

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

J A A R S T U K K E N 2 0 2 0



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

JAARVERSLAG	4
AANBIEDINGSBRIEF	5
1 LEESWIJZER	8
PROGRAMMAVERANTWOORDING	11
1 Publieksdiensten voor Beemster	12
2 De Beemster Samenleving	16
3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	27
4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	33
5 De Beemster omgeving	38
6 Veilig in Beemster	42
7 Werken in Beemster	46
8 Bestuur en staf	50
2 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	53
3 OVERZICHT OVERHEAD, VPB EN ONVOORZIEN	57
4 HET FINANCIËEL RESULTAAT 2020	59
5 DE PARAGRAFEN	64
5.1 Lokale heffingen	64
5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	65
5.3 Onderhoud kapitaalgoederen	68
5.4 Grondbeleid	70
5.5 Financiering	72
5.6 Bedrijfsvoering	75
5.7 Verbonden partijen	76
JAARREKENING	82
6 BALANS EN TOELICHTING	83
6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	83
6.2 Balans per 31 december 2020	90
Toelichting op de balans per 31 december 2020	92
Schatkistbankieren verslagjaar	100
BIJLAGEN	
Bijlage I Portefeuilleverdeling	102
Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld	104
Bijlage III Overzicht baten en lasten per taakveld/programma	106
Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen	108
Bijlage V Overzicht kredieten	115
Bijlage VI Verantwoordingsoverzicht SISA	119

Bijlage VII Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector	125
Bijlage VIII Begrotingsonrechtmatigheid	130
Bijlage IX Corona/COVID-19	132
Bijlage X Beleidsindicatoren	134
Bijlage XI Controleverklaring accountant	139

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 2020 aan. Hiermee leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

Het jaar 2020 was een jaar met enorme uirdagingen. Het jaar begon als ieder ander jaar, maar het coronavirus heeft een ieder sinds maart 2020 in haar greep. Ook de Beemsterlingen zijn en worden flink op de proef gesteld.

De wereld stond even stil, een ieder heeft zich moeten aanpassen. Bijna iedereen in Nederland moest gaan thuiswerken, zo ook onze ambtenaren. Voor andere collega's moest het het werk zo veel en goed als mogelijk door gaan: het afval werd opgehaald, de paspoorten werden uitgegeven, collega's werden ingezet in de Veiligheidsregio en sommigen legden huisbezoeken af waar dat nodig was. Inwoners van onze dorpen, onze ondernemers, vrijwilligers en hulpdiensten hebben ons de afgelopen tijd, misschien wel juist door de Corona maatregelen, laten zien dat zij veerkrachtig zijn en oog hebben voor een ander. Wij zijn als bestuurders van de Beemster zeer trots op onze inwoners en ambtenaren!

In het jaar 2020 is hard gewerkt aan de voorbereiding van de bestuurlijke fusie en verder gestalte gegeven aan hoe de nieuwe gemeente eruit moet zien. In 2019 is reeds het herindelingsontwerp vastgesteld door de raad. In het herindelingsontwerp is de noodzaak om te kiezen voor een bestuurlijke fusie onderbouwd, maar het is tevens een belangrijk document voor de toekomst van de nieuwe gemeente. De inhoud van het herindelingsontwerp is tot stand gekomen door middel van een intensief participatietraject met inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen.

In het sociaal domein is ook in 2020 veel aandacht besteed aan het onder controle krijgen van met name het jeugdbudget. Dat heeft tot meer inzicht geleid. Tegelijkertijd zijn wij doorgegaan met de transformatie van het jeugdbeleid. Ook in andere onderdelen binnen dit domein is de controle en de sturing verbeterd.

In 2019 is heeft participatie in de Beemster betekenis gekregen. Dit heeft ertoe geleid dat er zowel voor Middenbeemster als Zuidoostbeemster een (gedragen) visie is opgesteld. Beide visies zijn in 2020 door de gemeenteraad omarmd. Met deze visies kan de gemeente Beemster aan de nieuwe gemeente aangeven welke ontwikkelingen in beide kernen wel of juist niet wenselijk zijn, een waardevolle bruidsschat. Vervolgens is in 2020 ook gestart met de dorpsontwikkelingsvisie Noordbeemster en Westbeemster en het Buitengebied. De resultaten van deze participatietrajecten zullen in 2021 aan de gemeenteraad gepresenteerd worden.

Inzicht in de financiële situatie

Het jaar 2020 is afgesloten met een voordelig saldo van € 4.372.843. Dit resultaat is een verbetering ten opzichte van het geprognosticeerde resultaat van de tweede tussenrapportage 2020. In deze tussenrapportage werd een voordelig saldo van € 4.135.903 verwacht. Het verschil van € 236.940 bestaat uit diverse onderwerpen die in de afzonderlijke programma's zijn toegelicht.

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

Programma / Beleidsveld	(N = nadeel / V = voordeel)	Bedrag	V/N
2. De Beemster samenleving			

Programma / Beleidsveld	(N = nadeel / V = voordeel)	Bedrag	V/N
Maatschappelijke ondersteuning	Eigen bijdrage WMO	-45.000	N
Maatschappelijke ondersteuning	Begeleiding	-55.000	N
Maatschappelijke ondersteuning	Dagbesteding	-39.000	N
Jeugd en jeugdzorg	GGD	89.000	V
Jeugd en jeugdzorg	Geïndiceerde zorg	-50.000	N
Jeugd en jeugdzorg	PGB	32.000	V
Werk en inkomen	Inkomensvoorziening	119.000	V
Werk en inkomen	Armoedebeleid	56.000	V
Werk en inkomen	Participatie	-78.000	N
Sport en recreatie	Kermis	-32.000	N
Onderwijs	Onderwijsondersteuning	48.000	V
Onderwijs	Huisvesting basisonderwijs en peurteropvang	-56.000	N
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster			
Wonen	Invoeringskosten Omgevingswet	30.000	V
Wonen	Wabo bestemming bouwen	48.000	V
Wonen	Leges bouwvergunningen	344.000	V
Wonen	Opbrengst grond bouwlocaties	84.000	V
Ruimtelijke kwaliteit	Beemster werelderfgoed	44.000	V
Ruimtelijke kwaliteit	Faciliterend grondbeleid	-33.000	N
Ruimtelijke kwaliteit	Ontwikkelingsplannen	321.000	V
4. Duurzaamheid en milieu in Beemster			
Milieu	Milieubeheer	120.000	V
Milieu	Watertaken	-75.000	N
Milieu	Duurzaamheid	39.000	V
5. De Beemster omgeving			
Beheer openbare ruimte	Wegen, straten en pleinen	30.000	V
Beheer openbare ruimte	Kunstwerken	55.000	V
Beheer openbare ruimte	Openbaar groen	66.000	V
Beheer openbare ruimte	Riolering	-147.000	N
7. Werken in Beemster			
Economie	Revitaliseringsplan bedrijventerrein Insulinde, lagere lasten	58.000	V
8. Bestuur en staf			
Bestuur en concern	Lagere onderzoeks- en adviseringskosten m.b.t. het fusiebudget	45.000	V
Bestuur en concern	Extra dotatie aan de voorziening wachtgeld ex-bestuurders	-280.000	N
Bestuur en concern	Hogere kosten college van B&W	-39.000	N
Algemene dekkingsmiddelen			
Lokale middelen	OZB-opbrengsten	-32.000	N
Gemeentefonds	Gemeentefonds	56.000	V
Incidentele baten en lasten	Opbrengst m.b.t. anti-speculatiebeding verkoop woning	56.000	V
Overhead			
Overhead	Detacheringskosten m.b.t. het bestuurssecretariaat	-60.000	N
Overhead	Huisvesting gemeentehuis + gemeentewerf	-66.000	N
Venootschapsbelasting			
Venootschapsbelasting	Voorlopige aanslag 2020	-216.000	N
Resultaatbestemming			
Resultaatbestemming	Onttrekking aan de BR College programma	-186.000	N

Het totaal van bovenstaande afwijkingen (groter dan € 25.000) op de programma's, algemene dekkingsmiddelen en resultaatbestemming telt op tot € 251.000 voordelig. Het totaal van de afwijkingen op de programma's, algemene dekkingsmiddelen en resultaatbestemming bedraagt in totaal € 236.940 voordelig. Het verschil wordt verklaard door afwijkingen kleiner dan € 25.000 die hier niet zijn vermeld.

Het resultaat van alle programma's vóór bestemming bedraagt € 99.677 nadelig. Na de mutaties op de egalisatie- en bestemmingsreserves (€ 4.472.520 voordelig) bedraagt het gerealiseerd resultaat € 4.372.843 voordelig. Het voordeel wordt vrijwel geheel veroorzaakt door de vrijval / het opheffen van de reserve bruto waardering vaste activa voor een bedrag van € 4.248.779.

Tabel verloop resultaat 2020 van primitieve begroting naar jaarrekening (bedragen in €)

Stand primitieve begroting 2020	2.974.227
Bijstellingen 1e tussenrapportage 2020	433.626
Geraamd resultaat 2020 na 1e tussenrapportage	3.407.853
Bijstellingen 2e tussenrapportage 2020	728.050
Geraamd resultaat 2020 na 2e tussenrapportage	4.135.903
Ontwikkelingen na 2e tussenrapportage	236.940
Definitief resultaat jaarrekening 2020	4.372.843

Resultaatbestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 4.372.843 voordelig. Dit resultaat moet expliciet door de gemeenteraad worden bestemd. Ons college stelt u de volgende bestemmingen voor:

- > € 30.000 toevoegen aan het budget invoeringskosten omgevingswet 2021;
- > € 130.000 toevoegen aan het budget dorpsontwikkelingsvisie Noordbeemster en Westbeemster;
- > € 71.000 toevoegen aan het budget beheer wegen t.b.v. asfaltreparaties en aanbrenge van belijning;
- > € 55.000 toevoegen aan het budget project Onderhoud kunstwerken Beemster;
- > € 66.000 toevoegen aan het budget openbaar groen t.b.v. natuuronderzoek ecologische zones;
- > € 10.000 toevoegen aan het budget verkeerstechnisch onderzoek dependance Bloeiende Perelaar;
- > € 58.000 toevoegen aan het budget revitaliseringsplan bedrijventerrein Insulinde;
- > € 3.952.843 als restant van het resultaat 2020 toevoegen aan de algemene reserve.

Het college van burgemeester en wethouders Gemeente Beemster.

De burgemeester,

De gemeentesecretaris,

Mw. H.C. Heerschop

Mw H.J.C. Welage

1 L E E S W I J Z E R

HOOFDSTUKINDELING

Voorliggende jaarstukken 2020 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 2020 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 2020;
- De verplichte paragrafen bij de jaarrekening;
- De balans per 31 december 2020 met toelichting.

In de bijlagen treft u ten slotte aan:

- De portefeuillevverdeling 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 2020 afgesloten kredieten en nog doorlopende kredieten;
- De Sisa-verantwoording 2020 (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 2020 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 2020 zijn toegezegd en wat daarvan wel of niet (volledig) is gerealiseerd. Als bepaalde, voor 2020 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 € 25.000 ten opzichte van de begroting 2020 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 2020

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 2020 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	12
2. DE BEEMSTER SAMENLEVING	16
3. WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER	27
4. DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER	33
5. DE BEEMSTER OMGEVING	38
6. VEILIG IN BEEMSTER	42
7. WERKEN IN BEEMSTER	46
8. BESTUUR EN STAF	50

Programma

1

PUBLIEKSDIENSTEN VOOR BEEMSTER

Portefeuillehouder: *burgemeester mw. H.C. Heerschop*

Wat willen we bereiken met het programma Publieksdiensten

1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Publieksdienstverlening

- Vanaf 1 januari 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht. De BIO vervangt de bestaande baselines informatieveiligheid voor gemeenten, Rijk, waterschappen en provincies. De BIO is een doorontwikkeling van de bestaande baseline. We grijpen deze ontwikkeling aan om de informatiebeveiliging voor Beemster verder te professionaliseren.
- Ook in 2020 zal de verplichte ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) weer worden uitgevoerd. Met ingang van 1 januari 2020 wordt de Baseline Informatiebeveiliging Gemeente (BIG) vervangen voor de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). ENSIA 2020 zal dan ook voor het eerst gebaseerd zijn op dit nieuwe normenkader.
- In 2020 werken we uit hoe de toekomstige dienstverlening eruit gaat zien van de nieuwe gemeente Purmerend.
- In 2020 breiden we de digitale dienstverlening verder uit met onder andere het opvragen van uittreksels, aangifte van overlijden (voor uitvaartondernemers) en de melding voorgenomen huwelijk.
- Naar verwachting neemt het aantal huwelijken in 2020 iets af. Op de gemeentelijke website is er aandacht voor het product trouwen. We gaan videofilmpjes van de trouwambtenaren plaatsen om het trouwen meer te promoten.
- De invoering van het zaakgericht werken is in volle gang. In 2020 maken we de overstap naar een nieuw zaakstelsel, waarmee we in de komende jaren onder meer de digitale dienstverlening verder kunnen ontwikkelen en het archief kunnen digitaliseren. De zaakgerichte manier van werken is een randvoorwaarde voor bijvoorbeeld de implementatie van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), zoals die nu onder regie van het ministerie van BZK tot stand komt. De prioriteit ligt nu bij de digitalisering van bouwdoosjes, waar een start mee is gemaakt. Dit is onder andere nodig voor het omgevingsloket en efficiency van hulpdiensten. Het project loopt door tot 2024. Vanaf 2021 is er een aanvullend bedrag nodig van € 66.000. De totale kosten voor Beemster bedragen namelijk € 90.000 minus bijdrage ISW € 24.000 = € 66.000. Deze aanvulling is niet opgenomen in de begroting en zal middels een collegevoorstel in 2020 behandeld worden.

Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan

- Ondanks corona zijn de bereikbaarheid en de openingstijden van het Klantencontactcentrum en Burgerzaken, als vitale dienstverlening niet aangepast. De vrije inloop voor de burgers is beperkt en overgegaan in werken op afspraak. Daarnaast zijn veel aanvragen van de producten, via beeldbellen afgehandeld.
- Door de opeenvolgende coronamaatregelen zijn een aantal huwelijken een paar keer verschoven in 2020 en verplaatst naar 2021.
- Steeds meer producten zijn digitaal afgehandeld. Door de komst van nieuwe e-diensten als o.a. verhuizen in én naar Purmerend, naamgebruik, geheimhouding, melden vermissing reisdocument en het aanvragen van een uittreksel is het digitaal mogelijk gemaakt om in 2020 een aantal producten via de website aan te vragen. Grote stap voorwaarts voor burgers en ondernemers is ook de digitale melding overlijden en geboorte.
- Uit de positieve jaarcijfers blijkt dat de burgers en ondernemers hun producten en diensten van Burgerzaken hebben kunnen afnemen.
- In 2020 is de kwaliteitsverbetering van de BAG/WOZ objectadministratie gereed gekomen en de omzetting naar taxeren op gebruiksoppervlakte (GBO) is daarmee van start gegaan. Per 1 januari 2022 wordt de WOZ waarde bepaald op basis van gebruiksoppervlakte.
- De nieuwe buurt- en wijkindeling voor de gemeente Purmerend na de fusie is in 2020 vastgesteld in de raad van Purmerend en Beemster.
- Het Datalab heeft in 2020 van de VNG een aanmoedigingssubsidie gekregen van 30k om in samenwerking met andere gemeenten Atlas door te ontwikkelen.

1 Beleidsveld Publiekdienstverlening

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2020

Bestuurlijke producten 2020 - 2023	Jaartal	Kwartaal
Legesverordening	Jaarlijks	4e kwartaal
Algemene plaatselijke verordening	2019	1e kwartaal

KENGETALLEN

Locatie	Aantal huwelijken 2019	Aantal huwelijken 2020
Gemeentehuis:		
Trouwzaal	4	6
Trouwzaal (kort zakelijk huwelijk)	1	4
Spreekkamer (kosteloos)	8	11
Omzetting partnerschap in huwelijk (zonder ceremonie)	4	0
Golfbaan Beemster	0	0
Betje Wolff	1	2
Bezoekerscentrum Beemster	0	0
Agrarisch museum	0	1
Het Heerenhuis	7	8
Fort Resort Beemster	25	17
Fort bij Spijkerboor	0	0
Keyserin	0	1
Stoer in de Beemster	1	0
Totaal	51	50

Onderdeel	2018	2019	2020
Burgerzaken:			
Aantal inwoners	9.750	9.748	10.027
Rijbewijzen	903	1.176	1.079
Paspoorten	918	462	215
Identiteitsbewijzen	404	362	256
Uittreksel uit persoonsregister	113	160	106
Huwelijksvoltrekkingen	59	51	33
Registraties partnerschap	9	5	11
Verkiezingen	2	2	0
Stembureaus	6	6	6
Lijkbezorging:			
Opbrengst begrafenisrechten	51.289	29.404	44.816
Aantal begrafenissen/ bijzettingen/asverstrooiingen	20	20	13
Uitvoering Wet WOZ:			
Aantal WOZ-beschikkingen	5.630	5.653	5.749
Aantal bezwaren op WOZ- beschikkingen	207	300	323
Aantal bezwaren gegrond (geheel of gedeeltelijk)	99	120	87

Wat heeft het gekost in 2020

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
Lasten	-938.744	-764.286	-756.732	-761.409	-4.677
Baten	213.168	208.176	204.176	185.125	-19.051
Saldo	-725.576	-556.110	-552.556	-576.284	-23.728

Het programma Publieksdienstverlening heeft per saldo een nadeel van € 24.000. Dit wordt veroorzaakt door € 5.000 hogere lasten en € 19.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD PUBLIEKSDIENSTVERLENING

	Lasten	Baten
Hogere kosten i.v.m. informatiebeveiliging en -kwaliteit (ENSIA)	-16.000	
Reisdocumenten en rijbewijzen , lagere lasten en lagere baten	26.000	-29.000
Hogere lasten (groot) onderhoud begraafplaats	-16.000	
Diversen	1.000	10.000
Totaal	-5.000	-19.000

AFWIJKING BELEIDSVELD PUBLIEKSDIENSTVERLENING

Afwijkingen onder 25.000 euro worden niet toegelicht.

RESERVES

Bestemmingsreserve stelsel basisregistraties

In 2014 is conform besluitvorming uit het meerjarenperspectief 2015 (raadsbesluit 1129811) € 525.000 ten laste van de algemene reserve gebracht. De reserve dient ter dekking van de (geraamde) incidentele uitgaven voor de

wettelijke verplichting om het stelsel van basisregistraties op te bouwen. De stand van deze reserve bedraagt per 31 december 2020 € 63.000.

VOORZIENINGEN

De rechten voor het door de gemeente onderhouden van een grafruimte of plaats kunnen worden afgekocht voor een bepaalde tijd met een maximum van 30 jaar. Deze afkoopsommen worden in de voorziening gestort voor toekomstige onderhoudskosten. Jaarlijks valt daaruit dan ook weer een bedrag vrij als dekking van de exploitatiekosten.

In 2020 is € 6.000 gestort en € 8.000 onttrokken uit de voorziening.

De stand van deze voorziening er 31 december 2020 € 88.000.

INVESTERINGEN

In 2020 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Basisregistratie topografie (BGT-incidenteel)	22.800	
Totaal	22.800	-

Programma

2

DE BEEMSTER SAMENLEVING

Portefeuillehouder: wethouder dhr. 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

1 Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

We streven een samenleving na waarin iedereen op gelijke voet mee kan doen. Beemsterlingen die vanwege hun beperking of andere redenen hulp nodig hebben, krijgen op de vraag afgestemde ondersteuning. Mensen blijven zo lang mogelijk zelfstandig wonen en steunen elkaar zoveel mogelijk. Daarnaast biedt de gemeente laagdrempelige ondersteuning, zodat een beroep op de Wmo wordt gedaan wanneer er geen andere mogelijkheden aanwezig zijn. Er is een samenhangende zorgstructuur, die goed aansluit op de basisvoorzieningen. Samenwerking tussen de verschillende (keten)partners is hierbij cruciaal.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Welzijnsorganisaties als Clup Welzijn, SMD, MEE Cliëntondersteuning en WelzijnWonenPlus zijn door de coronasituatie gedwongen geweest de manier van werken aan te passen. De innovatieve en creatieve instrumenten met name op het gebied van digitalisering hebben gemaakt dat inwoners op ook een andere maar zeker positieve én dus blijvende wijze van maatschappelijke ondersteuning hebben kunnen gebruik maken.
- Al werkende weg en niet bijtend met het jeugd- en jongerenwerk is het gebouw van jongerencentrum Beejee in Middenbeemster ingezet als bredere welzijnsaccommodatie ten bate van de geconstateerde ruimtebehoefte voor ontmoeting en activiteiten.
- Er wordt blijvend aandacht besteed aan het nog toegankelijker maken van de gemeente voor inwoners met een beperking, bijvoorbeeld door knelpunten in de openbare ruimte aan te pakken en bewustwording te vergroten.
- Tijdens de Regenboogweek werd de Regenboogvlag gehesen. De vlag staat symbool voor de sociale acceptatie van lesbiennes, homo's, biseksuelen, transgenders en interseksuele personen (LHBTI). Met Paarse Vrijdag hebben we scholen lespakketten aangeboden om seksuele- en genderdiversiteit bespreekbaar te maken.
- In 2020 hebben we samen met de aanbieders van Wmo-maatwerkvoorzieningen een inkoopprocedure doorlopen om tot nieuwe contracten voor hulp bij het huishouden, individuele begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf te komen. Gemeenten zijn op basis van de AMvB reële prijs verplicht te onderbouwen hoe de reële kostprijs/tarieven tot stand zijn gekomen. De AMvB is in 2017 in werking getreden en was dus nog niet van kracht tijdens de vorige inkoopprocedure/contracten. Het objectief onderbouwen van de tarieven heeft geleid tot

een lichte stijging van de producten HBH, individuele begeleiding regulier, dagbesteding en kortdurend verblijf en tot een daling van het tarief individuele begeleiding specialistisch.

- Aangezien het niet altijd mogelijk is om zonder hulp van de overheid tot een oplossing te komen hebben we in 2020 een toenemend beroep gezien op de Wmo maatwerkvoorzieningen hulp bij het huishouden, individuele begeleiding en dagbesteding. De toename van het aantal indicaties, veroorzaakt door vergrijzing, extramuralisering en het landelijk ingevoerde abonnementstarief (vaste maximale eigen bijdrage Wmo van € 19,00 per maand) heeft ertoe geleid dat het geraamde bedrag in de begroting voor hulp bij het huishouden, individuele begeleiding en dagbesteding onvoldoende is gebleken. Wel moet hierbij de opmerking worden gemaakt dat de geraamde uitgaven voor individuele begeleiding en dagbesteding in de begroting 2020 aanzienlijk lager waren dan in de begroting 2019.
- Inwoners van de gemeente Beemster waren in 2019 zeer tevreden over de uitvoering van de Wmo door de gemeente. Dit bleek uit het in juni 2019 gehouden Cliëntvervangingsonderzoek Wmo. Dit onderzoek is in 2020 niet uitgevoerd vanwege de coronacrisis. Er zijn in 2020 echter geen signalen die erop wijzen dat inwoners minder tevreden zijn. In 2021 zal het onderzoek weer worden uitgevoerd.
- ZCN voert het aanvullend openbaar vervoer uit voor regio Waterland. We zien sinds de start van de coronacrisis een sterke afname in het gebruik van dit vervoer. ZCN is de eerste maanden van de crisis financieel gecompenseerd. Voor de overige maanden is de gemeente met ZCN in gesprek. De verwachting is dat de totale kosten van 2020 binnen de begroting blijven.
- Per 1 januari 2020 is Handicare gecontracteerd voor het bieden en plaatsen van trapliften. Dit contract is tot stand gekomen na een regionale aanbesteding van de regio Zaanstreek-Waterland. Er is sprake van een stijging in het aantal verstrekte trapliften. Dit komt waarschijnlijk mede door het abonnementstarief, de vergrijzing en de druk op de huidige woningmarkt waardoor mensen niet kunnen doorstromen naar een gelijkvloerse woning, zodra dit nodig is.
- Het nieuwe contract voor hulpmiddelen kenmerkt zich door een hoger onderhoudstarief en een lager aankooptarief ten opzichte van het vorige contract dat tot 1 april 2020 geldig was. Hetgeen voor Beemster tot hogere uitgaven in 2020
- heeft geleid dan was geraamd in de begroting. De hogere uitgaven kunnen mede verklaard worden doordat er verhoudingsgewijs in 2020 meer nieuwe verstrekkingen van hulpmiddelen zijn geweest.
- Sinds juli 2019 is de rol van toezichthouder belegd bij GGD Amsterdam (daarvoor bij GGD Zaanstreek-Waterland). GGD Amsterdam kan Toezicht Wmo kwalitatief beter uitvoeren en voor een lager bedrag dan onder GGD Zaanstreek-Waterland het geval was. In 2020 is het product hulp bij het huishouden kwalitatief onderzocht door de toezichthouder. Hierover wordt u verder geïnformeerd middels het Jaarverslag 2020 Toezicht Wmo.
- In 2020 hebben de portefeuillehouders Wmo uit de regio Zaanstreek-Waterland het samenwerkingsplan met Zilveren Kruis vastgesteld. Hierin zijn op de thema's Ouderen en GGZ een aantal speerpunten geformuleerd welke wij de komende jaren verder willen uitwerken. Het doel van de samenwerking tussen gemeenten en zorgverzekeraar/zorgkantoor Zilveren Kruis is om voor onze inwoners een betere samenwerking tussen de Wmo, Wet langdurige zorg (Wlz) en de Zorgverzekeringswet (Zvw) tot stand te brengen, zodat onze inwoners in de toekomst minder of geen hinder meer zullen ondervinden van de "schotten" die tussen de verschillende wetten bestaan.
- Het Netwerk Dementie Zaanstreek-Waterland heeft in 2020 de voorbereidingen getroffen voor het opstellen van een plan voor de komende jaren: het Plan '21-'25. Onder andere de cliëntreis is in kaart gebracht en er is een regioanalyse uitgevoerd. Bij het opstellen van het plan gaan ook de Dementie monitor mantelzorg en de Zorgstandaard Dementie uit 2020 gebruikt worden. Daarnaast zijn in 2020 de voorbereidingen getroffen voor het openen van een Slimotheek in gemeente Purmerend.
- Samen met onze welzijnspartners zijn activiteiten opgezet om mantelzorgers te informeren over de ondersteuning die ze kunnen krijgen en is deze ondersteuning gegeven. Daarnaast is nieuwe vorm van ondersteuning voor mantelzorgers ontwikkeld: respijthulp. Dit is ondersteuning voor korte periodes waarmee mantelzorgers

(structureel) kunnen worden ontlast. Deze ondersteuning kan per 2021 ingezet worden. De verwachting is dat dit een goede aanvulling is op het bestaande aanbod van mantelzorgondersteuning.

2 Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

De gemeente investeert in goede preventie en zorgt ervoor dat ouders weten waar ze terecht kunnen voor informatie, advies en lichte vormen van ondersteuning voor hun kinderen. Door te investeren in die basis zorgen we ervoor dat kinderen en jongeren zo goed mogelijk opgroeien. Soms is echter meer nodig. Door preventieve maatregelen voorkomen we vaker dat problemen erger worden en kunnen we soms de opschaling naar zwaardere zorg voorkomen of eerder afschalen.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Voor een startend initiatief als Buurtgezinnen is 2020 een uitdagend jaar geweest. Aangezien het grotendeels onmogelijk was om gezinnen te bezoeken, heeft de coördinator van Buurtgezinnen niet de inzet kunnen leveren die ze graag had gewild. Desalniettemin waren er in september al 2 gezinnen aan elkaar gekoppeld. Speciaal voor de corona – een periode die ook voor gezinnen met jonge kinderen heftig is – heeft Buurtgezinnen afgelopen zomer ‘vakantiegezinnen’ opgezet, in overleg met de gemeente. Gericht op tijdelijkheid, waardoor de drempel voor steungezinnen laag is.

3 Beleidsveld Werk en Inkomen

De krapte op de huidige arbeidsmarkt biedt in zijn algemeenheid kansen om meer mensen te laten werken naar vermogen, om daarmee in hun levensonderhoud te voorzien. Het bedrijfsleven heeft een toenemende bereidheid om de vacatures, werkzaamheden en begeleiding aan te passen aan de mogelijkheden. Het beeld in de Beemster is afwijkend van het landelijke beeld. De cliënten die een uitkering ontvangen, ontvangen dit over het algemeen al langere periode met duidelijk aanwijsbare redenen. Voor Beemsterlingen die niet, of niet helemaal mee kunnen doen in de maatschappij hebben we wel mogelijkheden om ze te ondersteunen en op weg te helpen.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- De re-integratie van de Participatiewet is belegd bij de gemeente Purmerend, die het heeft uitbesteed aan Werkom. In 2020 heeft Werkom de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

Aanmelding en intake	10
Darius Wegwijzer	3
Werkdiagnose / Werkplan	2
Werkleertraject	8
Individuele begeleiding	23
Werkcafé	8

- In 2020 zijn voorbereidingen getroffen voor actualisering van het beleidsplan integrale schuldhulpverlening. In het eerste kwartaal 2021 wordt deze ter vaststelling aangeboden aan de raad.
- In 2020 is in het kader van armoedebestrijding vooral inzet uitgegaan naar de ondernemers. Denk aan budgetcoaching en trajecten schuldhulpverlening.
- Om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis, is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) in het leven geroepen. Het kan hierbij gaan om bijstand in de kosten van levensonderhoud en/of bijstand voor bedrijfskrediet. Halte Werk voert voor de gemeente Purmerend deze werkzaamheden uit. De Tozo 1 kon aangevraagd worden voor de periode maart t/m mei, de Tozo 2 voor de periode juni t/m september en Tozo 3 vanaf oktober t/m maart 2021. Voor de aantal aanvragen Tozo nieuwe en verlengingen verwijzen we naar de Sisa bijlage.
- Door de coronacrisis is het aantal uitkeringen gestegen met 11%. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door een lagere uitstroom naar werk. Het aantal vacatures is gedaald en een groot deel van de werkleertrajecten bij

Werkom moest noodgedwongen tijdelijk worden stopgezet als gevolg van de coronamaatregelen. De kans is daardoor groot dat het langer duurt voordat mensen aan het werk komen.

- De invoering van de nieuwe Wet Inburgering is uitgesteld naar begin 2022. Daardoor heeft de voorbereiding op een laag pitje gestaan. In 2020 hebben we ons vooral gericht op het verbeteren van de huidige dienstverlening aan de zgn. 'ondertussengroep'.
- In mei 2020 is de beleidsnotitie en het uitvoeringsprotocol Social Return herzien en vastgesteld door gemeente Beemster (als contractant). Door deze herziening worden meer kansen gecreëerd, tevens is sociaal inkopen (bijvoorbeeld bij Werkom) opgenomen.

	werkelijk	werkelijk	begroot	werkelijk
Arbeidsmarktinfo:	2018	2019	2020	2020
Aantal WW-uitkeringen	108	105	100	148
Bijstandsverlening:				
Uitkeringsgerechtigden Participatiewet:	68	64	65	69
Prognose uitkeringen:				
Opgestarte nieuwe uitkeringen	24	20	20	22
Beëindigde uitkeringen	22	21	23	16
Inkomensvoorzieninge				
Uitkeringsgerechtigden IOAW	2	4	3	4
Uitkeringsgerechtigder IOAZ				
	1	0	0	0
Gemeentelijke minimabeleid:				
Aanvragen bijzonder bijstand	42	40	40	34
Compensatie eigen risico	65	65	65	56
Aanvragen minimabeleid	172	170	170	140
Aanvragen individuele inkomensvoorziening	29	30	30	22
Statushouders:				
Stand op 1 januari betreffend jaar	0	7	0	4
Taakstelling over dat jaar	13	8	8	8
Gerealiseerd in dat jaar	6	11	8	7
Eindstand betreffend jaar	7	4	0	5

4 Beleidsveld Kunst en Cultuur

- Bij de vaststelling van de begroting 2018-2022 is besloten tot een besparing op de subsidies voor cultuur. Dit heeft nog steeds gevolgen voor het culturele aanbod in Beemster. We kijken samen met organisaties naar alternatieve vormen van inkomsten, zodat er een samenhangend cultuur en cultuurhistorisch aanbod in Beemster behouden kan blijven.
- We zetten in op de versterking van het onderwijs met cultuur en maken daarbij gebruik van Brede School Beemster en culturele organisaties. De Brede School Beemster is een samenwerking tussen diverse partners, waaronder de Beemster basisscholen. Er wordt een buitenschools programma geboden, waardoor kinderen zich verder kunnen ontwikkelen in sport, cultuur en andere dingen. Er was altijd al een groter aanbod in sport, zoals korfbal etc. Er is gekeken of het mogelijk was om meer cultuur te kunnen bieden, zodat kinderen zich

ook in cultuur verder kunnen ontwikkelen. Een voorbeeld is een nieuw aanbod in zang en dans, waarbij er een samenwerking tot stand is gebracht tussen de Brede School Beemster en de kinderkoren/tienertheater.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- Door COVID-19 en bijbehorende coronamaatregelen heeft het culturele leven in Beemster vanaf maart 2020 voor een groot deel stil gelegen. Tijdens de lockdown perioden waren culturele instellingen gesloten en mochten amateurkunstverenigingen niet bij elkaar komen. In de andere maanden konden culturele instellingen slechts met een beperkte bezoekerscapaciteit open en mochten verenigingen alleen onder strikte voorwaarden bijeenkomen.
- In het najaar 2020 is een steunpakket COVID-19 voor het lokale culturele veld in Beemster gepresenteerd, waardoor een groot deel van de coronaschade bij instellingen en verenigingen is gedekt en is gewerkt aan financieel gezonde culturele instellingen.
- Door COVID-19 is minder ingezet op de versterking van samenwerking om meer inkomsten uit bezoekers van Beemster te genereren. Wel hebben instellingen en verenigingen samengewerkt om nieuwe diensten en producten aan te bieden (onder andere via het Bezoekerscentrum Beemster).
- Er is ingezet op de versterking van het onderwijs met cultuur. De eindmusicals zijn in verband met COVID-19 via RTV Purmerend uitgezonden i.p.v. georganiseerd in De Purmaryn. Daarnaast is aan culturele instellingen en verenigingen in Beemster gevraagd een digitale les te verzorgen die het onderwijs kan inzetten. Het materiaal wordt begin 2021 opgeleverd.
- In 2020 is ook een eerste stap gemaakt in de harmonisatie van het cultuurbeleid met gemeente Purmerend. Er is een amateurkunstverordening opgesteld en op basis hiervan zijn de subsidies voor 2021 verleend. Voor de amateurkunstverenigingen betekende dit een hogere subsidie dan voorgaande jaren.
- Door COVID-19 zijn de gesprekken met RTV Purmerend over de mogelijkheden voor het aanbieden van een lokaal toereikend media-aanbod in Beemster uitgesteld tot begin 2021.

5 Beleidsveld Sport en Spelen

Een sterk ontwikkeld verenigingsleven, een gevarieerd aanbod van sportstimuleringsactiviteiten en goede sport- en recreatievoorzieningen maken het de inwoners gemakkelijk om gezond te leven en elkaar te ontmoeten. Specifiek aandachtspunt is dat de jeugd in de gelegenheid is om deel te nemen aan sportactiviteiten om ze een gezonde levensstijl aan te leren en onderling contact te bevorderen (sociaal aspect).

- 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.
- We gaan met de peuteropvang in gesprek over peutergym tijdens de opvangtijd. Deze inzet komt allerlei doelen ten goede in het kader van een doorgaande leerlijn.
- Er wordt een lokaal sportakkoord opgesteld, waarin partijen afspraken maken over hoe zij met elkaar de ambities op het gebied van sport en bewegen binnen hun gemeente willen bereiken. Dit wordt bewerkstelligd door een nog aan te stellen sportformateur. Voor het aanstellen van de sportformateur en uitvoering van het sportakkoord, ontvangt de gemeente middelen van het rijk vanuit het Nationaal Sportakkoord.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- Algemeen: De rol van corona

De wereld, Nederland, Beemster, er is met de uitbraak van de coronacrisis veel fundamenteel gewijzigd. Onzeker is hoe lang deze crisis aanhoudt; een crisis die de activiteiten op het gebied van sport, bewegen en gezonde leefstijl herdefiniëren: inhoudelijk en bedrijfsmatig. Veel van de activiteiten moesten aangepast worden of kwamen te vervallen. Sportverenigingen staan, los van trainingen, op dit moment nog grotendeels stil en het (voorgezet) onderwijs kan waarschijnlijk pas na de zomer voorzichtig weer opstarten. Te zien is dat burgers op dit moment andere keuzes maken rondom sport, bewegen, recreatie en gezonde leefstijl. Doen wat kan en overleven tot betere tijden. Ondanks deze situatie is aan veel van de “wat gaan we daarvoor doen” afspraken invulling gegeven.

- In voorbereiding op de harmonisatie voert Spurd inmiddels het beheer van de gemeentelijke accommodaties uit. Ook zijn er, met ondersteuning van de gemeente, voorzieningen getroffen om verschillende sportaccommodaties te verbeteren. Daar waar en wanneer het kon zijn door Spurd sportstimuleringsactiviteiten gericht op de jeugd geïnitieerd, zoals de Purvak. Ook in deze moeilijke coronaperiode zijn daar waar gewenst de verenigingen ondersteunt door Spurd. Zo zijn ze voorzien van financiële en praktische uitvoeringstips. De Sportraad heeft inmiddels meerdere gesprekken gevoerd met verenigingen in de Beemster om deze te laten aansluiten bij de Sportraad om zo gezamenlijk sterk te staan en de voordelen te ervaren. In gezamenlijkheid met betrokken partijen wordt inhoud gegeven aan de uitvoering van het sportakkoord. Het opnemen en mogelijk aanpassen van de sportverordeningen zal in 2021 invulling krijgen.

6 Beleidsveld Onderwijs

Kinderen groeien in Beemster op tot verantwoordelijke, zelfstandige en zelfredzame volwassenen. Hun ontwikkeling door de jaren heen verloopt volgens een doorlopende lijn van 0 tot 23 jaar. Het onderwijs is de belangrijkste basisvoorziening. Onderwijs, zorgprofessionals en gemeente signaleren vroegtijdig dat kinderen extra hulp nodig hebben. Deze kinderen kunnen rekenen op ondersteuning zoals taalonderwijs, spraaktechniek, psychologische hulpverlening en jeugdhulp. Het integreren van jeugdzorg en onderwijs is belangrijk om de ontwikkeling van het kind maximaal te ondersteunen.

- De betrokken partijen in de regio werken samen bij een sluitende thuiszittersaanpak om te realiseren dat in 2020 geen enkel kind langer dan 3 maanden thuiszit zonder een aanbod van passend onderwijs en/of zorg.
- We stimuleren het bewegen en gezond eten voor kinderen vanaf 2 jaar, beginnend bij de peuteropvang.
- Wij stemmen met de partijen in de arbeidsmarktregio en de scholen (VO en MBO) af wie verantwoordelijk is voor kwetsbare jongeren en hun ondersteuning.
- We zetten in op de versterking van het onderwijs met sport en cultuur ter bevordering van de lichamelijke en geestelijke gezondheid van de kinderen. Sport en cultuur hebben een belangrijke ontmoetings- en identiteitsfunctie; kinderen zijn hierdoor beter in staat een sociaal netwerk te ontwikkelen. Hierbij maken we gebruik van de Brede School Beemster (BSB) en onze eigen verenigingen in Beemster. Talentontwikkeling heeft hierbij de aandacht.
- Op het gebied van armoede, sociaal emotionele ontwikkeling, gezondheid, duurzaamheid en drugs, wordt er gewerkt aan een passend voorlichtingsaanbod voor ouders en kind tot en met het voortgezet onderwijs.
- We stimuleren de taalvaardigheid van kinderen en hun ouders. Dit doen we samen met partners als CJG, peuteropvang, kinderopvang, bibliotheek en het onderwijs.
- We werken aan een doorgaande leerlijn, al vanaf de geboorte, waarbij we preventief inzetten op kinderen met een (mogelijke) onderwijsachterstand. Dit doen we samen met partners als kinderopvang, peuteropvang, CJG en het onderwijs.
- Voor peuters tussen de 2,5 en 4 jaar met een taal- en/of spraakprobleem moet een aanbod van 960 uur Vroeg- en Voorschoolse Educatie (VVE) gerealiseerd worden. Dit is voorzien vanaf augustus 2020.
- Wij bieden opnieuw alle basisscholen de mogelijkheid om de eindmusical van hun groep 8 op een waar podium uit te voeren. Alle andere basisscholieren (groep 1 t/m 7) en de ouders van de kinderen uit groep 8 krijgen de kans om naar de uitvoering te kijken. Dit doen we samen met de Purmaryn, P3, NKT en het onderwijs. Verbeterpunten uit de evaluatie worden hierin meegenomen.
- De inzet van schoolmaatschappelijk werk wordt meer flexibel om maatwerk mogelijk te maken.
- Samen met de BSB wordt een agenda gemaakt met onderwerpen die actueel zijn binnen het onderwijs, de kinderopvang en in de gemeente. Samen geven we hier uitvoering aan.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- In 2020 werden we geconfronteerd met COVID-19. In maart gingen de scholen dicht en werd er thuisonderwijs gegeven. De gemeente was verantwoordelijk voor de noodopvang. Samen met het onderwijs en de kinderopvang hebben we dit in goede banen geleid. Het gehele jaar heeft in het teken gestaan van COVID-19 en bij elke

verandering van rijksbeleid hebben we in gezamenlijkheid aanpassingen gedaan, hierdoor zijn niet alle geformuleerde ambities behaald.

- Om leesplezier te bevorderen ontvingen alle groepen 8 leerlingen het boek Koning van Katoren.
- Ondanks de COVID-19 restricties konden we als gemeente samen met P3, RTV Purmerend en het basisonderwijs de groepen 8 leerlingen toch voorzien van een afscheidsmusical. Door middel van opnames in P3 en latere uitzending van de musicals bij RTV Purmerend.
- In schooljaar 20/21 zijn we in Middenbeemster gestart met een ouder- taalcafe's. Laagtaalvaardige ouders hebben extra aandacht nodig omdat deze ouders vaak belangrijke informatie missen om hun kind thuis in de ontwikkeling te ondersteunen of te helpen bij school. Tegelijkertijd hebben leerkrachten of pedagogisch medewerkers van de kinderopvang vaak moeite om juist deze ouders te bereiken en een wederkerige relatie aan te gaan. Door te investeren in de taalvaardigheid van de ouder, ontstaat er beter contact met de school en kinderopvang. Daardoor kan de school/kinderopvang ook weer beter samenwerken met ouder en kind. Ouders kunnen hun kind weer beter ondersteunen in hun taalontwikkeling. En ouders ontwikkelen meer taalvaardigheden.
- In 2020 heeft de BSB extra ingezet op rouwverwerking op de scholen. Er zijn diverse online avonden geweest met een specialist voor ouders hoe rouwverwerking bij kinderen gaat. De BSB heeft ook rouwlego aangeschaft zodat kinderen hier gebruik van kunnen maken.
- Begin 2020 is gestart met twee keer een half uur peutergym op de beide locaties peuteropvang in Beemster. Spurd organiseert dit sportieve moment samen met de peuteropvang. De peutergym is – naast een lekker beweegmoment – bedoeld om de motoriek van de peuters te verbeteren.
- De peuteropvang aanbieder in Beemster die VVE biedt aan peuters voldeed al per januari 2020 aan de nieuwe wettelijke eis.
- Het privacy convenant Thuiszitters is in april 2020 ondertekend door alle gemeenten in de regio en door alle schoolbesturen en de samenwerkingsverbanden VO en PO. Dit instrument is bedoeld om afspraken te maken rondom uitwisseling van gegevens tussen het Samenwerkingsverband, de schoolbesturen en de gemeenten. Dit convenant vloeit voort uit het document Thuiszittersaanpak, wat is ondertekend door de alle partijen in april 2018. Het is belangrijk dat een leerling die langdurig verzuimt, goed begeleid wordt en er uitwisseling is met de juiste partners van jeugdzorg, onderwijs en leerplicht. Om met elkaar samen te werken aan het terugdringen van thuiszitters en voortijdig schoolverlaters is dit convenant een randvoorwaarde.
- De inzet van leerplicht op het primair onderwijs is geïntensiveerd. Er is een pilot op een aantal scholen gestart, samen met loket jeugd. De scholen zijn onze ogen en oren en hoe eerder de signalen worden gedeeld hoe eerder er gekeken kan worden wat er nodig is voor de jongere en het gezin. Daarmee kan de school ondersteund worden ten gunste van de kinderen.
- Afgelopen jaar was de start van een nieuwe vierjarige projectperiode in het kader van het regionale programma Voortijdig School Verlaten (VSV) en jongeren in kwetsbare (onderwijs) positie. Gemeenten, VO en MBO onderwijsinstellingen uit de agglomeratie Amsterdam hebben een nieuw meerjarenplan opgesteld voor de aanpak van VSV en de begeleiding van kwetsbare jongeren, ook richting arbeid. De VO, MBO instellingen en de gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland trekken samen op in de concretisering van dit meerjarenplan in een meerjarig plan van aanpak.
- De aanpak van het jongerenloket op de scholen met kwetsbare leerlingen is verder geïntensiveerd. We trekken samen met deze scholen op om de overstap van school naar arbeid te verstevigen en we werken daarin samen met verschillende interne en externe partners zoals team leerplicht, team WMO-psych en Werkom.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2020

Product	Jaartal
Opzetten Armoedebeleid Jeugd nota	2020

Wat heeft het gekost in 2020

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
Lasten	-7.492.505	-8.330.920	-10.920.995	-9.540.220	1.380.775
Baten	1.474.014	1.530.113	4.254.762	2.926.160	-1.328.602
Saldo	-6.018.491	-6.800.807	-6.666.233	-6.614.060	52.173

Het programma Samenleving heeft per saldo een voordeel van € 52.000. Dit wordt veroorzaakt door € 1.381.000 lagere lasten en € 1.329.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
BV021 Maatschappelijke ondersteuning					
Lasten	-1.723.704	-2.074.818	-1.888.899	-1.966.430	-77.531
Baten	78.739	116.875	100.875	71.081	-29.794
	-1.644.965	-1.957.943	-1.788.024	-1.895.349	-107.325
BV022 Jeugd en jeugdzorg					
Lasten	-2.606.132	-2.631.466	-2.774.842	-2.701.281	73.561
Baten	0	0	0	12.464	12.464
	-2.606.132	-2.631.466	-2.774.842	-2.688.817	86.025
BV023 Werk en inkomen					
Lasten	-1.325.793	-1.736.897	-4.216.713	-2.919.551	1.297.162
Baten	1.100.712	1.068.882	3.743.402	2.566.712	-1.176.690
	-225.081	-668.015	-473.311	-352.839	120.472
BV024 Kunst en Cultuur					
Lasten	-329.472	-329.266	-379.267	-317.359	61.908
Baten	34.428	33.244	95.332	25.415	-69.917
	-295.044	-296.022	-283.935	-291.944	-8.009
BV025 Sport en recreatie					
Lasten	-395.362	-429.442	-431.994	-425.078	6.916
Baten	111.382	102.331	109.031	62.249	-46.782
	-283.979	-327.111	-322.963	-362.829	-39.866
BV026 Onderwijs					
Lasten	-1.112.042	-1.129.031	-1.229.280	-1.210.520	18.760
Baten	148.753	208.781	206.122	188.238	-17.884
	-963.289	-920.250	-1.023.158	-1.022.282	876

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

	Lasten	Baten
Voorzieningen wonen, rolstoel en vervoer (WRV)	-17.000	0
Hulp bij huishouden	-18.000	0
Vervoersvoorzieningen	12.000	0
Maatschappelijke opvang	19.000	0
Eigen bijdrage WMO	0	-45.000
Begeleiding	-55.000	0
Dagbesteding	-39.000	0
Cliëntondersteuning	11.000	0
Diversen	9.000	15.000
Totaal	-78.000	-30.000

TOELICHTING OP AFWIJINGEN MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Voorzieningen wonen, rolstoel en vervoer (WRV)

Voor voorzieningen wonen, rolstoel en vervoer (WRV) is de begroting in Turap II met € 30.000 bijgesteld, vanwege de contractering van een nieuwe leverancier voor hulpmiddelen. Bij deze leverancier zijn de tarieven voor het aanschaffen van nieuwe hulpmiddelen lager en het onderhoudstarief voor hulpmiddelen hoger in vergelijking met de vorige leverancier. De lasten voor WRV in 2020 zijn € 17.000 hoger dan de bijgestelde begroting.

Hulp bij huishouden

Bij hulp bij huishouden is de begroting in Turap II met € 30.000 bijgesteld door toename in vraag. De toename in vraag kan enerzijds worden toegeschreven aan de vergrijzing en extramuralisering en anderzijds aan het abonnementstarief. Deze bijstelling is onvoldoende gebleken, want de lasten in 2020 voor hulp bij huishouden zijn € 18.000 hoger dan de bijgestelde begroting.

Vervoersvoorzieningen

Bij vervoersvoorziening zijn de lasten € 12.000 lager dan begroot. Door corona is er minder gebruik gemaakt van vervoersvoorzieningen in 2020, waardoor dit effect is ontstaan.

Maatschappelijke opvang

In de begroting is een bedrag opgenomen van € 19.000 om te besteden aan kwetsbare personen die maatschappelijke opvang nodig hebben. In de gemeente Beemster zijn hier echter (nog) geen voorzieningen voor. Hierdoor is dit voordeel ontstaan.

Eigen bijdrage WMO

In de Turap II zijn de baten met € 16.000 naar beneden bijgesteld. Het Rijk heeft in het voorjaar 2020 bepaald, dat er over de maanden april en mei geen WMO bijdrage betaald hoeft te worden. Vanwege de RIVM richtlijnen rondom corona kon niet alle zorg door zorgaanbieders geleverd worden. De baten zijn echter nog € 45.000 lager dan de bijgestelde begroting bij Turap II.

Begeleiding

In Turap I is de begroting met € 193.443 naar beneden bijgesteld. Ten opzichte van deze bijstelling zijn de lasten € 55.000 hoger dan begroot bij Turap I. Sinds 2018 is de vraag naar individuele begeleiding gestegen met 18%. Het betreft enerzijds de individuele begeleiding aan bewoners met een beschermd wonen indicatie die op de wachtlijst staan omdat er geen geschikte opvangplek beschikbaar is. Anderzijds stijgt ook de vraag naar reguliere individuele begeleiding voor mensen die zelfstandig thuiswonen.

Dagbesteding

In Turap II is de begroting met € 30.000 naar beneden bijgesteld omdat er een daling in de uitgaven zichtbaar was. In de eerste helft van 2020 zijn er gemiddeld 34 aanvragen per kwartaal. In de tweede helft van 2020 liep het aantal aanvragen echter op. De laatste twee kwartalen laten een gemiddelde zien van 41 aanvragen per kwartaal. De stijging in het aantal aanvragen en daarmee de stijging in het aantal indicaties verklaart grotendeels het tekort dat nu is ontstaan van € 39.000 ten opzichte van Turap II.

Cliëntondersteuning

De lasten zijn € 11.000 lager dan begroot. Voor het grootste deel komt dit door een subsidie afrekening over het jaar 2019 ad. € 7.000.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

	Lasten	Baten
Regionaal Transformatiebudget	0	12.000
GGD	89.000	0
Geïndiceerde zorg	-50.000	0
PGB	32.000	0
Gemeentelijke uitvoerigskosten	-22.000	0
Vervoerskosten Jeugd	15.000	0
Pleegzorg	10.000	0
Totaal	74.000	12.000

TOELICHTING OP AFWIJINGEN JEUGD EN JEUGDZORG

Regionaal Transformatiebudget

De baten zijn € 12.000 hoger dan begroot. Dat komt door een teruggave vanuit de regionale samenwerking met Zaanstreek Waterland in het kader van het transformatiebudget Jeugd.

GGD

De lasten zijn € 89.000 lager dan begroot. Voor de gemeente Beemster heeft binnen de GGD een verschuiving van taken plaatsgevonden. Daardoor is er budget overgebleven.

Geïndiceerde zorg

In 2020 zijn de totale lasten van duurzame zorg, niet duurzame zorg, niet gecontracteerde zorg (BOK), dyslexie en contractering gecertificeerde instellingen (GI's) met € 50.000 toegenomen. Dit is ten opzichte van de bijgestelde begroting na Turap II. De oorzaak ligt met name bij het gemiddeld aantal kinderen in zorg in 2020 ten opzichte van 2019. Het gemiddeld aantal kinderen in zorg ten opzichte van 2019 is toegenomen met 12,4%. Het lijkt aannemelijk dat corona hier van invloed op is geweest. De ontwikkeling van de gemiddelde kosten per maand laat een grilliger beeld zien.

PGB

De lasten voor PGB in 2020 zijn € 32.000 lager dan de bijgestelde begroting na Turap II. Er is een trend zichtbaar dat het aantal PGB's afneemt, door een verschuiving naar zorg in natura. Deze trend heeft zich in 2020 voortgezet en geresulteerd in lagere kosten. Daarnaast wordt er door PGB houders minder gedeclareerd bij het SVB dan op basis van hun toekenning had gekund.

Gemeentelijke uitvoeringskosten

Onder de gemeentelijke uitvoeringskosten vallen de kosten van de samenwerking binnen Zaanstreek Waterland (ZAWA) en de samenwerking binnen het Regionaal Ondersteuningsteam (ROT). De begroting hiervoor is in 2020 te ver naar beneden bijgesteld, waardoor dit tekort van € 22.000 is ontstaan.

Vervoerskosten Jeugd

Dit betreffen specifieke indicaties voor jeugdigen, waarbij vervoer naar bijvoorbeeld een zorginstelling elders in het land nodig is. Hiervan is in 2020 geen gebruik gemaakt.

Pleegzorg

De gemeente Beemster heeft meegedaan aan de week van de pleegzorg. Verdere activiteiten hebben binnen dit budget niet plaatsgevonden.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

	Lasten	Baten
Inkomensvoorziening	119.000	0
Armoedebeleid	56.000	0
Participatie	-78.000	0
TOZO	1.175.000	-1.175.000
Diversen	25.000	-2.000
Totaal	1.297.000	-1.177.000

TOELICHTING OP AFWIJINGEN WERK EN INKOMEN

Op het beleidsveld werk en inkomen is sprake van een onderschrijding van per saldo afgerond € 120.000. Dit bestaat uit drie grotere verschillen. (1) Op het onderdeel inkomensvoorziening is sprake van een voordeel van € 119.000. Dit komt doordat de verwachte stijging van uitkeringen is uitgebleven. (2) Bij armoedebeleid is er sprake van een onderschrijding van afgerond € 56.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten bijzondere bijstand (€ 21.000) en lagere kosten armoedebeleid (€ 35.000). Er waren door corona minder aanvragen voor vergoedingen. (3) Op de taak participatie is sprake van een nadeel van € 78.000 zichtbaar. Dit bestaat vooral uit een nabetaling over 2018 en 2019 van activeringstrajecten van Werkom die abusievelijk door Purmerend waren betaald. Het restant betreft diverse kleinere mutaties. De grote afwijkingen op de baten en lasten qua volume komen door de lagere uitgaven en inkomsten in het kader van de TOZO. Begroot was € 2.613.000 aan inkomsten / uitgaven en

gerealiseerd is € 1.348.000 aan ontvangen vergoeding / doorbetaling van de vergoeding zodat er een afwijking is ten opzichte van de begroting van € 1.175.000.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

	Lasten	Baten
Gevolgen Coivd-19 culturele sector	61.000	-61.000
Diversen	1.000	-9.000
Totaal	62.000	-70.000

Gevolgen COVID-19 culturele sector

De afwijking bij de baten en lasten t.o.v. de bijgestelde begroting van de Turap II wordt veroorzaakt door de aanvraag van het provinciaal steunfonds Kunst en Cultuur voor de schade COVID-19 bij de Bibliotheek (€ 46.000) en de Muziekschool (€ 15.000).

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

	Lasten	Baten
Kermis	0	-32.000
Diversen	7.000	-15.000
Totaal	7.000	-47.000

TOELICHTING OP AFWIJKINGEN SPORT EN RECREATIE

Kermis

Er is € 32.000 minder aan baten ontvangen dan begroot. Door corona is de Beemster feestweek in 2020 niet doorgegaan en daarmee ook de kermis niet. Hierdoor is de gemeente Beemster inkomsten misgelopen, wat het tekort aan baten verklaard.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD ONDERWIJS

	Lasten	Baten
Onderwijsondersteuning	48.000	
Onderwijs achterstandenbeleid	11.000	-11.000
Huisvesting basisonderwijs en peuteropvang	-48.000	-8.000
Diversen	8.000	1.000
Totaal	19.000	-18.000

TOELICHTING OP AFWIJKINGEN SPORT EN RECREATIE

Onderwijsondersteuning

De kosten voor het leerlingenvervoer zijn € 48.000 lager dan begroot. Dit wordt verklaard doordat er minder ritten zijn ingezet dan verwacht.

Onderwijs achterstandenbeleid

Er zijn € 11.000 lagere lasten dan begroot. Door de sluiting en beperkte opening van de scholen (COVID-19) zijn niet alle geformuleerde ambities die voor een deel bekostigd worden uit het onderwijs achterstanden gehaald.

Het budget OAB hoeft niet jaarlijks uitgenut te worden. Niet ingezette middelen worden doorgeschoven naar jaar/jaren erna. Dit veroorzaakt € 11.000 lagere baten.

Huisvesting basisonderwijs en peuteropvang

De hogere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door een overschrijding op het onderhoudsbudget van de basisschool / multifunctioneel centrum Zuidoostbeemster.

INVESTERINGEN

In 2020 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

Programma

3

WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER

Portefeuillehouders: *burgemeester mw. H.C. Heerschop en wethouders dhr. D.J. Butter en mw. A. Zeeman*

Wat willen we bereiken met het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit

1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Wonen

De gemeente Beemster is een heel aantrekkelijke gemeente om in te wonen. Net als elders in de regio is de druk op de woningmarkt hoog, waardoor zowel de prijzen van koopwoningen als de wachttijden voor een sociale huurwoning in de gemeente flink oplopen. Ook sluit het aanbod aan woningen niet altijd aan op de woonwensen of de levensfase van woningzoekenden. Beemster is echter wel in de gelukkige omstandigheid dat er nog enkele relatief grote nieuwbouwlocaties zijn in Middenbeemster en Zuidoostbeemster. Hierdoor is het mogelijk meer diversiteit in de woningvoorraad aan te brengen in zowel prijs als in type woning, waardoor ook de doorstroming binnen de voorraad op gang kan komen. Op deze wijze kan het aanbod ook ruimer en diverser worden. Mede ten behoeve van een zorgvuldige, evenwichtige invulling van de woningbouwlocaties heeft de gemeente Beemster in 2018 een nieuwe Woonvisie 2018-2025 vastgesteld: 'Energiek en Vitaal Beemster'. Veel aandacht is er ook voor de verduurzaming van de voorraad zowel in het kader van de energietransitie als van de levensloopbestendigheid. Voor de uitvoering van de woonvisie wordt tweejaarlijks een woonagenda gemaakt. Tevens zijn op basis van deze woonvisie voor de periode 2018-2021 prestatieafspraken gemaakt met de corporaties en de huurdersorganisaties. Om uitvoering te geven aan deze kaderafspraken wordt jaarlijks met de corporaties en huurdersorganisaties de zogenaamde Jaarschijf opgesteld.

2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Vanuit de coalitie wordt ingezet op de integrale ontwikkeling van visies voor de kernen en het buitengebied (of landelijk gebied). Dit gelet op de verbetering van wonen, werken, verkeer, voorzieningen en de sociale infrastructuur. Hiermee wordt bijgedragen aan het invullen van de woningbehoefte en de verbetering van de leefbaarheid. Dorpsontwikkelingsvisies voor Middenbeemster en Zuidoostbeemster staan inmiddels op de agenda. Gelet op het feit dat de Structuurvisie Beemstermaat uit 2012 inhoudelijk nog actueel is en met het oog op de bestuurlijke fusie van Beemster met Purmerend en de komst van de Omgevingswet per 1 januari 2022, is in 2020 besloten het bestemmingsplan buitengebied niet te actualiseren met een bestemmingsplan met verbrede reikwijdte, maar alsnog met een regulier bestemmingsplan. Daarbij zal worden geanticipeerd op het instrumentarium van de Omgevingswet. Dit plan zal na de inwerkingtreding van de Omgevingswet onderdeel zijn van het omgevingsplan. De dorpsontwikkelingsvisies en het bestemmingsplan voor het buitengebied zullen inbreng zijn voor het later op

te stellen integrale omgevingsplan voor de nieuwe gemeente en maken onderdeel uit van de gesprekken met gemeente Purmerend in het licht van de bestuurlijke fusie (zie programma 8).

Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan

1 Beleidsveld Wonen

- De dorpsontwikkelingsvisies voor Zuidoostbeemster en Middenbeemster zijn deze zomer mede tot stand gekomen met uitgebreide input vanuit het beleidsveld wonen. Dit vanuit het streven naar een gedifferentieerd woningaanbod voor de programmering op de diverse nieuwbouw- en transformatielocaties in beide dorpen. Daarbij is benadrukt de huidige mogelijkheden en verdere ruimte voor herbestemming, transformatie en flexibilisering ten behoeve van wonen, binnen ruimtelijke kaders, maximaal te benutten. Ook is aangegeven welke van de beschikbare locaties nadrukkelijk in aanmerking komen voor senioren en mensen met een beperking op basis van hun woonwensen.
- Ook is eind 2020 vanuit het beleidsveld input gegeven t.b.v. de nota van uitgangspunten voor de dorpsontwikkelingsvisies van Noordbeemster en Westbeemster. Uitgangspunt hierbij is hoe de woningvoorraad in de beide dorpen voldoende divers te houden, zodat die bereikbaar blijft voor alle leeftijden en alle portemonnees. Dat is een noodzakelijke voorwaarde om de dorpen levendig en vitaal te houden, zodat zowel de sterke sociale cohesie als voldoende draagvlak onder de aanwezige voorzieningen behouden blijft. Ook in 2021 blijft het beleidsveld uiteraard nauw betrokken bij de verdere totstandkoming van deze visies.
- Begin maart 2020 is een voorstel voor nieuwe regionale regels voor de woonruimteverdeling besproken in de raad. Op basis hiervan – en de bespreking in de andere 14 gemeenteraden – is het voorstel aangepast en aangeboden aan de 15 colleges van B&W, waarna het eind mei is vrijgegeven voor inspraak. Het wederom aangepaste beleidsvoorstel inclusief nota van beantwoording wordt in maart 2021 ter besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraden in de regio, waarna verankering volgt van de regels in de huisvestingsverordening. Inwerkingtreding van de nieuwe verordening wordt voorzien medio 2022.
- Ook in 2020 had de bouw van nieuwe sociale huurwoningen de aandacht. De 24 beneden-bovenwoningen (bebo's) van Wooncompagnie op de locatie Nieuwe Tuinderij Oost zijn in aanbouw en worden in 2021 opgeleverd. Gesprekken zijn gestart met Wooncompagnie over de mogelijkheden voor sociale huurwoningen in het resterende deel van De Keyser en op het mogelijk vrij te vallen deel van de schoollocatie.
- De vierjaarlijkse prestatieafspraken met de corporaties en de huurdersvereniging lopen tot en met 2021. Voor 2020 is voor Beemster geen nieuwe jaarschijf opgesteld vanwege de lopende trajecten t.a.v. de dorpsontwikkelingsvisies en de lopende gesprekken met de corporatie over de realisatie van nieuwe sociale huurwoningen. Voorsortierend op de fusie is Beemster – waar mogelijk – reeds betrokken bij de totstandkoming van de nieuwe vierjaarlijkse prestatieafspraken van Purmerend voor de periode 2021 t/m 2023. Ook is Beemster meegenomen bij het opstellen van de Purmerendse jaarschijf voor 2021 en bij de uitvoering ervan wordt – waar van toepassing – Beemster meegenomen.
- In 2020 zijn, inclusief vrije kavels, 196 nieuwbouwwoningen verkocht.

Aantal nieuwbouw verkocht (inclusief vrije kavels)

2016	60
2017	100
2018	91
2019	89
2020	196

PRESTATIEVELD VERGUNNINGEN

De VTH-taken zijn uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving 2020. De omgevingsvergunning is een geïntegreerde vergunning voor bouwen, wonen, monumenten, ruimte, natuur en

milieu. 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. 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.

2 Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

- De inwerkingtreding van de Omgevingswet is vooralsnog uitgesteld tot 1 januari 2022. De invoering van de Omgevingswet betreft een transitie van het omgevingsrecht die tot 2029 doorloopt. In dat verband is aandacht besteed aan acties, die minimaal noodzakelijk zijn om met de Omgevingswet aan de slag te kunnen. In een gecombineerd overleg van raadsleden uit Beemster en Purmerend is in het najaar van 2020 de voortgang en de stand van zaken met betrekking tot de Omgevingswet toegelicht.
- Het ruimtelijk beleid van Beemster is inhoudelijk nog redelijk actueel. Plannen en projecten worden getoetst aan het ruimtelijk kwaliteitsbeleid 'Des Beemsters'.
- Dit beleid is ook uitgangspunt bij de actualisatie van het bestemmingsplan Buitengebied 2012. In 2019 was het nog de bedoeling dit te doen in de vorm van een bestemmingsplan met verbrede reikwijdte, maar door maatschappelijke en politieke signalen is het inzicht hierover gedurende het proces gewijzigd. Bovendien was de inwerkingtreding van de Omgevingswet opnieuw uitgesteld tot 1 januari 2022 en daarmee gelijk aan de fusiedatum. Derhalve is er in 2020 voor gekozen alsnog met een regulier bestemmingsplan op te stellen. Hiervoor is eind 2020 na aanbesteding een stedenbouwkundig bureau in de arm genomen en is het proces van totstandkoming van de actualisatie direct ter hand genomen. Belangrijk onderdeel in dat proces is participatie. De bedoeling is dat het geactualiseerde bestemmingsplan in 2021 wordt vastgesteld. Bij de totstandkoming wordt geanticipeerd op het instrumentarium van de Omgevingswet, omdat het bestemmingsplan na de inwerkingtreding van die wet onderdeel zal zijn van het omgevingsplan. De nieuwe gemeente kan dan aan de slag met een geactualiseerd plan.
- Na een uitgebreid participatieproces zijn in 2020 dorpsontwikkelingsvisies voor zowel Zuidoostbeemster als Middenbeemster vastgesteld en is een start gemaakt om te komen tot een dorpsontwikkelingsvisie voor Noordbeemster en Westbeemster. Naast een geactualiseerd bestemmingsplan voor het buitengebied zal er hiermee voor elke kern van Beemster een visie zijn om mee te werken door de nieuwe gemeente.
- Voor het buitengebied was in 2020 sprake van flink wat particuliere initiatieven. Aan de hand van enkele rondes raadvragen over anterieure overeenkomsten en plankosten is in de loop van dat jaar een discussie gestart over het (verplicht) kostenverhaal in relatie tot - vooral het kostenaspect voor - agrarische initiatieven. De afronding van deze discussie zal naar verwachting in 2021 plaatsvinden. Tot slot is in 2020 voor Jisperweg 28 en 30 een bestemmingsplan vastgesteld ten behoeve van een loonbedrijf.

Bestuurlijke producten

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2020

Product	Gerealiseerd	Opmerking
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2019	Gerealiseerd	Jaarlijks
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2021	Gerealiseerd	Jaarlijks
Legesverordening	Gerealiseerd	Jaarlijks

Wat heeft het gekost in 2020

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
Lasten	-1.704.215	-1.472.900	-2.033.320	-1.674.853	358.467
Baten	1.869.999	557.232	1.281.713	1.718.466	436.753
Saldo	165.783	-915.668	-751.607	43.613	795.220

Het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit heeft per saldo een voordeel van € 795.000. Dit wordt veroorzaakt door € 358.000 lagere lasten en € 437.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
BV031 Wonen					
Lasten	-994.898	-934.092	-1.009.856	-1.079.074	-69.218
Baten	1.800.677	557.232	1.079.372	1.612.116	532.744
	805.779	-376.860	69.516	533.042	463.526
BV032 Ruimtelijke kwaliteit					
Lasten	-709.317	-538.808	-1.023.464	-595.779	427.685
Baten	69.321	0	202.341	106.350	-95.991
	-639.996	-538.808	-821.123	-489.429	331.694

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD WONEN

	Lasten	Baten
BV031 Wonen		
Structuur- en Bestemmingsplannen	-10.000	
Invoeringskosten Omgevingswet	30.000	
Wabo bestemming bouwen	48.000	
Leges bouwvergunningen		344.000
Opbrengst grond bouwlocaties	-130.000	214.000
Diversen	-7.000	-25.000
Totaal	-69.000	533.000

Structuur- en Bestemmingsplannen

Er is in 2020 iets meer uitgegeven aan structuur- en bestemmingsplannen, dit wordt veroorzaakt door niet begrote kosten met betrekking tot tegemoetkoming in planschade.

Invoeringskosten Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is met een jaar uitgesteld. Voor 2020 was hiervoor € 45.000 beschikbaar gesteld, hiervan is € 15.000 uitgegeven. Omdat de uitgaven merendeel in 2021 zullen worden gedaan zal bij de resultaatbestemming 2020 dan ook voorgesteld worden om het restantbudget van € 30.000 over te hevelen naar 2021.

WABO toestemming bouwen

In 2020 is er in de begroting een budget van € 80.000 beschikbaar gesteld voor flexibele schil (inhuurkosten). In werkelijkheid zijn o.a. de inhuurkosten(uurtarief) lager uitgevallen dan geraamd. In totaal levert dit een voordeel op van € 48.000.

Leges bouwvergunningen

Voor 2020 zijn de opbrengsten uit WABO leges hoger dan geraamd en zijn gebaseerd op het aantal afgegeven vergunningen voor (woning)bouw en het aantal ingediende grote projecten. In de raming van de legesopbrengsten WABO is uitgegaan van een gemiddeld aantal van 100 nieuwbouw woningen. Uit de realisatie blijkt dat er alleen voor de nieuwbouw aanvragen 201 woningen ingediend zijn (mn. grote projecten De Nieuwe Tuinderij, Buitengewoon Beemster en De Keyser). Daarnaast kennen de woningen hogere bouwkosten dan geraamd. Dit levert een positieve saldo op van € 344.000.

Opbrengst grond bouwlocaties

De opbrengsten in 2020 bestaan uit de levering van klei aan HHNK. De lasten hebben betrekking op de transportkosten van de klei.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

	Lasten	Baten
Beemster werelderfgoed	44.000	
Faciliterend grondbeleid	63.000	-96.000
Ontwikkelingsplannen	321.000	
Totaal	428.000	-96.000

Beemster werelderfgoed

De begrote stelpost voor werkzaamheden Werelderfgoed valt vrijwel geheel vrij in 2020.

Faciliterend grondbeleid

Er zijn diverse particuliere initiatieven geweest waarvoor een intentie overeenkomst (IO) of een anterieure overeenkomst (AO) is afgesloten. De baten en lasten behoren in principe in evenwicht te zijn, wat resulteert in € 96.000 lagere baten en € 63.000 lagere lasten. Voor een 3-tal initiatieven kunnen de gemaakte kosten (€ 33.000) niet meer via de anterieure overeenkomsten worden verhaald, waardoor deze ten lasten komen van het resultaat 2020.

Ontwikkelingsplannen

Sinds 2018 wordt er ingezet op de integrale ontwikkeling van visies voor de vier kernen en het buitengebied. Hiermee wordt bijgedragen aan het invullen van de woningbehoefte en de verbetering van de leefbaarheid. Hiervoor zijn vanuit de algemene reserve (Dorpsontwikkelingsvisie Noordbeemster en Westbeemster, omgevingsplan landelijk gebied) en de reserve voornemens College programma (Dorpsontwikkelingsvisie Middenbeemster, Zuidoostbeemster en omgevingsplan landelijk gebied) verschillende budgetten beschikbaar gesteld, welke in 2020 nog niet geheel zijn ingezet. Dit geeft per saldo een voordeel van € 321.000. De grootste afwijkingen worden hieronder toegelicht.

Dorpsontwikkelingsvisie Middenbeemster

In 2018 heeft uw Raad besloten de voorbereiding te starten om te komen tot een ontwikkelingsplan voor de Middenbeemster. Voor het opstellen van de visie was in 2020 nog een budget beschikbaar van € 86.000. Inmiddels is de visie vastgesteld en zal er een ontwikkelstrategie opgesteld worden. Het projectoverschot met betrekking tot de visie van € 18.000 zal niet meer worden besteed.

Dorpsontwikkelingsvisie Zuidoostbeemster

In 2019 is voor de dorpsontwikkelingsvisie in Zuidoostbeemster door de Raad een budget van € 272.000 beschikbaar gesteld. Hiervoor was in 2020 nog een budget beschikbaar van € 177.000. Inmiddels is de visie vastgesteld binnen het projectbudget. Voor het opstellen van de ontwikkelstrategie is aan de Raad in een apart

besluit een dekkingsvoorstel gedaan. De in 2020 gemaakte voorbereidende kosten hiervan bedragen € 8.000 welke ten laste van het resultaat komen.

Omgevingsplan landelijk gebied

Voor de pilot van het Omgevingsplan Landelijk Gebied Beemster is in 2019-2021 een totaal budget beschikbaar van € 390.000. Voor 2020 was dit € 235.000, waarvan € 77.000 middels het resultaat beschikbaar is gesteld en € 158.000 middels de bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma. Op 29 september 2020 besloot u (registratienr. 1525083) af te zien van het opstellen van een bestemmingsplan met verbrede reikwijdte en met het resterende krediet hiervoor in de plaats een regulier bestemmingsplan te maken. De werkzaamheden zijn niet afgerond en er is in 2020 € 55.000 besteed. Dit geeft een voordeel van € 180.000.

Dorpsontwikkelingsvisie Noordbeemster en Westbeemster

Op 29 september 2020 heeft de raad besloten (registratienr. 1523613) in te stemmen met het Plan van Aanpak om te komen tot een gedragen Dorpsontwikkelingsvisie voor Noordbeemster en Westbeemster en is een uitvoeringsbudget van € 180.000 beschikbaar gesteld. De werkzaamheden zijn niet afgerond in 2020 en € 130.000 is niet besteed. Voorgesteld wordt het niet bestede budget van € 130.000 met de resultaatbestemming in 2021 in te zetten.

RESERVES

Er zijn geen reserves binnen dit programma.

INVESTERINGEN

In 2020 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Werelderfgoed / managementplan inclusief duurzaam toerisme	68.000	
Invoeringskosten omgevingswet	15.000	
WABO leges incidentele grote aanvragen		800.000
Dorpsontwikkelingsvisie Middenbeemster	68.000	
Ontwikkelstrategie Zuidoostbeemster	177.000	
Omgevingsplan landelijk gebied	55.000	
Dorpsontwikkelingsvisie Noordbeemster en Westbeemster	50.000	
Faciliterend grondbeleid	63.000	-96.000
Totaal	496.000	704.000

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

1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Milieu

ONDERZOEK NAAR MOGELIJKHEID PROEFTUINAANVRAGE AARDGASVRIJ

Het ministerie van Binnenlandse Zaken biedt de mogelijkheid om voor 2020 opnieuw een aanvraag in te dienen voor een Proeftuin. Deze aanvraag dient voor 1 maart 2020 te zijn ingediend. De uitgangspunten zijn vrijwel hetzelfde als van de eerste serie proeftuinen, behalve dan dat het wel de bedoeling is dat het een innovatie bevat. Meer van hetzelfde, bijvoorbeeld nog een wijk van het aardgas afhalen ten behoeve van stadsverwarming zoals in Purmerend, wordt mogelijk niet gehonoreerd. Het is dus van belang dat de aanvraag zich onderscheidt t.o.v. andere aanvragen.

De zaak wordt op een andere wijze aangepakt dan in Purmerend. Voor de Beemster wordt gekozen voor een andere aanpak, waarbij de formats van de aanpak worden geleverd vanuit Purmerend (presentaties, brieven, opzet wijkavonden, regelingen, aanbestedingen enz.), maar de bewoners zelf de organisatie ter hand nemen om met geld van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties tenminste 500 woningen aardgasvrij maken. Vooral een aanpak die gedragen wordt door participatie vanuit de bevolking kan een goede kans maken op honorering. Nog dit najaar wordt gestart met een vooronderzoek om het draagvlak voor een dergelijke aanpak te onderzoeken.

REGIONALE ENERGIESTRATEGIE

De Regionale Energiestrategie wordt voorbereid, waarbij een balans tussen regionale energiebehoefte en behoud van de Beemster landschappelijke (Werelderfgoed-) kenmerken uitgangspunt vormt voor de Beemster bijdrage. De gemeente Beemster heeft te maken met een aanzienlijke opgave ten aanzien van asbestsanering. De hoeveelheid asbestdaken is – volgens een globale inventarisatie van de Omgevingsdienst IJmond – ongeveer 160 hectare. Door het besluit van de Eerste Kamer is de gedwongen sanering van het asbest op de lange baan geschoven. Toch blijft het raadzaam om met de eigenaren van het betreffende vastgoed te zoeken naar oplossingen waaraan een combinatie met de plaatsing van zonnepanelen wellicht kan bijdragen.

In de regionale visie- en samenwerkingsagenda zijn de volgende acties benoemd:

1. In het kader van aardgasvrij wonen is het genereren van een regionaal overzicht, waarin aangegeven is welke aardgasvrije energiesystemen voor welke wijken geschikt zijn, een actie. Hier zijn tevens de mogelijkheden te zien om aan te sluiten op nieuwe en bestaande energienetten en hoe duurzaam de verschillende alternatieven zijn.

2. Particulieren en bedrijven kunnen gebruik maken van het Duurzaam Bouwloket voor toegankelijke, onafhankelijke en deskundige voorlichting. Ook is er een project voor het verduurzamen van Vereniging van Eigenaren-complexen en is er een cursus over de verduurzaming van woningen voor bouw- en installatiebedrijven uit de regio in ontwikkeling.
3. Het aardgasvrij wonen bij woningbouwcorporaties heeft een plek in de regionale woonvisie, eigen woonvisie, woonagenda en in de jaarlijkse prestatieafspraken. Uitwisseling over de wijze waarop de gemeenten samenwerken met de corporaties aangaande de energetische verduurzaming wordt voortgezet (zie ook programma 3).
4. De omgevingsdiensten IJmond en Noordzeekanaal werken samen aan advisering en handhaving op energetische verduurzaming van bedrijven en (maatschappelijke) instellingen. De gemeenten in de regio willen de rol van opdrachtgever goed uitvoeren en hierbij één lijn trekken.
5. Zonnepanelen plaatsen op daken van (onder meer agrarische) bedrijven is een manier om lokaal energie op te wekken. Hiertoe worden burgerinitiatieven om tot collectieve opwek van duurzame energie te komen gestimuleerd en ruimtelijk gefaciliteerd. Om bij bedrijfsinvesteringen tot maximale verduurzaming te komen, kan de regio pleiten voor een nieuwe provinciale stimuleringsregeling.
6. Om meer ruimte te krijgen voor het opwekken van zonne- en windenergie is het belangrijk dat de provincie als partner optimaal faciliteert, rekening houdend met andere belangen. De ruimtelijke inpassing van duurzame energievoorzieningen staat dan ook hoog op de agenda in de gesprekken met de provincie.
7. Voor de verduurzaming van mobiliteit moet een gezamenlijke visie komen.

KLIMAATADAPTATIE

Het versterken van de bescherming tegen klimaatverandering (klimaatadaptatie): het doel is dat in 2050, Beemster klimaatbestendig en waterrobuust is ingericht. Wij sluiten aan bij de ambitie van het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie om de aanpak van klimaatadaptatie te versnellen en te intensiveren. Hierbij zal samenwerking met andere partijen, waaronder het Hoogheemraadschap, van belang zijn.

2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Afvalverwerking

Er is in 2019 een nieuw afvalbeheerplan vastgesteld/opgesteld. Het afvalbeheerplan Beemster 2018-2022 is de aanzet voor het ontwikkelpad van het afvalbeheer voor Beemster op weg naar een circulaire economie, waar restafval tot een absoluut minimum beperkt wordt en de focus volledig op hergebruik zal liggen. In het afvalbeheerplan wordt een aantal maatregelen beschreven die een positieve bijdrage kan leveren aan de verbetering van de afvalscheiding in Beemster.

De gemeente Beemster heeft in het afvalbeheerplan de volgende visie opgenomen: "Het inrichten van afvalbeheer met de focus op hergebruik en preventie, waarbij de balans gezocht wordt tussen het gemak voor de burger en het realiseren van milieudoelstellingen. Transitie van afval naar grondstof: maximalisering van hergebruik en minimalisering van het restafval, tegen maatschappelijk verantwoorde kosten".

De visie van Beemster is vertaald naar de volgende ambities:

- De ambitie is om te streven naar een jaarlijkse stijging van afvalscheiding in de komende jaren.
- In de communicatie rondom afval en afvalinzameling ligt de focus op het voorkomen van afval.

Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan

1 Beleidsveld Milieu

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

- De resultaten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving op het onderdeel milieu die de gemeente uitvoert, worden gerapporteerd in het evaluatieverslag VTH 2020.
- Het asbestfonds voor particuliere dakeigenaren is in 2020 door het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat opgericht. Het ministerie werkt nu aan een modelverordening. Naar verwachting kan de gemeente in 2021 aan dit fonds voor particuliere eigenaren van asbestdaken deelnemen. Het is nog onduidelijk of ook een asbestfonds voor zakelijke eigenaren wordt opgericht.
- Eind 2020 is van start gegaan met de RRE-subsidieregeling. (Regeling Reductie Energiegebruik) Deze loopt door in 2021. De nieuwe aanvragen voor RRE-subsidie is inmiddels afgewezen.
- In 2020 is de concept RES (Regionale Energie Strategie) aan de gemeenteraad aangeboden. De reacties op deze concept RES zijn opgenomen in de reactienota Noord-Holland Zuid. Dit wordt verder meegenomen in de thematafels die over de diverse onderwerpen worden georganiseerd.
- Zonnepanelen zijn, vanwege de grote prijsdaling, niet langer opgenomen in de voorzieningenlijst die behoort bij de gemeentelijke subsidieregeling verduurzaming particuliere woningen. De mogelijkheid om voor aanschaf van zonnepanelen gebruik te maken van de duurzaamheidsleningen bestaat nog wel. Aan de voorzieningenlijst is o.a. subsidie voor vergroening van daken toegevoegd.
- Door de corona pandemie hebben de Duurzaamheidsevenementen, zoals de Duurzaamheidsbeurs en de Solarbotenrace in 2020 geen doorgang gevonden.
- In 2020 is gewerkt aan de Transitie Visie Warmte. In de visie wordt o.a. ingegaan op de alternatieve warmtebronnen voor aardgas. Hierover wordt steeds meer bekend waardoor inmiddels de concept-visie enkele malen moest worden geactualiseerd. Deze visie, die zich zowel op Purmerend als Beemster richt, wordt in 2021 afgerond. Verdere uitwerking zal plaatsvinden in de Wijkuitvoeringsplannen.

2 Beleidsveld Afvalverwerking

- Voor gemeente Beemster is een afval beleidsplan 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. Het aanstaande harmonisatie proces als gevolg van de fusie heeft invloed op de uitvoering van het afvalbeleid.
- Beemster is meegenomen in de communicatiecampagne over de bewustwording omtrent afvalscheiding.
- Het afvalscheidingspercentage voor Beemster over 2019 is 61%. Onderzocht is op welke wijze de maatregelen die in het beleidsplan zijn opgenomen, ingezet kunnen worden om dit percentage verder te laten stijgen. De cijfers over 2020 worden begin 2021 gepresenteerd. Vanwege de coronasituatie, die voor een stijging van de afvalhoeveelheden heeft gezorgd, is dit percentage voor 2020 lager uitgevallen.
- Dit jaar zijn alle huishoudens in Beemster voorzien van een afvalpas. Deze afvalpas is nodig voor het toegangssysteem op de milieustraat. Hiermee wordt onjuist gebruik van de milieustraat door bedrijven of bewoners uit niet aangesloten gemeenten voorkomen.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2020

Bestuurlijke producten 2020-2023	Jaartal	Kwartaal
Actualisatie Duurzaamheidsagenda	2020	
Regionale Energie Strategie (RES)	2020	
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2019	Jaarlijks	Gerealiseerd
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2021	Jaarlijks	Gerealiseerd

Wat heeft het gekost in 2020

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
Lasten	-1.427.099	-1.721.939	-1.711.619	-1.678.319	33.300
Baten	1.191.331	1.281.484	1.245.916	1.305.469	59.553
Saldo	-235.768	-440.455	-465.703	-372.850	92.853

Het programma Duurzaamheid en Milieu heeft per saldo een voordeel van € 93.000. Dit wordt veroorzaakt door € 33.000 lagere lasten en € 60.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
BV041 Milieu					
Lasten	-379.857	-674.123	-618.591	-568.128	50.463
Baten	3.500	0	3.000	27.222	24.222
	-376.357	-674.123	-615.591	-540.906	74.685
BV042 Afvalverwerking					
Lasten	-1.047.242	-1.047.816	-1.093.028	-1.110.190	-17.162
Baten	1.187.831	1.281.484	1.242.916	1.278.247	35.331
	140.589	233.668	149.888	168.056	18.168

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD DUURZAAMHEID EN MILIEU

	Lasten	Baten
BV041 Milieu		
Milieubeheer	105.000	15.000
Watertaken	-75.000	
Duurzaamheid	27.000	12.000
Diversen	-6.500	-2.800
Subtotaal	50.500	24.200
BV042 Afvalverwerking		
Afvalverwerking	-17.200	35.400
Subtotaal	-17.200	35.400
Totaal	33.300	59.600

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD MILIEU

Milieubeheer

Voor het verwijderen van asbestdaken zou in 2020 een zakelijk fonds worden opgericht waarin het beschikbare geld in wordt gestort. Het zakelijke fonds is in 2020 nog niet opgericht. Aan de raad zal worden voorgesteld om het positieve resultaat ad € 105.000 over te hevelen naar 2021 d.m.v. voorstel resultaatbestemmingen. De hogere baten hebben betrekking op in rekening gebrachte dwangsommen.

Watertaken

De overschrijding van € 75.000 betreft voornamelijk extra baggerwerkzaamheden en het storten van bagger bij het HHNK. Er zijn afspraken gemaakt met het HHNK over het baggeren in verband met het OSW (Overdracht Stedelijk Water). De gemeente gaat tot 2025/2026 extra baggeren om de zaken over te dragen.

Duurzaamheid

De lagere lasten hebben als oorzaak de uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster. De hogere baten hebben betrekking op het ontvangen voorschot van de provincie voor het regionaal energiebesparingsprogramma 2020.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD AFVALVERWERKING

De hogere lasten afvalverwerking betreffen voor € 21.600 kunststof verpakking. Vanuit de gemeente Beemster worden er aan de huishoudens gratis afvalzakken verstrekt voor het verzamelen van plastic. Echter is dit in 2018 en 2019 abusievelijk niet afgerekend en is dit in 2020 alsnog met terugwerkende kracht gebeurd. Doordat veel mensen thuiswerken als gevolg van corona is er ook een toename in de hoeveelheid drankenkartons, plastic, etc. De lagere lasten van € 4.400 betreffen overige kleine afwijkingen.

De hogere baten afvalverwerking betreffen met name de afvalstromen kunststof verpakking en papier. Het corona effect resulteerde voor beide stromen in een groter aanbod. Door corona is de vraag naar papier bij met name de verpakkingindustrie behoorlijk gestegen. Deze opleving heeft er voor gezorgd dat de marktprijs voor papier gemiddeld € 20 per ton hoger afsloot dan de aannames van begin 2020.

RESERVES

Bestemmingsreserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster

De uitgaven in verband met de uitvoering van de duurzaamheidsagenda Beemster worden gedekt uit deze reserve. De stand van deze reserve bedraagt per 31 december 2020 € 268.299

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Tariefsverhogingen van de afvalstoffenheffing kunnen middels deze reserve worden beperkt. In 2020 is een onttrekking van € 16.500 gedaan (tweede Turap) voor de aanschaf van nog een 5 tal containers van € 3.300 per stuk voor het PMD afval. Het saldo van de reserve bedraagt € 68.500 en blijft beschikbaar voor eventuele tegenvallers in de toekomst.

INVESTERINGEN

In 2020 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Aanschaf van 5 PMD containers, dekking egalisatiereserve afvalstoffenheffing	16.500	
Totaal	16.500	-

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

1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beheer openbare ruimte

Door middel van goede beheerplannen blijft het onderhoud van de openbare ruimte op orde en blijft de onderhoudskwaliteit op een verantwoord niveau waardoor grote herstellinvesteringen in de toekomst voorkomen kunnen 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. De openbare ruimte is van belang voor een fijne leefomgeving. We werken hierin graag samen met de bewoners.

2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bereikbaarheid

Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan

1 Beleidsveld Beheer openbare ruimte

- Ondanks alle gevolgen van COVID-19 zijn wij met elkaar in staat geweest uitvoering te geven aan onze opgave in de openbare ruimte. Het werken met verschoven roosters, spreiding van medewerkers, daar waar nodig inzet van meer voertuigen enzovoort hebben er allemaal toe geleid dat het werk door kon.
- De correctie op het budget onkruid op verharding is volledig uitgenut. De veranderende klimatologisch omstandigheden maken dat er per jaar meer rondes noodzakelijk zijn om op het gewenste niveau (A) te blijven, zeker bij de pareltjes. De systematiek waarmee we in 2018 gestart zijn (heet water) werkt nog steeds goed. Over de aannemer die het werkt uitvoerde waren wij minder tevreden. Dit heeft ertoe geleid dat er voor 2021 een nieuwe aanbesteding gestart is.
- De gelden die in 2019 zijn doorgeschoven naar 2020 voor de aanschaf van 15 prullenbakken, zijn daarvoor ingezet. Met deze plaatsingen is het prullenbakkenbestand weer op gewenst niveau. Dit is noodzakelijk in de bestrijding tegen zwerfafval. Wel zien we als gevolg van COVID-19 dat de samenstelling van het zwerfafval verandert. Er liggen veel mondkapjes op straat en door 'take away' is er meer volume van bекers, bordjes, bakjes etc. Wij gaan er echter van uit dat dit een tijdelijke situatie is en geen verdere gevolgen heeft voor aanpassingen naar de toekomst toe.
- Het team van sociaal rendement Purmerend heeft jaarrond het cyclisch onderhoud in de Zuidoostbeemster voor haar rekening genomen. In de wintermaanden is dit aangevuld met het knotten van wilgen.
- In 2020 is een start gemaakt met een bomenplan voor Beemster, in lijn met het gelijknamige plan van Purmerend. Het bomenplan wordt in 2021 voorgelegd aan de gemeenteraad.
- Er zijn 111 bomen geplant. Verder is de aanplant van 15 bomen op de Rijperweg doorgeschoven naar 2021 vanwege feestverlichting.

- Gestart met het opstellen van een bomenplan, dit op verzoek van de gemeenteraad door middel van een motie. Er is een opzet gekozen die aansluit bij het eerder vastgestelde bomenplan binnen de gemeente Purmerend.
- Er zijn 721 Meldingen Openbare Ruimte (MOR) afgehandeld.
- In de Westbeemster zijn 16 lichtmasten vervangen en voorzien van LED-armaturen.
- Er is € 70.000 aan groot onderhoud uitgevoerd aan de civiele kunstwerken.
- Fase 4 van de inspectie van de civiele kunstwerken is gestart.
- De voorbereiding voor het renoveren van 150 drukunits in het buitengebied zijn gestart. De uitvoering vindt in de loop van 2021 plaats. Dit is een grootschalig project, waarin een groot deel van het mechanische riool wordt vernieuwd.
- In 2020 is de gemeente in samenwerking met de gemeente Purmerend gestart met het moderniseren van het telemetriesysteem. Het huidige telemetriesysteem bestaat nu uit drie verschillende systemen en wordt teruggebracht naar één systeem. In 2021 wordt gestart met de uitvoering.
- Er zijn werkzaamheden uitgevoerd aan de verharding in onder andere de Dirk Dekkerstraat, Kerkhoflaan en de Landbouwlaan.

2 Beleidsveld Bereikbaarheid

- In 2020 zou de aanbesteding voor openbaar vervoer in Zaanstreek Waterland door de Vervoerregio Amsterdam(VRA) in gang worden gezet. De coronacrisis leidde echter tot een grote krimp van het aantal reizigers. Hierdoor heeft het Dagelijks Bestuur van de VRA besloten de bestaande concessie met EBS (Waterland) en Connexxion(Zaanstreek) te verlengen tot eind 2023.
- De impact van corona op het openbaar vervoer heeft ertoe geleid dat in 2020 een aangepast vervoerplan is opgesteld, waarbij het netwerk intact is gebleven, maar (tijdelijk) wordt afgeschaald op de frequenties van de Rnet lijnen.
- In 2020 is onderzoek gedaan naar de inpassing van eenabri en DRIS-paneel in afstemming met de welstand en de richtlijnen vanuit de vervoerregio. Eind 2020 is opdracht gegeven voor realisatie van dezeabri met ingebouwd DRIS-paneel. De realisatie wordt voor een groot deel gefinancierd door de Vervoerregio (beschikking € 45.688). Het subsidietraject voor realisatie van de toegankelijke haltes in Zuidoostbeemster is in 2020 afgerond. De bijdrage van de Vervoerregio die we hierbij hebben ontvangen is € 40.938.
- Voor plaatsing en exploitatie van laadpalen is de gemeente aangesloten bij het regionaal contract van MRAE. Het gemeentelijk beleid (is regionaal beleid MRA-E) voor elektrisch vervoer richt zich (nu) nog op uitvoering en gaat over het aanvragen en realiseren van laadpalen. Eind 2020 waren er 5 openbare laadpalen (10 laadlocaties) in bedrijf.
- In 2020 heeft de Raad van State uitspraak gedaan over het bestemmingsplan N243 en het bestemmingsplan daarbij ongewijzigd in stand gelaten. Momenteel worden voorbereidingen getroffen voor de aanbesteding. Medio 2021 verwacht de provincie een aannemer te kunnen presenteren.
- Uitvoeringsprogramma
 - Projecten toegankelijke haltes en verkeersveiligheid woonwijk Westbeemster afgerond
 - Maatregelen aan voetgangersoversteekplaats t.h.v. Nic. Cromhoutlaan afgerond
 - Parkeerproblematiek omgeving MFC: enkele maatregelen uitgevoerd in combinatie met project herinrichting D. Dekkerstraat. Overige maatregelen meegenomen in project uitbreiding school in Zuidoostbeemster
 - Eind 2020 heeft de raad ingestemd met een voorstel voor prioritering van projecten voortkomend uit het GVVP, andere onderwerpen voortkomend uit de dorpsontwikkelingsvisies en andere projecten die van invloed zijn op mobiliteit en infrastructuur. Eind 2020 heeft zij financiële middelen beschikbaar gesteld voor onderzoekskosten en begeleidings- en adviesuren voor de projecten
 - Onderzoek oversteek Purmerenderweg t.h.v. Middenpad
 - Quick-wins groot onderhoud Zuiderweg
 - Uitwerking motie vrijliggend fietspad
 - Onderzoek agrarische randweg

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2020

Bestuurlijke producten 2019-2022	Jaartal	Kwartaal
Herijking Uitvoeringsplan GVVP Beemster	2020	

Wat heeft het gekost in 2020

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
Lasten	-2.283.934	-3.069.378	-3.174.656	-3.186.933	-12.277
Baten	819.510	836.082	836.082	897.659	61.577
Saldo	-1.464.424	-2.233.296	-2.338.574	-2.289.274	49.300

Het programma Beemster Omgeving heeft per saldo een voordeel van € 49.000. Dit wordt veroorzaakt door € 12.000 hogere lasten en € 61.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
BV051 Beheer openbare ruimte					
Lasten	-2.236.384	-2.877.886	-2.919.316	-2.962.501	-43.185
Baten	772.113	836.082	836.082	897.659	61.577
	-1.464.271	-2.041.804	-2.083.234	-2.064.842	18.392
BV052 Bereikbaarheid					
Lasten	-47.550	-191.492	-255.340	-224.432	30.908
Baten	47.397	0	0	0	0
	-153	-191.492	-255.340	-224.432	30.908

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

	Lasten	Baten
Wegen, straten en pleinen	-42.000	72.000
Kunstwerken	55.000	
Openbare verlichting	15.000	
Openbaar groen	66.000	
Riolering	-135.000	-12.000
Overige afwijkingen	-2.000	1.700
Totaal	-43.000	62.000

Wegen, straten en pleinen

Op het gebied van wegen heeft er een inhaalslag plaatsgevonden ten opzichte van vorige jaren. Dat resulteert in meer uitgaven voor beheer en onderhoud van € 113.000. Daar tegenover staat een hogere vergoeding voor herstelwerk (degeneratie) van € 72.000. De werkzaamheden voor kleine asfalt reparaties en het aanbrengen van belijning zijn voor een bedrag van € 71.000 niet uitgevoerd in december vanwege de weersomstandigheden en uitgesteld naar maart 2021. Per saldo zijn de lasten € 42.000 hoger dan begroot.

Kunstwerken

Het project Onderhoud kunstwerken Beemster deelopdracht 2020 is voor een bedrag van € 55.000 nog niet afgerond. De uitvoering vindt plaats in 2021.

Openbare verlichting

De lagere lasten van € 15.000 betreffen met name het onderhoud en vervangen van armaturen en lampen, waarvan de inventarisatie jaaroverschrijdend is.

Openbaar groen

Eénmaal per drie jaar vindt er een gemeentebreed natuuronderzoek plaats voor de ecologische zones. Dit onderzoek is gestart in het najaar van 2020 en voor een bedrag van € 66.000 nog niet afgerond. Dit bedrag dient beschikbaar te zijn voor 2021. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget in 2021 in te zetten.

Riolering

De lasten voor riolering zijn € 135.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een nadelig verschil van € 111.000 tussen de begrote cijfers van 2020 en het GRP, doordat het GRP uit gaat van een hoger aantal aansluitingen x het vastgestelde tarief. Het restant van € 24.000 betreft een combinatie van hogere advieskosten en nog uit te voeren onderhoudswerkzaamheden aan de gemalen. Er is voor € 12.000 minder aan rioolheffing gerealiseerd dan begroot door de afwijking op de aantallen woninggroei en leegstand.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

	Lasten	Baten
Verkeerstechnisch onderzoek dependance bloeiende Perelaar	10.000	
Verkeersveiligheid schoolroutes	15.000	
Overige afwijkingen	6.000	
Totaal	31.000	0

Verkeerstechnisch onderzoek dependance Bloeiende Perelaar:

Middels besluit 1500398 is besloten een tijdelijke dependance voor de Bloeiende Perelaar te gaan bouwen. Voor het verkeerstechnisch onderzoek is in 2020 € 25.000 beschikbaar gesteld. De werkzaamheden zijn in 2020 niet afgerond en een bedrag van € 10.000 is niet besteed. Dit bedrag dient beschikbaar te zijn voor 2021. Voorgesteld wordt met de resultaatbestemming dit budget in 2021 in te zetten.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

In 2020 zijn er geen afwijkingen in de reserves en voorzieningen.

INVESTERINGEN

In 2020 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

Programma

6

VEILIG IN BEEMSTER

Portefeuillehouder: burgemeester mw. H.C. Heerschop

Wat willen we bereiken met het programma Veilig in Beemster

1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Veiligheid

TOEZICHT EN HANDHAVING

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

DRANK- & HORECAWET

- Speerpunt van toezicht en handhaving blijft gericht op verstrekking van alcohol aan jongeren onder de 18 jaar. Verder wordt er met diverse interne en externe partners (o.a. GGD, Brijder, verenigingen) gewerkt om bewustwording van de gezondheidsrisico's van alcoholgebruik te vergroten.

Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan

Toezicht en handhaving

1 Beleidsveld Veiligheid

De politiecijfers laten in 2020 een kleine daling zien ten aanzien van de woningcriminaliteit. De zgn. horizontale fraude (whatsapp fraude, babbeltrucs, phishing etc) is in de hele regio gestegen.

De gemeente Beemster is in 2020 aangesloten bij Meld Misdaad Anoniem (MMA).

CYBERCRIME

In het kader van de Campagne Senioren en Veiligheid zijn in het najaar flyers, posters en korte filmpjes verstrekt aan senioren in verzorgingstehuizen over cybercrime (denk aan phishing, babbeltrucs etc): fysieke voorlichting kon helaas niet plaatsvinden.

In 2020 hebben kinderen uit Beemster meegedaan aan Hackshield, een game die kinderen tussen de 8 en 12 jaar oud weerbaar maakt tegen cybercriminaliteit. Het project liep van september tot december. Na een mooie video oproep van de burgemeester Heerschop hebben in Beemster 19 junior cyber agents deelgenomen.

ONDERMIJNING

Op het gebied van aanpak georganiseerde ondermijnende criminaliteit is een voorstel gemaakt om een lokaal team ondermijning op te zetten. Vanuit een aantal teams wordt daarvoor capaciteit geleverd en er is een projectleider

extern geworven. Op die manier kan ondermijning gestructureerd en integraal worden aangepakt. Beemster heeft structureel geld beschikbaar gesteld en sluit hiermee aan bij Purmerend.

Het regionale projectteam ondermijning van het basisteam Purmerend heeft niet de grootschalige integrale controles kunnen uitvoeren die gepland waren, dit wordt in 2021 alsnog (kleinschalig) opgepakt.

ZORG EN VEILIGHEID

Zorg en Veiligheid: onder het project Allen voor Eén is in 2020 gekeken naar hoe er betere ondersteuning, passendere zorg en blijvende veiligheid kan worden geboden aan (kwetsbare) inwoners. Op diverse geprioriteerde onderwerpen waar het zorg- en veiligheidsdomein elkaar overlappen worden processen aangescherpt en afspraken gemaakt. Het uitgangspunt “lokaal tenzij” is daarbij leidend. Waar nodig worden regionale afspraken tegen het licht gehouden en gekeken waar en hoe het anders en beter kan.

- de aanpak en preventie van huiselijk geweld is verbeterd
- de wachtlijsten bij Veilig Thuis zijn weggewerkt en de samenwerking met het lokale veld is structureel verbeterd, waardoor er in een vroeger stadium hulp voor gezinnen is
- het Zorg- en Veiligheidshuis is onder regie van de gemeenten gebracht
- het meldpunt over en verkennend onderzoek naar personen met verward gedrag is bij de gemeente ingebed
- er is een (ambtelijke en bestuurlijke) regionale besluitvormingsstructuur opgezet waarin naast gemeenten ook zorg- en veiligheidspartners deelnemen

VOORBEREIDING CRISISBEHEERSING

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, Bevolkingszorg, de gemeentelijke samenwerking bij crisis, is intensief ingezet bij de bestrijding van besmettingen van corona.

TOEZICHT EN HANDHAVING

Project Ogen en Oren zijn gestopt vanwege een gebrek aan vrijwilligers.

De nieuwe wijkagent Rob Geerlings is in april enthousiast gestart en heeft zich in korte tijd snel ingewerkt.

HENNEP

Er zijn 3 panden gesloten i.v.m. aangetroffen hennepactiviteiten.

HORECA EN EVENEMENTEN

In de APV is het verbod op carbidschieten opgenomen.

Grote evenementen zoals de Beemster Feestweek konden door corona niet doorgaan.

TOEZICHT EN HANDHAVING

In de gehele gemeente is het wijkgericht toezicht doorontwikkeld. De grootste ergernissen zoals jeugdoverlast, hondenoverlast, verkeersonveiligheid en afval zijn projectmatig aangepakt. De wijkhandhavers hebben nauwe samenwerking met de dorpsmanager, wijkagenten, bewoners, ondernemers en andere partners.

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 worden gerapporteerd in het evaluatieverslag VTH 2020.

Opmerkelijk is het aantal meldingen leefomgeving dat bijna verdubbeld is ten opzichte van 2019 (463 in 2020 vs 261 in 2019). Redenen hiervoor kunnen zijn: veel meer gebruik van de app MOR, invoeren nieuw werkrooster van 7 dagen/avonden per week, betere bereikbaarheid, inzet social media, maar ook meer thuis zijn door corona. Door de coronacrisis en de landelijk opgelegde maatregelen zijn de boa's ook anders ingezet. Er is veel inzet gepleegd om handhaving van samenscholingen, mondkapjesplicht, winkelsluitingen, etc. Als gevolg hiervan is er minder inzet gepleegd op de werkzaamheden die regulier worden uitgevoerd.

DRANK- EN HOREACWET

Vanwege het coronavirus golden in 2020 aparte regels voor de horeca. In het begin van het jaar is de horeca een tijd gesloten geweest, daarna mocht de horeca onder bepaalde voorwaarden weer open en sinds half oktober is de horeca wederom gesloten. In 2020 is met name gecontroleerd of de regels van de Noodverordening door de horeca en bezoekers werden nageleefd. Ook is toezicht gehouden naar aanleiding van klachten en meldingen en is indien nodig opgetreden. Vanwege het coronavirus was de communicatieve actie vanuit NIX 18 uitgesteld en heeft de voorlichting op scholen niet kunnen plaatsvinden. De gemeente en Brijder hebben wel goed contact met de scholen.

High Impact Crimes Beemster

	2016	2017	2018	2019	2020
Diefstal/inbraak woning	16	18	60	34	12
Openlijk geweld tegen personen	0	1	3	0	0
Bedreiging	7	2	5	8	5
Mishandeling	12	9	18	21	9
Straatroof	0	0	0	0	0
Overval	0	0	0	0	0

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2020

Bestuurlijke producten 2020	Jaartal	Kwartaal
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2019	Jaarlijks	Gerealiseerd
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster 2021	Jaarlijks	Gerealiseerd
Sanctiestrategie Horeca Purmerend en Beemster 2019	Per 4 jaar	Gerealiseerd

Wat heeft het gekost in 2020

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
Lasten	-1.099.670	-1.156.676	-1.210.522	-1.180.694	29.828
Baten	15.805	10.131	10.131	6.021	-4.110
Saldo	-1.083.865	-1.146.545	-1.200.391	-1.174.673	25.718

Het programma Veilig in Beemster heeft per saldo een voordeel van € 26.000. Dit wordt veroorzaakt door € 30.000 lagere lasten en € 4.000 lagere baten.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD VEILIGHEID

	Lasten	Baten
Lagere kosten i.v.m. afrekening bijdrage VRZW 2019	19.000	0
Diversen	11.000	-4.000
Totaal	30.000	-4.000

AFWIJKING BELEIDSVELD VEILIGHEID

Afwijkingen onder 25.000 euro worden niet toegelicht.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

In dit programma zijn geen reserves en voorzieningen.

INVESTERINGEN

In 2020 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

Programma

7

WERKEN IN BEEMSTER

Portefeuillehouders: wethouder dhr. D.J. Butter en wethouder J.R.P.L. Dings

De uitgangspunten van het sociaal- en ruimtelijk-economisch beleid zijn in het afgelopen jaar als gevolg van de crisissituatie noodgedwongen aangepast. De uitgevoerde acties stroken niet meer (geheel) met de acties die in de programmabegroting van 2020 zijn geformuleerd. In het hoofdstuk 'wat hebben we ervoor gedaan' wordt een en ander nader toegelicht.

Wat willen we bereiken met het programma Werken in Beemster

- Het streven is zoveel mogelijk Beemsterlingen te laten werken naar vermogen om daarmee in hun levensonderhoud te voorzien. Er is een vangnet voor de mensen die uitvallen of dreigen uit te vallen, of die onvoldoende middelen hebben om mee te doen.
- Indien uitstroom niet direct mogelijk is, willen we de mensen zoveel mogelijk laten participeren in de samenleving.
- De uitvoering van de participatiewet is belegd bij de gemeente Purmerend, die het heeft uitbesteed via de gemeenschappelijke regeling aan het opgerichte bedrijf Werkom. Werkom bemiddelt mensen naar een betaalde baan of naar een andere vorm van participatie. Hierbij zijn ze ook gehouden aan de wettelijke verplichting tot het bieden van "nieuw beschut werk".
- We bereiden ons voor op de komst van de nieuwe wet inburgering waarvoor wij naar verwachting vanaf 2021 verantwoordelijk worden.
- De gemeente richt zich primair op de versterking en stimulering van de economie. We zetten in op een goed vestigingsklimaat voor winkels, bedrijven en instellingen. De bedrijventerreinen, het winkelgebied aan de Rijperweg te Middenbeemster en overige vestigingsmilieus blijven kwalitatief hoogwaardig en goed bereikbaar.
- De contacten van de gemeente met ondernemers zijn goed en dragen bij aan het realiseren van nieuwe initiatieven en plannen voor en in Beemster. Ook startende ondernemers en ZZP'ers vinden voldoende ondersteuning om hun bedrijf op te zetten of uit te bouwen. We stellen ons pro-actief op en zoeken contact met de ondernemers over uitdagingen op het gebied van de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt, de energietransitie en de circulaire economie zodat zij een bijdrage kunnen leveren aan het bewerkstelligen van deze uitdagingen.
- Er is sprake van een toename van het aantal toeristen in/naar Beemster en daarmee van de bestedingen in de gemeente (onder meer detailhandel en horeca). Toeristen kunnen meer dagen in Beemster of directe regio verblijven. De toeristische informatievoorziening en promotie (van Visit Beemster, VVV Beemster/ bezoekerscentrum en Bureau Toerisme Laag Holland) leidt ertoe dat de toeristen zoveel mogelijk in Beemster en regio verblijven, aldaar bezienswaardigheden bezoeken en diverse sportieve en culturele activiteiten kunnen ondernemen.

- De regionale samenwerking op economische zaken (en toerisme) met de directe regio - Zaanstreek-Waterland - en de Metropoolregio Amsterdam zorgt voor de gewenste afstemming en coördinatie van de economische ontwikkelingen, de werklocaties en het toerisme.
- De gemeente blijft inzetten op versterking en stimulering van de agrarische sector. Dat geschiedt onder meer door agrariërs te faciliteren bij het ontwikkelen en uitvoeren van concrete plannen.

Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan

1 Beleidsveld Economie

De gemeente richt zich primair op de versterking en stimulering van de stedelijke en regionale economie. In 2020 is in dit kader het volgende gedaan:

- Vanaf maart 2020 is veel tijd en capaciteit vrijgemaakt voor het ondersteunen van ondernemers in de crisisperiode. Zo is er een ondernemersloket ingesteld, is de communicatie naar ondernemers geïntensiveerd (meer informatie op de gemeentelijke website en meer nieuwsbrieven) en zijn er specifieke gemeentelijke (compensatie) maatregelen voor ondernemers getroffen.
- Er is een start gemaakt met de harmonisatie van de wet- en regelgeving en de beleidsstukken op het gebied van economie en toerisme tussen Beemster en Purmerend. Voorstellen daartoe zullen in 2021 worden opgesteld en ter besluitvorming aan de gemeenteraden worden voorgelegd.
- De economische visie op Beemster en Purmerend (ter voorbereiding op de geplande herindeling per 1 januari 2022) is in concept gereed en zal in het eerste kwartaal van 2021 aan de gemeenteraden van Beemster en Purmerend ter besluitvorming worden voorgelegd.
- De eerste contouren van een lokaal portaal voor aanbestedingen waarin informatie over lokale en regionale bedrijven is opgenomen en die door de gemeente kan worden gebruikt voor inkoop- en aanbestedingstrajecten zijn gereed. Op basis hiervan wordt nader bezien welk bedrijf een dergelijk lokaal portaal zou kunnen leveren.
- Vanwege de crisis zijn er bij de gemeente geen voorstellen van bedrijven en ontwikkelaars voor het vestigen van verblijfsaccommodaties (hotels, B&B's, camperplaatsen en eventueel camping) ingediend. Wel wordt met de landelijke kampeerautovereniging onderzocht of en hoe de bestaande mogelijkheden voor campers in Beemster en Purmerend kunnen worden uitgebreid. In de crisis is de verkoop van campers aanmerkelijk gestegen.
- Het aanjagen van de onderlinge samenwerking met bedrijven over het ontwikkelen van (nieuwe) arrangementen bedoeld voor toeristen die Beemster en de directe omgeving bezoeken, is weliswaar opgestart maar niet uitgevoerd omdat er beperkingen golden voor het bezoek vanuit andere gebieden en voor bijeenkomsten van grote(re) groepen mensen.
- Het prestatiecontract met Bureau Toerisme Laag-Holland is verlengd tot 31 december 2021. Samen met dit bureau en Visit Beemster is gestart met het faciliteren van de professionalisering van de VVV's in de regio Laag-Holland, waaronder de VVV in Beemster.
- De regionale samenwerking in Zaanstreek-Waterland is in het afgelopen jaar fors geïntensiveerd met als doel om de onderlinge afstemming over de aanpak van de (economische) crisis te versterken. Het actieplan, dat eind 2020 is vastgesteld, is dan ook mede gericht op het uitwerken en uitvoeren van acties die bijdragen aan het (blijven) stimuleren van de regionale economie tijdens en na de crisis.
- Vanaf 1 maart 2020 is het regionaal startersloket Zaanstreek-Waterland geoperationaliseerd. Dit digitaal loket voorziet in de informatiebehoefte van startende ondernemers en ZZP'ers in de gehele deelregio.
- Het inspelen op de behoeftes van de ondernemers met betrekking tot het verkrijgen van voldoende gekwalificeerd personeel (door samen met de ondernemers en de onderwijsinstellingen specifieke projecten te realiseren zoals het opzetten van een doorlopende leerlijn voor ICT, het ontwikkelen van specifieke opleidingen in de bouw en de zorg en het organiseren van een beurs/markt waar leerlingen en ouders kennis kunnen nemen van diverse beroepen) is in 2020 doorgezet waarbij vooral is ingezet op de onderlinge uitwisseling van personeel tussen sectoren, die in de crisisperiode niet open konden of met vraaguitval te maken hadden zoals de horeca en de retail, en sectoren, die wel konden blijven doordraaien zoals de zorg. Voor dit doel is extra mankracht bij het WSP Zaanstreek-Waterland beschikbaar gesteld.

- Het ondersteunen van en bijdragen aan een optimale samenwerking tussen ondernemers onderling, waarmee private investeringen en initiatieven in Beemster worden gestimuleerd, is binnen de mogelijkheden wel zo veel mogelijk opgepakt. Daarbij heeft de aandacht zich vooral gericht op projecten en acties zoals het stimuleren van de digitalisering in specifieke sectoren zoals retail en zorg en van de circulaire economie zoals het samen met Edam-Volendam opgestarte pilotproject houtbouw.
- In 2020 is veelvuldig overleg geweest met de provincie, LTO en de coöperaties over het opstellen van een agrarische gebiedsvisie. De input van deze overleggen is meegenomen in het omgevingsplan. Verder wordt op basis hiervan gewerkt aan een specifiek uitvoeringsplan als uitwerking van de eerder genoemde economische visie Beemster-Purmerend. Ook zijn er drie bijeenkomsten voor en met agrarische ondernemers georganiseerd waarin is gebrainstormd over de toekomstige agrarische ontwikkeling van de Beemster.
- Voor de agrarische ondernemers in Beemster brengt de gemeente sinds begin 2020 een specifieke nieuwsbrief uit.
- De gemeente Beemster neemt zowel op bestuurlijk als ambtelijk niveau deel aan het project 'Voedsel Verbind(t)' van de Metropoolregio Amsterdam. De portefeuillehouder is trekker van het deelproject 'Voedsellandschappen' dat doel heeft om stad en platteland door middel van voedsel meer met elkaar te verbinden. Tevens maakt hij via dit netwerk zichtbaar wat het belang is van het agrarisch productiegebied 'Beemster'.
- De vacature 'accountmanager agrarisch bedrijfsleven' is in 2020 uitgezet en inmiddels vervuld.
- Met de betrokken ondernemers(verenigingen) is een plan van aanpak voor de revitalisering van Insulinde en Bamestra ontwikkeld. Dit plan van aanpak richt zich vooral op het verbeteren van de bereikbaarheid en is deels gefinancierd met behulp van een subsidie van de provincie in het kader van de regeling 'Herstructurering en Intensivering Ruimtegebruik (HIRB)'. Het project is eind 2020 van start gegaan.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2020

Bestuurlijke producten 2020	Jaartal	Kwartaal
Economische visie Beemster-Purmerend	2020	

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2020

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
Lasten	-94.494	-201.847	-202.730	-142.121	60.609
Baten	20.021	17.192	15.100	15.000	-100
Saldo	-74.473	-184.655	-187.630	-127.121	60.509

Het programma Werken in Beemster heeft per saldo een voordeel van € 61.000. Dit wordt veroorzaakt door € 61.000 lagere lasten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD ECONOMIE

	Lasten	Baten
Revitaliseringsplan bedrijventerrein Insulinde, lagere lasten	58.000	0
Diversen	3.000	0
Totaal	61.000	0

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD ECONOMIE

Revitaliseringsplan bedrijventerrein Insulinde

Voor het revitaliseringsplan is in 2020 € 64.000 beschikbaar gesteld. Hiervan is € 6.000 uitgegeven. Bij de resultaatbestemming 2020 zal dan ook voorgesteld worden om het restantbudget van € 58.000 over te hevelen naar 2021.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Er zijn geen mutaties van of voor de reserves en voorzieningen te melden.

INVESTERINGEN

In 2020 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

Programma

8

BESTUUR EN STAF

Portefeuillehouders: burgemeester mw. H.C. Heerschop en wethouder dhr. D.J. Butter

Wat willen we bereiken met het programma Bestuur en staf

1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beemster bestuur en staf

- De te nemen stappen die voortkomen uit herindelingsontwerp tussen Beemster en Purmerend worden uitgewerkt en besproken met de raad. Vervolgens zal dit de komende jaren zijn beslag krijgen met als fusiedatum 1-1-2022 als streefdatum.
- We werken aan permanente verbetering van de verantwoordingsdocumenten in de Planning & Control cyclus.

Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan

- In 2020 hebben de voorbereidingen voor de bestuurlijke fusie met de gemeente Purmerend per 1-1-2022 veel aandacht gevraagd. Er is een projectorganisatie opgezet om de werkzaamheden te coördineren en te waarborgen dat die tijdig zijn afgerond.
- Als gevolg van de corona epidemie zijn veel vergaderingen online georganiseerd.

1 Beleidsveld Beemster bestuur en staf

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2020

Bestuurlijk product	Jaartal	Kwartaal
Aanbieding programmarekening 2019 met accountantsverslag	jaarlijks	2e kwartaal
1e Tussenrapportage 2020	jaarlijks	3e kwartaal
2e Tussenrapportage 2020	jaarlijks	4e kwartaal
Aanbieding Kadernota 2021	jaarlijks	2e kwartaal
Aanbieding Programmabegroting 2021	jaarlijks	4e kwartaal

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2020

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
Lasten	-1.035.244	-980.208	-977.535	-1.275.922	-298.387
Baten	8.682	0	0	5.851	5.851
Saldo	-1.026.562	-980.208	-977.535	-1.270.071	-292.536

Het programma Bestuur en staf heeft per saldo een nadeel van € 293.000. Dit wordt veroorzaakt door € 298.000 hogere lasten en € 6.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
BV081 Bestuur en concern					
Lasten	-922.595	-846.376	-843.703	-1.132.633	-288.930
Baten	8.682	0	0	5.851	5.851
	-913.912	-846.376	-843.703	-1.126.782	-283.079
BV082 Bestuurlijke samenwerking					
Lasten	-112.649	-133.832	-133.832	-143.289	-9.457
	-112.649	-133.832	-133.832	-143.289	-9.457

	Lasten	Baten
Lagere onderzoeks- en adviseringskosten m.b.t. het fusiebudget	45.000	
Extra dotatie aan de voorziening wachtgeld ex-bestuurders	-280.000	
Reïntegratiekosten ex-bestuurder	-15.000	
Hogere kosten college van B&W	-39.000	
Diversen	-9.000	6.000
Totaal	-298.000	6.000

AFWIJINGEN BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

Van het beschikbare budget van € 50.000 voor de kosten van de bestuurlijke fusie is in 2020 slechts € 5.000 uitgegeven, het restant van € 45.000 valt vrij.

Door het vertrek van 1 bestuurder moet de voorziening wachtgeld aangevuld worden met een bedrag van € 280.000 om de verwachte maximale verplichtingen te kunnen dekken. Daarnaast bedragen de kosten voor reïntegratie van de voormalig bestuurder € 15.000. Deze kosten waren niet opgenomen in de bijgestelde begroting.

Ten slotte zijn er enkele andere kosten die een afwijking veroorzaken. Dit betreft onder andere extra lasten door inhuur bij het bestuurssecretariaat.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

De hogere kosten van het college van B&W worden voornamelijk veroorzaakt door hogere salariskosten, representatiekosten (o.a. uitvoering duurzaam loket) en contributies / lidmaatschapkosten.

RESERVES

Bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma

In 2020 is een bedrag van € 244.000 gedekt ten laste van deze reserve. € 68.000 voor de kosten m.b.t. de dorpsontwikkelingsvisie Middenbeemster en € 176.000 voor de dorpsontwikkelingsvisie Zuidoostbeemster. Het saldo van deze reserve bedraagt eind 2020 € 251.000.

VOORZIENINGEN

Voorziening wachtgeld ex-bestuurders

In 2020 is er een bedrag van € 127.000 aan wachtgeldkosten onttrokken aan de voorziening. Daarnaast is er een extra bedrag van € 280.000 gestort in de voorziening i.v.m. het vertrek van een bestuurder. Het saldo van de voorziening is per einde 2020 € 465.000.

INVESTERINGEN

In 2020 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Vrijval van het fusiebudget	-45.000	0
Dotatie aan de voorziening wachtgeld + reïntegratiekosten voormalig bestuurder	295.000	0
Totaal	250.000	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 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
Lasten	-82.042	15.869	-159.952	-184.949	-24.997
Baten	14.369.397	14.356.292	15.555.627	15.591.066	35.439
Saldo	14.287.355	14.372.161	15.395.675	15.406.117	10.442

De belangrijkste onderdelen zijn:

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
1 Lokale heffingen					
Lasten	-129.701	-122.708	-120.958	-146.201	-25.243
Baten	2.365.617	2.543.057	2.627.917	2.562.958	-64.959
	2.235.916	2.420.349	2.506.959	2.416.757	-90.202
2 Nog te bestemmen middelen					
Lasten	60.201	89.264	-68.069	-77.570	-9.501
Baten	11	0	0	0	0
	60.211	89.264	-68.069	-77.570	-9.501
3 Gemeentefonds					
Baten	11.825.042	11.683.274	12.770.570	12.826.865	56.295
	11.825.042	11.683.274	12.770.570	12.826.865	56.295
4 Eigen financieringsmiddelen					
Lasten	32.958	60.157	43.676	55.821	12.145
Baten	23.019	9.737	9.673	12.988	3.315
	55.977	69.894	53.349	68.809	15.460
5 Deelnemingen					
Lasten	-13.418	-10.844	-14.601	-15.750	-1.149
Baten	102.346	70.224	72.467	78.792	6.325
	88.928	59.380	57.866	63.042	5.176
6 Incidentele baten en lasten					
Lasten	-32.082	0	0	-1.249	-1.249
Baten	53.363	50.000	75.000	109.463	34.463
	21.281	50.000	75.000	108.213	33.213

TOELICHTING PER PRODUCT

Lokale heffingen

In 2020 is er een dotatie geweest aan de voorziening dubieuze debiteuren van € 13.000. Hiermee komt de voorziening uit op € 23.000. De voorziening was te laag omdat de verwachting is dat de Beemster over de jaren 2016-2019 niet de gehele vordering op de belastingdebiteuren zal ontvangen. De OZB opbrengsten op niet woningen gebruikers en eigenaren zijn lager dan begroot, in totaal € 32.000.

De inkomsten aan toeristenbelasting is in 2020 € 20.000 achtergebleven t.o.v. de begroting. Dit wordt veroorzaakt door de impact van het COVID-19 virus. Door het virus hebben er fors minder toeristen Beemster bezocht en een overnachting geboekt. Vanuit het rijk heeft er een compensatie plaatsgevonden voor het lagere bezoek van toeristen aan de Beemster van € 17.000. Deze middelen zijn opgenomen in de algemene reserve. De overige afwijkingen zitten onder de toelichtingsgrens van € 25.000 en worden daarom niet verder toegelicht.

Nog te bestemmen middelen

De afwijkingen op nog te bestemmen middelen blijven onder de € 25.000 en worden daarom niet toegelicht.

Gemeentefonds

De baten van het gemeentefonds zijn € 56.295 hoger dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door de uitkering in de decembercirculaire 2020 van het derde coronasteunpakket door het Rijk. Deze compensatie betreft 2020 en deels 2021. Hierbij is de lijn gevolgd dat de coronamaatregelen/effecten worden gedekt uit de algemene reserve en de compensatie van het Rijk vloeit rechtstreeks naar de algemene reserve.

Hieronder is de totale financiële verdeling door het Rijk aan Beemster aan coronacompensatie voor 2020 uiteengezet.

Onderwerp	Circulaire	Bedrag 2020
Lokale culturele voorzieningen	Juni	21.938
Jeugd	Juni	15.461
Wmo	Juni	6.183
Toeristenbelasting	Juni	17.000
Eigen bijdrage Wmo	Juni	7.400
Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	Juni	22.688
Voorschoolse voorziening peuters	Juni	4.221
Opschalingskorting 2020/2021	september	107.633
Lokale culturele voorzieningen	september	22.269
Buurt- en dorpshuizen	september	6.387
Vrijwilligers organisaties	september	4.578
Toezicht en handhaving	september	22.617
Extra kosten verkiezingen 2021	september	31.518
Precario belasting en markt- en evenementenleges	september	3.207
Continuïteit van zorg (COVID 19) 2020	december	10.774
Compensatie quarantainekosten	december	1.469
Aanvullende pakket re-integratiekosten 2020/2021	december	6.483
Gemeentelijk schuldenbeleid 2020/2021	december	11.306
Bijzondere bijstand 2020/2021	december	3.844
Impuls re-integratie 2021	december	2.413
Cultuurmiddelen 2021	december	25.856
Totaal		355.245

EIGEN FINANCIERINGSMIDDELEN

De afwijkingen op de eigen financieringsmiddelen blijven onder de € 25.000 en worden daarom niet toegelicht.

DEELNEMINGEN

De afwijkingen op deelnemingen blijven onder de € 25.000 en worden daarom niet toegelicht.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Door de particuliere verkoop van een woning met overwaarde in de Nieuwe Tuinderij waarop nog het anti-speculatiebeding van toepassing is heeft de Beemster € 56.000 ontvangen. Dit bedrag was 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 daalden 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.

Voorziening wachtgelden personeel

Aan deze voorziening is in 2020 een bedrag onttrokken van € 35.000. In 2020 is er een bedrag van € 76.000 aan de voorziening toegevoegd (niet begroot) i.v.m. een actualisatie van de verwachte verplichtingen. Het saldo per eind 2020 bedraagt € 201.000.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Lasten	Baten
Verkoop particulier huis met anti-speculatiebeding		56.000
Coronacompensatie van het Rijk		56.300
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	13.000	
Totaal	13.000	112.300

KENGETALLEN

Onderdeel	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020
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	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.

WAT HEEFT HET GEKOST

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
BV100 Overhead					
Lasten	-2.902.350	-2.825.157	-2.838.220	-2.982.756	-144.536
Baten	183.426	71.668	73.378	78.873	5.495
	-2.718.923	-2.753.489	-2.764.842	-2.903.882	-139.040

Het overzicht overhead heeft per saldo een nadeel van € 139.000. Dit komt door € 145.000 hogere lasten en € 5.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

AFWIJKINGEN OVERHEAD

	Lasten	Baten
Hogere lasten i.v.m. detacheringskosten van een medewerker bestuurssecretariaat (0,89fte)	-60.000	
Hogere lasten huisvesting gemeentehuis + gemeentewerf	-66.000	
Hogere communicatie- en voorlichtingskosten	-9.000	
Hogere kosten juridische procedures	-6.000	
Totaal	141.000	

VENNOOTSCHAPSBELASTING

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
BV111 Vennootschapsbelasting					
Lasten	0	-10	-10	-215.730	-215.720
	0	-10	-10	-215.730	-215.720

In de aangiften 2017, 2018 en 2019 is een fiscaal verlies opgenomen. Deze wordt verrekend met toekomstige winsten. De aangiften vennootschapsbelasting 2018 en 2019 zijn in 2020 gedaan. Tevens is er een correctie op de voorlopige, ambtshalve, aanslag 2020 van de belastingdienst gedaan. In de resterende voorlopige aanslag 2020 zijn de verliezen over de eerder jaren verrekend. Deze (voorlopige) aanslag is in de exploitatie 2020 verwerkt.

	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
BV121 Onvoorzien					
Lasten	0	-25.000	-25.000	-5.461	19.539
	0	-25.000	-25.000	-5.461	19.539

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Dit programma heeft geen incidentele baten en lasten.

4 HET FINANCIËEL RESULTAAT 2020

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 2020 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 2020 bedraagt op basis van de jaarrekening 2020 € 20,4 miljoen. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven (vaste activa). Het vreemd vermogen (opgenomen langlopende geldleningen) bedroeg op 31 december 2020 € 9,7 miljoen. Aan eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) was er op 31 december 2020 € 6,3 miljoen. De gemiddelde rentelast van het met vreemd vermogen gefinancierde deel bedraagt per 31 december 2020 1,62%.

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 2020

De programmarekening 2020 sluit met een positief saldo van de rekening van baten en lasten ná bestemming van € 4.372.843.

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 gerealiseerde resultaat vóór mutaties op reserves € 100.000 nadelig is. Dit is een voordeel van € 434.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2020.

Tabel 1 Totaaloverzicht baten en lasten per programma

Bedragen (x € 1.000)	Begroot primitief								
	Prinmitieve begroting 2020			bijgesteld 2020			Realisatie 2020		
Programma	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	-764	208	-556	-757	204	-553	-761	185	-576
PGR02 De Beemster samenleving	-8.331	1.530	-6.801	-10.921	4.255	-6.666	-9.540	2.926	-6.614
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-1.473	557	-916	-2.033	1.282	-752	-1.675	1.718	44
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.722	1.281	-440	-1.712	1.246	-466	-1.678	1.305	-373
PGR05 De Beemster omgeving	-3.069	836	-2.233	-3.175	836	-2.339	-3.187	898	-2.289
PGR06 Veilig in Beemster	-1.157	10	-1.147	-1.211	10	-1.200	-1.181	6	-1.175
PGR07 Werken in Beemster	-202	17	-185	-203	15	-188	-142	15	-127
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-980	-	-980	-978	-	-978	-1.276	6	-1.270
Resultaat programma's	-17.698	4.440	-13.258	-20.988	7.848	-13.140	-19.440	7.060	-12.381
Algemene dekkingsmiddelen	16	14.356	14.372	-160	15.556	15.396	-185	15.591	15.406
Overhead	-2.825	72	-2.753	-2.838	73	-2.765	-2.983	79	-2.904
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	-216	0	-216
Onvoorzien	-25	0	-25	-25	0	-25	-5	0	-5
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	-20.532	18.868	-1.664	-24.011	23.477	-534	-22.829	22.730	-100
Resultaat bestemming	50	4.588	4.638	-208	4.878	4.670	-208	4.680	4.473
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-20.482	23.457	2.974	-24.219	28.355	4.136	-23.037	27.410	4.373

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 2020 in afwijking van de bijgestelde begroting per saldo € 197.788 minder onttrokken is 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 2020	Rekening 2020
Resultaat programma's 1 t/m 8 (saldo van de baten en lasten)		-13.140.229	-12.380.720
Saldo Algemene dekkingsmiddelen		15.395.675	15.406.117
Saldo Overhead		-2.764.842	-2.903.882
Saldo Vennootschapsbelasting		-10	-215.730
Saldo Onvoorzien		-25.000	-5.462
A. Gerealiseerd resultaat voor bestemming		-534.406	-99.677
<i>Resultaatbepaling via egalisereserves:</i>			
Reserve afvalstoffenheffing	04. Duurzaamheid en milieu	16.500	16.500
Reserve renteresultaten	Algemene dekkingsmiddelen	112.294	112.294
B. Totaal mutaties egalisereserves		128.794	128.794
<i>Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:</i>			
Reserve Stelsel basisregistraties	01. Publiekdiensten Beemster	22.800	22.800
Reserve gronden ZOB II	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit	46.981	35.236
Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	04. Duurzaamheid en milieu	-257.500	-257.500
Reserve Recreatie en toerisme	07. Werken in Beemster	50.000	50.000
Reserve uitvoering voornemens collegeprogramma	08. Bestuur en Staf	430.455	244.412
Reserves bruto waardering vaste activa	Diverse programma's	4.248.779	4.248.779
C. Totaal mutaties bestemmingsreserves		4.541.515	4.343.727
Gerealiseerd resultaat 2020 na bestemming (=A+B+C)		4.135.903	4.372.843

Toelichting

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 99.677 nadelig. Na de mutaties op de egalisatie- en bestemmingsreserves bedraagt het gerealiseerde resultaat € 4.372.483 voordelig.

Het verwachte resultaat 2020 na bestemming was geraamd op € 4.135.903 voordelig (2e tussenrapportage 2020). De cijfermatige verschillen ten opzichte van de begroting 2020 (na bijstelling) zijn in de afzonderlijke programma's toegelicht. In de aanbestedingsbrief is een overzicht gegeven van de belangrijkste afwijkingen.

VOORGESTELDE RESULTAATBESTEMMING

Voorgesteld wordt om het voordelig gerealiseerd resultaat 2020 van € 4.372.843 als volgt te bestemmen:

- > € 30.000 toevoegen aan het budget 2021 invoeringskosten omgevingswet;
- > € 130.000 toevoegen aan het budget 2021 dorpsontwikkelingsvisie Noordbeemster en Westbeemster;
- > € 71.000 toevoegen aan het budget 2021 beheer wegen t.b.v. asfaltreparaties en aanbrengen van belijning;
- > € 55.000 toevoegen aan het budget 2021 project onderhoud kunstwerken Beemster;
- > € 66.000 toevoegen aan het budget 2021 openbaar groen t.b.v. natuuronderzoek ecologische zones;

- > € 10.000 toevoegen aan het budget 2021 verkeerstechnisch onderzoek dependance Bloeiende Perelaar;
- > € 58.000 toevoegen aan het budget 2021 revitaliseringsplan bedrijventerrein Insulinde;
- > € 3.952.843 als restant van het resultaat 2020 toevoegen aan de algemene reserve.

NA BALANSDATUM GEBLEKEN GEBEURTENISSEN

Eind februari 2020 is Nederland getroffen door het COVID-19 (corona) virus. Het coronavirus heeft behoorlijke impact gehad op de financiële gevolgen op veel beleidsterreinen voor de jaarrekening 2020. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. De gemeente loopt geen risico ten aanzien van de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. Verder blijkt dat de financiële compensatie voor diverse maatregelen voor 2020 uit het nieuwe aanvullende pakket zal worden verwerkt in 2021, nadat het ministerie BZK de bedragen per gemeente heeft bepaald en beschikt. Ook zal een eindafrekening over 2020 in 2021 afgerekend worden m.b.t. de rijkscompensatie.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Onttrekking (dekking uitgaven) aan de bestemmingsreserve Stelsel basisregistraties	0	22.800
Toevoeging conform begroting 2020 aan de bestemmingsreserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	257.500	0
Onttrekking (dekking uitgaven) egaliseringsreserve afvalstoffenheffing	0	16.500
Vrijval conform begroting 2020 van de bestemmingsreserve Recreatie en toerisme	0	50.000
Onttrekking (dekking uitgaven) bestemmingsreserve uitvoering voornemens collegeprogramma	0	244.400
Vrijval (conform begroting 2020) dekkingsreserves bruto waardering vaste activa	0	4.076.700
Totaal	257.500	4.360.400

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 2020	Begroting 2020	Realisatie
	voor wijziging	na wijziging	
Onroerende zaakbelasting (OZB):			
- eigenaren woning	1.827.000	1.827.020	1.814.221
- eigenaren niet woning	409.542	409.542	393.172
- gebruikers (alleen bedrijven)	313.310	313.310	296.880
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten (RWB)	7.670	7.670	8.648
Afvalstoffenheffing	1.215.703	1.215.703	1.218.893
Rioolheffing	822.546	822.546	810.906
Begraafrechten	55.000	55.000	52.749
Liggeld woonschepen	2.720	2.720	0
Toeristenbelasting	70.375	70.375	50.037
Leges omgevingsvergunning (bouwen)	469.433	992.000	1.335.980
Secretarieleges (inclusief rijksleges)	32.761	32.761	32.993
Leges rijbewijzen en reisdocumenten (inclusief rijksleges)	47.035	47.035	53.784
Leges inschrijving woningzoekende	19.060	19.060	145
Overige leges (APV, marktgelden, Wmo)	15.588	15.588	37.051
Totaal lokale heffingen	5.307.743	5.830.330	6.105.459

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 2020 zijn er 323 bezwaarschriften (dossiers) ingediend naar aanleiding van de jaarlijkse herwaardering van de woningen en niet-woningen. De WOZ waarde is in 40% van de gevallen verlaagd. In 2019 zijn er 300 bezwaarschriften (dossiers) ingediend.

KWIJTSCHELDING

In 2020 zijn in totaal 84 kwijtscheldingverzoeken geheel of gedeeltelijk toegekend voor een totaalbedrag van € 22.880. In 2019 zijn er 93 kwijtscheldingsverzoeken geheel of gedeeltelijke toegekend voor een totaalbedrag van € 22.652.

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	€ 1.300.000
Bezuinigings-/ombuigingsmogelijkheden	nihil
Weerstandscapaciteit in de exploitatie	€ 1.325.000
In het vermogen (incidentele weerstandscapaciteit):	
Algemene reserve (stand 31-12)	€ 4.136.592
Stille reserves, niet bedrijfsgebonden activa	€ 2.158.992
Stille reserves, aandelenbezit	€ -
Weerstandscapaciteit in het vermogen	€ 6.295.584
Totale weerstandscapaciteit	€ 7.620.584

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 en dit is inmiddels het geval. Hiertoe zijn de kosten van het veegvuil en de kwijschelding 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 2019 gehanteerd. De werkelijke actuele waarde kan lager zijn dan de vermelde WOZ-waarde, omdat na de waardepeildatum de prijzen nog zijn gedaald. Wij geven er de voorkeur aan toch van de WOZ-waarde uit te gaan, omdat deze waarde een vast gegeven is;
- Het aandelenbezit van de gemeente. De gemeente Beemster bezit aandelen van de BNG, Alliander (EZW), VOF Beemster Compagnie en de HVC. 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:

- De (financiële) impact dat het coronavirus zal hebben.
- Overdracht bodemsanering.
- Vastgoed: diverse plannen voldoen (nog) niet.
- Uitvoering geven aan hetgeen vastgelegd in de woonvisie.
- Omgevingswet, onder andere derving van leges.
- Bij het gebruikmaken van gegevens voor dienstverlening op maat, nemen de risico's toe voor informatieveiligheid en de privacy voor inwoners.
- Het niet in exploitatie kunnen nemen van Zuidoostbeemster fase 2.
- Het niet behalen van de landelijke taakstelling om 75% afvalscheiding te realiseren.
- Het niet kunnen realiseren van aardgasloze aansluitingen bij bestaande bouw.
- Het niet behalen van de opgave om alle asbest te saneren voor 2024.
- De methode om onkruid te verwijderen moet aangepast worden.
- De risico's die spelen bij HVC.
- Overdracht van wegen die nu door het Hoogheemraadschap beheerd worden.
- Uitvoering van het interbestuurlijke programma (IBP).
- Nog enkele risico's die niet expliciet opgenomen zullen worden in deze paragraaf in verband met de gevoeligheid.

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 risico-inventarisatie 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 2020 € 3,6 miljoen. Afgezet tegen de totale weerstandscapaciteit van € 7,6 miljoen bedraagt de ratio momenteel 2,1. Dit betekent dat in 90 % van de gevallen de gemeente Beemster voldoende weerstandsvermogen heeft opgebouwd om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

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 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
1A. Netto schuldquote	49,5%	79,2%	41,9%
1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	45,5%	74,8%	38,4%
2. De solvabiliteitsratio	38,0%	24,6%	35,1%
3. Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,0%
4. Structurele exploitatieruimte	3,8%	-14,9%	0,8%
5. Belastingcapaciteit	127,2%	125,1%	127,1%

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 de 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 ongeveer 360.000 m² verhardingen in haar beheer. Conform de landelijke CROW systematiek wordt de verharding eens in de twee jaar aan een globale visuele inspectie onderworpen. De meest recente inspectie heeft plaats gevonden in 2019 en het areaal zal in 2021 aan een nieuwe inspectie worden onderworpen. De inspectieresultaten vormen samen met de gegevens in het beheersysteem en indien noodzakelijk aanvullende onderzoeken input in de meerjarenplanning. Op basis van deze meerjarenplanning worden de noodzakelijk geachte budgetten bepaald.

KUNST- EN WATERWERKEN (BRUGGEN, DAMMEN, BESCHOEIINGEN)

Het aantal kunstwerken bedraagt 349 stuks. Het merendeel van de kunstwerken is van relatief eenvoudige aard. De basisgegevens zijn opgenomen in een excel-draaitabel. Dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen worden gedekt vanuit de exploitatie.

OPENBARE VERLICHTING

Als wegbeheerder heeft de gemeente Beemster circa 1.850 lichtmasten in beheer. 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. Aankoop en vervanging van lichtmasten geschiedt vanuit de exploitatiebegroting. Er zijn geen reserves of voorzieningen. De intentie is dat bij nieuwbouwwijken en grootschalige projecten wordt gekeken of een uitvoering op duurzaamheid mogelijk is.

WEGMEUBILAIR

Het aantal verkeersborden bedraagt circa 1.700 stuks, er zijn 2 verkeersregelininstallaties en circa 1855 lichtmasten. Uitgaven voor wegmeubilair worden vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting bekostigd. Bij grootschalige vervanging is er veelal sprake van een combinatie met een werk en valt een en ander in de kapitaalsfeer. Er zijn geen reserves of voorzieningen. 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. Aankoop en vervanging van lichtmasten geschiedt vanuit de exploitatiebegroting.

GEMEENTELIJKE WATERTAKEN (RIOLERING)

We beheren en onderhouden circa 83 km riolering waarvan 50 km vrijval riolering en 33 km mechanische riolering, 9 rioolgemalen en 317 drukunits. De belangrijkste functies van de riolering zijn zorgen voor volksgezondheid, droge voeten en de bescherming van het milieu. Het beleid, de strategie en de kostendekking zijn vastgelegd in het Gemeentelijk Rioleringsplan Beemster (Zaanstreek-Waterland) 2018-2023 .

De gemeente Beemster, het Hoogheemraadschap (HHNK), PWN en de gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland hebben de afgelopen jaren in het kader van het landelijk Bestuursakkoord Water uit 2011 intensief samengewerkt bij het invullen van de watertaken: het inzamelen, transporteren en zuiveren van stedelijk afvalwater en het produceren en leveren van drinkwater, het verwerken van afvloeiend hemelwater en het aanpakken van grondwaterproblemen. We hebben mede daardoor de verwachte kostenstijging fors beperkt, de kwaliteit van het beheer verhoogd en de personele kwetsbaarheid verlaagd. Deze samenwerking in de waterketen is eind 2020 verlengd met 10 jaar om samen verder te verbeteren en effectief in te spelen op de vele nieuwe ontwikkelingen.

GROENBEHEER

Naar aanleiding van de motie 'Ambitieuze plan om zoveel mogelijk nieuwe bomen te planten' (10-11-2020), is er hard gewerkt aan de totstandkoming van de mogelijke uitwerking hiervan.

Het plan is om 409 bomen te planten, één voor ieder jaar dat de Beemster heeft bestaan. Tevens is in navolging van Purmerend ook een bomenplan opgesteld voor het cyclisch onderhoud van bomen en het verlengen van de levensduur van bomen. Voor beide plannen geldt dat de raad in Q1 2021 een besluit zal nemen of deze daadwerkelijk tot uitvoering gebracht zullen worden.

Er is een begin gemaakt met het omvormen van heestervakken die aan het eind van hun levensduur zijn. De vakken zijn onderhoudstechnisch afgeschreven, het onderhoudsniveau C is niet of nauwelijks nog te onderhouden. Als de vakken die omgevormd zijn vanaf de aanleg goed worden bijgehouden, dan leidt dit ook tot een hoger niveau van onderhoud (minimaal B-niveau). Tevens zijn een aantal vakken omgevormd naar bloemrijke bermen om ook de biodiversiteit te verhogen. De arealen breiden nog steeds uit (de Keyser, de Tuinderij) en er is inmiddels een betere samenwerking op kwaliteitsniveau met de Beemster Compagnie. Zij werken bijvoorbeeld met dezelfde inhuurkracht/specialist als de gemeente.

WAGENPARK

Het Wagenpark van de gemeente Beemster bestaat uit 1 Kraanpikker, 3 Pick-up's, 1 bestelauto en een aantal voertuigen zonder kenteken die ingezet worden voor het groen onderhoud en de gladheidsbestrijding. De vervanging van het wagenpark wordt jaarlijks volgens een meerjarig investeringsplan geraamd, waarbij wordt afgeschreven op basis van de economische levensduur. Het moment van vervangen gebeurt waar mogelijk op basis van een langere technische levensduur.

GEBOUWENBEHEER

De gemeente heeft meerdere panden in eigendom. De verschillende panden zijn in eigengebruik (zoals het gemeentehuis en de gemeentewerf), in gebruik van scholen, welzijnsinstellingen of verhuurd aan derden. De invulling van de panden kan ook tijdelijk zijn tot dat deze een nieuwe bestemming krijgen. Dit zou ook kunnen betekenen dat het gesloopt wordt of dat er gezocht wordt naar een geschikte verkooppartij. De panden worden onderhouden naar mate de functievervulling. Hierbij wordt de gebruiker nauw betrokken.

SPORTFACILITEITEN EN SPEELTOESTELLEN

De Beemster heeft een ijsbaan, handbal- en meerdere voetbalverenigingen. De sportcomplexen worden verhuurd aan de verenigingen. In samenwerking met de gebruikers werken wij aan het dagelijks onderhoud, dat uitgevoerd wordt door Spurd. Daarnaast zijn er drie speeltuinen (waarvan één natuurspeeltuin), 18 speelveldjes en twee voetbalkooien waarvan 1 voetbalkooi verdwijnt i.v.m. de uitbreiding van de school. 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 driemaal gekeurd door onze eigen dienst en éénmaal door een extern bureau. Daarbij wordt gekeken of ze nog voldaan aan 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 in vertrouwen informeren over de voortgang van onderhandelingen inzake verwerving(en) indien aan de orde;
- De uitgifte van gronden vindt plaats tegen marktconforme prijzen die objectief en transparant worden vastgesteld;
- Indien de keuze voor de partij waar gronden aan worden uitgegeven wordt gemaakt op basis van een selectieproces, dan worden hierbij 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 2020) is voor de gemeente Beemster opgenomen:

Plan	Aantal woningen
De Nieuwe Tuinderij Oost	300
Terrein Jonk	90
Zuidoostbeemster II	690
De Keyser, fase 2	63
De Keyser, fase 2	350
Jisperweg 112c	10

STAND VAN ZAKEN

VOF De Beemster Compagnie

VOF De Beemster Compagnie (hierna: DBC) is in 2011 opgericht door de gemeente Beemster en Bouwfonds Ontwikkeling (thans BPD Ontwikkeling). De afgesproken verhouding binnen DBC is 50/50. De doelstelling van DBC is het produceren van bouw- en woonrijpe grond en het verkopen van bouwrijpe kavels. Binnen DBC worden De Nieuwe Tuinderij West, De Nieuwe Tuinderij Oost en De Keyser ontwikkeld.

Zuidoostbeemster: De Nieuwe Tuinderij (West en Oost)

De grondexploitatie van dit gebied gebeurt onder verantwoordelijkheid van De Beemster Compagnie. Door het ontbreken van een onherroepelijk bestemmingsplan is de ontwikkeling circa anderhalfjaar vertraagd. De Raad van State heeft in het najaar van 2014 een positieve uitspraak gedaan over twee bestemmingsplannen voor de bouw van 65 woningen in het westelijke deel. Alle woningen zijn verkocht, in totaal 178 stuks. Hierbij is circa 31% aan te merken als sociale koop (von prijs onder de € 225.000). Het westelijke deel is inmiddels volledig afgerond.

In 2018 is gestart in het oostelijke deel. Het bestemmingsplan is in januari 2018 vastgesteld en er liep een Raad van State procedure, waarvoor begin september een positieve uitspraak is ontvangen. De bouw vordert gestaag, de eerste woningen zijn eind 2020 opgeleverd. In totaal betreft het 100 woningen in fase 2, waarvan 24 sociale huurwoningen in de vorm van zogenaamde 'benenden-boven-woningen' (bebo's). Ten slotte heeft ontwikkelaar Zondag 63 woningen verkocht in 2020 en zal deze woningen in 2021 gaan realiseren.

De Keyser

Voor plangebied De Keyser in Middenbeemster is voor de gehele De Keyser een nieuw bestemmingsplan opgesteld voor in totaal 590 woningen en een ruimtelijke inpassing van 5.000 m2 welke ingezet kan worden voor maatschappelijke doeleinden. Dit bestemmingsplan is inmiddels onherroepelijk.

In De Keyser zijn alle gronden in bezit van DBC. De gronden die benodigd waren voor de uitbreiding van het plangebied zijn aangekocht en ondergebracht bij DBC.

Op een gedeelte van de gronden wordt er door een andere ontwikkelaar (AM) ontwikkeld. AM heeft alle woningen verkocht en is in 2020 gestart met de realisatie. Ook is er met een partij overeengekomen dat zij appartementen kunnen realiseren in dit gebied. Het betreft in totaal 18 appartementen, verdeeld over 2 gebouwen in de huursector (middelduur/duur). De overige gebieden moeten nog ingevuld worden, waarbij het besluit over de school in Middenbeemster van belang is. De intentie is om het resterende gebied in te vullen met een mix van huur, koop en maatschappelijke voorzieningen.

5.5 Financiering

ALGEMEEN

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 2020 (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 2020 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 2020 het minimumbedrag van toepassing, waardoor er gedurende het jaar 2020 tijdelijk overtollige middelen in de schatkist zijn aangehouden. Conform de vereisten in het BBV (art. 52c), vermelden we in de toelichting op de balans het drempelbedrag en, per kwartaal, het bedrag aan middelen dat Beemster buiten 's Rijks schatkist heeft aangehouden.

RENTEBELEID (RENTERISICO'S)

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

De rente die direct verband houdt met een taakveld betreft de (omslag)rente die moet worden toegerekend aan investeringen binnen dat taakveld. 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 (investeringen) 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		181.903
b. Externe rentebaten over de korte en lange financiering		-13.011
Saldo rentelasten en rentebaten		168.892
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)		5.044
Totaal aan de taakvelden toe te rekenen rente	1,08%	173.936
e. *) De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1,50%	242.745
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	0,42%	68.809

*) De netto boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedraagt bijna € 16,3 miljoen.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat er aan de taakvelden 1,5% wordt toegerekend aan rente. Het deel dat mag worden toegerekend aan rente bedraagt 1,08%. Hierdoor ontstaat een renteresultaat van 0,42%.

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 voor 2020 berekend op € 1,994 miljoen. 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 2020 weergegeven

Kwartaal	Maximaal % o.b.v. actuele regeling	Berekend maximaal limiet	Vlottende middelen -/- Vlottende schuld	Onderschrijding of -/- overschrijding
I	8,5 %	-/- € 1.993.817	€ 1.658.419	€ 3.652.236
II	8,5 %	-/- € 1.993.817	€ 2.174.976	€ 4.168.793
III	8,5 %	-/- € 1.993.817	€ 1.483.902	€ 3.477.719
IV	8,5%	-/- € 1.993.817	€ 3.180.547	€ 5.174.364

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)		2020
(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	-
(3b)	Nieuw verstrekte lange leningen	-
(4)	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-/- 3b)	-
(5)	Betaalde aflossingen	1.551
(6)	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-
(7)	Renterisico op de vaste schuld (2+6)	-
(8)	Renterisiconorm	4.691
(9a)	Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	4.691
(9b)	Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-
<i>Berekening renterisiconorm</i>		
(10)	Begrotingstotaal	23.457
(11)	Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
(12)	Renterisiconorm (10 x 11) / minimum € 2,5 mln	4.691

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 2020 werd vooral bepaald door het tempo waarin voorgenomen investeringen werden gerealiseerd en door incidentele baten of lasten.

In 2020 zijn geen langlopende leningen aangetrokken.

Op 1 januari 2020 bedroeg het schuldrestant van de vaste langlopende (> één jaar) geldleningen ruim € 11,3 miljoen. Aan het eind van het jaar 2020 bedroeg de vaste schuld, na reguliere aflossingen bijna € 9,8 miljoen. De gemiddelde rentevoet op 31 december 2020 is 1,62%.

Leningenportefeuille

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

Het verloop van onze leningenportefeuille in 2020 is als volgt (x € 1.000):

	rekening 2020
Stand leningen per 1 januari	€ 11.298
Vervroegde aflossingen	-
Reguliere aflossingen	-/- € 1.551
Nieuw aangetrokken lening	-
Stand leningen per 31 december	€ 9.747

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).

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 Beemster organisatie verzorgd door Purmerend. Naast een solide beheer van de systemen is een Datalab ingericht zodat we, waar mogelijk, onze gegevens kunnen openstellen voor het gebruik door derden en ook efficiënter 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. 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.

Fusie Beemster en Purmerend

In 2020 zijn veel voorbereidende werkzaamheden verricht voor de bestuurlijke fusie per 1 januari 2022.

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.
Eigen vermogen ultimo 2019	€ 1.186.642
Vreemd vermogen ultimo 2019	€ 7.030.985
Eigen vermogen ultimo 2020	€ 959.319
Vreemd vermogen ultimo 2020	€ 10.721.629
Resultaat 2020	€ 143.823
Realisatie dividend 2020	nvt
Begroot dividend 2020	nvt
Geraamde bijdrage 2021	€ 369.730

PROGRAMMA 6 VEILIG IN DE BEEMSTER

Verbonden partij	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
Vestigingsplaats	Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. H.C. Heerschop
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 2019	€ 2.187.000
Vreemd vermogen ultimo 2019	€ 16.200.000
Eigen vermogen ultimo 2020	€ 2.932.000
Vreemd vermogen ultimo 2020	€ 16.812.000
Resultaat 2020	€ 1.288.039
Realisatie dividend 2020	nvt
Begroot dividend 2020	nvt
Geraamde bijdrage 2021	€ 822.554

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 2019	€ 419.248
Vreemd vermogen ultimo 2019	€ 8.287.440
Eigen vermogen ultimo 2020	€ nnb
Vreemd vermogen ultimo 2020	€ nnb
Resultaat 2020	€ nnb
Realisatie dividend 2020	nvt
Begroot dividend 2020	nvt
Geraamde bijdrage 2021	€

PROGRAMMA 7 WERKEN IN BEEMSTER

Verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
Vestigingsplaats	Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. D.J. Butter
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 2019	€ 2.238.964
Vreemd vermogen ultimo 2019	€ 37.612
Eigen vermogen ultimo 2020	€ nnb
Vreemd vermogen ultimo 2020	€ nnb
Resultaat 2020	€ nnb
Realisatie dividend 2020	nvt
Begroot dividend 2020	nvt
Geraamde bijdrage 2021	€

PROGRAMMA 8 BESTUUR EN STAF

Verbonden partij	Waterlands archief
Vestigingsplaats	Purmerend
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. H.C. Heerschop
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 2019	€ 419.686
Vreemd vermogen ultimo 2019	€ 204.942
Eigen vermogen ultimo 2020	€ 377.157
Vreemd vermogen ultimo 2020	€ 78.596
Resultaat 2020	€ 2.746
Realisatie dividend 2020	nvt
Begroot dividend 2020	nvt
Geraamde bijdrage 2021	€ 97.601

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 2019	€ 4.887 miljoen
Vreemd vermogen ultimo 2019	€ 144.802 miljoen
Eigen vermogen ultimo 2020	€ 5.097 miljoen
Vreemd vermogen ultimo 2020	€ 155.262 miljoen
Resultaat 2020	€ 221 miljoen
Dividend 2020	€ 101 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 2019	€ 126.469.000
Vreemd vermogen ultimo 2019	€ 799.677.000
Eigen vermogen ultimo 2020	€ 141.702.000
Vreemd vermogen ultimo 2020	€ 769.686.000
Resultaat 2020	€ 15.233.000
Realisatie dividend 2020	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 2019	€ - 1.186.239
Vreemd vermogen ultimo 2019	€ 23.683.236
Eigen vermogen ultimo 2020	€ 3.240.078
Vreemd vermogen ultimo 2020	€ 9.994.302
Resultaat 2020	€ nnb
Realisatie dividend 2020	nvt
Begroot dividend 2020	nvt
Geraamde bijdrage 2021	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. In de jaarstukken worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.

Binnen het beleidsveld jeugd zijn de lasten opgenomen inzake de "Segment Profiel Intensiteit Combinatie (SPIC'S)". Dit betreft de lasten van de niet-duurzame Jeugdzorg. Contractueel is afgesproken dat er sprake is van een financiering van 70% van de trajectkosten bij aanvang van de zorg en 30% bij afronding van de zorg. Gezien jeugdzorgkosten conform het BBV toegerekend moeten worden aan het jaar waarin de kosten daadwerkelijk zijn gemaakt, is op basis van ervaringscijfers is bepaald welk deel van de voorgefinancierde zorgtrajecten toegerekend moet worden aan 2020 en welk deel toeziet op 2021. Van de financieringen die plaatsgevonden hebben vanaf januari tot en met december 2020 is 71% van de trajectkosten toegerekend aan boekjaar 2020 en de overige 29%

aan boekjaar 2021. De opgenomen kosten 2020 zijn gebaseerd op de via het berichtenverkeer verwerkte declaraties en aangesloten op de voorlopige productieverantwoordingen.

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

De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden onder de immateriële vaste activa verantwoord. 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

De investeringen met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden geactiveerd en afgeschreven. Hierop worden alleen bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het actief in mindering 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.

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 € 25.000 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.

Verstrekte langlopende geldleningen

De verstrekte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen. Onder deze balanspost per 31 december 2020 zijn voornamelijk opgenomen de verstrekte startersleningen en een verstrekte hypothecaire geldlening.

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 post '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 2020. 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 2020 positief en staat op ongeveer € 8,5 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 onderhouds-egalisatievoorzieningen 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 BLIKKENDE 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

Er 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.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Eind februari 2020 is Nederland getroffen door het COVID-19 (corona) virus. Het coronavirus heeft behoorlijke impact gehad op de financiële gevolgen op veel beleidsterreinen voor de jaarrekening 2020. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. De gemeente loopt geen risico ten aanzien van de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. Verder blijkt dat de financiële compensatie voor diverse maatregelen voor 2020 uit het nieuwe aanvullende pakket zal worden verwerkt in 2021, nadat het ministerie BZK de bedragen per gemeente heeft bepaald en beschikt. Ook zal een eindafrekening over 2020 in 2021 afgerekend worden m.b.t. de rijkscompensatie.

6.2 Balans per 31 december 2020

bedragen in euro's	2020	2019
Activa		
1. Vaste activa		
1.1 <i>Immateriële vaste activa</i>		0
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	0	0
1.2 <i>Materiële vaste activa</i>	19.388.487	19.476.678
In erfpacht uitgegeven gronden	111.700	111.700
Investerings met een economisch nut		
- waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	3.723.312	3.723.312
- overige investeringen met economisch nut	13.338.095	13.340.673
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.215.380	2.300.994
1.3 <i>Financiële vaste activa</i>	1.021.202	1.046.831
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	229.851	229.851
Overige langlopende leningen u/g	791.351	816.980
Totaal vaste activa	20.409.689	20.523.509
2. Vlottende activa		
2.1 <i>Voorraden:</i>		0
Grond- en hulpstoffen:		
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
2.2 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	3.581.633	3.656.875
Vorderingen op openbare lichamen	2.294.967	2.018.178
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	0	139.490
Overige vorderingen	1.286.666	1.499.206
2.3 <i>Liquide middelen</i>	117.479	1.588
Kassaldi	96	86
Banksaldi	117.383	1.502
2.4 <i>Overlopende activa</i>	2.151.530	579.974
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.504.268	1.939
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	647.262	578.035
Totaal vlottende activa	5.850.642	4.238.437
Totaal generaal	26.260.331	24.761.946
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969		0
		0

bedragen in euro's	2020	2019
Passiva		
3. Vaste passiva		
3.1 <i>Eigen vermogen</i>	9.230.445	9.330.123
- Algemene reserve	4.136.591	3.156.999
- Gerealiseerd resultaat	4.372.843	979.592
- Bestemmingsreserves	721.011	5.193.532
3.2 <i>Voorzieningen</i>	1.420.422	1.187.600
3.3 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	9.746.875	11.297.549
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	9.746.875	11.297.549
Totaal vaste passiva	20.397.743	21.815.272
4. Vlottende passiva		
4.1 <i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	2.678.114	935.394
Overige schulden	1.164.246	322.970
Banksaldi	13.867	612.424
Overige kasgeldleningen	1.500.000	0
4.2 <i>Overlopende passiva</i>	3.184.474	2.011.280
- 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	1.421.326	1.795.249
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.732.516	198.176
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	30.632	17.855
Totaal vlottende passiva	5.862.588	2.946.674
Totaal generaal	26.260.331	24.761.946
	2020	2019
5. Waarborgen en garanties	2.440.780	2.502.425

Toelichting op de balans per 31 december 2020

ACTIVA (bedragen in euro's)							
1. Vaste activa							
1.1 Immateriële vaste activa							
					Bijdragen		
Bijdrage aan activa van derden:	Boekwaarde 01-01-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	van derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2020
Geen	0	-	-	-	-	-	0
Totalen	0	-	-	-	-	-	0
1.2 Materiële vaste activa							
<i>De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:</i>							
	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019					
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	13.338.095	13.340.673					
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	2.215.380	2.300.994					
Totaal	19.388.487	19.476.678					
<i>Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de investeringen weer:</i>							
					Bijdragen		
Activasoort	Boekwaarde 01-01-2020	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	van derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	3.292.728	-	-	-	-	-	3.292.728
Bedrijfsgebouwen	8.805.989	102.999	-	400.805	-	-	8.508.183
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut)	4.512.877	637.963	-	392.703	-	-	4.758.137
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut) voor 2017	1.752.121	-	-	217.238	-	-	1.534.883
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut) vanaf 2017	538.024	33.529	-	1.365	-	-	570.188
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	160.106	46.535	-	29.904	-	-	176.738
Overige materiële vaste activa (economisch nut)	403.984	62.781	-	29.444	-	-	437.321
Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut) voor 2017	4.700	-	-	4.700	-	-	-
Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut) vanaf 2017	6.149	104.160	-	-	-	-	110.309
Totalen	19.476.678	987.967	-	1.076.159	-	-	19.388.487

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2020	Vermin- deringen	Vermeer- deringen	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen:	229.851	-	-	-	-	-	229.851
- Alliander NV (69.651 aandelen)	212.923	-	-	-	-	-	212.923
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten	15.928	-	-	-	-	-	15.928
- Kapitaalverstreking vof De Beemster Compagnie	500	-	-	-	-	-	500
- NV H.V.C. Alkmaar (11 aandelen A x € 45,45)	500	-	-	-	-	-	500
Overige langlopende leningen aan:	816.980	34.636	-	30.241	30.024	-	791.351
- Hypothecaire geldlening Stichting De kerckhaen	165.000	-	-	-	-	-	165.000
- Verstrekte BBZ-leningen	30.241	-	-	30.241	-	-	0
- SVN-starterslening rc 13613	224.761	-	-	-	30.024	-	194.738
- SVN-rekening-courantovereenkomst	396.978	34.636	-	-	-	-	431.614
Totalen	1.046.831	34.636	-	30.241	30.024	-	1.021.202

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

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

	2020	2019
<i>Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:</i>		
- Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	0	0
- AF: Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties	0	0
Subtotaal	0	0
- Gereed product en handelsgoederen	0	0
Totalen	0	0

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2020 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie:	Boekwaarde 01-01-2020	Herrubri- cering	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Geen	-	-	-	-	-
Totaal	0	0	0	0	0
					Nog te maken kosten
					-
					Nog te verwachten opbrengsten
					-
					Geraamd eindresultaat
					0

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één

2.2 jaar

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

	2020	2019
Soort vordering:		
Vorderingen op openbare lichamen	2.294.967	2.018.178
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	-	139.490 *)
Overige vorderingen	1.422.157	1.682.636
AF: Voorziening dubieuze debiteuren	135.491-	183.429-
Totalen	3.581.633	3.656.875

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

De overige vorderingen zijn ultimo 2020 als volgt samengesteld:

Gemeentelijke belastingen	812.685
Bijstandsdebiteuren	163.017
Overige vorderingen	446.455
Totaal	1.422.157

De voorziening dubieuze debiteuren is als volgt opgebouwd:

Bijstandsdebiteuren	111.999-
Overige debiteuren (waaronder belastingdebiteuren)	23.492-
Totaal	135.491-

2.3 Liquide middelen

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

	2020	2019
Kassaldi	96	86
Banksaldi	117.383	1.502
Totalen	117.479	1.588

2.4 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2020	2019
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	647.262	578.035
- De nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	1.939	1.939
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.502.329	-
Totalen	2.151.530	579.974

Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2020 is als volgt:

	Saldo 01-01-2020	Toevoe- gingen	Ontvang- sten	Saldo 31-12-2020
- Ministerie van SZW: Bbz 2004 / aanvullende uitkering 2019 (nog te ontvangen)	1.939	-	-	1.939
- Halte Werk / vordering op basis BVDU 22-02-2021	-	1.502.329	-	1.502.329
Totaal	1.939	1.502.329	-	1.504.268

PASSIVA (bedragen in euro's)

3. Vaste passiva

3.1 Eigen vermogen

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

	2020	2019
Agemene reserve	4.136.591	3.156.999
Bestemmingsreserves	721.011	5.193.532
Totaal	4.857.602	8.350.531
Gerealiseerd resultaat	4.372.843	979.592
Totaal eigen vermogen	9.230.445	9.330.123

Het verloop van de algemene reserves en bestemmingsreserves in 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2020	Bestemming resultaat	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Vermind. tdv afschrijv.	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	3.156.999	979.592	-	-	-	4.136.591
Egalisatiereserves (tarieven)	197.294	-	-	128.794	-	68.500
Bestemmingsreserves	747.459	-	257.500	352.448	-	652.511
Reserves in verband met bruto activering vaste activa	4.248.779	-	-	4.076.754	172.025	-
Totalen	8.350.531	979.592	257.500	4.557.996	172.025	4.857.602

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

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

Onder de "Verminderen ter dekking van afschrijvingen" staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd. Het bedrag van de verminderingen is gebaseerd op de 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:

	2020	2019
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	666.498	472.078
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen	665.881	625.055
- Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting	88.044	90.467
Totaal	1.420.422	1.187.600

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2020	Dotatie	Vrijval	Aanwen- ding	Saldo 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
- Voorziening wachtgelden bestuurders	312.168	280.365	-	127.035	465.498
- Voorziening wachtgelden personeel	159.910	75.729	-	34.639	201.000
Onderhoudsegalisatie voorzieningen					
- Voorziening groot onderhoud vastgoed	625.055	421.304	-	380.478	665.881
Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting					
- Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	90.467	5.509	7.932	-	88.044
Totalen	1.187.600	782.907	7.932	542.152	1.420.422

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:

	2020	2019
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	9.746.875	11.297.549
Totaal vaste schuld	9.746.875	11.297.549

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2020:

	Saldo 01-01-2020	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2020
Opgenomen onderhandse leningen:				
- overige binnenlandse sectoren	-	-	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.297.549	-	1.550.674	9.746.875
Totalen	11.297.549	-	1.550.674	9.746.875

De totale rentelasten over het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden bedroeg € 182.782

Per 31 december 2020 was de gemiddelde rentelast 1,62%.

4. Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met rente typische looptijd

4.1 korter dan één jaar

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2020	2019
Overige schulden	1.164.246	322.970
Banksaldi	13.867	612.424
Overige kasgeldleningen	1.500.000	-
Totalen	2.678.114	935.394

4.2 Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	2020	2019
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	30.632	17.855
- 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	1.421.326	1.795.249
- De van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	1.526.439	3.577
- overige Nederlandse overheidslichamen	206.077	194.599
Totaal	3.184.474	2.011.280

1) Het verloop van de meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel in 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

	Saldo 01-01-2020	Toevoe- ging	Aanwen- ding	Terugbetaald	Saldo 31-12-2020
- Ministerie van SZW: BBZ 2004 declaratiedeel 2017 + aanvullende uitkering (terug te betalen)	890-	-	-	-	890-
- Ministerie van SZW: BBZ 2004 declaratiedeel 2019 (terug te betalen)	4.467	-	-	4.467	-
- Prov. N-H: subsidie project haalbaarheidsonderzoek kerktoren Keyserkerk	5.000	-	-	-	5.000
- Vervoerregio Amsterdam: subsidie bushaltes Middenbeemster	167.647	-	-	-	167.647
- OAB / vooruitontvangen subsidie 2019	21.952	-	21.952	-	-
- OAB / vooruitontvangen subsidie 2019	-	33.430	-	-	33.430
- Min VWZ / uitkering Regeling Sportakkoord 2020	-	25.000	-	-	25.000
- Min VWZ / voorschot TOZO	-	2.940.014	1.437.685	-	1.502.329
Totaal	198.176	2.998.444	1.459.637	4.467	1.732.516

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 01-01-2020	Hoofdsom 31-12-2020	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%	14.082.000	12.085.000	11.930.000	-
- Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) /diverse geldleningen	1	0,38%	628.389.000	628.389.000	628.389.000	2.387.878
- Beemster Ruiters LR&PC / lening ABN-Amro	1	100%	325.000	59.536	52.902	52.902
			645.996.000	643.733.536	643.571.902	2.440.780

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	35	108	120	129	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	215	142	130	121	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag (verslagjaar)						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	28.355				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	28.355				
(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)	3.180	9.838	11.037	11.825	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	35	108	120	129	

B I J L A G E N

I. PORTEFEUILLEVERDELING	102
II. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA EN BELEIDSVELD	104
III. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD/PROGRAMMA	106
IV. OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	108
V. OVERZICHT KREDIETEN	115
VI. VERANTWOORDINGSOVERZICHT SISA	119
VII. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE SECTOR	125
VIII. BEGROTINGSONRECHTMATIGHEID	130
IX. CORONA/COVID-19	132
X. BELEIDSINDICATOREN	134
XI. CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT	139

Bijlage I Portefeuilleverdeling

Burgemeester H.C. Heerschop,

- 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

Stand per 09-03-2021

Programma/Beleidsveld	Primitieve begroting 2020			Begroting bijgesteld 2020			Realisatie 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BV011 Publieksdienstverlening	-764.286	208.176	-556.110	-756.732	204.176	-552.556	-761.409	185.125	-576.284
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	-764.286	208.176	-556.110	-756.732	204.176	-552.556	-761.409	185.125	-576.284
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-2.074.818	116.875	-1.957.943	-1.888.899	100.875	-1.788.024	-1.966.430	71.081	-1.895.349
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-2.631.466	0	-2.631.466	-2.774.842	0	-2.774.842	-2.701.281	12.464	-2.688.817
BV023 Werk en inkomen	-1.736.897	1.068.882	-668.015	-4.216.713	3.743.402	-473.311	-2.919.551	2.566.712	-352.839
BV024 Kunst en Cultuur	-329.266	33.244	-296.022	-379.267	95.332	-283.935	-317.359	25.415	-291.944
BV025 Sport en recreatie	-429.442	102.331	-327.111	-431.994	109.031	-322.963	-425.078	62.249	-362.829
BV026 Onderwijs	-1.129.031	208.781	-920.250	-1.229.280	206.122	-1.023.158	-1.210.520	188.238	-1.022.282
PGR02 De Beemster samenleving	-8.330.920	1.530.113	-6.800.807	-10.920.995	4.254.762	-6.666.233	-9.540.220	2.926.160	-6.614.060
BV031 Wonen	-934.092	557.232	-376.860	-1.009.856	1.079.372	69.516	-1.079.074	1.612.116	533.042
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-538.808	0	-538.808	-1.023.464	202.341	-821.123	-595.779	106.350	-489.429
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-1.472.900	557.232	-915.668	-2.033.320	1.281.713	-751.607	-1.674.853	1.718.466	43.613
BV041 Milieu	-674.123	0	-674.123	-618.591	3.000	-615.591	-568.128	27.222	-540.906
BV042 Afvalverwerking	-1.047.816	1.281.484	233.668	-1.093.028	1.242.916	149.888	-1.110.190	1.278.247	168.056
PGR04 Duurzaamheid en afvalbeheer in Beemster	-1.721.939	1.281.484	-440.455	-1.711.619	1.245.916	-465.703	-1.678.319	1.305.469	-372.850
BV051 Beheer openbare ruimte	-2.877.886	836.082	-2.041.804	-2.919.316	836.082	-2.083.234	-2.962.501	897.659	-2.064.842
BV052 Bereikbaarheid	-191.492	0	-191.492	-255.340	0	-255.340	-224.432	0	-224.432
PGR05 De Beemster omgeving	-3.069.378	836.082	-2.233.296	-3.174.656	836.082	-2.338.574	-3.186.933	897.659	-2.289.274
BV061 Veiligheid	-1.156.676	10.131	-1.146.545	-1.210.522	10.131	-1.200.391	-1.180.694	6.021	-1.174.673
PGR06 Veilig in Beemster	-1.156.676	10.131	-1.146.545	-1.210.522	10.131	-1.200.391	-1.180.694	6.021	-1.174.673
BV071 Economie	-201.847	17.192	-184.655	-202.730	15.100	-187.630	-142.121	15.000	-127.121
PGR07 Werken in Beemster	-201.847	17.192	-184.655	-202.730	15.100	-187.630	-142.121	15.000	-127.121
BV081 Bestuur en concern	-846.376	0	-846.376	-843.703	0	-843.703	-1.132.633	5.851	-1.126.782
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-133.832	0	-133.832	-133.832	0	-133.832	-143.289	0	-143.289
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-980.208	0	-980.208	-977.535	0	-977.535	-1.275.922	5.851	-1.270.071
Resultaat programma's	-17.698.154	4.440.410	-13.257.744	-20.988.109	7.847.880	-13.140.229	-19.440.472	7.059.751	-12.380.720
1 Lokale heffingen	-122.708	2.543.057	2.420.349	-120.958	2.627.917	2.506.959	-146.201	2.562.958	2.416.757
2 Nog te bestemmen middelen	89.264	0	89.264	-68.069	0	-68.069	-77.570	0	-77.570
3 Gemeentefonds	0	11.683.274	11.683.274	0	12.770.570	12.770.570	0	12.826.865	12.826.865
4 Eigen financieringsmiddelen	60.157	9.737	69.894	43.676	9.673	53.349	55.821	12.988	68.809
5 Deelnemingen	-10.844	70.224	59.380	-14.601	72.467	57.866	-15.750	78.792	63.042
6 Incidentele baten en lasten	0	50.000	50.000	0	75.000	75.000	-1.249	109.463	108.213
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen	15.869	14.356.292	14.372.161	-159.952	15.555.627	15.395.675	-184.949	15.591.066	15.406.117
BV100 Overhead	-2.825.157	71.668	-2.753.489	-2.838.220	73.378	-2.764.842	-2.982.756	78.873	-2.903.882
PGR10 Overhead	-2.825.157	71.668	-2.753.489	-2.838.220	73.378	-2.764.842	-2.982.756	78.873	-2.903.882
BV111 Vennootschapsbelasting	-10	0	-10	-10	0	-10	-215.730	0	-215.730
PGR11 Vennootschapsbelasting	-10	0	-10	-10	0	-10	-215.730	0	-215.730
BV121 Onvoorzien	-25.000	0	-25.000	-25.000	0	-25.000	-5.462	0	-5.462
PGR12 Onvoorzien	-25.000	0	-25.000	-25.000	0	-25.000	-5.462	0	-5.462

Programma/Beleidsveld	Primitieve begroting 2020			Begroting bijgesteld 2020			Realisatie 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Resultaat voor mutaties reserves	-20.532.452	18.868.370	-1.664.082	-24.011.291	23.476.885	-534.406	-22.829.368	22.729.691	-99.677
R101 Egalisatiereserves	0	112.294	112.294	0	128.794	128.794	0	128.794	128.794
R102 Bestemmingsreserves	50.000	227.236	277.236	-207.500	500.236	292.736	-207.500	302.448	94.948
R103 Dekkingsreserves bruto-waardering act.	0	4.248.779	4.248.779	0	4.248.779	4.248.779	0	4.248.779	4.248.779
R104 Algemene reserve	-2.974.227	0	-2.974.227	-4.135.903	0	-4.135.903	0	0	0
PGR13 Resultaat bestemming	-2.924.227	4.588.309	1.664.082	-4.343.403	4.877.809	534.406	-207.500	4.680.021	4.472.521
Eindtotaal	-23.456.679	23.456.679	0	-28.354.694	28.354.694	0	-23.036.868	27.409.711	4.372.843

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 2020 t.o.v. de realisatie 2020 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 het jaarverslag en vindt u terug in de programma's 'financieel resultaat en algemene dekkingsmiddelen'.

Bijlage III Overzicht baten en lasten per taakveld/ programma

Stand per 09-03-2021

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroting bijgesteld 2020			Realisatie 2020		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.2	Burgerzaken	-349.032	135.656	-213.376	-333.318	110.043	-223.275
0.61	OZB woningen	-2.185	7.613	5.428	-3.575	11.781	8.206
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-100.810	60.907	-39.903	-119.479	63.302	-56.177
8.3	Wonen en bouwen	-304.705	0	-304.705	-305.039	0	-305.039
Totaal PGR01 Publiekdiensten voor Beemster		-756.732	204.176	-552.556	-761.409	185.125	-576.284
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-6.553	0	-6.553	-4.497	0	-4.497
3.4	Economische promotie	-11.553	26.544	14.991	-3.933	-5.483	-9.416
4.2	Onderwijshuisvesting	-566.267	72.889	-493.378	-612.029	63.192	-548.837
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-464.542	62.564	-401.978	-390.966	51.985	-338.982
5.1	Sportbeleid en activering	-24.269	6.403	-17.866	-19.267	12.660	-6.607
5.2	Sportaccommodaties	-259.650	76.237	-183.413	-267.905	59.376	-208.529
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-114.628	15.650	-98.978	-93.131	1.183	-91.948
5.4	Musea	-20.500	0	-20.500	-22.948	0	-22.948
5.5	Cultureel erfgoed	-27.998	3.222	-24.776	-32.108	3.372	-28.736
5.6	Media	-209.588	76.460	-133.128	-164.674	20.860	-143.814
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-176.297	5.476	-170.821	-176.138	2.776	-173.362
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-607.614	70.040	-537.574	-608.440	91.139	-517.301
6.2	Wijkteams	-94.451	0	-94.451	-84.146	0	-84.146
6.3	Inkomensregelingen	-4.127.307	3.743.402	-383.905	-2.765.742	2.555.512	-210.230
6.4	Begeleide participatie	0	0	0	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	-75.406	0	-75.406	-142.209	11.200	-131.009
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-167.700	2.077	-165.623	-184.101	1.638	-182.463
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-918.368	93.798	-824.570	-969.940	44.287	-925.653
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-2.179.742	0	-2.179.742	-2.168.221	0	-2.168.221
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-180.832	0	-180.832	-196.553	0	-196.553
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-245.000	0	-245.000	-229.402	0	-229.402
7.1	Volksgezondheid	-442.730	0	-442.730	-403.870	12.464	-391.406
Totaal PGR02 De Beemster samenleving		-10.920.995	4.254.762	-6.666.233	-9.540.220	2.926.160	-6.614.060
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-73.809	2.592	-71.217	-73.133	1.653	-71.480
3.4	Economische promotie	-143.123	0	-143.123	-98.943	0	-98.943
8.1	Ruimtelijke ordening	-845.498	0	-845.498	-534.623	0	-534.623
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	3.588	60.000	63.588	-141.355	274.338	132.983
8.3	Wonen en bouwen	-974.478	1.219.121	244.643	-826.799	1.442.475	615.676
Totaal PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster		-2.033.320	1.281.713	-751.607	-1.674.853	1.718.466	43.613
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-182.607	0	-182.607	-257.525	0	-257.525
7.3	Afval	-1.093.028	1.242.916	149.888	-1.110.190	1.278.247	168.056
7.4	Milieubeheer	-435.984	3.000	-432.984	-310.603	27.222	-283.381
Totaal PGR04 Duurzaamheid en afvalbeheer in Beemster		-1.711.619	1.245.916	-465.703	-1.678.319	1.305.469	-372.850
2.1	Verkeer en vervoer	-1.890.030	11.800	-1.878.230	-1.830.796	84.223	-1.746.574
2.5	Openbaar vervoer	0	0	0	0	0	0

		Begroting bijgesteld 2020			Realisatie 2020		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-664.206	0	-664.206	-601.228	795	-600.433
7.2	Riolering	-620.420	824.282	203.862	-754.908	812.642	57.733
Totaal PGR05 De Beemster omgeving		-3.174.656	836.082	-2.338.574	-3.186.933	897.659	-2.289.274
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-897.813	0	-897.813	-890.958	0	-890.958
1.2	Openbare orde en veiligheid	-312.709	10.131	-302.578	-289.736	6.021	-283.715
Totaal PGR06 Veilig in Beemster		-1.210.522	10.131	-1.200.391	-1.180.694	6.021	-1.174.673
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-41.143	15.000	-26.143	-32.956	15.000	-17.956
3.1	Economische ontwikkeling	-115.894	0	-115.894	-64.445	0	-64.445
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	100	100	0	0	0
3.4	Economische promotie	-45.693	0	-45.693	-44.720	0	-44.720
Totaal PGR07 Werken in Beemster		-202.730	15.100	-187.630	-142.121	15.000	-127.121
0.1	Bestuur	-977.285	0	-977.285	-1.275.922	5.319	-1.270.602
0.4	Overhead	0	0	0	0	532	532
3.4	Economische promotie	-250	0	-250	0	0	0
Totaal PGR08 Beemster Bestuur en Staf		-977.535	0	-977.535	-1.275.922	5.851	-1.270.071
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-11.153	2.288	-8.865	-12.303	20.950	8.648
0.5	Treasury	40.228	79.852	120.080	52.374	70.829	123.203
0.61	OZB woningen	-94.175	1.827.020	1.732.845	-119.477	1.814.221	1.694.744
0.62	OZB niet-woningen	-26.783	722.852	696.069	-26.724	690.052	663.328
0.64	Belastingen overig	0	7.670	7.670	0	8.648	8.648
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	12.770.570	12.770.570	0	12.826.865	12.826.865
0.8	Overige baten en lasten	-68.069	75.000	6.931	-78.819	109.463	30.644
3.4	Economische promotie	0	70.375	70.375	0	50.037	50.037
Totaal PGR09 Algemene dekkingsmiddelen		-159.952	15.555.627	15.395.675	-184.949	15.591.066	15.406.117
0.4	Overhead	-2.838.220	73.378	-2.764.842	-2.982.756	78.873	-2.903.882
Totaal PGR10 Overhead		-2.838.220	73.378	-2.764.842	-2.982.756	78.873	-2.903.882
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-10	0	-10	-215.730	0	-215.730
Totaal PGR11 Vennootschapsbelasting		-10	0	-10	-215.730	0	-215.730
0.8	Overige baten en lasten	-25.000	0	-25.000	-5.462	0	-5.462
Totaal PGR12 Onvoorzien		-25.000	0	-25.000	-5.462	0	-5.462
0.10	Mutaties reserves	-4.343.403	4.877.809	534.406	-207.500	4.680.021	4.472.521
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal PGR13 Resultaat bestemming		-4.343.403	4.877.809	534.406	-207.500	4.680.021	4.472.521
Eindtotaal		-28.354.694	28.354.694	0	-23.036.868	27.409.711	4.372.843

Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving Reserves	Saldo per 01-01-2020	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2020
A. ALGEMENE RESERVE						
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Algemene reserve	3.157.000					3.157.000
Gerealiseerd resultaat 2019	979.592					979.592
Gerealiseerd resultaat 2020		4.372.843	4.372.843			4.372.843
Totaal algemene reserve	4.136.591	0	4.372.843	0	0	8.509.434
B. EGALISATIERESERVES						
<i>programma 04: Duurzaamheid en Milieu in Beemster</i>						
Reserve afvalstoffenheffing	85.000			16.500		68.500
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Reserve renteresultaten	112.294			112.294		0
Totaal egalisereserves	197.294	0	0	128.794	0	68.500
C. BESTEMMINGSEREVES						
C1. Reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven:						
<i>programma 1: Publieksdiensten voor Beemster</i>						
Reserve stelsel basisregistratie	85.502			22.800		62.702
<i>programma 03: Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Rente gronden ZOB II	105.930			35.236		70.694
<i>programma 04: Duurzaamheid en Milieu in Beemster</i>						
Uitvoeringsagenda duurzaamheid	10.799	257.500				268.299
<i>programma 07: Werken in Beemster</i>						
Recreatie en toerisme	50.000			50.000		0
<i>programma 08: Beemster Bestuur en Staf</i>						
Reserve voornemens collegeprogramma	495.228			244.412		250.816
Subtotalen	747.459	257.500	0	352.448	0	652.511
C2. Reserves in verband met bruto activering vaste activa:						
<i>programma 2: De Beemster Samenleving</i>						

Omschrijving Reserves	Saldo per 01-01-2020	Toevoegingen t.i.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2020
Obs de Blauwe Morgenster	204.624				204.624	0
Gymlokaal de Blauwe Morgenster	68.595				68.595	0
Mfc De Boomgaard Middenpad 1-4 ZOB	2.510.317				2.510.317	0
Bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	132.843				132.843	0
Herinrichten speeltuin de Vreugdegaard	9.794				9.794	0
Inrichting ijsbaanterrein MB	24.449				24.449	0
Bouw kinderdagverblijf/peuterspeelzaal N. Cromhoutlaan 3 MB	112.773				112.773	0
Verplaatsen/uitbreiden BSO/PSZ T.De Coeneplein 6 MB	1.202				1.202	0
<i>programma 03: Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Verbetering gebouw "Onder de Linden"	2.358				2.358	0
Restauratie kerktoren MB	214.803				214.803	0
<i>programma 05: De Beemster omgeving</i>						
Aanleg riolering Westbeemster	115.721				115.721	0
<i>programma 08: Beemster Bestuur en Staf</i>						
Gemeentehuis Rijn Middelburgstr. 1 MB	851.300				851.300	0
Subtotalen	4.248.779	0	0	0	4.248.779	0
Totaal bestemmingsreserves	4.996.238	257.500	0	352.448	4.248.779	652.511
Totaal RESERVES	9.330.123	257.500	4.372.843	481.242	4.248.779	9.230.446

Omschrijving Voorzieningen	Saldo per 01-01-2020	Dotaties t.i.v. de exploitatie	Overige vermeerderingen	Vrijval t.g.v./via de exploitatie	Aanwending	Saldo per 31-12-2020
A. VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S						
<i>08. Beemster Bestuur en Staf</i>						
Voorziening wachtgelden bestuurders	312.168	280.365			127.035	465.498
Voorziening wachtgelden personeel	159.910	75.729		0	34.639	201.000
Subtotaal	472.078	356.094	0	0	161.674	666.498
B. ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN						
<i>Voorziening groot onderhoud vastgoed</i>						
	625.055	421.304		0	380.478	665.881
Subtotaal	625.055	421.304	0	0	380.478	665.881
C. DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING						
<i>01. Publiekdiensten voor Beemster</i>						
Voorziening afkoopsummen onderhoud graven	90.467		5.509	7.932		88.044
Subtotaal	90.467	0	5.509	7.932	0	88.044
Totaal VOORZIENINGEN	1.187.600	777.398	5.509	7.932	542.152	1.420.422

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 2020 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 2020: € 4.136.591 (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

Het doel van deze reserve is het egaliseren van tariefstijgingen inzake de afvalstoffenheffing. In 2020 is € 16.500 aan de reserve onttrokken.

Stand eind 2020: € 68.500

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 werd vanaf 2017 het renteresultaat niet meer toegevoegd aan de reserve. Tevens werd 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 is de reserve opgeheven.

Stand eind 2020: € 0

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 Publieksdiensten 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 2020 is € 22.800 voor dit doel aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2020: € 62.702

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. 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. In 2020 bedroeg de rentelast € 35.236.

Stand eind 2020: € 70.694

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 2020 is het restant van de in de begroting 2020 beschikbaar gestelde duurzaamheidsbudgetten ad. € 257.500 toegevoegd aan deze reserve.

Stand eind 2020: € 268.299

Programma 7 Werken in Beemster

Reserve Recreatie en toerisme

(Aangenomen amendement VVD, PvdA/Groenlinks, D66 en CDA raadsvergadering dd 06-11-2018)

Er zijn verschillende zaken die spelen op het gebied van recreatie en toerisme. Naast het faciliteren, dienen er ook gelden beschikbaar gesteld te worden. Om dit mogelijk te maken is er in de begroting 2019 een bedrag van € 50.000 gereserveerd voor de jaren 2019-2021. Bij vaststelling van de begroting 2020 is echter besloten om deze reserve weer op te heffen en het saldo te laten vrijvallen ten gunste van de exploitatie. In 2020 is € 50.000 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

Stand eind 2020: € 0

Programma 8 Beemster Bestuur en Staf

Reserve uitvoering voornemens collegeprogramma (m.i.v. 2019 Reserve werkprogramma college)

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. 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. Na deze vrijval bleef er in de reserve nog een restant saldo van € 67.100 beschikbaar voor het opstellen van een beheersplan begraafplaats en het uitvoeringsprogramma GVVP in 2019. In de begroting 2019-2022 worden veel ambities genoemd die het college de komende 3 jaar tot de fusie wenst uit te voeren. Om deze ambities te kunnen uitvoeren is er in de begroting 2019 een bedrag van € 600.000 gereserveerd

(aangenomen amendement VVD, PvdA/Groenlinks, D66 en CDA raadsvergadering dd 06-11-2018). De bestedingen dienden nog nader uitgewerkt te worden. In 2020 is een totaal bedrag van € 244.412 aan de reserve onttrokken.

Stand eind 2020: € 250.816

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. 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. In 2020 is het resterende saldo van deze reserves overeenkomstig de begroting 2020 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie en zijn deze reserves opgeheven.

Stand eind 2020: € 0

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 2020 is voor een totaalbedrag van € 127.035 aan wachtgelduitkeringen ten laste van de voorziening gebracht. Daarnaast is er op basis van de meest actuele berekening een bedrag van € 280.365 gedoteerd aan de voorziening ten laste van de exploitatie.

Stand eind 2020 € 465.498

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 2020 is voor een totaalbedrag van € 34.639 aan uitkeringen ten laste van deze voorziening gebracht. Daarnaast is er op basis van de meest actuele berekening een bedrag van € 75.729 gedoteerd aan de voorziening ten laste van de exploitatie.

Stand eind 2020 € 201.000

Onderhoudsegalisatie voorzieningen

Onderhoudsegalisatie voorzieningen 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

In 2020 zijn de MOP's (meerjaren onderhoudsplannen) geactualiseerd. 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

2020 is er een bedrag van € 421.304 aan de voorziening gedoteerd. Daarnaast is in 2020 een bedrag van € 380.478 aan uitgaven voor groot onderhoud ten laste van de voorziening gebracht.

Stand eind 2020 € 665.881

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

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

Programma 1 Publiekdiensten 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 2020 € 88.044

Bijlage V Overzicht kredieten

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

Overzicht afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraaamd bedrag	Totaal besteed t/m 2019	Totaal besteed 2020	Inkomsten 2020	Totaal besteed t/m 2020	Over(-) of onderschr (+)
Volkstuinen Noorderpad ZOB	91.731	0	91.731	0	91.731	0
BV025 Sport en recreatie	91.731	0	91.731	0	91.731	0
1e inr.OLP De Bloeiende Perelaar	62.781	0	62.781	0	62.781	0
BV026 Onderwijs	62.781	0	62.781	0	62.781	0
PGR02 De Beemster samenleving	154.512	0	154.512	0	154.512	0
Vervangen Beschoeiingen 2018	12.992	3.528	-3.528	0	0	12.992
Vervangen Beschoeiingen 2019	15.101	0	0	0	0	15.101
Vervangen Beschoeiingen 2020	13.253	0	0	0	0	13.253
BV041 Milieu	41.346	3.528	-3.528	0	0	41.346
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	41.346	3.528	-3.528	0	0	41.346
Wegen 2017	158.830	135.342	29.769	15.430	149.681	9.149
Wegen en kunstwerken 2018	185.970	133.622	25.542	10.821	148.342	37.628
Wegen 2019	190.297	39.485	0	0	39.485	150.812
Openbare verlichting Dirk Dekkerstraat	55.500	8.965	46.535	0	55.500	0
Afvalbakken	14.000	0	0	0	0	14.000
Wegen en kunstwerken 2020	263.107	0	0	0	0	263.107
Aanpassen bushaltes	231.200	150.070	43.082	40.938	152.214	78.986
Vervangem/renoveren riolering	1.012.659	251.087	517.693	248.749	520.031	492.628
GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,drukriol	94.667	0	0	0	0	94.667
BV051 Beheer openbare ruimte	2.206.230	718.569	662.621	315.938	1.065.253	1.140.977
Verkeersveiligheid in de woonwijk in WB	77.000	1.920	72.316	0	74.236	2.764
Vrachtverkeer centrumgebied MB	50.000	0	0	0	0	50.000
Parkeerprobl. De Bloeiende Perelaar	25.000	0	25.000	0	25.000	0
BV052 Bereikbaarheid	152.000	1.920	97.316	0	99.236	52.764
PGR05 De Beemster omgeving	2.358.230	720.489	759.937	315.938	1.164.488	1.193.742
Voorbereidingskred.herontw.gemeentehuis	58.000	14.463	-14.463	0	0	58.000
Verv. dak en gevel Insulindeweg 2 MB	160.000	7.515	-7.515	0	0	160.000
BV100 Overhead	218.000	21.978	-21.978	0	0	218.000
PGR10 Overhead	218.000	21.978	-21.978	0	0	218.000

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2019	Totaal besteed 2020	Inkomsten 2020	Totaal besteed t/m 2020	Over(-) of onderschr (+)
Eindtotaal	2.772.088	745.995	888.942	315.938	1.319.000	1.453.088

Overzicht niet afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraaamd bedrag	Totaal besteed t/m 2019	Totaal besteed 2020	Inkomsten 2020	Totaal besteed t/m 2020	Over(-) of onderschr (+)
Aanleg O2 velden sportcomplex VV ZOB	400.525	0	319.751	0	319.751	80.774
Aanleg O2 natuurgrasveld SV Beemster	200.000	0	27.132	0	27.132	172.868
Uitbreiding parkeerplaatsen W ZOB	50.000	0	0	0	0	50.000
Speeltoestellen beheerplan spelen	56.623	7.750	0	0	7.750	48.873
BV025 Sport en recreatie	707.148	7.750	346.882	0	354.632	352.516
Vernieuwen gevel MFC De Boomgaard	140.000	0	54.286	0	54.286	85.714
De Bloeiende Perelaar (Gebouw)	3.645.000	0	70.691	0	70.691	3.574.309
De Bloeiende Perelaar (Schoolplein)	405.000	0	0	0	0	405.000
1e inr.OLP Nieuwe school CPOW	228.773	0	0	0	0	228.773
BV026 Onderwijs	4.418.773	0	124.977	0	124.977	4.293.796
PGR02 De Beemster samenleving	5.125.921	7.750	471.859	0	479.609	4.646.312
Veiligheidsvl. ondergrondse containers	30.000	0	13.885	0	13.885	16.115
BV042 Afvalverwerking	30.000	0	13.885	0	13.885	16.115
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	30.000	0	13.885	0	13.885	16.115
Vervangen brug Beemsterlust MB	30.000	0	0	0	0	30.000
Wegen 2019 B. Hartogstraat (elementen)	50.750	0	7.998	0	7.998	42.752
Wegen 2020 P. Kramerstraat(vn Elementen)	72.116	0	8.251	0	8.251	63.865
Reconstructie kruising Middenwg-Rijperwg	508.000	0	0	0	0	508.000
Reconstructie Zuiderweg	593.000	0	0	0	0	593.000
GRP-Kramerstr Rioolerv	200.000	0	0	0	0	200.000
BV051 Beheer openbare ruimte	1.453.866	0	16.249	0	16.249	1.437.617
Herprofilering Purmerendvlg ZOB (voorb)	1.500.000	26.669	0	0	26.669	1.473.331
BV052 Bereikbaarheid	1.500.000	26.669	0	0	26.669	1.473.331
PGR05 De Beemster omgeving	2.953.866	26.669	16.249	0	42.918	2.910.948
Eindtotaal	8.109.787	34.419	501.994	0	536.413	7.573.374

Bijlage VI Verantwoordingsoverzicht SISA

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021									
OCW	D8	Besteding (jaar T) aan voorvoorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwalificatie-eisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)				
Gemeenten									
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			
		Indicator: D8/01	Indicator: D8/02	Indicator: D8/03	Indicator: D8/04				
		€ 15.000	€ 17.015	€ 17.800	€ 21.951				
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte (lasten) uit de specifieke uitkering van de gemeente	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering van de gemeente				
Bedrag									
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R				
		Indicator: D8/05	Indicator: D8/06	Indicator: D8/07	Indicator: D8/08				
		1	€ 0	€ 0	€ 0				
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeel 2020	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW Baten (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening	I.2 Wet inkomensvoorziening	I.2 Wet inkomensvoorziening	I.3 Wet inkomensvoorziening	I.3 Wet inkomensvoorziening	I.3 Wet inkomensvoorziening

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

Alle gemeenten verantwoorden 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.										
	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
	Indicator: G3/01	Indicator: G3/02	Indicator: G3/03	Indicator: G3/04	Indicator: G3/05	Indicator: G3/06				
	€ 0	€ 0	€ 6.259	€ 0	€ 0	€ 0				
	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)									
	Aard controle n.v.t.									
	Indicator: G3/07									
	Ja									
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (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								
		Aard controle n.v.t.								
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

		Indicator: G4/01	Indicator: G4/02	Indicator: G4/03	Indicator: G4/04	Indicator: G4/05	Indicator: G4/06
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 929.256	€ 30.593	€ 50.752	€ 0	€ 0	
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 173.316	€ 45.273	€ 1.221	€ 0	€ 0	
3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)		€ 153.367	€ 10.100	€ 1.059	€ 0	€ 0	
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
Aard controle n.v.t.							
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10	Indicator: G4/11	
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		207	8	€ 0	Ja		
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		46	3		Ja		
3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)		47	1		Ja		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld			
		Gemeenten					
		Aard controle R.	Aard controle n.v.t.				
		Indicator: H4/01	Indicator: H4/02				
		€ 12.660	-€ 5.504				

Definitief SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting
Aard controle n.v.t.					
<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: H4/03</i>					
<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: H4/04</i>					
<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: H4/05</i>					
<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: H4/06</i>					
<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: H4/07</i>					
<i>Aard controle n.v.t.</i>					
<i>Indicator: H4/08</i>					
1 Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering	€ 9.572	€ 0	€ 9.572	€ 0	
2 Overige kosten	€ 8.592	€ 0	€ 0	€ 8.592	
Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)			
Aard controle n.v.t.					
<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: H4/09</i>					
<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: H4/10</i>					
<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: H4/11</i>					
1 Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering	€ 9.572	76%			
2 Overige kosten	€ 8.592	68%			
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding eindverantwoording (Ja/ Nee)	
Aard controle n.v.t.					
<i>Aard controle R</i>					
<i>Indicator: H8/01</i>					
<i>Aard controle n.v.t.</i>					
<i>Indicator: H8/02</i>					
<i>Aard controle n.v.t.</i>					
<i>Indicator: H8/03</i>					
<i>Aard controle n.v.t.</i>					
<i>Indicator: H8/04</i>					
<i>Aard controle n.v.t.</i>					
<i>Indicator: H8/05</i>					

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

€ 0

€ 0

€ 0

€ 0

Nee

Bijlage VII Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector

WNT-VERANTWOORDING 2020 GEMEENTE BEEMSTER

De WNT is van toepassing op Gemeente Beemster. Het voor Gemeente Beemster toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000; het Algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling (alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt; n.v.t.)

Gegevens 2020 (bedragen x € 1)	H.J.C. Welage	M. Timmerman	M. Timmerman
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Raadsgriffier	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 07/09	09/09 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	1,0	N.v.t.
Dienstbetrekking?	Nee	ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	55.966	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	9.729	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>N.v.t.</i>	<i>65.695</i>	<i>N.v.t.</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	137.844	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	N.v.t.	65.695	N.v.t.
Het bedrag en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 (bedragen x € 1)			
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Raadsgriffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	1,0	
Dienstbetrekking?	Nee	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.823	79.300	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	13.565	
<i>Subtotaal</i>	<i>100.823</i>	<i>92.865</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.660	194.000	
Bezoldiging	100.823	92.865	

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

Gegevens 2020 H.J.C. Welage			M. Timmerman	
(bedragen x € 1)				
Functiegegevens: Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur			Raadsgriffier	
Kalenderjaar	2020	2019	2020	2019
Periode	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	09/09 – 31/12	01/01 – 31/12]
functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)				
Aantal kalendermaander functievervulling in het kalenderjaar	12	0	4	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.664	N.v.t.	448	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsma:				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	282.600	N.v.t.	107.200	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	282.600		86.464	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	110.540	N.v.t.	25.728	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	110.540		25.728	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	110.540		25.728	
Het bedrag van de	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

overschrijding
en de reden
waarom de
overschrijding
al dan niet is
toegestaan

Toelichting op
de vordering
wegens
onverschuldigde
betaling

N.v.t.

N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bovengenoemde categorie was in 2020 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Bovengenoemde categorie was in 2020 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

1e De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen

Bovengenoemde categorie was in 2020 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Bovengenoemde categorie was in 2020 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

1g. In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Bovengenoemde categorie was in 2020 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Bovengenoemde categorie was in 2020 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 2020 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 2020. 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
01. Publieksdiensten voor Beemster	-757	-761	-4	nee	nee
05. De Beemster omgeving	-3.175	-3.187	-12	nee	ja
08. Beemster Bestuur en Staf	-978	-1.276	-298	ja	nee
Algemene dekkingsmiddelen	-160	-185	-25	ja	nee
Vennootschapsbelasting	0	-216	-216	nee	nee
Overhead	-2.838	-2.983	-145	nee	nee

Toelichting

De overschrijding is € 700.000 in 2020. Deze overschrijding wordt veroorzaakt in de volgende programma's:

Programma 01. Publieksdiensten voor Beemster

De overschrijding op de lasten wordt veroorzaakt door hogere kosten in verband informatiebeveiliging en -kwaliteit. Ook in 2020 is de verplichte ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) weer uitgevoerd. Met ingang van 1 januari 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Gemeente (BIG) vervangen voor de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). ENSIA 2020 is dan ook voor het eerst gebaseerd op dit nieuwe normenkader.

Programma 05. De Beemster omgeving

De overschrijding op de lasten bij dit programma wordt veroorzaakt door hogere lasten bij het beleidsveld Beheer openbare ruimte. Tegenover de hogere lasten voor riolering en wegen, straten en pleinen staan lagere lasten voor kunstwerken, openbare verlichting en openbaar groen. Tevens is er een niet geraamde vergoeding ontvangen (bate) voor herstelwerk.

Programma 08. Beemster Bestuur en Staf

De overschrijding op de lasten bij dit programma wordt veroorzaakt door hogere lasten bij het beleidsveld Bestuur en Concern. Er was in 2020 een extra dotatie aan de voorziening wachtgelden bestuurders noodzakelijk in verband met het vertrek van een bestuurder.

Algemene dekkingsmiddelen

De overschrijding op de lasten bij de algemene dekkingsmiddelen wordt voornamelijk veroorzaakt door een extra dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren in 2020.

Overhead

De overschrijding op de lasten bij de overhead wordt voornamelijk veroorzaakt door detachingskosten voor het bestuurssecretaariat en hoger huisvestingskosten voor het gemeentehuis en de gemeentewerf.

Vennootschapsbelasting

In de aangiften 2017, 2018 en 2019 is een fiscaal verlies opgenomen. Deze wordt verrekend met toekomstige winsten. De aangiften vennootschapsbelasting 2018 en 2019 zijn in 2020 gedaan. Tevens is er een correctie op de voorlopige, ambtshalve, aanslag 2020 van de belastingdienst gedaan. In de resterende voorlopige aanslag 2020 zijn de verliezen over de eerder jaren verrekend. Deze (voorlopige) aanslag is in de exploitatie 2020 verwerkt.

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 2020 geldt dat overschrijdingen, indien van toepassing, zijn benoemd en toegelicht per programma in de financiële toelichting. Voor een aantal overschrijdingen geldt dat ze lastig te voorkomen zijn door de opneemregeling waarop de uitgaven zijn gebaseerd. In deze categorie zijn geen overschrijdingen te melden.

Bijlage IX Corona/COVID-19

In dit overzicht staan alle meerkosten en minderbaten van de gemeente Beemster in verband met COVID 19. In het overzicht staan ook zogenaamde continuïteitsbijdragen genoemd. Dit betreft doorbetalingen aan organisaties zonder dat de diensten werden geleverd waardoor de infrastructuur in stand kon blijven. Deze kosten zijn in dit overzicht geneutraliseerd omdat ze niet leiden tot meerkosten, maar zijn wel voor inzichtelijk gemaakt. Tevens staan er diverse posten in waar geen rijkscompensatie voor is ontvangen, maar ook geen kosten waar wel rijkscompensatie voor is ontvangen. Het merendeel daarvan heeft te maken met de momenten waarop de compensatie is bepaald en uitbetaald. Zo zijn er bedragen ontvangen in 2020 voor uitgaven die pas in 2021 spelen en andersom. Het 'saldo is daarom een momentopname'.

Programma	Domein	Corona effect	Gebeurtenis en korte toelichting	Lasten en/of baten	Bedrag in €
01. Publiekdiensten voor Beemster	Bedrijfsvoering	Stimuleringsmaatregel college	Lagere leges door versobering huwelijken	Lagere baten	6.984
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Stimuleringsmaatregel college	Steunpakket kunst en cultuur, bibliotheek Waterland	Hogere lasten	70.745
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Stimuleringsmaatregel college	Steunpakket kunst en cultuur, muziekschool Waterland	Hogere lasten	22.639
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Stimuleringsmaatregel college	Steunpakket kunst en cultuur, Amateurlustvereniging, Historisch Genootschap Beemster, Beemster Fanfare, Onder de Linden	Hogere lasten	14.200
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Stimuleringsmaatregel college	Minder baten door niet doorgaan Feestweek Beemster	Lagere baten	32.000
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Overige effecten landelijke maatregelen	Vervallen eigen bijdrage Wmo	Lagere baten	8.618
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Overige effecten landelijke maatregelen	Extra kosten voor uitvoering Besluit tijdelijke ondersteuning zelfstandigen (TOZO)	Hogere lasten	2.613.077
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Overige effecten landelijke maatregelen	Corona gerelateerde meerkosten Jeugd (periode van 1 maart 2020 tot en met 31 december 2020).	Hogere lasten	5.703
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Overige effecten landelijke maatregelen	Corona gerelateerde continuïteitsbijdrage Jeugd (periode van 1 maart 2020 tot en met 31 december 2020).	Hogere lasten	6.478
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Overige effecten landelijke maatregelen	Continuïteitsbijdrage: geen meerkosten	Hogere lasten	-6.478
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Overige effecten landelijke maatregelen	Lagere uitstroom Jeugdtrajecten	Hogere lasten	14.489
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Overige effecten landelijke maatregelen	Meerkosten corona Wmo	Hogere lasten	9.457
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Overige effecten landelijke maatregelen	Corona gerelateerde continuïteitsbijdrage WMO (periode van 1 maart 2020 tot en met 31 december 2020) en meerkosten corona	Hogere lasten	48.276
02. De Beemster Samenleving	Maatschappelijk college	Overige effecten landelijke maatregelen	Continuïteitsbijdrage: geen meerkosten	Hogere lasten	-48.276
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Ruimtelijk	Stimuleringsmaatregel college	Steunpakket kunst en cultuur, beemster werelderfgoed	Hogere lasten	5.575
04. Duurzaamheid en Milieu	Ruimtelijk	Overige effecten landelijke maatregelen	Afvalinzameling, toezicht, stortkosten en balie (meer afval van particulieren. Minder afval van bedrijven). Andere kosten: extra inhuur (externe partijen) en extra communicatie. 10% van Purmerend	Hogere lasten	52.795
06. Veilig in Beemster	Ruimtelijk	Overige effecten landelijke maatregelen	Crisisorganisatie Veiligheidsregio	Hogere lasten	18.101
06. Veilig in Beemster	Ruimtelijk	Overige effecten landelijke maatregelen	Vergoeding overwerkuren handhaving openbare ruimte	Hogere lasten	p.m.
07. Werken in de Beemster	Ruimtelijk	Overige effecten landelijke maatregelen	Minder overnachtingen en daardoor dus minder inkomsten	Lagere baten	20.338
07. Werken in de Beemster	Ruimtelijk	Stimuleringsmaatregel college	Lagere leges evenementen	Lagere lasten	2.736
Overhead	Bedrijfsvoering	Stimuleringsmaatregel college	Hogere apparaatslasten, personeel KCC, facilitair en ICT	Hogere lasten	27.900
					2.925.357
02. Samenleving	Maatschappelijk college	Stimuleringsmaatregel college	Bijdrage provincie Noord Holland, Bibliotheek	Lagere baten	45.984
02. Samenleving	Maatschappelijk college	Stimuleringsmaatregel college	Bijdrage provincie Noord Holland, Muziekschool	Hogere lasten	14.715
02. Samenleving	Maatschappelijk college	Overige effecten landelijke maatregelen	Rijksvergoeding voor uitvoering Besluit tijdelijke ondersteuning zelfstandigen (TOZO)	Hogere lasten	2.613.077
Totaal ontvangen directe bijdragen					2.673.776
Ontvangen compensatie Gemeentefonds in 2020					355.245
Totaal gemeentelijk					3.028.021

Bijlage X Beleidsindicatoren

In deze bijlage treft u een vaste set aan beleidsindicatoren aan. De lijst is ook te raadplegen op www.waarstaatjegemeente.nl, onder producten onderdeel Besluit Begroting en Verantwoording. Op de website is het mogelijk om de indicatoren te vergelijken met een willekeurige andere gemeente, de provincie Noord-Holland, de gemeenten met minder dan 25.000 inwoners of heel Nederland. De getoonde beleidsindicatoren, in onderstaande overzicht, zijn dynamisch en zijn gedateerd 10 februari 2021. De getallen voor het jaar 2020 zijn voor een groot deel nog niet bekend.

De website is gedurende 2020 veranderd. Hierdoor is het eenvoudiger geworden een overzicht te maken die betrekking heeft op de gemeente Beemster over de jaren 2016 tot en met 2020.

Naast deze indicatoren zijn in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de financiële indicatoren opgenomen.

Programma/Indicator	Omschrijving	Eenheid	2016	2017	2018	2019	2020
Programma 2. De Beemster Samenleving							
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 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 gemeen	per 10.000 inwoners	0	480	520	590	550
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	%	3,0%	3,0%	3,0%	2,0%	
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	%	-	1,0%	-	-	
Jongeren met jeugdhulp	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 verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.	% van alle jongeren tot 18 jaar	7,8%	7,0%	6,4%	8,3%	

Programma/Indicator	Omschrijving	Eenheid	2016	2017	2018	2019	2020
Jongeren met jeugdbescherming	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.	%	0,6%	0,8%	1,0%	1,0%	
Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 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 23 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 de 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.	%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Banen	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 64 jaar.	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	523,2	515,3	504,6	508,1	
Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	%	67,4%	68,6%	70,1%	70,9%	
Personen met een bijstandsuitkering	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.	per 10.000 inwoners	139,5	149,9	131,9	128,8	189,2
Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	70,1	68,6	83,1	24,4	47,8
Niet-sporters	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.	%	49,6%	0,0%	0,0%	0,0%	

Programma/Indicator	Omschrijving	Eenheid	2016	2017	2018	2019	2020
Absoluut verzuim	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar '2018/2019'.	per 1.000 leerlingen	2,2	0	-	4,2	
Relatief verzuim	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar '2018/2019'.	per 1.000 leerlingen	30	31	35	29	
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding "2019" staat voor schooljaar "2018/2019".	%	1,9%	1,6%	1,3%	1,9%	
Programma 3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster							
Nieuw gebouwde woningen	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.	per 1.000 woningen	39,1	13,7	24	23,1	
Programma 4. Duurzaamheid en milieu in Beemster							
Omvang huishoudelijk restafval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.	kg per inwoner	232	229	229	221	
Hernieuwbare elektriciteit		%	2,8%	3,5%	4,8%		
Programma 6. Veilig in Beemster							
Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. 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 Halt-straf. 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.	per 10.000 jongeren	162	117	102	119	
Misdrijven - Winkeldiefstallen		per 1.000 inwoners	0,6	0	0	0	
Misdrijven - Geweldd misdrijven	Het aantal geweldd misdrijven. Voorbeelden van geweldd misdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).	per 1.000 inwoners	2,7	1,5	2,8	4	?
Misdrijven - Diefstallen uit woning		per 1.000 inwoners	1,7	2,2	6,3	3,6	
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	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,	per 1.000 inwoners	4,6	3,7	3,2	5,3	3,6

Programma/Indicator	Omschrijving	Eenheid	2016	2017	2018	2019	2020
	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 een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	%	1,0%	-	-	-	
Programma 7. Werken in Beemster							
Functiemenging	De functiemengingsindex (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.	%	49,20%	48,50%	48,50%	48,50%	
Vestigingen (van bedrijven)	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	180,5	178,3	177,9	173,7	
Programma 8. Beemster Bestuur en Staf							
Fte per 1.000 inwoners (formatie)	Fte per 1.000 inwoners (formatie)	per 1.000 inwoners			5,89	0,61	0,51
Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	per 1.000 inwoners			3,45	0,4	0,37
Apparaatskosten per inwoner	Apparaatskosten per inwoner	per inwoner			608	622	651
Externe inhuur	Kosten externe inhuur als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen			57,85%	58,58%	71,82
Algemene dekkingsmiddelen							
Gemiddelde WOZ waarde	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.	x €1.000	293	303	323	362	388
Demografische druk	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.	%	74,0%	74,7%	75,7%	75,0%	75,9%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	€	716	758	812	854	917
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	€	785	840	893	942	1012
Overhead							
Overhead	Kosten overhead als % van totale lasten	% van totale lasten			11,56%	15,24%	12,36%

TOELICHTING OPVALLENDE STIJGINGEN

Programma 2. De Beemster Samenleving, beleidsindicator "Personen met een bijstandsuitkering"

Opvallend is voor beleidsindicator "Personen met een bijstandsuitkering" dat er een forse stijging is te zien van 128,8 personen in 2019 naar 189,2 personen in 2020 per 10.000 inwoners. Een verklaring hiervoor is o.a. dat de TOZO uitkeringen ook hieronder vallen. De financiële toelichting kunt u vinden bij programma 2 De Beemster Samenleving, beleidsveld werk en inkomen.

Algemene dekkingsmiddelen, beleidsindicator "Gemiddelde WOZ waarde"

De gemiddelde WOZ waarde is gestegen van 362 in 2019 naar 388 (x € 1.000) in 2020. Bij het bepalen van de tarieven voor 2020 van de OZB is hier al rekening mee gehouden.

Bijlage XI Controleverklaring accountant

Aan: de raad van de gemeente Beemster

A Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Haarlem, xxx

Reg.nr.:

Ipa-Acon Assurance B.V.

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

