruik maakt van de levensloopregeling verantwoord. De uitkeringslasten zijn overeenkomstig de begroting ten laste van de hiervoor gevormde voorzieningen gebracht. Per saldo is er een bedrag van € 5.000 minder aan uitkeringslasten uitgekeerd.

Gemeentefonds

De nabetaaling over 2016 is € 72.000 lager dan begroot door de vaststelling van de inkomstenmaatstaf OZB en een (lagere) vaststelling van de uitkeringsfactor. In de berekening van de algemene uitkering 2018 is abusievelijk de waardeinstijging van de OZB 2019 meegenomen. Hierdoor ontstaat er een voordelig resultaat van € 102.000. Vanaf 2018 ontvangen raadsleden van gemeenten kleiner dan 24.000 inwoners een hogere raadsvergoeding, voor de Beemster is dit in totaal € 67.000. Verder zijn er enige maatstaven aangepast en dit levert een voordeel op van € 16.000.

Eigen financieringsmiddelen

Onder de eigen financieringsmiddelen wordt het renteresultaat verantwoord. Over 2018 is een renteresultaat van bijna € 110.000 gerealiseerd. Dat is € 16.000 hoger dan begroot.

Deelnemingen

De uitkering van het dividend van de Alliander is € 47.000 en dat is € 16.000 lager dan begroot. De dividenduitkering van de BNG is € 10.000 hoger dan begroot en bedraagt € 18.000. De overige afwijkingen -€ 4.000 blijven onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden hierdoor niet apart toegelicht.

Incidentele baten en lasten

De verkoop van de kavel ten noorden van de HM van Randwijklaan 1 is in 2018 niet gerealiseerd. Dit resulteert in een nadelig effect van € 200.000. Onder de baten van deze post staat jaarlijks een raming van € 50.000 voor baten door toepassing van een anti-speculatiebeding bij verkoop van bouwgrond in Leeghwater fase 3, dit jaar is er geen opbrengst gerealiseerd. In 2018 is er € 114.000 aan restgroen verkocht aan inwoners van de Beemster, deze opbrengst is incidenteel en niet begroot.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Algemene reserve

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

Egalisatiereserve renteresultaten

Met ingang van 2017 is rekening gehouden met de wijziging van de BBV in verband met de nieuwe regelgeving conform de notitie Rente 2017 van de Commissie BBV. Hierdoor dalen de renteresultaten vanaf 2017 sterk en mede als gevolg hiervan ook de onttrekking aan de reserve. In verband hiermee wordt vanaf 2017 het renteresultaat niet meer toegevoegd aan de reserve. Tevens wordt van 2017 tot en met 2020 jaarlijks 1/4e deel van het saldo per 31 december 2016 onttrokken aan de reserve ten gunste van de exploitatie. In 2020 is het saldo van de reserve afgebouwd naar € 0 en wordt de reserve opgeheven. In 2018 is een bedrag van € 112.294 overeenkomstig de begroting aan deze reserve onttrokken.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/ is lagere baten / lasten)	Lasten	Baten
Verkoop restgroen	-	114.000
Gemeentefonds schulden en armoede, referendum, maatschappelijke begeleiding	-	- 19.000

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2016	Werkelijk 2017	Werkelijk 2018
Aantal aandelen Bank Nederlandse gemeenten (BNG)	7.020	7.020	7.020
Aantal aandelen HuisVuilCentrale (HVC)	11	11	11
Aantal aandelen NV Alliander	-	69.651	69.651

3 OVERZICHT OVERHEAD, VPB EN ONVOORZIEN

ALGEMEEN

De indirecte kosten (overhead) worden begroot en verantwoord in het overzicht overhead. Indirecte kosten zijn kosten die niet rechtstreeks samenhangen met een product. Voorbeelden van overheadkosten zijn managementkosten, huisvestingskosten, automatiseringskosten, personeelsgebonden kosten.

INFORMATIE EN AUTOMATISERING

De activiteiten van Purmerend voor de verbetering van de InformatieVoorziening (IV) van Beemster hebben vooral betrekking op wat nodig is voor de inwoners en ondernemers. Informatie en automatisering wordt voor de Beemster-organisatie verzorgd door Purmerend. Sinds 2017 leggen gemeenten op één en dezelfde wijze verantwoording af middels ENSIA (Eénduidige Normatiek Single Information Audit).

FINANCIËN BEHEER

Naast de reguliere planning & control-documenten heeft het college een geactualiseerde financiële beheersverordening aan de raad aangeboden. In het voorjaar 2018 heeft het college de jaarrekening 2017 met een goedkeurende controleverklaring van de accountant voor de rechtmatigheid aan de raad aangeboden.

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
BV100 Overhead					
Lasten	-2.789.640	-2.525.830	-2.743.652	-2.818.633	-74.981
Baten	71.212	78.714	119.178	116.629	-2.549
	-2.718.428	-2.447.116	-2.624.474	-2.702.004	-77.530

Het overzicht overhead heeft per saldo een nadeel van € 77.530. Dit komt door €74.981 hogere lasten en €2.549 lagere baten.

AFWIJKINGEN OVERHEAD

	Lasten	Baten
Hogere lasten Overhead dienstverlening	-15.100	
Hogere lasten Management	-47.300	
Hogere lasten Huisvesting	-15.100	
Lagere lasten ICT gemeentehuis	11.300	
Overige afwijkingen	-8.700	-2.500
	-74.900	-2.500

Overhead dienstverlening

De hogere lasten worden veroorzaakt door een hogere doorbelasting DVO met betrekking tot werkzaamheden vanuit het takenoverzicht (fiinanciële en personeelsgerelateerde werkzaamheden etc.).

Management

In 2018 zijn de management lasten hoger dan begroot, dit heeft te maken met de hogere inhuurkosten die gerealiseerd zijn.

Huisvesting

In 2018 zijn er hogere lasten gerealiseerd met betrekking tot de warmtelevering.

ICT gemeentehuis

De lagere lasten worden veroorzaakt doordat de tijdelijke capaciteit (inhuur) wel begroot is, maar niet gerealiseerd. De begrote inhuurkosten hebben betrekking op het project Datalab, dit project is uitgevoerd door de gemeente Purmerend en heeft de bijkomende inhuurkosten op zich genomen.

Overige afwijkingen

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

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
BV111 Vennootschapsbelasting					
Lasten	0	-10	-10	0	10
	0	-10	-10	0	10

In 2018 is de aangifte vennootschapsbelasting 2017 ingediend. In de aangifte is een fiscaal verlies opgenomen, dat verrekend kan worden met mogelijke toekomstige winsten. De uitgangspunten van de aangifte 2017 dienen nog afgestemd te worden met de Belastingdienst. De aangifte vennootschapsbelasting 2018 zal in de loop van 2019 worden ingediend.

	Realisatie 2017	Begroting 2018 primitief	Begroting 2018 bijgesteld	Realisatie 2018	Afwijking
BV121 Onvoorzien					
Lasten	0	-25.000	-25.000	-25.000	0
	0	-25.000	-25.000	-25.000	0

Het budget voor onvoorziene uitgaven is ingezet ter dekking van de uitgaven voor de bestuurlijke fusie met de gemeente Purmerend.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten.

4 HET FINANCIEEL RESULTAAT 2018

ALGEMEEN

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

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

In de programmarekening kunnen de toevoegingen en onttrekkingen aan elk van de bestemmingsreserves worden verwerkt tot maximaal het bedrag dat via de begroting (swijzigingen) door de gemeenteraad is goedgekeurd voor de betreffende bestemmingsreserve. Dit kan leiden tot een begrotingsonrechtmatigheid. Voor 2018 zijn de bijstellingen door een tussentijdse bestuursrapportage tijdig aan de raad voorgelegd en geaccordeerd.

VERMOGENSPOSITIE

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

Bij de vermogenspositie spelen de volgende factoren een rol:

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

Weerstandsvermogen

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

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

Incidentele weerstandscapaciteit

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

Structurele weerstandscapaciteit

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

Geïnvesteed vermogen / financieringsstructuur

Het geïnvesteed vermogen per 31 december 2018 bedraagt op basis van de jaarrekening 2018 € 21,3 miljoen. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven (vaste activa). Het vreemd vermogen (opgenomen langlopende geldleningen) bedroeg op 31 december 2018 €11,2 miljoen. Aan eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) was er op 31 december 2018 € 10 miljoen. De gemiddelde rentelast van het met vreemd vermogen gefinancierde deel bedraagt per 31 december 2018 2,18%. De boekwaarde van de voorraad gronden bedraagt per 31 december 2018 € 0,09 miljoen.

Reserves en voorzieningenpositie

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

De reserves zijn als volgt onder te verdelen:

Algemene reserve

Doel van de algemene reserve is het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd. Het voor- en/of nadelig resultaat van de programmarekening wordt verrekend met de algemene reserve. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming, anders dan dat een deel van de algemene reserve is aangemerkt als weerstandsvermogen. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is de actuele inschatting gegeven. In 2015 is een nieuwe beleidsnota reserves en voorzieningen opgesteld en door de gemeenteraad goedgekeurd. Hierbij wordt een ondergrens van de algemene reserve aangehouden van € 1,5 miljoen, die slechts een signaalfunctie heeft en is de 8,5% norm (van de totale lasten) verlaten. Als de algemene reserve lager is dan de ondergrens, dan moeten er maatregelen worden overwogen om deze aan te vullen tot het niveau van de ondergrens.

Egalisatiereserves

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

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

De voorzieningen maken deel uit van het vreemd vermogen. In de voorschriften is geregeld in welke gevallen een voorziening wordt gevormd. Daaruit vloeit voort dat het vormen van een voorziening, dan wel een dotatie aan een al bestaande voorziening, als een last in het betreffende begrotingsjaar moet worden beschouwd. De aanwending van een (gedeelte van een) voorziening wordt rechtstreeks ten laste van de voorziening geboekt. De aanwending is dus geen last en loopt niet via de exploitatie.

RESULTAAT 2018

De programmarekening 2018 sluit met een positief saldo van de rekening van baten en lasten ná bestemming van € 67.807.

Resultaat vóór bestemming

Het resultaat vóór bestemming wordt veroorzaakt door het feitelijk saldo van baten en lasten op de afzonderlijke programma's (1 t/m 8) en de onderdelen algemene dekkingsmiddelen (inkomsten van de gemeente zonder vooraf bepaald bestedingsdoel), overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. Er is daarbij een verband tussen de mutaties op de reserves en de baten en lasten in de programma's. Het resultaat vóór bestemming is toegelicht in de hoofdstukken per programma en bij de onderdelen algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. Uit onderstaande tabel 1 blijkt dat het resultaat voor mutaties op reserves € 288.864 voordeliger is dan opgenomen in de bijgestelde begroting 2018.

Tabel 1 Totaaloverzicht baten en lasten per programma

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2018			Begroot primitief bijgesteld 2018			Realisatie 2018		
	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo
Programma									
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	-831	246	-585	-855	246	-609	-839	281	-558
PGR02 De Beemster samenleving	-7.647	1.530	-6.117	-7.490	1.515	-5.975	-7.533	1.540	-5.994
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-793	498	-295	-1.451	709	-742	-7.056	6.463	-593
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.305	1.109	-197	-1.425	1.102	-323	-1.369	1.086	-283
PGR05 De Beemster omgeving	-2.286	646	-1.640	-2.671	646	-2.025	-2.412	655	-1.758
PGR06 Veilig in Beemster	-1.109	10	-1.099	-1.062	10	-1.052	-1.064	10	-1.054
PGR07 Werken in Beemster	-89	1	-88	-80	1	-79	-76	-	-76
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-771	-	-771	-1.012	-	-1.012	-1.175	32	-1.143
Resultaat programma's	-14.832	4.040	-10.792	-16.046	4.229	-11.817	-21.525	10.067	-11.459
Algemene dekkingsmiddelen	-748	13.826	13.078	-88	13.061	12.973	-83	13.064	12.981
Overhead	-2.526	79	-2.447	-2.744	119	-2.624	-2.819	117	-2.702
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-25	-	-25	-25	-	-25	-25	-	-25
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	-18.130	17.945	-186	-18.903	17.409	-1.494	-24.452	23.247	-1.205
Resultaat bestemming	-	1.158	1.158	-	1.224	1.224	-	1.272	1.272
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-18.130	19.102	972	-18.903	18.633	-269	-24.452	24.520	68

Resultaat ná bestemming

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

De afzonderlijke reserves en mutaties zijn toegelicht in de programma's en in de bijlage 'overzicht reserves'. Uit onderstaande tabel 2 blijkt dat in 2018 in afwijking van de bijgestelde begroting per saldo € 48.378 meer is onttrokken aan de egalisatie- en bestemmingsreserves.

Tabel 2 Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties op egalisatie- en bestemmingsreserves

(-/- = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2018	Rekening 2018
Resultaat programma's 1 t/m 8 (saldo van de baten en lasten)		-11.817.104	-11.458.722
Saldo Algemene dekkingsmiddelen		12.973.086	12.981.088
Saldo Overhead		-2.624.474	-2.702.004
Saldo Vennootschapsbelasting		-10	-
Saldo Onvoorzien		-25.000	-25.000
A. Gerealiseerd resultaat voor bestemming		-1.493.502	-1.204.638
<i>Resultaatbepaling via egalisereserves:</i>			
Reserve renteresultaten	Algemene dekkingsmiddelen	112.294	112.294
B. Totaal mutaties egalisereserves		112.294	112.294
<i>Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:</i>			
Reserve gronden ZOB II	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit	140.981	140.981
Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	04. Duurzaamheid en milieu	66.501	22.515
Reserve uitvoering voornemens collegeprogramma	08. Bestuur en Staf	202.100	294.746
Reserves bruto waardering vaste activa	Diverse programma's	702.191	701.909
C. Totaal mutaties bestemmingsreserves		1.111.773	1.160.151
Gerealiseerd resultaat 2018 na bestemming (=A+B+C)		-269.435	67.807

Toelichting

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 1.204.638 nadelig. Na de mutaties op de egalisatie- en bestemmingsreserves bedraagt het gerealiseerd resultaat € 67.807 voordelig.

VOORGESTELDE BESTEMMINGRESULTAAT

Voorgesteld wordt om het voordelig gerealiseerd resultaat 2018 van € 67.807 als volgt te bestemmen:

- € 61.000 toevoegen aan het budget ontwikkelingsplan Middenbeemster 2019;
- € 28.800 toevoegen aan het budget woonagenda 2019;
- € 88.900 toevoegen aan het budget beheer wegen, straten en pleinen 2019;
- € 93.500 toevoegen aan het budget beheer kunstwerken 2019;
- € 63.800 toevoegen aan het budget openbare verlichting 2019;
- € 8.800 toevoegen aan het budget beheer openbaar groen 2019;
- € 27.600 toevoegen aan het budget beheersysteem wegen, kunstwerken etc. 2019;
- € 12.100 toevoegen aan het budget beheerplan begraafplaats 2019;
- € 69.000 toevoegen aan het budget spelen en recreatie 2019;
- € 385.693 als restant van het resultaat 2018 te onttrekken aan de algemene reserve.

Het verwachte resultaat 2018 was geraamd op € 269.435 nadelig (2e tussenrapportage 2018). De cijfermatige verschillen ten opzichte van de begroting 2018 (na bijstelling) zijn in de afzonderlijke programma's toegelicht. In de aanbestedingsbrief is een overzicht gegeven van de belangrijkste afwijkingen.

Tabel 3 Voorstel resultaatbestemming

Voorgestelde bestemming gerealiseerd resultaat	Toelichting	Begroting bijgesteld 2018	Rekening 2018
Onttrekking aan de algemene reserve	geraamde nadelig resultaat 2e tussenrapportage	-269.000	
Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster	(restant) budget beheerplan begraafplaats		12.100
Programma 2 De Beemster Samenleving	(restant) budget spelen en recreatie		69.000
Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	(restant) budget Ontwikkelingsplan Middenbeemster		61.000
Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	(restant) budget uitvoering woonagenda		28.800
Programma 5 De Beemster omgeving	(restant) budget beheer wegen, straten en pleinen		88.900
Programma 5 De Beemster omgeving	(restant) budget beheer kunstwerken		93.500
Programma 5 De Beemster omgeving	(restant) budget openbare verlichting		63.800
Programma 5 De Beemster omgeving	(restant) budget openbaar groen		8.800
Programma 5 De Beemster omgeving	(restant) budget beheersysteem wegen, kunstwerken		27.600
Onttrekking aan de algemene reserve	restant gerealiseerd resultaat		-385.693
Totaal (geraamd) gerealiseerd resultaat		-269.000	67.807

NA BALANSDATUM GEBLEKEN GEBEURTENISSEN

Algemene uitkering gemeentefonds

Half februari 2019 is een nabetaling ontvangen van het ministerie van BZK inzake het gemeentefonds 2018 van € 5.478 omtrent een aanpassing het definitief vaststellen van de maatstaven bijstand- en uitkeringsontvangers. Gelet op het moment van ontvangst is de programmarekening hiervoor niet meer aangepast en wordt dit als incidenteel voordeel verantwoord in 2019.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Lasten	Baten
Onttrekking (dekking uitgaven) bestemmingsreserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	-	22.515
Onttrekking (dekking uitgaven) bestemmingsreserve uitvoering voornemens collegeprogramma	-	31.343
Vrijval restant saldo bestemmingsreserve uitvoering voornemens collegeprogramma	-	263.403
Onttrekking (extra) aan de bestemmingsreserves bruto waardering vaste activa	-	500.000
Onttrekking (extra) aan de bestemmingsreserve rente gronden ZOB II	-	94.000

5 D E P A R A G R A F E N

5.1 Lokale heffingen

ALGEMEEN

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

DE GERAAMDE INKOMSTEN

De baten met betrekking tot de lokale heffingen bedragen:

Soort	Begroting 2018 voor wijziging	Begroting 2018 na wijziging	Realisatie 2018
Onroerende zaakbelasting (OZB):			
- gebruikers (alleen bedrijven)	178.426	263.426	268.917
- eigenaren	1.924.353	1.954.353	1.972.641
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten (RWB)	7.445	7.445	8.457
Afvalstoffenheffing	995.981	995.981	996.024
Rioolheffing	642.495	642.495	632.739
Begraafrechten	55.000	55.000	46.663
Liggeld woonschepen	2.640	2.640	2.621
Toeristenbelasting	60.375	85.375	91.074
Leges omgevingsvergunning (bouwen)	396.525	306.525	430.744
Secretarieleges (inclusief rijksleges)	37.839	37.839	46.769
Leges rijbewijzen en reisdocumenten (inclusief rijksleges)	139.907	139.907	154.855
Leges inschrijving woningzoekende	18.500	18.500	44.779
Overige leges (APV, marktgelden, Wmo)	14.223	15.209	23.955
Totaal lokale heffingen	4.473.709	4.524.695	4.720.238

HET BELEID TEN AANZIEN VAN DE LOKALE HEFFINGEN

De heffing en inning heeft plaatsgevonden overeenkomstig het vastgestelde beleid.

Bezwaarschriften tegen de hoogte van de WOZ-waarden

In 2018 zijn er 192 bezwaarschriften (dossiers) ingediend naar aanleiding van de jaarlijkse herwaardering van de woningen en niet-woningen. In 2017 zijn er 137 bezwaarschriften ingediend. In 2017 is in 35% van de gevallen de WOZ-waarde verlaagd. In 2018 is de WOZ-waarde in 48% van de gevallen verlaagd.

KWIJTSCHELDING

In 2018 zijn in totaal 98 kwijtscheldingverzoeken geheel of gedeeltelijk toegekend voor een totaalbedrag van € 23.004. In 2017 zijn er 102 kwijtscheldingsverzoeken geheel of gedeeltelijke toegekend voor een totaalbedrag van € 22.986.

Stand van zaken afboeken oninbare posten

In 2018 heeft er opnieuw een analyse plaatsgevonden van alle openstaande vorderingen. De rechtsgeldigheid van diverse vorderingen is onderzocht en de mate van verhaalbaarheid. Daar waar mogelijk is de invordering hervat. De redenen dat opgelegde aanslagen oninbaar worden verklaard, zijn bijvoorbeeld dat inwoners verhuizen zonder

eennieuw adres door te geven. Ook maken inwoners gebruik van de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP). Bij bedrijven gaat het vaak om faillissementen. De controle heeft geleid tot een voorstel om € 393,03 af te boeken als oninbaar van nog openstaande belastingaanslagen.

5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

INLEIDING

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

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

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

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

WEERSTANDSCAPACITEIT

De weerstandscapaciteit bestaat uit:

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

In geld uitgedrukt berekenen wij de weerstandscapaciteit als volgt:

In de exploitatie (structurele weerstandscapaciteit):	
Post onvoorziene uitgaven	€ 25.000
Onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	€ 1.213.000
Bezuinigings-/ombuigingsmogelijkheden	nihil
Weerstandscapaciteit in de exploitatie	€ 1.238.000
In het vermogen (incidentele weerstandscapaciteit):	
Algemene reserve (stand 31-12)	€ 3.364.206
Stille reserves, niet bedrijfsgebonden activa	€ 2.024.325
Stille reserves, aandelenbezit	€ 1.622
Weerstandscapaciteit in het vermogen	€ 5.390.153
Totale weerstandscapaciteit	€ 6.628.153

TOELICHTING

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit van de gemeente Beemster is het verschil tussen het werkelijke tarief (on-)roerendezaakbelastingen dat de gemeente heeft vastgesteld en het tarief dat de gemeente minimaal zou

moeten hanteren om in aanmerking te komen voor extra steun van het Rijk (de zogenaamde artikel 12-status). Daarnaast telt het verschil tussen kostendekkende tarieven en de werkelijk gehanteerde tarieven mee. Beemster heeft besloten vanaf 2016 naar kostendekkende tarieven te groeien. Hiertoe zijn de kosten van het veegvuil en de kwijtschelding in de tarieven ondergebracht en resteert als onbenutte belastingcapaciteit alleen de OZB.

Algemene reserve

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

Stille reserves

Bij stille reserves gaat het om:

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

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

RISICO'S

Een risico is de kans op een gebeurtenis met een negatief gevolg voor de gemeente Beemster. De organisatie heeft de belangrijkste risico's/categoriën van risico's in kaart gebracht. Om de risico's te kwantificeren, zijn zowel de kans als het gevolg benoemd. Het betreft voor het grootste deel risico's in verband met de grondexploitatie en programma 2 (zie hieronder bij het kopje 'ontwikkelingen'). Tevens maakt het risico wat zich bij HVC afspeelt ook onderdeel uit van de inventarisatie. Een complete en volledige risicoinventarisatie heeft niet plaatsgevonden; dit in verband met het herijken van het beleid en het inbedden in de organisatie van Purmerend.

WEERSTANDSVERMOGEN

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de gekwantificeerde risico's. Uitgangspunt voor de gemeente Beemster is om een weerstandsvermogen aan te houden met een ratio tussen de 1,4 en 2,0. Dit waarderingscijfer vormt een goed uitgangspunt voor een gemeente waarbij geen volledige risicoinventarisatie heeft plaatsgevonden en waarbij het investeringsprofiel voor de komende jaren vergelijkbaar is aan de huidige situatie. Om schommelingen op te kunnen vangen, wordt een minimum- en maximumratio aangehouden. Door middel van de zogenaamde Monte Carlo simulatie wordt op basis van het uiteindelijke risicoprofiel het benodigde weerstandsvermogen berekend. Deze bedraagt per september 2018 € 2,1 miljoen. Afgezet tegen de totale weerstandscapaciteit van € 6.628.153 bedraagt de ratio momenteel 3,16. Dit betekent dat in 90 % van de gevallen de gemeente Beemster voldoende weerstandsvermogen heeft opgebouwd om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

ONTWIKKELINGEN

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

Risico programma 2: beleidsveld Jeugd en jeugdzorg

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

KENGETALLEN

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

Omschrijving kengetal	Rekening 2017	Begroting (bijgesteld) 2018	Rekening 2018
1A. Netto schuldquote	60,3%	75,6%	71,9%
1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	55,6%	70,6%	68,3%
2. De solvabiliteitsratio	39,6%	33,4%	29,6%
3. Grondexploitatie	0,5%	0,0%	0,4%
4. Structurele exploitatieruimte	0,3%	-6,0%	-2,9%
5. Belastingcapaciteit	113,6%	111,8%	119,7%

TOELICHTING

1A. Netto schuldquote

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

1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

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

2. De solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio verstaan we het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen

vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

3. Grondexploitatie

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

4. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting maken we onderscheid tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten, is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

5. Belastingcapaciteit

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

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

ALGEMEEN

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

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

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

WEGBEHEER

De gemeente Beemster heeft circa 35 kilometer weg in haar beheer. Met een frequentie van circa drie jaar worden de wegen in detail door een onafhankelijk deskundige geïnspecteerd volgens de landelijke CROW systematiek. De meest recente inspectie is verwerkt in het wegenbeheersysteem DIALOG Wegbeheer. Aan de hand van de

inspecties worden de noodzakelijk geachte jaarlijkse budgetten voor herstraten en herasfalteren voor de komende jaren bepaald.

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

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

KUNST- EN WATERWERKEN (BRUGGEN, DAMMEN, BESCHOEIINGEN)

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

Voor het vervangen van beschoeiingen tot en met 2022 worden de investeringsbedragen ook jaarlijks met 1% geïndexeerd. 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 geschieden vanuit de exploitatiebegroting. Hiervoor is € 5.000 geraamd. De huidige budgetten worden niet langer toereikend geacht om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te garanderen zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

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

WEGMEUBILAIR

Voor wegmeubilair is geen onderhoudsplan voorhanden, maar het voornemen is om dit op te nemen als onderdeel van het integraal onderhoudsplan. Het aantal verkeersborden bedraagt circa 600 stuks. Uitgaven voor wegmeubilair worden vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting bekostigd. Hierbij wordt ernaar gestreefd om elk jaar 10% van de borden te vervangen. Totaal is voor aankoop/vervanging € 12.500 geraamd. Hiervan is € 2.500 bestemd voor straatnaamborden en € 10.000 is geraamd voor verkeersborden etcetera. Bij grootschaligere 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 (HNK) zorgen gezamenlijk voor de verwerking van het afvalwater. Zij doen dat door het afvalwater in te zamelen, te transporteren en te zuiveren. Dit wordt de afvalwaterketen genoemd. Partijen hebben gezamenlijk de taak om de afvalwaterketen op een maatschappelijk

verantwoorde en duurzame wijze in te richten en te beheren. De gezamenlijke verantwoordelijkheid is inmiddels verder uitgewerkt in het Waterplan Beemster. Het streven is een zo veel mogelijk duurzame waterhuishouding.

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

Van toepassing is het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan Beemster 2018-2023 (VGRP). In het VGRP staan alle maatregelen en kosten beschreven die wettelijk noodzakelijk worden geacht op het gebied van afvalwater. Echter ook zaken die verband houden met grondwater zijn in dit VGRP opgenomen. Het gemeentelijk rioleringsnetwerk bedraagt circa 63 kilometer. Verder zijn er ongeveer 330 rioolgemalen te onderhouden. Jaarlijks wordt circa 20% hoofdriool gereinigd en geïnspecteerd met video. De inspectiegegevens worden verwerkt in het beheerprogramma DIALOG Rioolbeheer.

De kosten voor renovatie en vervanging staan in het VGRP aangegeven. Tot en met 2023 wordt het investeringsbedrag jaarlijks met 1% geïndexeerd. Voor riolering geldt dat de huidige budgetten en investeringen volgens de standaardafschrijvingen toereikend zouden moeten zijn om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven. Op basis van de jaarlijkse inspecties zal duidelijk worden of deze budgetten en investeringen voldoende zijn om te voorkomen dat achterstallig onderhoud ontstaat.

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

GROENBEHEER

De gemeente Beemster heeft een aanzienlijke oppervlakte 'groen' (47 ha) dat door uitbreiding van de kernen jaarlijks aangroeit. Ook heeft de gemeente een algemene begraafplaats welke wordt meegenomen in de beheerplannen. De beeldkwaliteitsdiscussie over de openbare ruimte met de leden van de raad, dorpsraadleden en de leden van de twee stichtingen in Beemster heeft geleid tot het vaststellen van het kwaliteitsniveau van de openbare ruimte (minimaal niveau C). Het huidige beheerplan groen (RHK/DHV, 22 januari 2018) is vastgesteld voor de periode 2018-2022. De basisgegevens Beemster zijn verwerkt in een beheerpakket Obsurv (areaal registratie) en kunnen worden gekoppeld aan digitaal kaartmateriaal. Het voornemen is om het groen hierin gedetailleerder op te nemen.

De areaalregistratie wordt onder meer gebruikt voor de wettelijk verplichte boomveiligheidscontrole en het voeren van het beheer- en onderhoudsplan. Het aantal bomen bedraagt 5.223 stuks; 780 bomen hiervan zijn attentiebomen met een verhoogd risico. Deze bomen moeten jaarlijks of frequenter geïnspecteerd worden. Op het gebied van bomen is veel te doen. Er zijn gesprekken met de Provincie, het HHNK maar ook De Beemster Compagnie over de inrichting van de Beemster en het voorkomen van ziekten en plagen. Nog steeds actueel is iepziekte. De afgelopen jaren is essentaksterfte een nieuwe aantasting geworden. Bij iepziektebestrijding is het noodzakelijk om adequaat te reageren zodra een aangetaste boom gesignaleerd wordt: rooien en afvoeren. Bij essentaksterfte kan door regelmatige snoei gevaarlijk doodhout worden weggenomen. Bomen takelen langzaam af. Een toekomstplan Beemster bomen is nodig om de beleving van het Werelderfgoed op termijn te behouden.

GEBOUWENBEHEER

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

SPORTFACILITEITEN EN SPEELTOESTELLEN

De gemeente heeft drie voetbalcomplexen (met totaal vier kunstgrasvelden), één handbalveld (asfaltvloer) en één ijsbaan. Daarnaast zijn er drie speeltuinen (waarvan één natuurspeeltuin), 14 speelveldjes en twee voetbalkooien. Vervanging en onderhoud van speelvoorzieningen wordt voornamelijk gedaan vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting, tenzij er projectmatig wordt gewerkt zoals bij de totstandkoming van 'de Nieuwe Spelemei'.

Het beleid voor speelvoorzieningen bestaat uit de volgende onderdelen:

- er is een voorziening voor vervanging en groot onderhoud van speeltoestellen;
- een bedrag voor onderhoudskosten van speelplekken.

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 worden vervangen als het saldo van de voorziening dit toelaat.

5.4 Grondbeleid

ALGEMEEN

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

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

KEUZE GRONDBELEID

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

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

- Bescherming UNESCO werelderfgoed.
- Maatschappelijke betrokkenheid.
- Programmatische toevoeging.
- Kwaliteit publieke ruimte.
- Financieel inverdienmodel.
- Urgentie.
- Innovatie en duurzaamheid.

BELEIDSREGELS

- De gemeente handelt transparant en in beginsel op voet van gelijkwaardigheid met grondeigenaren en marktpartijen.
- Voor kleinere projecten tot 3 woningen volstaat voor het kostenverhaal de legesverordening. Voor projecten van grotere omvang, die meer begeleiding en regie vragen van de gemeente, is kostenverhaal op de initiatiefnemer het uitgangspunt. Voorkeur gaat daarbij uit naar een anterieure overeenkomst.

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

PLANCAPACITEIT

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

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

STAND VAN ZAKEN

Zuidoostbeemster De Nieuwe Tuinderij (West en Oost)

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

Terrein Jonk

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

Zuidoostbeemster II

De gemeente heeft in het verleden gronden ter grootte van 39.355 m² aangekocht. De ontwikkeling van het gebied vindt plaats na afronding van De Nieuwe Tuinderij. De voorbereidende werkzaamheden zijn gestart in 2017.

Spelemei

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

Middenbeemster De Keyser

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

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

5.5 Financiering

ALGEMEEN

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

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

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

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

GEMEENTEFINANCIERING

De financieringsmiddelen van de gemeente worden uitsluitend ingezet voor de uitoefening van de publieke taak. Het tot nu toe gehanteerde beleid 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. Tevens wordt er geen gebruik gemaakt van rente-instrumenten. Dit beleid is in 2018 voortgezet.

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

SCHATKISTBANKIEREN

Eind 2013 is de Wet verplicht schatkistbankieren van kracht. Voor decentrale overheden betekent dit dat zij verplicht zijn hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Om te kunnen schatkistbankieren is een rekeningcourant tussen de gemeente en de Staat afgesloten. Het is toegestaan een relatief klein bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden (drempelbedrag). De hoogte van het drempelbedrag is 0,75% van de begrotingsomvang van de decentrale overheid met een minimum van € 250.000. Voor Beemster was in 2018 het minimumbedrag van toepassing, waardoor er gedurende het jaar 2018 tijdelijk overtollige middelen in de schatkist zijn aangehouden. Conform de vereisten in het BBV (art. 52c), vermelden we in de toelichting op de balans het drempelbedrag en, per kwartaal, het bedrag aan middelen dat Beemster buiten 's Rijks schatkist heeft aangehouden.

RENTEBELEID (RENTERISICO'S)

In de notitie Rente 2017 van de Commissie BBV (in het kader van de vernieuwing BBV) wordt ingegaan op de verwerking van de rentelasten en -baten in de begroting en jaarstukken. Doelstelling van deze notitie is het bevorderen van een eenduidige handelwijze met betrekking tot rente door gemeenten (harmonisering), stimuleren dat gemeenten de (verwachte) werkelijke rentelasten opnemen in de begroting en de jaarstukken, en het eenduidig inzichtelijk maken van de wijze waarop de gemeenten met rente zijn omgegaan (transparantie). De bepalingen en richtlijnen van deze notitie zijn in werking getreden met ingang van het begrotingsjaar 2018.

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

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

Renteschema	%	Bedrag
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering		226.965
b. Externe rentebaten over de korte en lange financiering		-12.218
Saldo rentelasten en rentebaten		214.747
c1. Doorberekende rente grondexploitaties		0
c2. Projectfinanciering (nvt)		0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		0
d1. Rente over eigen vermogen (nvt)		0
d2. Rente over voorzieningen (nvt)		4.367
Totaal aan de taakvelden toe te rekenen rente	1,33%	219.114
e. *) De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	2,00%	329.290
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	0,67%	110.176

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

Uit bovenstaande tabel blijkt dat er aan de taakvelden 2% wordt toegerekend aan rente. Het deel dat mag worden toegerekend aan rente bedraagt 1,33%. Hierdoor ontstaat een renteresultaat van 0,67%.

KASGELDLIMIET EN RENTERISICONORM

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

Kasgeldlimiet

Aan de totale omvang van de gemiddelde netto vlottende schuld (looptijd < één jaar) per kwartaal 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 nu vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal van € 18.674.000 bij aanvang van het dienstjaar en bedroeg voor het jaar 2018 € 1.587.290. Het gevoerde beleid is om de kasgeldlimiet zo volledig mogelijk te benutten, zodat optimaal gebruik gemaakt wordt van de lagere korte rente.

In onderstaande tabel is de kasgeldlimiet over 2018 weergegeven

Kwartaal	Maximaal % o.b.v. actuele regeling	Berekend maximaal limiet	Vlottende middelen -/- Vlottende schuld	Onderschrijding of -/- overschrijding
I	8,5 %	-/- € 1.587.290	€ 1.454.730	€ 3.042.020
II	8,5 %	-/- € 1.587.290	€ 3.069.564	€ 4.656.854
III	8,5 %	-/- € 1.587.290	€ 1.029.309	€ 2.616.599
IV	8,5%	-/- € 1.587.290	€ 240.338	€ 1.827.628

Renterisiconorm

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

Tabel renterisiconorm

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (bedragen x €1.000)	2018
(1a) Renteherziening op vaste schuld o/g	-
(1b) Renteherziening op vaste schuld u/g	-
(2) Renteherziening op vaste schuld (1a-/- 1b)	-
(3a) Nieuw aangetrokken vaste schuld	2.000
(3b) Nieuw verstrekte lange leningen	-
(4) Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-/- 3b)	2.000
(5) Betaalde aflossingen	1.312
(6) Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	1.312
(7) Renterisico op de vaste schuld (2+6)	1.312
(8) Renterisiconorm	3.735
(9a) Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	2.423

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld (bedragen x €1.000)	2018
(9b) Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-
Berekening renterisiconorm	
(10) Begrotingstotaal	18.674
(11) Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
(12) Renterisiconorm (10 x 11) / minimum € 2,5 mln	3.735

FINANCIERINGSBEHOEFTE EN LENINGENPORTEFEUILLE

Financieringsbehoefte

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

De berekening van de financieringsbehoefte (financieringstekort of -overschot) geeft slechts indicatief aan of het aangaan van vaste geldleningen al dan niet noodzakelijk wordt. De uiteindelijke financieringsbehoefte voor 2018 werd vooral bepaald door het tempo waarin voorgenomen investeringen werden gerealiseerd en door incidentele baten of lasten.

In 2018 is een langlopende lineaire lening aangetrokken voor een bedrag van € 2 miljoen, met een looptijd van vijftien jaar en een rentepercentage van 1,02%.

Op 1 januari 2018 bedroeg het schuldrestant van de vaste langlopende (> één jaar) geldleningen ruim € 10,5 miljoen. Aan het eind van het jaar 2018 bedroeg de vaste schuld, na reguliere aflossingen ruim € 11,2 miljoen. De gemiddelde rentevoet op 31 december 2018 is 2,18%.

Leningenportefeuille

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

Het verloop van onze leningenportefeuille in 2018 is als volgt (x € 1.000):

	rekening 2018
Stand leningen per 1 januari	€ 10.557
Vervroegde aflossingen	-
Reguliere aflossingen	-/- € 1.312
Nieuw aangetrokken lening	+ € 2.000
Stand leningen per 31 december	€ 11.245

5.6 Bedrijfsvoering

ALGEMEEN

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

SAMENWERKING MET GEMEENTE PURMEREND

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

gemaakt. De uitwerking van de Samenwerkingsovereenkomst is vastgelegd in acht dienstverleningsovereenkomsten (DVO's).

Inmiddels is er een evaluatie uitgevoerd, waarvan een uitwerking gemaakt wordt. Deze uitwerking zal de komende jaren zijn beslag krijgen.

DE BEEMSTER ORGANISATIE

De eigen Beemster organisatie bestaat naast de griffier en de gemeentesecretaris, uit een controller/ bestuursadviseur en een bestuurssecretariaat. Voor de advisering op gebied van Werelderfgoed wordt deskundige capaciteit ingehuurd van/via Purmerend.

INFORMATIE EN AUTOMATISERING

Informatie en automatisering wordt voor de Beemsterorganisatie verzorgd door Purmerend. Naast een solide beheer van de systemen is in 2018 een Datalab ingericht zodat we, waar mogelijk, onze gegevens kunnen openstellen voor het gebruik door derden en ook efficiënter in onze eigen systemen kunnen benutten. De systemen voor het maatschappelijk domein zijn effectiever ingericht voor de samenwerking met instellingen en andere ketenpartners. Voor het Ruimtelijk domein is de informatie voor het beheer van de buitenruimte nauwkeuriger en beter te benutten.

HUISVESTING EN FACILITAIR BEHEER

Het gemeentebestuur, de ambtelijke staf en het loket Burgerzaken zijn nog steeds gevestigd in het gemeentehuis aan de Rijn Middelburgstraat. Ook de vergaderingen van de gemeenteraad vinden daar plaats. In april 2017 is er een loket Beemster in Purmerend geopend. Om te komen tot de beoogde bezuiniging op de huisvestingslasten worden diverse scenario's onderzocht en nader uitgewerkt. Het beheer van de gebouwen en de facilitaire dienstverlening wordt vanuit Purmerend verzorgd.

FINANCIËN BEHEER

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

5.7 Verbonden partijen

ALGEMEEN

Doelstelling

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

Wat is een verbonden partij

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

Hoe kijken wij aan tegen inhoudelijke aansturing verbonden partijen?

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

- Vanuit het verleden ontstaan: gemeentelijk belang beperkt, maar financieel interessant vanwege dividendinkomsten.
- Strategisch belang; de gemeente heeft er belang bij of is wettelijk verplicht om via gemeenschappelijke regelingen of besturen invloed te hebben in bepaalde meer inhoudelijke zaken. Door deze verbonden partijen wordt het mogelijk bepaalde voorzieningen voor (inwoners van) de gemeente beschikbaar te hebben en daarbij ook bestuurlijke invloed uit te oefenen.

- Verzelfstandigde gemeentelijke onderdelen; qua bestuur en organisatie zijn er voormalige gemeentelijke onderdelen op afstand gezet. Door financiële relaties of bestuurlijke vertegenwoordiging heeft de gemeente nog invloed op de koers van deze verzelfstandigde onderdelen.

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

Begrotingscriterium in relatie tot verbonden partijen

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

Gemeente Beemster hanteert hierbij de lijn:

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

DE VERBONDEN PARTIJEN

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

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

PROGRAMMA 2 DE BEEMSTER SAMENLEVING

Verbonden partij	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Zaanstreek/ Waterland
Vestigingsplaats	Zaandam
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. J.R.P.L. Dings
Openbaar belang	In stand houden gezondheidsdienst
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	Dit betreft een gemeenschappelijke regeling (GR) van de gemeenten in Waterland, Zaanstad en Oostzaan. Gemeenten zijn verplicht om alleen, of samen met anderen, een gezondheidsdienst in stand te houden. Bestuurlijk is de gemeente vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Risico's	Eigen risicodrager WW-verplichting; omvang projectportefeuille (à 480.00; doorbetalingsverplichting bij arbeidsongeschiktheid (WWGA/WIA; Calamiteiten binnen taakveld (uitbraak infectieziektes of rampenbestrijding)
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 1.624.000
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 6.724.000
Eigen vermogen ultimo 2018	€ 1.398.403
Vreemd vermogen ultimo 2018	€ 7.197.661
Resultaat 2018	€ 16.103
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2019	€ 348.101

PROGRAMMA 6 VEILIG IN DE BEEMSTER

Verbonden partij	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
Vestigingsplaats	Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. A.J.M.van Beek
Openbaar belang	Ja, verplicht in deze vorm georganiseerd
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 7 andere gemeenten
Ontwikkeling	Bij de vorming van de GR is overeengekomen dat de lasten via een groeimodel worden verdeeld van historische gegevens naar objectieve verdeelmaatstaven, waarbij de Veiligheidsregio in dezelfde periode een taakstelling op de totale begroting moet realiseren.
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Daarnaast zullen kosten gemaakt worden in geval van calamiteiten die de normale uitoefening van taken te boven gaan. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten.
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 2.105.000
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 28.159.000
Eigen vermogen ultimo 2018	€ 2.368.000 (incl res 2018 gaat waarschijnlijk terug naar de gemeenten)
Vreemd vermogen ultimo 2018	€ 16.397.000
Resultaat 2018	€ 1.177.000
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2019	€ 794.127

Verbonden partij	Omgevingsdienst IJmond
Vestigingsplaats	Beverwijk
Bestuurlijke vertegenwoordiger	mevr. A. Zeeman
Openbaar belang	Ja, verplicht in deze vorm georganiseerd
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 6 andere gemeenten en de provincie
Ontwikkeling	Van rechtswege is toetreding van 8 gemeenten in voorbereiding per 1 april 2017. De GR is hiertoe gewijzigd.
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Daarnaast zullen kosten gemaakt worden in geval van calamiteiten die de normale uitoefening van taken te boven gaan. Risico's zijn voor rekening van de deelnemende gemeenten
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 774.000
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 12.613.000
Eigen vermogen ultimo 2018	€ 509.260
Vreemd vermogen ultimo 2018	€ 8.551.522
Resultaat 2018	€ 10.512
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2019	€ 143.293

PROGRAMMA 7 WERKEN IN BEEMSTER

Verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
Vestigingsplaats	Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. A.J.M. van Beek
Openbaar belang	Gebiedsbeheer landschappen Twiske en Waterland
Aard	Beheer van landschappen Twiske en Waterland
Ontwikkeling	Sinds 2013 zijn Twiske en landschap Waterland samengegaan in het recreatieschap Twiske-Waterland.
Risico's	Het benodigde weerstandsvermogen van € 560.000 is afgedekt met een weerstandscapaciteit van € 2.170.000.
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 4.826.575
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 556.740
Eigen vermogen ultimo 2018	€ 4.765.978
Vreemd vermogen ultimo 2018	€ 133.301
Resultaat 2018	€ -60.383
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2019	

PROGRAMMA 8 BESTUUR EN STAF

Verbonden partij	Waterlands archief
Vestigingsplaats	Purmerend
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. A. J.M. van Beek
Openbaar belang	De regeling is getroffen met het doel de belangen van de colleges bij alle aangelegenheden betreffende de archiefbescheiden en collecties die berusten in de archiefbewaarplaatsen van de gemeenten in gezamenlijkheid te behartigen. Het Waterlands archief is mede ingesteld met het doel om in beperkte omvang diensten aan derden te leveren ten aanzien van het beheer van archiefbescheiden en collecties.
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 5 andere gemeenten
Ontwikkeling	
Risico's	De door de GR geïdentificeerde risico's betreffen met name de bedrijfsvoering. Risico's zijn uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten.
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 562.108
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 677.937
Eigen vermogen ultimo 2018	€ 9.797
Vreemd vermogen ultimo 2018	€ 683.839
Resultaat 2018	€ 73.785 nadelig
Realisatie dividend 2018	nvt
Begroot dividend 2019	nvt
Geraamde bijdrage 2019	€ 75.673

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Verbonden partij	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
Vestigingsplaats	Den Haag
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Aandeelhouderschap
Openbaar belang	Ja
Aard	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoner.
Ontwikkeling	De BNG heeft zich in 2016 sterker gericht op nieuwe producten (o.a. energietransitie financieringsfaciliteit) en verduurzaming van de balans.
Risico's	Het resultaat financiële transacties zal ook in de nabije toekomst gevoelig blijven voor politieke, economische en monetaire ontwikkelingen.
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 4.991 miljoen
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 132.518 miljoen
Eigen vermogen ultimo 2018	€ 4.687 miljoen
Vreemd vermogen ultimo 2018	€ 135.041 miljoen
Resultaat 2018	€ 337 miljoen
Dividend 2018	€ 159 miljoen

Verbonden partij	Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)
Vestigingsplaats	Alkmaar
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Aandeelhouderschap
Openbaar belang	Ja
Aard	HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders. Daarnaast produceert en levert HVC duurzame energie aan gemeenten, waterschappen, bedrijven en particulieren. De kerntaken van HVC zijn grondstoffenmanagement en opwekking en levering van duurzame energie. Bovendien ondersteunt HVC haar aandeelhouders bij het in kaart brengen van maatregelen voor lokale verduurzaming. HVC is actief in Nederland en binnen Nederland de grootste niet-commerciële afvalinzamelaar. HVC heeft 46 aandeelhoudende gemeenten en 6 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland.
Ontwikkeling	HVC heeft ambities voor een duurzame toekomst.
Risico's	De bedrijfsvoering staat op grote afstand van de aandeelhouders.
Eigen vermogen ultimo 2017	€ 103.216.000
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 849.006.000
Eigen vermogen ultimo 2018	€ 116.706.000
Vreemd vermogen ultimo 2018	€ 856.447.000
Resultaat 2018	€ 13.305.000
Realisatie dividend 2018	Geen

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

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

6 BALANS EN TOELICHTING

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

A. INLEIDING

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

De voornaamste uitgangspunten zijn:

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de programmarekening

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

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

De algemene uitkering is opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde acresmededeling, die is opgenomen in de septemberciculaire van het boekjaar.

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

Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende: gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdrage als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen voor het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, bepaalt de wetgever in feite dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen door het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente moet deze onzekerheid in de jaarstukken noemen, ook al ligt de oorzaak elders.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij kunt u denken aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

B. BALANS

1. Vaste activa

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

1.1. Immateriële vaste activa

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

Bijdragen van derden

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

1.2. Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Materiële vaste activa met economisch nut

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

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

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

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

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

Afschrijvingsmethoden- en termijnen

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

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

Moment van eerste jaar afschrijving

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

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

Levensduurverlengende investeringen

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

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

1.3. Financiële vaste activa

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

Participaties (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen)

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

Gemeente Beemster heeft de volgende participaties:

- a. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Het aantal aandelen BNG bedraagt 6.371. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 15.928;
- b. De kapitaalverstrekking vof De Beemster Compagnie bedraagt € 500;
- c. Deelneming NV huisvuilcentrale Alkmaar N-H (HVC). In 2011 zijn 11 aandelen tegen € 45,45 per aandeel in HVC verworven. Het totale aandelenbelang bedraagt € 500;
- d. Deelneming NV Alliander. Het aantal aandelen bedraagt 69.651. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 212.923.

Verstrekke langlopende geldleningen

De verstrekte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen. Onder deze balanspost per 31 december 2018 zijn voornamelijk opgenomen de verstrekte startersleningen en een verstrekte hypothecaire geldlening. Sinds 2001 worden de saldi en de mutaties van de verstrekte BBZ-leningen hieronder verantwoord. De verantwoording van deze bedragen is overeenkomstig de verantwoording in de administratie van sociale zaken.

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (gereed product en handelsgoederen) zijn gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen die gebaseerd zijn op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. De als 'onderhanden werken' opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde verminderd met de opbrengsten wegens gerealiseerde verkopen en ontvangen (rijks)subsidies. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, zoals grondaankopen, kosten van bouw- en woonrijpmaken en een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerkosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden alleen genomen als die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden (realisatieprincipe). Voor de winstneming geldt de percentage of completion methode; voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst genomen.

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

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

2.2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

2.3. en 2.4 Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. De liquide middelen zijn opgenomen volgens de laatste dagafschriften van het jaar 2018. In de overlopende activa zijn opgenomen de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen, die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

3. Vaste passiva

3.1 Eigen vermogen

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

De algemene reserve dient als algemeen financieel weerstandsvermogen, waarbij op grond van de notitie reserves en voorzieningen minimaal een bedrag van € 1.500.000 wordt aangehouden. De algemene reserve kwam tot stand

dankzij (batige) saldi. De algemene reserve ontwikkelt zich in 2018 positief en staat op ongeveer € 3,0 miljoen (ná resultaatbestemming).

3.2. Voorzieningen

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

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

3.3 Vaste schulden

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

4. Vlottende passiva

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

Borg- en Garantstellingen

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

C. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN/PLICHTEN

C1. Plichten

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

a. Onderhoudsovereenkomsten en licenties

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

b. Periodieke subsidies

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

C2. Rechten

Nabetalingsregeling Wooncompagnie

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

Participatie gemeenschapscentrum De Kerckhaen

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

6.2 Balans per 31 december 2018

bedragen in euro's	2018	2017
Activa		
1. Vaste activa		
1.1 <i>Immateriële vaste activa</i>	5.200	12.200
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	5.200	12.200
1.2 <i>Materiële vaste activa</i>	20.240.001	20.507.911
Investeringen met een economisch nut	14.147.997	14.310.856
Investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden gegeven	3.723.312	3.723.312
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.368.692	2.473.744
1.2 <i>Financiële vaste activa</i>	1.062.620	1.067.070
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	229.851	229.851
Overige langlopende leningen u/g	832.769	837.219
Totaal vaste activa	21.307.821	21.587.181
2. Vlottende activa		
2.1 <i>Vorraden:</i>	5.429.394	91.731
Grond- en hulpstoffen:		
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	91.731	91.731
Gereed product en handelsgoederen	5.337.664	-
2.2 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	2.186.268	1.877.971
Vorderingen op openbare lichamen	1.709.416	1.671.741
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	142.655	-
Overige vorderingen	334.198	206.230
2.3 <i>Liquide middelen</i>	-	-
Kassaldi	-	-
Banksaldi	-	-
2.4 <i>Overlopende activa</i>	301.175	245.326
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	6.182
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	301.175	239.143
Totaal vlottende activa	7.916.837	2.215.027
Totaal generaal	29.224.658	23.802.027
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	480.050	

bedragen in euro's	2018	2017
Passiva		
3. Vaste passiva		
3.1 <i>Eigen vermogen</i>	8.225.068	9.429.705
- Algemene reserve	3.089.192	3.193.050
- Gerealiseerd resultaat	67.808	-103.858
- Bestemmingsreserves	5.068.068	6.340.513
3.2 <i>Voorzieningen</i>	1.375.684	1.587.571
3.3 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	11.245.189	10.556.621
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.245.189	10.556.621
- overige binnenlandse sectoren	-	-
Totaal vaste passiva	20.845.941	21.573.896
4. Vlottende passiva		
4.1 <i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	7.290.224	744.874
Overige schulden	920.216	
Banksaldi	370.008	
Overige kasgeldleningen	6.000.000	
4.2 <i>Overlopende passiva</i>	1.088.494	1.483.437
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichting van vergelijkbaar volume	1.020.535	1.414.071
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	67.958	69.366
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-
Totaal vlottende passiva	8.378.718	2.228.311
Totaal generaal	29.224.658	23.802.207
	2018	2017
5. Waarborgen en garanties	2.866.883	3.083.723

Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA (bedragen in euro's)

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

Bijdrage aan activa van derden:	Boekwaarde 01-01-2018	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2018
Bijdrage aanleg fietspad Rijperweg - oost	1.800	-	-	1.800	-	-	-
Bijdrage behoud openbare verlichting polderwegen	10.400	-	-	5.200	-	-	5.200
Totalen	12.200	-	-	7.000	-	-	5.200

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
In erfpacht uitgegeven gronden	111.700	111.700
Investerings met economisch nut:		
- waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	3.723.312	3.723.312
- overige investeringen met economisch nut	14.036.297	14.199.156
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	2.368.692	2.473.744
Totaal	20.240.001	20.507.911

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de investeringen weer:

Activasoort	Boekwaarde 01-01-2018	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2018
Bedrijfsgebouwen	9.684.385	-	-	445.905	-	-	9.238.480
Gronden en terreinen	3.200.997	-	-	-	-	-	3.200.997
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut)	4.451.259	728.742	26.549	344.072	-	-	4.809.380
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut) voor 2017	2.297.835	-	-	262.286	-	-	2.035.549
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut) vanaf 2017	171.208	157.234	-	-	-	-	328.443
Machines, apparaten en installaties	208.798	-	-	32.703	-	-	176.095
Overige materiële vaste activa (economisch nut)	480.728	-	-	38.371	-	-	442.356
Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut) voor 2017	4.700	-	-	-	-	-	4.700
Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut) vanaf 2017	-	-	-	-	-	-	-
Vervoersmiddelen	8.000	-	-	4.000	-	-	4.000
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Totalen	20.507.911	885.977	26.549	1.127.338	-	-	20.240.001

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2018	Vermin- deringen	Vermeer- deringen	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2018
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen:	229.851	-	-	-	-	-	229.851
- Alliander NV (69.651 aandelen)	212.923	-	-	0,00	-	-	212.923
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten	15.928	-	-	0,00	-	-	15.928
- Kapitaalverstreking vof De Beemster Compagnie	500	-	-	0,00	-	-	500
- NV H.V.C. Alkmaar (11 aandelen A x € 45,45)	500	-	-	0,00	-	-	500
Overige langlopende leningen aan:	837.219	6.932	5.336	0,00	16.718	-	832.769
- Hypothecaire geldlening Stichting De kerckhaen	165.000	-	-	-	-	-	165.000
- Verstrekte BBZ-leningen	57.921	6.932	-	-	14.954	-	49.899
- SVN-starterslening rc 13613	233.009	-	-	-	1.764	-	231.245
- SVN-rekening-courantovereenkomst	381.288	-	5.336	-	-	-	386.625
Totalen	1.067.070	6.932	5.336	-	16.718	-	1.062.620

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

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

	2018	2017
<i>Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:</i>		
- Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	91.731	91.731
- AF: Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties	-	-
Subtotaal	91.731	91.731
- Gereed product en handelsgoederen	5.337.664	-
Totaal	5.429.394	91.731

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2018 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie:	Boekwaarde 01-01-2018	Herrubri- cering	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden vm volkstuinen Noorderpad te ZOB	91.731	-	-	-	91.731
Totaal	91.731	-	-	-	91.731
					Nog te maken kosten 539.190
					Nog te verwachten opbrengsten 638.123
					Geraamd eindresultaat 7.202

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	2018	2017
Soort vordering:		
Vorderingen op openbare lichamen	1.709.416	1.671.741
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	142.655	- *)
Overige vorderingen	505.657	411.288
AF: Voorziening dubieuze debiteuren	171.459-	205.058-
Totaal	2.186.268	1.877.971

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

De overige vorderingen zijn ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Gemeentelijke belastingen	166.800
Bijstandsdebiteuren	201.889
Overige vorderingen	136.968
Totaal	505.657

De voorziening dubieuze debiteuren is als volgt opgebouwd:

Bijstandsdebiteuren	150.871-
Overige debiteuren (waaronder belastingdebiteuren)	20.588-
Totaal	171.459-

2.3 Liquide middelen

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

	2018	2017
Kassaldi	-	-
Banksaldi	-	-
Totalen	-	-

2.4 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2018	2017
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	301.175	239.143
- De nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	-	6.182
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Totalen	301.175	245.326

Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2018 is als volgt:

	Saldo 01-01-2018	Toevoe- gingen	Ontvang- sten	Saldo 31-12-2018
- Ministerie van SZW: Bbz 2004 / nog te ontvangen declaratiedeel 2016	6.182	-	6.182	-
Totaal	6.182	-	6.182	-

PASSIVA (bedragen in euro's)**3. Vaste passiva****3.1 Eigen vermogen**

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

	2018	2017
Agemene reserve	3.089.192	3.193.050
Bestemmingsreserves	5.068.068	6.340.513
Totaal	8.157.260	9.533.563
Gerealiseerd resultaat	67.808	103.858-
Totaal eigen vermogen	8.225.068	9.429.705

Het verloop van de algemene reserves en bestemmingsreserves in 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2018	Bestemming resultaat	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Vermind. tdv afschrijv.	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	3.193.050	103.858-	-	-	-	3.089.192
Egalisatiereserves (tarieven)	421.882	-	-	112.294	-	309.588
Bestemmingsreserves	795.996	-	-	458.242	-	337.754
Reserves in verband met bruto activering vaste activa	5.122.635	-	-	701.909	-	4.420.726
Totalen	9.533.563	103.858-	-	1.272.445	-	8.157.260

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

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

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

3.2 Voorzieningen

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

	2018	2017
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	633.889	839.954
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen	664.875	673.569
- Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting	76.920	74.048
Totaal	1.375.684	1.587.571

Het verloop van de voorzieningen in 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2018	Toevoe- ging	Vrijval	Aanwen- ding	Saldo 31-12-2018
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
- Voorziening wachtgelden bestuurders	346.295	141.000	-	92.490	394.805
- Voorziening frictiekosten i.v.m. samenwerking met Purmerend	22.372	-	-	22.372	-
- Voorziening wachtgelden personeel	471.286	-	-	232.203	239.083
Onderhoudsegalisatie voorzieningen					
- Voorziening groot onderhoud vastgoed	673.569	66.887	40.336	35.245	664.875
Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting					
- Voorziening afkoopsummen onderhoud graven	74.048	9.005	-	6.133	76.920
Totalen	1.587.571	216.892	40.336	388.443	1.375.684

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

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar.

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

	2018	2017
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.245.189	10.556.621
Overige binnenlandse sectoren	-	-
Totaal vaste schuld	11.245.189	10.556.621

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2018:

	Saldo 01-01-2018	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2018
Opgenomen onderhandse leningen:				
- overige binnenlandse sectoren	-	-	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	10.556.621	2.000.000	1.311.432	11.245.189
Totalen	10.556.621	2.000.000	1.311.432	11.245.189

De totale rentelasten over het jaar 2018 met betrekking tot de vaste schulden bedroeg € 230.381

Per 31 december 2018 was de gemiddelde rentelast 2,18%.

4. Vlottende passiva

4.1 Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2018	2017
Overige schulden	920.216	527.528
Banksaldi	370.008	217.346
Overige kasgeldleningen	6.000.000	-
Totalen	7.290.224	744.874

4.2 Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	2018	2017
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.020.535	1.414.071
- De van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	16.958	23.366
- overige Nederlandse overheidslichamen	51.000	46.000
Totaal	1.088.494	1.483.437

1) Het verloop van de meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel in 2018 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

	Saldo 01-01-2018	Toevoe- ging	Aanwen- ding	Terugbetaald	Saldo 31-12-2018
- Ministerie van SZW: BBZ 2004 declaratiedeel 2017 + aanvullende uitkering (terug te betalen)	7.367	-	-	8.257	(890)
- Ministerie van SZW: BBZ 2004 declaratiedeel 2018 + aanvullende uitkering (terug te betalen)	-	17.849	-	-	17.848
- Rijksdienst van het CE: subsidie Wet op het specifiek Cultuurbeleid (WsC)	16.000	-	16.000	-	-
- Prov. N-H: subsidie project haalbaarheidsonderzoek kerktoren Keyserkerk	-	5.000	-	-	5.000
- SRA: bijdrage Duurzaam Veilig Beemster 2013-2014	23.000	-	-	-	23.000
- SRA: bijdrage Snelheidsindicatoren Beemster	23.000	-	-	-	23.000
Totaal	69.366	22.849	16.000	8.257	67.958

5. Waarborgen en garanties

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

Geldnemer:	Aantal leningen	Perc. Borgstelling	Oorspronkelijk ke hoofdsom	Hoofdsom 01-01-2018	Hoofdsom 31-12-2018	Gewaarborgd
- Wooncompagnie / leningen t.b.v. sociale woningbouw	1	0%	3.200.000	3.200.000	3.200.000	-
- Woonzorg Nederland / leningen t.b.v. sociale woningbouw	3	0%	4.082.000	2.393.000	2.239.000	-
- Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland / lening NWB	1	3,27%	9.000.000	9.000.000	9.000.000	294.300
- Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) /diverse geldleningen	1	0,38%	600.395.000	600.395.000	608.087.000	2.310.731
- Beemster Ruiters LR&PC / lening ABN-Amro	1	100%	325.000	78.015	72.083	72.083
- St. tot behoud De Nachtegaal / lening BNG	1	100%	100.000	88.000	84.000	84.000
- St. Noordwest Ziekenhuisgroep / lening BNG	1	9,09%	11.344.505	1.361.341	907.560	82.497
- HvO / hypothecaire geldleningen personeel	1	100%	39.000	27.177	23.272	23.272
			628.485.505	616.542.533	623.612.915	2.866.883

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

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

Van deze achtervang wordt pas gebruik gemaakt als het risicovermogen van het WSW m.b.t. tot deze leningen daalt beneden 0,25% van de gegarandeerde uitstaande schuldrestanten.

In dat geval zullen het Rijk en de gemeenten het risicovermogen van WSW verhogen door het verstrekken van renteloze leningen tot die grens.

Schatkistbankieren verslagjaar

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
(1)	Drempelbedrag (verslagjaar)	250			
			Kw 1	Kw 2	Kw 3
			Kw 4		
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	121	88	68	104
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	129	162	182	146
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag (verslagjaar)					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	18.633			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.633			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
			Kw 1	Kw 2	Kw 3
			Kw 4		
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.915	8.010	6.211	9.577
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	121	88	68	104

B I J L A G E N

I. PORTEFEUILLEVERDELING	99
II. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA EN BELEIDSVELD	101
III. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD/PROGRAMMA	103
IV. OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	105
V. OVERZICHT KREDIETEN	112
VI. VERANTWOORDINGSOVERZICHT SISA	115
VII. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE SECTOR	117
VIII. BEGROTINGSONRECHTMATIGHEID	120
IX. BELEIDSINDICATOREN	122
X. CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT	126

Bijlage I Portefeuilleverdeling

Burgemeester A.J.M. van Beek,

- Openbare orde en veiligheid, handhaving en DHW
- Algemene, juridische en kabinetszaken
- Coördinatie collegebeleid
- Externe betrekkingen
- Werelderfgoed
- Burgerzaken
- Bestuurlijke fusie
- Regionale samenwerking en MRA
- Bedrijfsvoering (P&O, ICT, Archief)
- Burgerparticipatie (Coördinatie)
- Communicatie en voorlichting

Wethouder D.J. Butter, 1e loco burgemeester,

- Financiën
- Bestuurlijke fusie
- Economie inclusief agrarisch ondernemerschap
- Toerisme en recreatie
- Vastgoed en accommodatiebeleid, inclusief onderwijshuisvesting
- Verkeer en vervoer
- Projectwethouder projectmatige woningbouw (De Beemster Compagnie)
- Wonen
- Gebiedsontwikkeling Gemeentehuis en Blauwe Morgenster

Wethouder J.R.P.L. Dings, 2e locoburgemeester

- Duurzaamheid
- Volksgezondheid
- Onderwijs / passend onderwijs / leerplicht
- Participatiewet / WWB
- Kunst en Cultuur
- Zorg / Sociaal domein
- Jeugdzorg / AWBZ
- WMO
- Welzijn (algemeen maatschappelijke voorzieningen)
- Statushouders
- Subsidies
- Armoedebeleid

Wethouder A. Zeeman, 3e locoburgemeester

- Milieu inclusief afvalinzameling
- Monumentenzorg en Archeologie
- Openbare ruimte
- Sport
- Ruimtelijke ordening, uitgezonderd de projectmatige woningbouw (De Beemster Compagnie)
- Handhaving RO
- Landschap
- Flora en Fauna

- Dierenwelzijn
- Implementatie Omgevingswet
- Coördinerend portefeuillehouder Gebiedsontwikkelingen Gemeentehuis en rondom Blauwe Morgenster

Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Programma / Beleidsveld	Primitieve begroting 2018			Begroting bijgesteld 2018			Realisatie 2018		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BV011 Publiekdienstverlening	-831.301	246.153	-585.148	-854.714	246.153	-608.561	-839.133	281.000	-558.133
PGR01 Publiekdiensten voor Beemster	-831.301	246.153	-585.148	-854.714	246.153	-608.561	-839.133	281.000	-558.133
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-1.965.731	133.202	-1.832.529	-1.965.647	136.805	-1.828.842	-1.691.806	115.441	-1.576.365
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-1.990.442	-	-1.990.442	-1.966.531	-	-1.966.531	-2.873.251	-	-2.873.251
BV023 Werk en inkomen	-2.003.436	1.054.923	-948.513	-1.663.715	1.073.049	-590.666	-1.233.138	1.124.688	-108.450
BV024 Kunst en Cultuur	-309.073	36.562	-272.511	-311.485	36.562	-274.923	-307.356	36.792	-270.564
BV025 Sport en recreatie	-365.482	100.865	-264.617	-425.863	100.865	-324.998	-361.206	95.114	-266.092
BV026 Onderwijs	-1.012.462	204.542	-807.920	-1.157.209	167.692	-989.517	-1.066.564	167.588	-898.976
PGR02 De Beemster samenleving	-7.646.626	1.530.094	-6.116.532	-7.490.450	1.514.973	-5.975.477	-7.533.322	1.539.623	-5.993.699
BV031 Wonen	-750.145	497.818	-252.327	-1.312.176	692.938	-619.238	-6.958.204	6.446.161	-512.043
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-42.640	-	-42.640	-138.640	16.000	-122.640	-97.487	16.965	-80.522
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-792.785	497.818	-294.967	-1.450.816	708.938	-741.878	-7.055.691	6.463.126	-592.565
BV041 Milieu	-391.777	-	-391.777	-467.601	-	-467.601	-439.055	3.000	-436.055
BV042 Afvalverwerking	-913.473	1.108.572	195.099	-957.598	1.101.811	144.213	-930.086	1.082.977	152.891
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.305.250	1.108.572	-196.678	-1.425.199	1.101.811	-323.388	-1.369.141	1.085.977	-283.164
BV051 Beheer openbare ruimte	-2.124.113	646.341	-1.477.772	-2.519.912	646.341	-1.873.571	-2.325.137	653.332	-1.671.804
BV052 Bereikbaarheid	-162.289	-	-162.289	-150.957	-	-150.957	-87.262	1.475	-85.787
PGR05 De Beemster omgeving	-2.286.402	646.341	-1.640.061	-2.670.869	646.341	-2.024.528	-2.412.399	654.807	-1.757.592
BV061 Veiligheid	-1.108.938	9.952	-1.098.986	-1.062.027	9.952	-1.052.075	-1.064.491	10.017	-1.054.475
PGR06 Veilig in Beemster	-1.108.938	9.952	-1.098.986	-1.062.027	9.952	-1.052.075	-1.064.491	10.017	-1.054.475
BV071 Economie	-89.147	1.157	-87.990	-79.866	1.157	-78.709	-76.284	-	-76.284
PGR07 Werken in Beemster	-89.147	1.157	-87.990	-79.866	1.157	-78.709	-76.284	-	-76.284
BV081 Bestuur en concern	-626.680	-	-626.680	-886.969	-	-886.969	-1.063.275	32.070	-1.031.205
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-144.519	-	-144.519	-125.519	-	-125.519	-111.606	-	-111.606
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-771.199	-	-771.199	-1.012.488	-	-1.012.488	-1.174.881	32.070	-1.142.811
Resultaat programma's	-14.831.648	4.040.087	-10.791.561	-16.046.429	4.229.325	-11.817.104	-21.525.342	10.066.619	-11.458.722
1 Lokale heffingen	-113.975	2.170.599	2.056.624	-114.228	2.310.599	2.196.371	-120.503	2.341.089	2.220.586
2 Nog te bestemmen middelen	-170.906	42.500	-128.406	-44.613	42.500	-2.113	-39.793	42.827	3.034

	Primitieve begroting 2018		Begroting bijgesteld 2018		Realisatie 2018	
3 Gemeentefonds	-	10.765.562	-	10.371.437	-	10.484.254
4 Eigen financieringsmiddelen	-451.286	522.329	82.809	11.255	94.064	15.609
5 Deelnemingen	-11.461	74.803	-11.476	74.803	63.327	-12.265
6 Incidentele baten en lasten	-	250.000	-	250.000	250.000	-5.161
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen	-747.628	13.078.165	-87.508	12.973.086	-83.155	13.064.244
BV100 Overhead	-2.525.830	78.714	-2.447.116	119.178	-2.624.474	116.629
PGR10 Overhead	-2.525.830	78.714	-2.743.652	119.178	-2.818.633	116.629
BV111 Vennootschapsbelasting	-10	-	-10	-	-10	-
PGR11 Vennootschapsbelasting	-10	-	-10	-	-10	-
BV121 Onvoorzien	-25.000	-	-25.000	-	-25.000	-
PGR12 Onvoorzien	-25.000	-	-25.000	-	-25.000	-
Resultaat voor mutaties reserves	-18.130.116	17.944.594	-18.902.599	17.409.097	-1.493.502	23.247.492
R101 Egalisatiereserves	-	112.294	-	112.294	112.294	-
R102 Bestemmingsreserves	-	343.081	-	409.582	409.582	-
R103 Dekkingsreserves bruto-waardering act.	-	702.191	-	702.191	702.191	-
R104 Algemene reserve	-972.044	-	269.435	-	269.435	-
R10 Reserves	-972.044	1.157.566	269.435	1.224.067	1.493.502	1.272.445
PGR13 Resultaat bestemming	-972.044	1.157.566	269.435	1.224.067	1.493.502	1.272.445
Totaal resultaat na mutaties reserve	-19.102.160	19.102.160	-18.633.164	18.633.164	-24.452.130	24.519.937

Verantwoording programma's en algemene dekkingsmiddelen

In het onderdeel 'jaarverslag' hebben we de analyse opgenomen in de programmaverantwoording. Per programma staat in het onderdeel 'wat heeft het gekost' de analyse van bijgestelde begroting 2018 t.o.v. de realisatie 2018 toegelicht. Daarnaast lichten we in het hoofdstuk 'algemene dekkingsmiddelen' de onderdelen lokale heffingen, algemene uitkering, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen verder toe. Voor het onderdeel saldo van de financieringsfunctie verwijzen we naar de toelichting in de paragraaf 'financiering'.

Overzicht incidentele baten en lasten

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

Bijlage III Overzicht baten en lasten per taakveld/ programma

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroting 2018 bijgesteld			Realisatie 2018		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.2	Burgerzaken	-375.541	177.746	-197.795	-382.597	201.949	-180.648
0.61	OZB woningen	-2.132	7.500	5.368	-2.624	12.182	9.558
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-110.591	60.907	-49.684	-92.682	66.169	-26.514
8.3	Wonen en bouwen	-366.450	-	-366.450	-361.229	700	-360.529
Totaal PGR01	Publiekdiensten voor Beemster	-854.714	246.153	-608.561	-839.133	281.000	-558.133
3.4	Economische promotie	-24.966	25.766	800	-27.350	24.398	-2.952
4.2	Onderwijshuisvesting	-647.347	101.514	-545.833	-637.583	98.966	-538.617
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-353.080	4.563	-348.517	-282.224	2.371	-279.853
5.1	Sportbeleid en activering	-17.989	-	-17.989	-18.589	-	-18.589
5.2	Sportaccommodaties	-231.629	69.392	-162.237	-235.258	67.715	-167.544
5.3	Cultuurpresentatie, productie en partic.	-83.858	1.012	-82.846	-82.883	999	-81.883
5.4	Musea	-25.589	-	-25.589	-25.679	-	-25.679
5.5	Cultureel erfgoed	-24.954	4.992	-19.962	-26.893	4.992	-21.901
5.6	Media	-177.084	30.558	-146.526	-171.901	30.800	-141.101
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-151.279	5.707	-145.572	-80.009	3.001	-77.008
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-461.713	66.723	-394.990	-452.902	71.359	-381.543
6.2	Wijkteams	-119.067	-	-119.067	-167.718	-	-167.718
6.3	Inkomensregelingen	-1.464.195	1.073.049	-391.146	-1.287.075	1.119.948	-167.127
6.4	Begeleide participatie	-107.454	-	-107.454	91.222	-	91.222
6.5	Arbeidsparticipatie	-72.066	-	-72.066	-24.185	4.740	-19.445
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-162.842	2.000	-160.842	-163.454	3.428	-160.026
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-1.081.303	129.697	-951.606	-898.695	106.905	-791.790
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-1.509.604	-	-1.509.604	-2.285.120	-	-2.285.120
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-218.622	-	-218.622	-77.230	-	-77.230
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-158.589	-	-158.589	-214.574	-	-214.574
7.1	Volksgezondheid	-397.220	-	-397.220	-465.220	-	-465.220
Totaal PGR02	De Beemster samenleving	-7.490.450	1.514.973	-5.975.477	-7.533.322	1.539.623	-5.993.699
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-546.981	255.984	-290.997	-547.488	255.984	-291.505
3.4	Economische promotie	-58.640	16.000	-42.640	-78.761	16.965	-61.796
8.1	Ruimtelijke ordening	-288.390	-	-288.390	-252.174	72.821	-179.354
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-37.588	62.453	24.865	-5.683.628	5.595.950	-87.678
8.3	Wonen en bouwen	-519.217	374.501	-144.716	-493.640	521.407	27.767
Totaal PGR03	Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-1.450.816	708.938	-741.878	-7.055.691	6.463.126	-592.565
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-138.295	-	-138.295	-157.220	-	-157.220
7.3	Afval	-957.598	1.101.811	144.213	-930.086	1.082.977	152.891
7.4	Milieubeheer	-329.306	-	-329.306	-281.835	3.000	-278.835
Totaal PGR04	Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.425.199	1.101.811	-323.388	-1.369.141	1.085.977	-283.164
2.1	Verkeer en vervoer	-1.643.771	1.168	-1.642.603	-1.298.177	19.303	-1.278.874
2.5	Openbaar vervoer	-2.826	-	-2.826	-1.133	-	-1.133
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-496.436	-	-496.436	-487.621	-	-487.621
7.2	Riolering	-527.836	645.173	117.337	-625.468	635.504	10.037
Totaal PGR05	De Beemster omgeving	-2.670.869	646.341	-2.024.528	-2.412.399	654.807	-1.757.592
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-837.443	-	-837.443	-844.036	-	-844.036
1.2	Openbare orde en veiligheid	-224.584	9.952	-214.632	-220.455	10.017	-210.439
Totaal PGR06	Veilig in Beemster	-1.062.027	9.952	-1.052.075	-1.064.491	10.017	-1.054.475

		Begroting 2018 bijgesteld			Realisatie 2018		
3.1	Economische ontwikkeling	-35.016	-	-35.016	-31.284	-	-31.284
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	1.157	1.157	-	-	-
3.4	Economische promotie	-44.850	-	-44.850	-45.000	-	-45.000
Totaal PGR07 Werken in Beemster		-79.866	1.157	-78.709	-76.284	-	-76.284
0.1	Bestuur	-1.012.238	-	-1.012.238	-1.174.881	32.070	-1.142.811
3.4	Economische promotie	-250	-	-250	-	-	-
Totaal PGR08 Beemster Bestuur en Staf		-1.012.488	-	-1.012.488	-1.174.881	32.070	-1.142.811
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-6.879	4.624	-2.255	-7.668	1.620	-6.048
0.5	Treasury	78.212	81.434	159.646	89.971	79.958	169.929
0.61	OZB woningen	-88.934	1.610.015	1.521.081	-95.447	1.627.437	1.531.990
0.62	OZB niet-woningen	-25.294	607.764	582.470	-25.057	614.121	589.065
0.64	Belastingen overig	-	7.445	7.445	-	8.457	8.457
0.7	Algemene uitk. En ov. Uitk. Gf	-	10.371.437	10.371.437	-	10.484.254	10.484.254
0.8	Overige baten en lasten	-44.613	292.500	247.887	-44.954	157.322	112.368
3.4	Economische promotie	-	85.375	85.375	-	91.074	91.074
Totaal PGR09 Algemene dekkingsmiddelen		-87.508	13.060.594	12.973.086	-83.155	13.064.244	12.981.088
0.4	Overhead	-2.743.652	119.178	-2.624.474	-2.818.633	116.629	-2.702.004
Totaal PGR10 Overhead		-2.743.652	119.178	-2.624.474	-2.818.633	116.629	-2.702.004
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-10	-	-10	-	-	-
Totaal PGR11 Vennootschapsbelasting		-10	-	-10	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	-25.000	-	-25.000	-25.000	-	-25.000
Totaal PGR12 Onvoorzien		-25.000	-	-25.000	-25.000	-	-25.000
0.10	Mutaties reserves	-103.483	1.224.067	1.120.584	-	1.272.445	1.272.445
Totaal PGR13 Resultaat bestemming		-103.483	1.224.067	1.120.584	-	1.272.445	1.272.445
Eindtotaal		-19.006.082	18.633.164	-372.918	-24.452.130	24.519.937	67.807

Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving Reserves	Saldo per 01-01-2018	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2018
A. ALGEMENE RESERVE						
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Algemene reserve	3.193.050		-103.858			3.089.193
Gerealiseerd resultaat 2017	-103.858		103.858			-
Gerealiseerd resultaat 2018		67.807				67.807
Totaal algemene reserve	3.089.193	67.807	-	-	-	3.157.000
B. EGALISATIERESERVES						
<i>programma 04: Duurzaamheid en Milieu in Beemster</i>						
Reserve afvalstoffenheffing	85.000					85.000
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Reserve renteresultaten	336.882			112.294		224.588
Totaal egalisereserves	421.882	-	-	112.294	-	309.588
C. BESTEMMINGRESERVES						
C1. Reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven:						
<i>programma 1: Publieksdiensten voor Beemster</i>						
Reserve stelsel basisregistratie	85.502					85.502
<i>programma 03: Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Rente gronden ZOB II	282.147			140.981		141.166
<i>programma 04: Duurzaamheid en Milieu in Beemster</i>						
Uitvoeringsagenda duurzaamheid	66.501			22.515		43.986
<i>programma 08: Beemster Bestuur en Staf</i>						
Reserve voornemens collegeprogramma	361.846			294.746		67.100
Subtotalen	795.996	-	-	458.242	-	337.754
C2. Reserves in verband met bruto activering vaste activa:						
<i>programma 2: De Beemster Samenleving</i>						
Obs de Blauwe Morgenster	281.600			44.760	17.600	219.240
Gymlokaal de Blauwe Morgenster	94.400			15.005	5.900	73.495

Omschrijving Reserves	Saldo per 01-01-2018	Toevoegingen t.i.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2018
Mfc De Boomgaard Middenpad 1-4 ZOB	2.922.800			236.006	92.800	2.593.994
Bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	172.900			23.143	9.100	140.657
Herinrichten speeltuin de Vreugdegaard	23.800			8.647	3.400	11.753
Inrichting ijsbaanterrein MB	51.200			16.276	6.400	28.524
Bouw kinderdagverblijf/peuterspeelzaal N. Cromhoutlaan 3 MB	135.000			12.716	5.000	117.284
Verplaatsen/uitbreiden BSO/PSZ T.De Coeneplein 6 MB	5.500			2.797	1.100	1.603
<i>programma 03: Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Verbetering gebouw "Onder de Linden"	7.200			3.052	1.200	2.948
Restauratie kerktoren MB	249.600			19.837	7.800	221.963
Renovatie/uitbreiding BeeJeegebouw MB	5.400				5.400	-
<i>programma 05: De Beemster omgeving</i>						
Aanleg riolering Westbeemster	138.235			12.474	4.809	120.952
<i>programma 08: Beemster Bestuur en Staf</i>						
Gemeentehuis Rijn Middelburgstr. 1 MB	1.035.000			105.287	41.400	888.313
Subtotalen	5.122.635	-	-	500.000	201.909	4.420.726
Totaal bestemmingsreserves	5.918.631	-	-	958.242	201.909	4.758.480
Totaal RESERVES	9.429.705	67.807	-	1.070.536	201.909	8.225.067

Omschrijving Voorzieningen	Saldo per 01-01-2018	Dotaties t.i.v. de exploitatie	Overige vermeerderingen	Vrijval t.g.v./via de exploitatie	Aanwending	Saldo per 31-12-2018
A. VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S						
<i>08. Beemster Bestuur en Staf</i>						
Voorziening wachtgelden bestuurders	346.295	141.000			92.490	394.805
Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking	22.372				22.372	-
Voorziening wachtgelden personeel	471.286			24.000	208.203	239.083
Subtotaal	839.954	141.000	-	24.000	323.065	633.889
B. ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN						
<i>Voorziening groot onderhoud vastgoed</i>						
Subtotaal	673.569	66.887	-	40.336	35.245	664.875
C. DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING						
<i>01. Publiekdiensten voor Beemster</i>						
Voorziening afkoopsummen onderhoud graven	74.048		9.005	6.133		76.920
Subtotaal	74.048	-	9.005	6.133	-	76.920
Totaal VOORZIENINGEN	1.587.571	207.887	9.005	70.469	358.310	1.375.684

Toelichting reserves en voorzieningen

ALGEMEEN

Ter toelichting op het totaaloverzicht geven we per reserve aan: het doel waarvoor deze is ingesteld, de wijze van voeding en waaraan de reserve of voorziening wordt besteed. De specifieke mutaties in 2018 zijn toegelicht in het onderdeel 'financiële toelichting per programma'. Deze specifieke mutaties worden hieronder niet nader toegelicht.

A. ALGEMENE RESERVE

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

In 2015 is een nieuwe beleidsnota reserves en voorzieningen opgesteld en door de gemeenteraad goedgekeurd. Hierbij wordt een ondergrens van de algemene reserve aangehouden van € 1,5 miljoen (dit betreft enkel een signaalfunctie) en is de 8,5% norm (van de totale lasten) verlaten. Als de algemene reserve lager is dan de ondergrens, dan moeten maatregelen worden overwogen om deze aan te vullen tot het niveau van de ondergrens. *Stand eind 2018: € 3.089.193 (voor voorgestelde resultaatbestemming)*

B. EGALISATIERESERVES

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

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Tot en met 2014 raamden we de kosten van reiniging in de begroting budgetneutraal. Een eventueel saldo werd verrekend via deze reserve. Ook was het mogelijk deze reserve aan te wenden voor over enkele jaren voorziene uitbreidingsinvesteringen op het gebied van afvalverwijdering en -verwerking. Een en ander om een sprongsgewijze verhoging van de tarieven te voorkomen. Sinds 2005 wordt 75% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan de kosten reiniging. Bij de behandeling van de begroting 2015 is besloten de tarieven in drie jaar kostendekkend te maken. De egalisatiereserve afvalstoffenheffing is in 2015 verlaagd tot het niveau wat nodig was om deze drie jaar te overbruggen en om rekening te houden met het handhaven van de reserve voor een bedrag van € 85.000, zijnde circa 10% van de kosten afvalverwerking.

Stand eind 2018: € 85.000

Algemene dekkingsmiddelen

Egalisatiereserve renteresultaten

Met ingang van 2017 is rekening gehouden met de wijziging van de BBV in verband met de nieuwe regelgeving conform de notitie Rente 2017 van de Commissie BBV. Hierdoor dalen de renteresultaten vanaf 2017 sterk, en mede als gevolg hiervan ook de onttrekking aan de reserve. In verband hiermee wordt vanaf 2017 het renteresultaat niet meer toegevoegd aan de reserve. Tevens wordt van 2017 tot en met 2020 jaarlijks 1/4e deel van het saldo per 31 december 2016 onttrokken aan de reserve ten gunste van de exploitatie. In 2020 is het saldo van de reserve afgebouwd naar € 0 en wordt de reserve opgeheven. In 2018 is een bedrag van € 112.294 overeenkomstig de begroting aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2018: € 224.588

C. BESTEMMINGSRESERVES

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

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

Programma 1 Publiekdiensten voor de Beemster

Reserve stelsel basisregistratie

Voor de incidentele lasten voor de wettelijke verplichting om het Stelsel van basisregistraties op te bouwen, is in 2014 conform besluitvorming uit het meerjarenperspectief 2015 (raadsbesluit 1129811) een bestemmingsreserve gevormd voor een bedrag van € 525.000 ten laste van de algemene reserve. In 2018 zijn er geen uitgaven voor dit doel aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2018: € 85.502

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster

Reserve rente gronden Zuidoostbeemster II

Doel en voeding: Tot en met 2012 werd de jaarlijkse rentelast van de gronden in Zuidoostbeemster II ten laste van de algemene reserve gebracht. De provincie zag deze onttrekking als een incidentele bate. De provincie gaf ook aan dat wanneer deze onttrekking plaatsvindt uit een bestemmingsreserve, dit niet wordt gezien als een incidentele bate. Daarom besloot de gemeenteraad in 2013 (R-2013-0200) tot het vormen van een bestemmingsreserve Rente ZOB II ten bedrage van € 658.000 uit de algemene reserve. In 2018 bedroeg de rentelast € 46.981. Bij vaststelling van de begroting 2018-2021 inclusief het geamendeerde dekkingsplan (raadsbesluit 1401349 d.d. 07 november 2017) heeft de raad besloten in 2018 een bedrag van € 94.000 ten laste van deze reserve te laten vrijvallen ten gunste van de exploitatie.

Stand eind 2018: € 141.166.

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Uitvoeringsagenda duurzaamheid

Doel en voeding: In november 2012 heeft de raad ingestemd (R-2012-0141) met de 'Uitvoeringsagenda duurzaamheid gemeente Beemster' en de kosten van € 250.000 voor de uitvoering ten laste te laten komen van de speciaal gereserveerde NUON-gelden in de algemene reserve. Omdat de uitvoering en dus de uitgaven in meerdere jaren kunnen plaatsvinden, is voor dit project een aparte bestemmingsreserve gevormd. In 2018 is een bedrag van € 22.515 aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2018: € 43.986.

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Reserve uitvoering voornemens collegeprogramma

Deze reserve is in 2015 gevormd voor een bedrag van € 500.000 ten laste van de algemene reserve om de kosten van de daadwerkelijke uitvoering van de voornemens van het collegeprogramma voor 2015-2018 te dekken. In 2018 is een totaal bedrag van € 33.343 aan deze reserve onttrokken. Daarnaast dient er in de reserve nog een bedrag van € 67.100 beschikbaar te blijven voor het opstellen van een beheersplan begraafplaats en het uitvoeringsprogramma GVP. Bij vaststelling van de begroting 2018-2021 inclusief het geamendeerde dekkingsplan heeft de raad besloten (raadsbesluit 1401349 d.d. 07 november 2017) het restant saldo van deze reserve in 2018 ad. € 263.403 te laten vrijvallen ten gunste van de exploitatie.

Stand eind 2018: € 67.100

C2. reserves in verband met bruto activering vaste activa

Overeenkomstig de voorschriften, mogen op investeringen met een economisch nut geen reserves worden afgeboekt en dienen deze voor het volledige investeringsbedrag te worden geactiveerd (bruto activering).

In voorgaande jaren is voor diverse investeringen met een economisch nut de algemene reserve of een bestemmingsreserve gebruikt als dekking. Voor deze investeringen zijn voor de dekking van de kapitaallasten meerdere bestemmingsreserves gevormd. Deze bestemmingsreserves worden dus gebruikt voor de structurele dekking van exploitatie uitgaven (kapitaallasten) en worden daarom ook aangeduid als dekkingsreserves. In 2018 is een totaal bedrag van € 201.909 aan deze reserves onttrokken. Bij vaststelling van de begroting 2018-2021 inclusief het geamendeerde dekkingsplan (raadsbesluit 1401349 d.d. 07-11-2017) heeft de raad besloten in 2018 een bedrag van € 500.000 ten laste van deze reserves te laten vrijvallen ten gunste van de exploitatie.

Stand eind 2018: € 4.420.726

VOORZIENINGEN

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Voorziening wachtgelden bestuurders

Deze voorziening is gevormd om te kunnen voldoen aan de wachtgeldverplichting die ontstaat als een bestuurder (burgemeester en/of wethouder) stopt met het vervullen van zijn of haar taak. De uitkeringstijd is gelijk aan de periode van de diensttijd, maar minimaal twee en maximaal drie jaar en twee maanden. Bij een diensttijd van minder dan drie maanden is de uitkeringstijd zes maanden. Voor de bepaling van het gewenste saldo van de voorziening wordt gekeken naar de toestand op 31 december van het boekjaar. De uitkering is in het eerste jaar 80%, daarna 70% van het laatst genoten salaris. In 2018 is een bedrag van € 141.000 aan de voorziening gedoteerd in verband met nieuwe wachtgeldverplichtingen. In 2018 is voor een totaalbedrag van € 92.490 aan wachtgelduitkeringen ten laste van de voorziening gebracht.

Stand eind 2018 € 394.805

Voorziening frictiekosten personele gevolgen samenwerking

De raad besloot in 2013 (R-2013-0285) tot het instellen van een voorziening ad. € 345.000 ten laste van de algemene reserve om de incidentele personele lasten in verband met de samenwerking tussen Beemster en Purmerend op te vangen. In 2014 vondt een extra dotatie van € 250.000 plaats. In 2018 is per saldo een bedrag van € 22.372 ten laste van deze voorziening gebracht.

Stand eind 2018 € 0

Voorziening wachtgelden personeel

De voorziening is gevormd om te kunnen voldoen aan de wachtgeldverplichting (WW-uitkeringen) die ontstaat als een personeelslid wordt ontslagen. De voorziening wordt naar beste schattingen berekend en dient dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's waarvoor die is ingesteld. De voorziening mag niet groter of kleiner zijn dan de geschatte omvang van de verplichtingen of risico's. In verband hiermee was in 2017 een extra dotatie aan deze voorziening van € 295.000 noodzakelijk. In 2018 is voor een totaalbedrag van € 208.203 aan uitkeringen ten laste van deze voorziening gebracht. Daarnaast kon op basis van de meest actuele berekening een bedrag van € 24.000 vrijvallen.

Stand eind 2018 € 239.083

Onderhoudsegalisatie voorzieningen

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

Diverse programma's

Voorziening groot onderhoud

Op basis van de in 2017 nieuw beschikbare geactualiseerde MOP's (meerjaren onderhoudsplannen) kan er met ingang van 2017 weer gewerkt worden met een voorziening voor groot onderhoud. In verband hiermee is het saldo van de reserve groot onderhoud vastgoed per 1 januari 2017 van € 742.562 toegevoegd aan de nieuw gevormde

voorziening groot onderhoud. Op basis van de MOP's wordt de voorziening beoordeeld en op niveau gebracht door middel van een bijstelling van de dotatie (last) aan de voorziening. De werkelijke uitgaven voor meerjarig groot onderhoud worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. In 2018 is er een bedrag van € 66.887 aan de voorziening gedoteerd en is een bedrag van € 40.336 vrijgevallen in verband met de verkoop van een gemeentelijk vastgoedobject. Daarnaast is in 2018 een bedrag van € 35.245 aan uitgaven voor groot onderhoud ten laste van de voorziening gebracht.

Stand eind 2018 € 664.875

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.

Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster

Voorziening afkoopsommen onderhoud graven

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

Stand eind 2018 € 76.920

Bijlage V Overzicht kredieten

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

Overzicht afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2017	Totaal besteed in 2018	Totaal besteed t/m 2018	Over(-) of onderschr (+)
Herstel fundering Middenweg 150 MB	187.000	13.472	179.373	192.844	-5.844
BV024 Kunst en Cultuur	187.000	13.472	179.373	192.844	-5.844
Renovatie A-veld SV Beemster	224.200	-	212.988	212.988	11.212
Toplaag kunstgras ZOB	200.000	-	199.877	199.877	123
BV025 Sport en recreatie	424.200	-	412.866	412.866	11.334
PGR02 De Beemster samenleving	611.200	13.472	592.238	605.710	5.490
Vervangen Beschoeiingen 2017	12.863	16.391	-3.528	12.863	-
BV041 Milieu	12.863	16.391	-3.528	12.863	-
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	12.863	16.391	-3.528	12.863	-
Ren. kunstwerken 2016 (bruggen etc.)	25.048	4.556	-4.556	-	25.048
Ren. kunstwerken 2017 (bruggen etc.)	25.298	-	-	-	25.298
Composietbrug Kerkhoflaan MB	27.500	11.869	9.612	21.481	6.019
BV051 Beheer openbare ruimte	77.846	16.426	5.055	21.481	56.365
PGR05 De Beemster omgeving	77.846	16.426	5.055	21.481	56.365
Eindtotaal	701.909	46.288	593.766	640.054	61.855

Overzicht niet afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2017	Totaal besteed in 2018	Totaal besteed t/m 2018	Over(-) of onderschr (+)
Vervangen Beschoeiingen 2018	12.992	-	3.528	3.528	9.464
BV041 Milieu	12.992	-	3.528	3.528	9.464
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	12.992	-	3.528	3.528	9.464
Wegen 2017 (Elementen)	71.474	93.501	2.200	95.701	-24.227
Wegen 2017 (Asfalt)	87.356	32.270	-	32.270	55.086
Wegen 2018 (Elementen)	72.189	-	84.956	84.956	-12.767
Wegen 2018 (Asfalt)	88.230	-	27.779	27.779	60.451
Ren. kunstwerken 2018 (bruggen etc.)	25.551	-	19.422	19.422	6.129
Vervangen brug Beemsterlust MB	30.000	-	-	-	30.000
Vernieuwenabri's	11.600	4.730	-	4.730	6.870
Aanpassen bushaltes	149.600	252	17.823	18.075	131.525
Vervangen/renoveren riolering 2017	325.220	38.336	-	38.336	286.884
Vervangen/renoveren riolering 2018	328.472	-	109.955	109.955	218.517
BV051 Beheer openbare ruimte	1.189.692	169.090	262.134	431.224	758.468
Herprofilering Purmerenderweg ZOB (voorb.)	1.500.000	26.669	-	26.669	1.473.331
BV052 Bereikbaarheid	1.500.000	26.669	-	26.669	1.473.331
PGR05 De Beemster omgeving	2.689.692	195.759	262.134	457.893	2.231.799
Vorbereidingskred.herontw.gemeentehuis	58.000	14.463	-	14.463	43.537
Verv. dak en gevel Insulindeweg 2 MB	160.000	-	-	-	160.000
BV100 Overhead	218.000	14.463	-	14.463	203.537
PGR10 Overhead	218.000	14.463	-	14.463	203.537
Eindtotaal	2.920.684	210.222	265.662	475.884	2.444.800

Bijlage VI Verantwoordingsoverzicht SISA

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

SZW	G2	Besteding (jaar T) algemene bijstand op grond van artikel 69 Participatiewet Gemeente 1.1	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicatornummer: G2 / 01	Indicatornummer: G2 / 02	Indicatornummer: G2 / 03	Indicatornummer: G2 / 04	Indicatornummer: G2 / 05	Indicatornummer: G2 / 06
		€ 967.352	€ 11.212	€ 24.390	€ 0	€ 9.007	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Rijk Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
		Indicatornummer: G2 / 07	Indicatornummer: G2 / 08	Indicatornummer: G2 / 09	Indicatornummer: G2 / 10	Indicatornummer: G2 / 11	Indicatornummer: G2 / 12
		€ 18.180	€ 0	€ 0	€ 10.697	€ 0	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentebel	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicatornummer: G3 / 01	Indicatornummer: G3 / 02	Indicatornummer: G3 / 03	Indicatornummer: G3 / 04	Indicatornummer: G3 / 05	Indicatornummer: G3 / 06

StSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

zelfstandigen (Bbz)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.181	€ 2.616	€ 0
2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
	Indicatornummer: G3 / 07	Indicatornummer: G3 / 08	Indicatornummer: G3 / 09			
	€ 0	€ 0	Ja			

Bijlage VII Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector

WNT-VERANTWOORDING 2018 GEMEENTE BEEMSTER

De WNT is van toepassing op Gemeente Beemster. Het voor Gemeente Beemster toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000; het Algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	M. Timmerman	H.C.P. van Duivenvoorde
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris / Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,89
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.607	97.919
Beloningen betaalbaar op termijn	12.141	-
<i>Subtotaal</i>	<i>92.748</i>	<i>97.919</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	168.210
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	92.748	97.919
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
bedragen x € 1	M. Timmerman	H.C.P. van Duivenvoorde
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris / Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,89
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.764	94.619
Beloningen betaalbaar op termijn	11.346	-
<i>Subtotaal</i>	<i>90.110</i>	<i>94.619</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	181.000
Totale bezoldiging	90.110	94.619

1b. *Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.*
Bovengenoemde categorie was in 2018 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen.*

Bovengenoemde categorie was in 2018 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Bovengenoemde categorie was in 2018 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

1e. In het geval een topfunctionaris, niet zijnde een toezichhoudende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichhoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d.

Bovengenoemde categorie was in 2018 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

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

Bovengenoemde categorie was in 2018 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage VIII Begrotingsonrechtmatigheid

BEGROTINGSONRECHTMATIGHEDEN BINNEN DE EXPLOITATIE

Op programmaniveau zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten onrechtmatig en moeten op programmaniveau worden toegelicht (artikel 189, lid 3 van de Gemeentewet). Bij het uitvoeren van de begroting wordt als zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid aangemerkt: lasten op een programma voor zover deze hoger zijn dan de vastgestelde actuele begroting. Dit betekent dat er geen besluiten tot wijziging van de begroting meer tot stand zijn gekomen, na afloop van het begrotingsjaar 2018. Voor de overschrijding geldt dat we moeten toelichten wat de oorzaken zijn en toelichten, voor zover dat kan, dat er samenhang is met andere overschrijdingen of hogere baten.

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

Programma (bedragen x € 1.000)	Begroot bijgesteld huidig jaar lasten	Geboekt huidig jaar lasten	Over-schrijding	Samenhang met reserves / voorzieningen	Samenhang met andere overschrijdingen of hogere baten
02. De Beemster samenleving	7.490	7.533	43	nee	ja
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	1.451	7.056	5.605	nee	ja
08. Beemster Bestuur en Staf	1.012	1.175	162	ja	ja
Overhead	2.744	2.819	75	nee	nee

Toelichting

De begrotingsonrechtmatigheid is € 5.885.000 in 2018. Deze onrechtmatigheid wordt veroorzaakt in de volgende programma's:

Programma 02. De Beemster samenleving

De overschrijding op de lasten bij dit programma wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere lasten bij het beleidsveld Jeugd- en jeugdzorg van € 907.000. Daarnaast waren er lagere lasten op de beleidsvelden Maatschappelijke ondersteuning ad. € 274.000, Werk en inkomen ad. € 431.000, Kunst en cultuur ad. € 4.000, Sport en recreatie ad. € 65.000 en Onderwijs ad. € 91.000.

Programma 03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster

De overschrijding op de lasten bij dit programma wordt voornamelijk veroorzaakt door de verantwoording van de lasten en baten met betrekking tot de (tijdelijke) aankoop van de gronden in het bestemmingsplan de Keyser te Middenbeemster.

Daarnaast waren er hogere lasten en hogere baten met betrekking tot de verantwoording van de aan- en verkoop kleigrond.

Programma 08. Beemster Bestuur en Staf

De overschrijding op de lasten bij dit programma wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere (loon)kostenvergoeding voor raadsleden en een extra dotatie aan de voorziening wachtgeldbestuurders. Daarnaast was er ook een overschrijding op het budget voor de bestuurlijke fusie met Purmerend. Voor een deel zijn de kosten m.b.t. de bestuurlijke fusie verrekend met de gemeente Purmerend.

Overhead

De overschrijding op de lasten bij dit onderdeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor inhuur management (gemeentesecretaris).

Begrotingsonrechtmatigheden op investeringen

Ook voor de investeringen geldt dat uitgaven boven het bedrag waarvoor krediet is verleend, aangemerkt worden als onrechtmatig. Overschrijdingen moeten vooraf gemeld worden aan de gemeenteraad. Voor de investeringskredieten 2018 geldt dat overschrijdingen, indien van toepassing, zijn benoemd en toegelicht per programma in de financiële toelichting. Voor een aantal overschrijdingen geldt dat ze lastig te voorkomen zijn door de opneindregeling waarop de uitgaven zijn gebaseerd. In deze categorie zijn geen overschrijdingen te melden.

Bijlage IX Beleidsindicatoren

Indicator	eenheid	periode	waarde Beemster omschrijving
Programma 2. Publiekdiensten voor Beemster			
Bijstandsuitkeringen	per 1.000 inw 18jr eo	eerste halfjaar 2018	13,2 Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Aantal re-integratievoorzieningen	aantal per 1.000 inw.15-74jr	eerste halfjaar 2018	7 Het aantal re-integratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 1.000 inw	eerste halfjaar 2018	46 Aantal per 1.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
% Kinderen in armoede	%	2015	2,23 Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
% Jeugdwerkloosheid	%	2015	0,13 Vervalt
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	%	2016-2017	1,6 Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De cijfers van DUO hebben betrekking op schooljaren. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2017/2018"
Absoluut verzuim	per 1.000 inw. 5-18 jr	2017	- Van absoluut verzuim is sprake als een leerplichtige jongere tussen de 5 en 16 jaar of een jongere van 16 of 17 jaar die valt onder de kwalificatieplicht niet is ingeschreven op een school en ook niet vrijgesteld is van de inschrijvingsplicht. De cijfers van Ingrado hebben betrekking op schooljaren. De periode aanduiding "2017" staat voor schooljaar "2016/2017".
Relatief verzuim	per 1.000 inw. 5-18 jr	2017	31,3 Van relatief verzuim is sprake als een op een school ingeschreven leer- of kwalificatieplichtige jongere ongeoorloofd afwezig is. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2016/2017".
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2018	4,6 Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een

Indicator	eenheid	periode	waarde	
			Beemster	omschrijving
				verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.
Jongeren met jeugdbescherming	%	eerste halfjaar 2018	0,8	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.
Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2018	Geen data	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.
% Niet-sporters	%	2016	49,6	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Banen	per 1.000 inw 15-74jr	2017	524	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 74 jaar.

Indicator	eenheid	periode	waarde	
			Beemster	omschrijving
Netto arbeidsparticipatie	%	2017	68,6	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
Programma 4. Duurzaamheid en milieu in Beemster				
Fijn huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2017	229	Niet gescheiden ingezameld restafval dat te groot of te zwaar is om op dezelfde wijze als het huishoudelijk restafval te worden aangeboden.
Hernieuwbare elektriciteit	%	2017	3,1	
Programma 6. Veilig in Beemster				
Winkeldiefstal	aantal per 1.000 inwoners	2017	Geen data	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Geweldsmisdrijven	aantal per 1.000 inwoners	2017	1,5	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Diefstal uit woning	aantal per 1.000 inwoners	2017	2	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
Vernieling	aantal per 1.000 inwoners	2017	3,7	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Jongeren met delict voor rechter	%	2015	0,65	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2013	95	Het aantal verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12 tot 18 jaar.
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2014	42	Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2015	43	Halt-straft. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2016	162	
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2017	117	
Programma 7. Werken in Beemster				
Vestigingen	per 1.000 inw 15-74jr	2017	150,1	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.

Indicator	eenheid	periode	waarde	
			Beemster	omschrijving
Funcziemenging	%	2017	48,9	De funcziemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Programma 8. Beemster Bestuur en Staf				
Fte per 1.000 inwoners (formatie)	per 1.000 inwoners		5,89	Fte per 1.000 inwoners (formatie)
Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	per 1.000 inwoners		3,45	Fte per 1.000 inwoners (bezetting)
Apparaatskosten per inwoner	per inwoner		€ 608,00	Apparaatskosten per inwoner
Externe inhuur	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen		57,85%	Kosten externe inhuur als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen
Algemene dekkingsmiddelen				
Woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	2018	812	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisoude betaalt aan woonlasten.
Woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	2018	893	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisoude betaalt aan woonlasten.
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2014	301	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2015	293	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2016	296	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2017	304	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2018	323	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2016	39,1	Het aantal nieuwbouwwoningen.
Demografische druk	%	2018	75,7	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
Overhead				
Overhead	% van totale lasten		11,56%	Kosten overhead als % van totale lasten

Bijlage X Controleverklaring accountant

Aan: de raad van de gemeente Beemster

A Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeente Beemster gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeente Beemster op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen waaronder de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.
- het overzicht van baten en lasten over 2018;
- de balans per 31 december 2018;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- het identificeren en inschatten van de risico's
- dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
- dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
-

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 29 mei 2019

Reg.nr.: 102137/215/411/1271

Ipa-Acon Assurance B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het gemeentelijk controleprotocol en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Beemster zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals vastgelegd in het Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarstukken 2018 van de gemeente Beemster (inclusief geactualiseerd normenkader). Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000,- rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of Wnt-redenen relevant zijn.

B Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Het college van burgemeester

en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader van de gemeente Beemster. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude. Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening. De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel. Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het gemeentelijke controleprotocol, de Regeling Controleprotocol Wnt 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
- dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
- dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
-

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid

in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 29 mei 2019

Reg.nr.: 102137/215/411/1271

Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA

