

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

**TWEEDE
TUSSENRAPPORTAGE/
BEGROTINGSBIJSTELLING**

**PERIODE JANUARI
-SEPTEMBER 2021**



Leeswijzer

De tussenrapportage is het instrument waarmee het college van B&W aan de raad tussentijds verantwoording aflegt over de financiële stand van zaken in relatie tot de vastgestelde programmabegroting. Grotere mutaties worden aan de raad gemeld en in een begrotingswijziging verwerkt. Hierdoor wordt de raad tijdig geïnformeerd, kan de raad de afwijkingen autoriseren en worden begrotingsonrechtmatigheden in de jaarrekening voorkomen.

Door de overgang van de rapportagetool Tangelo naar een nieuwe huisstijl voor de programmabegroting 2022 is de lay-out voor alle P&C producten automatisch aangepast naar de nieuwe huisstijl. In deze tussenrapportage zijn wij daardoor genoodzaakt in de nieuwe huisstijl te rapporteren. De voorzijde is in de huidige huisstijl.

In deze tussenrapportage is de stand van zaken en zijn de verwachte ontwikkelingen per 30 september van het lopende jaar opgenomen.

De focus van deze rapportage ligt op de financiële afwijkingen met een inhoudelijke uitleg over:

- De verschuivingen van de investeringen zoals opgenomen in de programmarekening 2020.
- Wijzigingen in de baten en lasten die voortvloeien uit rijksbeleid en circulaire.
- Corona effecten.
- Verwerking van de wijzigingen voor 2021 vanuit het financieel meerjarenperspectief.

Inhoud van de hoofdstukken

In hoofdstuk 1 is het financieel resultaat opgenomen van de mutaties van alle programma's die resulteren in een verwachte toe- of afname van de algemene reserve.

Hoofdstuk 2 gaat over de prognose van de financiële effecten van het Coronavirus.

In hoofdstuk 3 vindt u de afwijkingen per programma. Voor de bijstellingen per programma en beleidsveld wordt verwezen naar hoofdstuk 8. Indien een effect eerder al is voorgelegd in een afzonderlijk raadsbesluit wordt dit niet nader toegelicht.

In hoofdstuk 4 worden de algemene dekkingsmiddelen nader toegelicht.

In hoofdstuk 5 wordt de overhead en de vennootschapsbelastingplicht nader toegelicht.

In hoofdstuk 6 wordt de resultaatbestemming nader toegelicht.

In hoofdstuk 7 wordt het resultaat en het verloop van de algemene reserve toegelicht.

In hoofdstuk 8 treft u het totaaloverzicht per programma en beleidsveld aan met daarin de primitieve begroting en de bijstellingen zoals opgenomen in deze tussenrapportage. Na vaststelling van de tussenrapportage door de gemeenteraad zal deze begrotingswijziging worden verwerkt.

In de financiële toelichting wordt gesproken van een voordeel als de lasten lager worden en/of de baten stijgen, een nadeel betekent een verhoging van de lasten en/of een verlaging van de baten. Bijstellingen worden toegelicht als de financiële afwijking groter is dan € 25.000.

1. Samenvatting

Financieel resultaat

In deze rapportage wordt voor 2021 een verbetering van het begrotingsaldo t.o.v. de stand van de Turap 1 (1e tussenrapportage) met € 23.349 aangegeven. In Turap 1 was de prognose van het begrotingsaldo nog € 7.241 voordelig. Per saldo verwachten we nu een eindresultaat van € 30.590 voordelig. Wij stellen voor dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve (zie hoofdstuk 6, verloop algemene reserve). Aan deze beperkte mutatie van het resultaat liggen diverse grotere mutaties ten grondslag die voor u in de onderstaande tabel zijn gezet.

**Het financieel resultaat 2021 is op hoofdlijnen als volgt samengesteld:
(Bedragen in euro's / bedragen met een minteken zijn nadelig).**

Stand programmabegroting 2021		87.176
Programma nummer en omschrijving	Omschrijving bijstelling	
Diverse programma's	Bijstellingen Kadernota 2022 (besluit 1545161)	-283.551
Diverse programma's	Bijstellingen 1e Tussenrapportage 2021 (besluit 1552445)	203.616
Prognose rekeningresultaat 2021 na verwerking Kadernota 2022 en 1e Tussenrapportage 2021 (A)		7.241
Bijstellingen 2e tussenrapportage:		
02. De Beemster samenleving	PGB Begeleiding	-40.359
02. De Beemster samenleving	Bijstelling budgetten jeugd	-164.325
02. De Beemster samenleving	TONK	44.590
02. De Beemster samenleving	Vrijval budget plan van aanpak IKC de Keyser	150.000
02. De Beemster samenleving	De Bloeiende Perelaar / huur en materiële uitgaven	-45.000
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	Faciliterend grondbeleid / gemeentelijke plankosten	-140.446
05. De Beemster omgeving	Degeneratievergoeding wegen	211.000
06. Veilig in Beemster	VRZW / bijdrage Crisisorganisatie	-33.318
Algemene dekkingsmiddelen	Ontwikkelingen Gemeentefonds (septembercirculaire 2021)	209.589
Algemene dekkingsmiddelen	OZB opbrengsten	-56.000
Algemene dekkingsmiddelen	Vrijval stelpost prijsindexering	73.916
Vennootschapsbelasting	Voorlopige aanslag 2021	-159.069
Diverse programma's	Diverse afwijkingen kleiner dan € 25.000	-27.229
	Totaal bijstelling 1e tussenrapportage (B)	23.349
Prognose rekeningresultaat 2021 (A+B)		30.590

In de toelichting per programma in hoofdstuk 3 wordt een nadere toelichting op de bijstellingen van de tweede tussenrapportage gegeven. Naast deze mutaties wordt u gevraagd om akkoord te gaan met het voteren van een aanvullend krediet van € 250.000 voor de bouw en de locatievoorzieningen

waaronder het schoolplein van de Boeiende Perelaar. Een nadere toelichting zal gegeven worden op bladzijde 13 onder het kopje kredieten.

2. Corona

Algemeen

Het lijkt erop dat de corona-pandemie op z'n retour is en dat stapje voor stapje de maatregelen worden ingetrokken. Natuurlijk blijft behoedzaamheid geboden, maar langzaam maar zeker proberen inwoners en ondernemers hun 'oude' leven weer op te pakken. In de meeste gevallen op eigen kracht, maar waar nodig helpt en ondersteunt de gemeente daarbij en biedt ze perspectief. Zoals u van ons gewend bent, rapporteren we in de tussenrapportages de financiële consequenties van de maatregelen om deze te verwerken in de begroting.

De afgelopen maanden zijn in lijn met de maatregelen van 2020 maatregelen genomen om de gevolgen van de crisis zo veel mogelijk te beperken, perspectief te bieden en herstel te bevorderen. Nu is de tijd aangebroken om de fase van de acute crisis achter ons te laten en te werken aan herstart, verbetering en perspectief vanuit de kansen die zich aandienen. Hierbij is het wel belangrijk deze deels onbekende situatie de komende tijd goed onder ogen te zien.

In deze tussenrapportage treft u achtereenvolgens de financiële effecten van de besluiten aan, de meeruitgaven en minderinkomsten als gevolg van Covid 19 en de compensatiemaatregelen vanuit het Rijk en de Provincie. Bij de jaarrekening 2021 zal net als bij de jaarrekening 2020 een definitief financieel beeld worden geschetst van de corona gerelateerde onderwerpen. De verwerking van deze maatregelen in het jaar 2021 zijn nodig om door de coronafase te komen, is incidenteel en worden net als vorig jaar verwerkt via de algemene reserve. Dit geldt ook voor de compensatiemaatregelen vanuit het Rijk en de Provincie. In de jaarrekening is al toegelicht dat er diverse posten in staan waar geen rijkscompensatie voor is ontvangen, maar ook 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 dit jaar spelen en andersom. Het 'saldo is daarom een momentopname'.

Compensatiepakket

Compensatie gemeentefonds

Het kabinet heeft extra middelen beschikbaar gesteld voor gemeenten ter compensatie van de gevolgen van de coronacrisis. De verdeling van dit compensatiepakket geschiedt via reguliere maatstaven en via de integratie- en decentralisatie uitkeringen. Het zijn allemaal éénmalige bedragen. Voor Beemster bedroeg de (voorlopige) compensatie € 100.410. Dit is verwerkt in de eerste tussenrapportage. Vanuit de septembercirculaire is bekend geworden dat Beemster daarnaast nog € 70.383 in 2021 ontvangt en in 2022 nog € 14.605. Dit geld is met name toegekend voor inkomensondersteuning, re-integratie, bijzondere bijstand en ondersteuning kunst en cultuur.

Tozo

Het kabinet wil in de coronacrisis banen en inkomens van mensen beschermen. Daarom is een economisch noodpakket aangekondigd. Eén van de maatregelen is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). Deze regeling ondersteunt zelfstandig ondernemers zodat zij een betere kans hebben om hun bedrijf voort te zetten. De gemeente Beemster heeft van het rijk een bedrag van € 789.779 ontvangen aan bevoorschotting. Dit voorschot is budgettair neutraal verwerkt in de eerste tussenrapportage (zelfde bedrag aan de lastenkant als aan de batenkant). Op basis van de huidige beelden worden de werkelijke uitgaven circa € 450.000. De baten en lasten zijn hierop aangepast.

In onderstaande tabel zijn de diverse bijdragen opgenomen.

COMPENSATIEPAKKET		
Programma	Onderwerp	Bedrag compensatie
		prognose Turap 2 2021
2 De Beemster samenleving	Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige Ondernemers)	450.000
Algemene dekkingsmiddelen	Compensatie gemeentefonds, meicirculaire turap I	100.410
Algemene dekkingsmiddelen	Compensatie gemeentefonds, septembercirculaire	70.383
Totaal compensatiepakket		620.793

In de eerste tussenrapportage was een bedrag verwerkt van € 890.189. Dat wordt in deze tussenrapportage bijgesteld.

Corona effecten / lasten

Het college heeft een aantal stimuleringsmaatregelen genomen om de crisis draaglijker te maken waaronder het steunpakket kunst en cultuur. Maar er zijn ook ontwikkelingen als gevolg van de corona situatie. Het totaaloverzicht aan corona effecten hebben wij voor u in onderstaand overzicht opgenomen. Op de programma's in hoofdstuk 3 vindt u een nadere toelichting op deze maatregelen voor de nieuwe onderdelen.

**CORONA
EFFECTEN / LASTEN**

Programma	Onderwerp	Bedrag lasten prognose Turap 2
1 Publiekdiensten voor Beemster	Extra kosten tweede kamerverkiezingen 2021	31.518
	Het uitstellen van aanmaningen en dwangbevelen in het geval van achterstallige betalingen van gemeentelijke heffingen en belastingen	10.000
2 De Beemster samenleving	Steunpakket kunst en cultuur (raadsbesluit augustus 2021)	48.078
	Wereldtuinen	2.645
	Uitvoering TONK regeling (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten)	19.764
	Uitvoering TOZO regeling	450.000
	Meerkosten corona Jeugd	3.000
4 Duurzaamheid en afvalbeheer in Beemster	Hogere lasten afvalverwerking (10% van Purmerend)(turap 1)	16.600
6 Veilig in de Beemster	Extra inhuur crisisorganisatie VRZW	33.318
Overhead	Bijdrage hogere lasten ambtelijke organisatie (thuiswerken: 10% van Purmerend)	10.875
	Extra kosten control (rapportages), inkoop (afrekening contracten, meerkosten, vaststellings-overeenkomsten), collegevoorstellen, brieven met standen van de maatregelen etc (aanne) (10% van Purmerend)	10.000
	Bezwaarafhandeling TOZO	4.000
Algemene dekkingsmiddelen	Oninbare belastingschulden	p.m.
Totaal corona effecten		639.798

In de eerste tussenrapportage was een bedrag verwerkt van € 904.620. Dat wordt in deze tussenrapportage bijgesteld. In het huidige beeld is het nadeel door corona 2021 nagenoeg in evenwicht met de Rijkscompensatie 2021.

3. Rapportage per programma

Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster									
BV011 Publieksdienstverlening	-815.899	208.176	-607.723	0	<u>-10.000</u>	-10.000	-815.899	198.176	-617.723
	-815.899	208.176	-607.723	0	-10.000	-10.000	-815.899	198.176	-617.723

Financiële ontwikkeling programma

Het saldo van dit programma daalt met € 10.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere baten. De bijstellingen voor dit programma liggen onder de rapportagegrens van € 25.000 en worden daarom niet toegelicht.

Programma 2 De Beemster samenleving

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGR02 De Beemster samenleving									
BVo21 Maatschappelijke ondersteuning	-2.097.686	89.523	-2.008.163	<u>-35.089</u>	0	-35.089	-2.132.775	89.523	-2.043.252
BVo22 Jeugd en jeugdzorg	-2.896.483	0	-2.896.483	<u>-164.325</u>	0	-164.325	-3.060.808	0	-3.060.808
BVo23 Werk en inkomen	-2.517.994	1.958.161	-559.833	<u>386.966</u>	<u>-340.000</u>	46.966	-2.131.028	1.618.161	-512.867
BVo24 Kunst en Cultuur	-371.280	29.824	-341.456	0	0	0	-371.280	29.824	-341.456
BVo25 Sport en recreatie	-463.187	154.597	-308.590	0	0	0	-463.187	154.597	-308.590
BVo26 Onderwijs	-1.630.646	190.326	-1.440.320	<u>105.000</u>	0	105.000	-1.525.646	190.326	-1.335.320
	-9.977.276	2.422.431	-7.554.845	292.552	-340.000	-47.448	-9.684.724	2.082.431	-7.602.293

Financiële ontwikkeling programma

Het saldo van dit programma daalt met € 47.448. Dit wordt veroorzaakt door € 292.552 lagere lasten en € 340.000 lagere baten. De belangrijkste oorzaken worden hierna toegelicht:

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 35.089. Dit wordt veroorzaakt door € 35.089 hogere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Bijstelling	Lasten	Baten
Begeleiding	-40.359	
Totaal lasten en baten	-40.359	

Begeleiding

Op basis van de opgave van de Sociale Verzekeringsbank is het budget begeleiding bijgeraamd met € 40.359 voor begeleiding vanuit de WMO.

Beleidsveld Jeugd en jeugdzorg

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 164.325. Dit wordt veroorzaakt door € 164.325 hogere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Bijstelling	Lasten	Baten
Geïndiceerde Jeugdzorg	-134.000	
PGB	-40.000	
Psygro	27.000	
Totaal lasten en baten	-147.000	

Geïndiceerde Jeugdzorg

In de raadsbrief van februari 2021 is aangegeven dat wij uitgaan van gemiddeld 135 jeugdigen in zorg per maand. Het eerste kwartaal en tweede kwartaal laat een gemiddelde van 143 jeugdigen in zorg

per maand zien. In het eerste kwartaal zorgde de toename van het aantal jeugdigen in zorg niet tot een toename in de kosten. De gemiddelde kosten per maand tussen het eerste en tweede kwartaal zijn echter toegenomen met 2,4%. Deze toename in kosten komt door duurdere vormen van zorg. Op twee onderdelen vinden bij- en aframingen plaats:

- In het regionale gecontracteerde aanbod zijn onvoldoende beschikbare plekken. Voor behandelplaatsen en bedden wordt er uitgeweken naar alternatieve zorgaanbieders in het land om de jeugdigen spoedig en adequaat te helpen. Vaak zijn dit verblijfflocaties. Dit wordt geregeld via betaalovereenkomsten en kost € 189.000 extra.
- De prognose voor 2021 laat een onderschrijding zien op het budget van landelijke inkoop van € 55.000.

PGB

Er is dalende trend van het aantal kinderen met een PGB. Echter is deze daling minder sterk dan in 2020 en voor 2021 minder sterk dan verwacht. Daarnaast zien we een toename in de kosten door duurdere vormen van zorg. De bijraming voor 2021 bedraagt € 40.000.

Psygro

De subsidie aan Psygro over 2020 is in 2021 afgerekend. Dit heeft geleid tot een teruggave van € 27.000 over 2020. Door de uitbraak van Corona zijn er minder cliënten ingestroomd dan verwacht. De teruggave van deze omvang is te zien als een incidenteel effect.

Beleidsveld Werk en inkomen

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 46.966. Dit wordt veroorzaakt door € 340.000 lagere baten en € 386.966 lagere lasten. Dit wordt veroorzaakt door:

Bijstelling	Lasten	Baten
TOZO	340.000	-340.000
TONK	44.590	
Totaal lasten en baten	384.590	-340.000

Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers)

Sinds 1 juli 2021 is Tozo 5 van kracht met een looptijd tot 1 oktober 2021. Het kabinet heeft bekend gemaakt dat de Tozo niet meer wordt verlengd. Er zijn 16 aanvragen ingediend voor Tozo 5 door ondernemers van Beemster. Alle kosten van uitkeringen en behandeling worden vergoed. Voor de gemeente is dit dus budgettair neutraal. De gemeente heeft voorschotten ontvangen. Op basis van huidige beelden van Haltewerk zijn de uitgaven € 340.000 lager. Dit zal worden terugbetaald aan het Rijk.

TONK (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten)

De TONK is bedoeld voor huishoudens die door een inkomensterugval vanwege de Coronacrisis de noodzakelijke (woon)kosten niet meer kunnen betalen. De TONK wordt, net als de Tozo en de NOW per 1 oktober 2021 landelijk niet verlengd. De reguliere instrumenten van bijstand en bijzondere bijstand blijven bestaan om huishoudens te ondersteunen. Tot 1 september 2021 hebben 4 huishoudens een aanvraag ingediend en is er € 19.764 uitgegeven. Voor de uitvoering van de TONK ontvangen de gemeenten een Rijksbijdrage van in totaal € 260 miljoen. De eerste

€ 65 miljoen is eerder dit jaar aan de gemeenten beschikbaar gesteld middels toevoeging in de algemene uitkering. Beemster heeft € 15.982 ontvangen. De tweede tranche van € 195 miljoen zal in de septembercirculaire bekend worden gemaakt. Beemster ontvangt nog € 48.372 . In totaal € 64.354. Dit levert een voordeel op van €44.590.

Beleidsveld Onderwijs

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 105.000. Dit wordt veroorzaakt door € 105.000 lagere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Bijstelling	Lasten	Baten
Plan van aanpak integraal kindcentrum de Keijser	150.000	
Huur en materiele uitgaven de Bloeiende Perelaar	-45.000	
Totaal lasten en baten	105.000	

Plan van aanpak integraal kind centrum de Keyser

Voor het plan van aanpak voor het integraal kind centrum De Keijser is voor 2021 € 150.000 uitgetrokken. Het plan van aanpak zal echter pas in 2022 gerealiseerd worden. Voorgesteld wordt daarom in 2021 het beschikbare budget voor het IKC van € 150.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen en het budget hiervoor mee te nemen naar de begroting 2022 (1e begrotingswijziging 2022).

Huur en materiele uitgaven de Bloeiende Perelaar

Het budget is verhoogd met € 45.000. Dit wordt verklaard door de hogere lasten van huur en materiele uitgaven voor de noodlokalen van de Bloeiende Perelaar.

Kredieten

Op 21 januari 2020 heeft u een krediet van € 4.050.000 beschikbaar gesteld voor de bouw en de locatievoorzieningen waaronder het schoolplein van de Bloeiende Perelaar. Inmiddels is de aanbesteding afgerond en zijn de bijkomende kosten goed in te schatten. Het krediet is € 250.000 te laag waarbij de bouw veel duurder uitpakt vanwege marktomstandigheden en vanwege het feit dat het ruimteprogramma is verdeeld over twee gebouwdelen (in plaats van één). De locatievoorzieningen gaan minder kosten. U wordt gevraagd dit extra krediet te voteren. Door het verschuiven van de kredietonderdelen (van plein naar bouw) leidt dit niet tot extra kapitaallasten in de begroting 2022

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster									
BVo31 Wonen	-1.020.351	650.271	-370.080	0	0	0	-1.020.351	650.271	-370.080
BVo32 Ruimtelijke kwaliteit	-757.168	300.370	-456.798	-140.446	0	-140.446	-897.614	300.370	-597.244
	-1.777.519	950.641	-826.878	-140.446	0	-140.446	-1.917.965	950.641	-967.324

Financiële ontwikkeling programma

Het saldo van dit programma daalt met € 140.446. Dit wordt veroorzaakt door € 140.446 hogere lasten.

Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 140.446. Dit wordt veroorzaakt door € 140.446 hogere lasten.

Bijstelling	Lasten	Baten
Faciliterend grondbeleid	-140.446	
Totaal lasten en baten	-140.446	

Faciliterend grondbeleid.

Voor deze overschrijding op de plankosten zijn twee oorzaken aan te dragen. De eerste oorzaak heeft te maken met het verschil tussen de kosten voortvloeiende uit de plankostenscan en de werkelijke kosten. Conform de uitkomst van de plankostenscan is in een Anterieure Overeenkomst (AO) een bedrag opgenomen dat betaald hoeft te worden. Bij een aantal dossiers blijkt dat de werkelijke kosten hoger uitvallen dan de bedragen, die in de AO zijn vastgelegd, doordat er meer bestuurlijke/ambtelijke inzet gewenst en/of gepleegd is. Het verschil komt voor rekening van de gemeente. De andere oorzaak betreft dossiers waar bestuurlijke/ambtelijke inzet gepleegd is, maar niet hebben geleid tot een AO. Hierdoor is kostenverhaal uitgesloten.

Programma 4 Duurzaamheid en afvalbeheer in Beemster

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGRo4 Duurzaamheid en afvalbeheer in Beemster									
BVo41 Milieu	-704.728	3.045	-701.683	0	0	0	-704.728	3.045	-701.683
BVo42 Afvalverwerking	-1.158.223	1.340.956	182.733	0	0	0	-1.158.223	1.340.956	182.733
	-1.862.951	1.344.001	-518.950	0	0	0	-1.862.951	1.344.001	-518.950

Financiële ontwikkeling programma

Het saldo van dit programma wijzigt niet.

Programma 5 De Beemster omgeving

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGR05 De Beemster omgeving									
BVo51 Beheer openbare ruimte	-3.622.889	972.090	-2.650.799	0	<u>211.000</u>	211.000	-3.622.889	1.183.090	-2.439.799
BVo52 Bereikbaarheid	-361.572	0	-361.572	0	0	0	-361.572	0	-361.572
	-3.984.461	972.090	-3.012.371	0	211.000	211.000	-3.984.461	1.183.090	-2.801.371

Financiële ontwikkeling programma

Het saldo van dit programma stijgt met € 211.000. Dit wordt veroorzaakt door € 211.000 hogere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Beleidsveld Beheer openbare ruimte

Het saldo van dit beleidsveld stijgt met € 211.000. Dit wordt veroorzaakt door € 211.000 hogere baten.

Bijstelling	Lasten	Baten
Degeneratievergoeding wegen		211.000
Totaal lasten en baten		211.000

Degeneratievergoedingen wegen.

Er is sprake van veel hogere baten herstraattarieven. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de vergoedingen die moeten worden betaald vanwege het aanleggen van het glasvezelnetwerk in Middenbeemster (1-10-2019 t/m 31-3-2021). Voorgesteld wordt de middelen toe te voegen aan de algemene reserve. De herstellkosten ontstaan in de loop der jaren, voorgesteld wordt om dan het benodigde budget weer te onttrekken aan de algemene reserve.

Programma 6 Veilig in Beemster

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGRo6 Veilig in Beemster									
BVo6 ₁ Veiligheid	-1.227.429	10.283	-1.217.146	<u>-33.318</u>	<u>0</u>	-33.318	-1.260.747	10.283	-1.250.464
	-1.227.429	10.283	-1.217.146	-33.318	0	-33.318	-1.260.747	10.283	-1.250.464

Financiële ontwikkeling programma

Het saldo van dit programma daalt met € 33.318. Dit wordt veroorzaakt door € 33.318 hogere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Beleidsveld Veiligheid

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 33.318.

Bijstelling	Lasten	Baten
Crisisorganisatie	- 33.318	
Totaal lasten en baten	- 33.318	

Crisisorganisatie

In het kader van de gemeenschappelijke aanpak van het Coronavirus, hebben de acht gemeenten welke zitting hebben in de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland afgesproken samen op te trekken. Deze samenwerking vindt plaats in de intergemeentelijke coronacrisisorganisatie. De extra kosten welke hieruit voortkomen worden naar rato verdeeld over de gemeenten. De extra bijdrage voor de gemeente Beemster komt in 2021 uit op € 33.318.

Programma 7 Werken in Beemster

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGR07 Werken in Beemster									
BV071 Economie	-258.446	15.327	-243.119	<u>-774.000</u>	<u>774.000</u>	0	-1.032.446	789.327	-243.119
	-258.446	15.327	-243.119	-774.000	774.000	0	-1.032.446	789.327	-243.119

Financiële ontwikkeling programma

Het saldo van dit programma wijzigt niet.

Beleidsveld Economie

Het saldo van dit beleidsveld blijft gelijk. Dit komt door € 774.000 hogere lasten en € 774.000 hogere baten. Dit wordt veroorzaakt door:

Bijstelling	Lasten	Baten
Uitkoopregeling Zuiderweg 20	-774.000	774.000
Totaal lasten en baten	-774.000	774.000

Uitkoopregeling Zuiderweg 20.

Voor de aankoop en sloop van een woning onder de hoogspanningskabel is door het Rijk een specifieke uitkering toegekend van totaal € 901.337. De baten en lasten worden verhoogd voor het niveau van de uitgaven in 2021 (aankoop woning, wijziging bestemmingsplan) te weten € 774.000. Het restant van de lasten en de uitkering worden geraamd voor 2022 (bedrag blijft beschikbaar op de balans).

Programma 8 Beemster Bestuur en staf

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGRo8 Beemster Bestuur en Staf									
BVo81 Bestuur en concern	-1.989.055	0	-1.989.055	0	0	0	-1.989.055	0	-1.989.055
BVo82 Bestuurlijke samenwerking	-135.122	0	-135.122	0	0	0	-135.122	0	-135.122
	-2.124.177	0	-2.124.177	0	0	0	-2.124.177	0	-2.124.177

Financiële ontwikkeling programma

Het saldo van dit programma wijzigt niet.

4. Algemene dekkingsmiddelen

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGRog									
Algemene dekkingsmiddelen									
1 Lokale heffingen	-126.105	2.884.329	2.758.224	0	-56.000	-56.000	-126.105	2.828.329	2.702.224
2 Nog te bestemmen middelen	-73.916	0	-73.916	73.916	0	73.916	0	0	0
3 Gemeentefonds	0	13.598.736	13.598.736	0	209.589	209.589	0	13.808.325	13.808.325
4 Eigen financieringsmiddelen	155.883	11.425	167.308	0	0	0	155.883	11.425	167.308
5 Deelnemingen	-14.881	72.502	57.621	0	0	0	-14.881	72.502	57.621
6 Incidentele baten en lasten	0	50.000	50.000	0	0	0	0	50.000	50.000
	-59.019	16.616.992	16.557.973	73.916	153.589	227.505	14.897	16.770.581	16.785.478

Financiële ontwikkeling

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen stijgt met € 227.505. Dit wordt veroorzaakt door € 73.916 lagere lasten en € 153.589 hogere baten.

Lokale heffingen

De waarde van het areaal aan woningen was voor de begroting 2021 te hoog ingeschat, in de werkelijkheid blijkt deze iets lager te zijn waardoor de OZB opbrengsten 2021 € 56.000 lager zijn.

Nog te bestemmen middelen

In de begroting is een stelpost opgenomen betreffende de ontwikkeling van prijzen van materiële budgetten. In het geval van excessieve stijgingen kan met onderbouwing aanspraak worden gemaakt op deze collectieve stelpost. Reguliere stijgingen dienen binnen het betreffende programma/product te worden opgevangen. De tweede tussenrapportage was het laatste moment om de stelpost in te zetten. De stelpost valt in deze rapportage vrij voor een bedrag van € 73.916.

Gemeentefonds

De inkomsten uit het gemeentefonds stijgen door het effect van de septembercirculaire 2021 met € 209.589 waardoor de opbrengst voor 2021 uitkomt op € 13.808.325.

Hieronder een korte samenvatting van de ontwikkeling van het gemeentefonds:

Ontwikkeling gemeentefonds	Bedrag
Voorschot BCF 2021	€ 100.716
Corona steunpakket	€ 70.383
Diverse posten zoals integratie uitkeringen, taakmutaties en ontwikkeling uitkeringsfactor 2021	€ 38.490
Totaal	€ 209.589

5. Overhead / Vennootschapsbelasting

Overhead

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGR10 Overhead									
BV100 Overhead	-3.386.224	61.411	-3.324.813	<u>-24.875</u>	<u>0</u>	-24.875	-3.411.099	61.411	-3.349.688
	-3.386.224	61.411	-3.324.813	-24.875	0	-24.875	-3.411.099	61.411	-3.349.688

Financiële ontwikkeling

Het saldo van de Overhead daalt met € 24.875. De bijstellingen voor dit programma liggen onder de rapportagegrens van € 25.000 en worden daarom niet toegelicht.

Vennootschapsbelastingplicht

Beleidsveld	Totaal begr. lasten 1e Turap	Totaal begr. baten 1e Turap	Totaal begroting 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begr. lasten 2e Turap	Totaal begr. baten 2e Turap	Totaal begroting 2e Turap
PGR11 Vennootschapsbelasting									
BV111 Vennootschapsbelasting	-10	0	-10	<u>-159.069</u>	<u>0</u>	-159.069	-159.079	0	-159.079
	-10	0	-10	-159.069	0	-159.069	-159.079	0	-159.079

Financiële ontwikkeling

Het saldo van de vennootschapsbelasting daalt met € 159.069. Dit wordt veroorzaakt door € 159.069 hogere lasten.

Vennootschapsbelasting

Op basis van de verwachte inkomsten en uitgaven voor de grondexploitaties 2021, inclusief resultaten van De Beemstercompagnie, en de resultaten tot en met 2020 zal er een winst resulteren waarover vennootschapsbelasting afgerekend moeten worden. Op basis van deze verwachtingen heeft de gemeente een voorlopige aanslag 2021 ontvangen en betaald. Op basis van de informatie op dit moment zijn er geen substantiële afwijkingen van de eerder afgegeven prognoses te verwachten en wordt uitgegaan van de hoogte van de voorlopige aanslag.

6. Resultaatbestemming

In de regels, vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), is bepaald dat:

- per programma eerst alle lasten en baten en het saldo daarvan worden begroot (resultaatbepaling, het resultaat voor bestemming);
- vervolgens wordt bepaald wat het resultaat van het totaal van de programma's is;
- aansluitend hierop hoe de toevoegingen en onttrekkingen aan egalisatie- en bestemmingsreserves plaatsvinden;
- tot slot wordt het resultaat bepaald dat moet worden verwerkt in relatie tot de algemene reserve (onttrekken, dan wel toevoegen afhankelijk van het resultaat).

Hiermee wordt formeel de rol van de raad ingevuld bij het bestemmen van het resultaat. In praktijk worden bij de toevoegingen en onttrekkingen aan specifieke reserves de eerdere afspraken van de raad over de bestemming gevolgd. In onderstaande tabel is weergegeven hoe de resultaatbepaling tot stand is gekomen (bedragen in euro's).

Onderdeel (-/- = nadeel en +/- = voordeel)	Progr.	Begroting na 1e Turap	Mutaties Turap II	Begroting na 2e Turap
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	1 t/m 8	-16.105.209	-20.212	-16.125.421
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)		16.557.973	227.505	16.785.478
Overhead (saldo baten/lasten)		-3.324.813	-24.875	-3.349.688
Vennootschapsbelasting		-10	-159.069	-159.079
Onvoorzien		-25.000	0	-25.000
Resultaat voor bestemming 2021		-2.897.059	23.349	-2.873.710
Mutaties bestemmingsreserves:				
Onttrekking (bate) aan de reserve Stelsel basisregistraties	1	16.800	0	16.800
Onttrekking (bate) aan de reserve Rente gronden ZOB II	3	46.981	0	46.981
Onttrekking (bate) aan de reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid	4	187.000	0	187.000
Onttrekking (bate) aan de bestemmingsreserve collegeprogramma	8	216.195	0	216.195
Totaal mutaties bestemmingsreserves		466.976	0	466.976
Mutaties algemene reserve:				
Onttrekking (bate): doorschuiven budgetten 2020 (besluit 1547258)	div	420.000	0	420.000
Onttrekking (bate): voorbereidingskosten IKC Middenbeemster (besluit 1534415)	2	150.000	0	150.000
Onttrekking (bate): boekwaarde oude gevel MFC De Boomgaard (besluit 1544419)	2	258.000	0	258.000
Onttrekking (bate): verkeerskundige projecten (besluit 153600)	5	125.000	0	125.000
Onttrekking (bate): harmonisatie pensioenvoorziening bestuurders (besluit 1545161)	8	968.928	0	968.928
Onttrekking (bate): correctie boekwaarde gemeentehuis (besluit 1546263)	8	515.396	0	515.396
Totaal mutaties algemene reserve		2.437.324	0	2.437.324
Prognose resultaat na bestemming 2021		7.241	23.349	30.590

Toelichting mutaties op reserve:

In de tweede tussenrapportage 2021 zijn er geen mutaties op de bestemmingsreserves.

7. Verloop 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. De ondergrens van de algemene reserve is gesteld op (raadsbesluit) € 1.500.000. Met deze ondergrens kan worden gesignaleerd wanneer de algemene reserve niet (langer) toereikend is om onvoorziene risico's op te vangen.

Op basis van de 2e tussenrapportage wordt voor 2021 een voordelig resultaat verwacht van € 30.590. Na verwerking van dit resultaat en de reeds besloten incidentele onttrekkingen bedraagt de stand van de algemene reserve € 6.102.701. De algemene reserve komt hiermee € 23.349 hoger uit dan geraamd in de 1e tussenrapportage 2021 (€ 6.079.352).

Tabel: ontwikkeling van de algemene reserve (bedragen met een minteken zijn onttrekkingen):

Ontwikkeling algemene reserve 2021 (bedragen in €)	
Stand per 01-01-2021 (incl. resultaat 2020)	8.509.435
Incidentele onttrekkingen:	
doorschuiven budgetten 2020 (besluit 1547258 / resultaatbestemming)	-420.000
voorbereidingskosten IKC Middenbeemster (besluit 1534415)	-150.000
boekwaarde oude gevel MFC De Boomgaard (besluit 1544419)	-258.000
verkeerskundige projecten (besluit 153600)	-125.000
harmonisatie pensioenvoorziening bestuurders (besluit 1545161)	-968.928
correctie boekwaarde gemeentehuis (besluit 1546263)	-515.396
Totaal incidentele onttrekkingen	-2.437.324
Geprognosticeerd resultaat 2021 na 2e tussenrapportage 2021	30.590
Prognose saldo 31 december 2021	6.102.701

8. Totaaloverzicht per programma

TOTAALOVERZICHT PROGRAMMA'S 2021 (in euro's)									
	Begroting 2021 (na 1e Turap)			Bijstellingen 2021 (2e Turap)			Begroting 2021 (na 2e Turap)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01. Publiekdiensten voor Beemster	-815.899	208.176	-607.723	0	-10.000	-10.000	-815.899	198.176	-617.723
- Beleidsveld Publiekdiensten	-815.899	208.176	-607.723	0	-10.000	-10.000	-815.899	198.176	-617.723
02. De Beemster Samenleving:	-9.977.276	2.422.431	-7.554.845	292.552	-340.000	-47.448	-9.684.724	2.082.431	-7.602.293
- Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning	-2.097.686	89.523	-2.008.163	-35.089	0	-35.089	-2.132.775	89.523	-2.043.252
- Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg	-2.896.483	0	-2.896.483	-164.325	0	-164.325	-3.060.808	-	-3.060.808
- Beleidsveld Werk en inkomen	-2.517.994	1.958.161	-559.833	386.966	-340.000	46.966	-2.131.028	1.618.161	-512.867
- Beleidsveld Kunst en Cultuur	-371.280	29.824	-341.456	0	0	0	-371.280	29.824	-341.456
- Beleidsveld Sport en Recreatie	-463.187	154.597	-308.590	0	0	0	-463.187	154.597	-308.590
- Beleidsveld Onderwijs	-1.630.646	190.326	-1.440.320	105.000	0	105.000	-1.525.646	190.326	-1.335.320
03. Wonen:	-1.777.519	950.641	-826.878	-140.446	0	-140.446	-1.917.965	950.641	-967.324
- Beleidsveld Wonen	-1.020.351	650.271	-370.080	0	0	0	-1.020.351	650.271	-370.080
- Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit	-757.168	300.370	-456.798	-140.446	0	-140.446	-897.614	300.370	-597.244
04. Milieu:	-1.862.951	1.344.001	-518.950	0	0	0	-1.862.951	1.344.001	-518.950
- Beleidsveld Milieu	-704.728	3.045	-701.683	0	0	0	-704.728	3.045	-701.683
- Beleidsveld Afvalverwerking	-1.158.223	1.340.956	182.733	0	0	0	-1.158.223	1.340.956	182.733
05. De Beemster Omgeving:	-3.984.461	972.090	-3.012.371	0	211.000	211.000	-3.984.461	1.183.090	-2.801.371
- Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte	-3.622.889	972.090	-2.650.799	0	211.000	211.000	-3.622.889	1.183.090	-2.439.799
- Beleidsveld Bereikbaarheid	-361.572	0	-361.572	0	0	0	-361.572	0	-361.572
06. Veilig in Beemster	-1.227.429	10.283	-1.217.146	-33.318	0	-33.318	-1.260.747	10.283	-1.250.464
- Beleidsveld Veiligheid	-1.227.429	10.283	-1.217.146	-33.318	0	-33.318	-1.260.747	10.283	-1.250.464
07. Werken in Beemster	-258.446	15.327	-243.119	-774.000	774.000	0	-1.032.446	789.327	-243.119
- Beleidsveld Economie	-258.446	15.327	-243.119	-774.000	774.000	0	-1.032.446	789.327	-243.119
08. Beemster Bestuur en Staf:	-2.124.177	0	-2.124.177	0	0	0	-2.124.177	0	-2.124.177
- Beleidsveld Bestuur en Concern	-1.989.055	0	-1.989.055	0	0	0	-1.989.055	0	-1.989.055
- Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking	-135.122	0	-135.122	0	0	0	-135.122	-	-135.122
Totaal resultaat programma's	-22.028.158	5.922.949	-16.105.209	-655.212	635.000	-20.212	-22.683.370	6.557.949	-16.125.421
Algemene dekkingsmiddelen	-59.019	16.616.992	16.557.973	73.916	153.589	227.505	14.897	16.770.581	16.785.478
Overhead	-3.386.224	61.411	-3.324.813	-24.875	0	-24.875	-3.411.099	61.411	-3.349.688
Vennootschapsbelasting	-10	0	-10	-159.069	0	-159.069	-159.079	0	-159.079
Onvoorzien	-25.000	0	-25.000	0	0	0	-25.000	0	-25.000
Resultaat voor bestemming	-25.498.411	22.601.352	-2.897.059	-765.240	788.589	23.349	-26.263.651	23.389.941	-2.873.710
Resultaatbestemming:									
a. Egalisatiereserves: per saldo onttrokken	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Bestemmingsreserves: per saldo onttrokken	0	466.976	466.976	0	0	0	0	466.976	466.976
c. Algemene reserve: per saldo onttrokken	0	2.437.324	2.437.324	0	0	0	0	2.437.324	2.437.324
Totaal resultaatbestemming	0	2.904.300	2.904.300	0	0	0	0	2.904.300	2.904.300
Geprognosticeerd rekeningresultaat 2021 (na bestemming)									
	-7.241	0	7.241	-23.349	0	23.349	-30.590	0	30.590
TOTALEN PROGRAMMABEGROTING 2021	-25.505.652	25.505.652	0	-788.589	788.589	0	-26.294.241	26.294.241	0

