

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 1 9



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	26
4. Duurzaamheid en milieu in Beemster	32
5. De Beemster omgeving	37
6. Veilig in Beemster	42
7. Werken in Beemster	46
8. Bestuur en staf	49
2. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	52
3. OVERZICHT OVERHEAD,VPB EN ONVOORZIEN	55
4. HET FINANCIËEL RESULTAAT 2019	58
5. DE PARAGRAFEN	63
5.1. Lokale heffingen	63
5.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	64
5.3. Onderhoud kapitaalgoederen	67
5.4. Grondbeleid	69
5.5. Financiering	71
5.6. Bedrijfsvoering	75
5.7. Verbonden partijen	75
JAARREKENING	81
6. BALANS EN TOELICHTING	82
6.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	82
6.2. Balans per 31 december 2019	90
Toelichting op de balans per 31 december 2019	93
Schatkistbankieren verslagjaar	101
BIJLAGEN	
Bijlage I Portefeuilleverdeling	103
Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld	105
Bijlage III Overzicht baten en lasten per taakveld/programma	108
Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen	110
Bijlage V Overzicht kredieten	117
Bijlage VI Verantwoordingsoverzicht SISA	121

Bijlage VII Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector	124
Bijlage VIII Begrotingsonrechtmatigheid	126
Bijlage Beleidsindicatoren	128
Bijlage IX Controleverklaring accountant	132

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 2019 aan. Hiermee leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten.

Het jaar 2019 was één van de belangrijkste jaren in de historie van de gemeente Beemster. In 2018 is reeds een groot deel van de voorbereiding uitgevoerd en het te nemen besluit om niet langer als zelfstandige gemeente verder te gaan genomen, maar in 2019 is 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 in 2019 veel aandacht besteed aan het onder controle krijgen van met name het jeugdbudget. Dat heeft tot minder overschrijdingen 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.

Het afgelopen jaar is ook het jaar geweest waarin de gemeente Beemster heeft laten zien dat zij in staat is om de kracht van participatie in een proces te onderkennen en te waarderen. Dit heeft ertoe geleid dat er zowel voor Middenbeemster als Zuidoostbeemster een (gedragen) visie is opgesteld. 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.

Ook is er in 2019, onder de vlag van De Beemster Compagnie, voortvarend verder gegaan met het bouwen van woningen in zowel De Keyser in Middenbeemster als in De Nieuwe Tuinderij Oost in Zuidoostbeemster. Er is sprake van gedifferentieerde woningbouw, waarbij diverse doelgroepen zijn en worden bediend. Hierbij is het realiseren van 24 zogenaamde 'bebo's', beneden-/bovenwoningen, in De Nieuwe Tuinderij Oost, een aparte vermelding waard. Het betreft namelijk woningen waarbij afspraken gemaakt zijn met Wooncompagnie om hier sociale huur te realiseren.

Het college wil graag haar waardering uitspreken aan alle inwoners, ondernemers, maatschappelijke instellingen en anderen die hebben meegedacht en meegepraat op de diverse onderwerpen die zojuist de revue zijn gepasseerd. Zonder deze inbreng was het niet gelukt om te komen tot de mooie producten en resultaten die nu voor ons liggen en daar is het college ontzettend trots op!

Inzicht in de financiële situatie

Het jaar 2019 is afgesloten met een voordelig saldo van € 979.592. Dit resultaat is een verbetering ten opzichte van het geprognoseerde resultaat van de tweede tussenrapportage 2019. In deze tussenrapportage is gerekend met een voordelig saldo van € 12.785. Het verschil van € 966.807 bestaat uit diverse onderwerpen. Het voordelige resultaat op met name programma 5 wordt veroorzaakt door het niet uitvoeren van bepaalde voornemens in 2019. Deze voornemens zullen in 2020 alsnog uitgevoerd worden, naast de reguliere werkzaamheden. Hiertoe wordt door het college een resultaatbestemming voorgesteld van een aantal budgetten, zie het voorstel onder de tabel.

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

Programma / Beleidsveld	(N = nadeel / V = voordeel)	Bedrag	V/N
1. Publieksdiensten voor Beemster			
Publieksdiensten	BAG	-86.000	N
Publieksdiensten	Basisregistratie topografie	-76.000	N

Programma / Beleidsveld	(N = nadeel / V = voordeel)	Bedrag	V/N
2. De Beemster samenleving			
Maatschappelijke ondersteuning	Begeleiding	68.000	V
Maatschappelijke ondersteuning	Eigen bijdrage Wmo	-37.000	N
Jeugd en jeugdzorg	Jeugd preventief lokaal	26.000	V
Jeugd en jeugdzorg	Jeugdzorg regionaal en bovenregionaal	34.000	V
Jeugd en jeugdzorg	Jeugdwet	-125.000	N
Werk en inkomen	Uitkeringen	64.000	V
Werk en inkomen	Bbz	-46.000	N
Sport en recreatie	Speeltuinen, -velden en -plaatsen	39.000	V
Onderwijs	Onderwijsondersteuning	44.000	V
Onderwijs	Onderwijs achterstandenbeleid	28.000	V
Onderwijs	Huisvesting onderwijs	-77.000	N
3. Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster			
Wonen	WABO-leges	174.000	V
Wonen	Opbrengst grond bouwlocaties	250.000	V
Wonen	Uitvoeringsagenda wonen	93.000	V
Wonen	Gronden volkstuinen Noorderpad	34.000	V
Ruimtelijke kwaliteit	Ontwikkelingsplan middenbeemster	86.000	V
Ruimtelijke kwaliteit	Ontwikkelingsplan Zuidoostbeemster	177.000	V
Ruimtelijke kwaliteit	Faciliterend grondbeleid	-70.000	N
4. Duurzaamheid en milieu in Beemster			
Milieu	Watertaken	59.000	V
Milieu	Duurzaamheid	-33.000	N
5. De Beemster omgeving			
Beheer openbare ruimte	Wegen, straten en pleinen en kunstwerken	219.000	V
Beheer openbare ruimte	Openbare verlichting	29.000	V
Beheer openbare ruimte	Openbaar groen	73.000	V
Beheer openbare ruimte	Riolering	172.000	V
Bereikbaarheid	Verkeersveiligheid en parkeren / vrijval SRA-bijdragen	170.000	V
6. Veilig in Beemster			
Veiligheid	Integrake veiligheid	32.000	V
8. Bestuur en staf			
Bestuur en concern	Bestuurlijke fusie	-53.000	N
Bestuur en concern	College van B&W	-44.000	N
Bestuurlijke samenwerking	Bestuurlijke samenwerking algemeen	68.000	V
Algemene dekkingsmiddelen			
Gemeentefonds	Gemeentefonds	75.000	V
Deelnemingen	Dividenduitkeringen	26.000	V
Incidentele baten en lasten	Aanleg esdoornhaag	-28.000	N
Overhead			
Overhead	Management (inhuur)	-63.000	N
Onvoorzien			
Ovvoorzien	nvt	25.000	V
Resultaatbestemming			
Resultaatbepaling	Onttrekking aan de BR gronden	-12.000	N
Resultaatbepaling	Onttrekking aan BR uitvoeringsagenda duurzaamheid	33.000	V
Resultaatbepaling	Onttrekking aan de BR College programma	-264.000	N

Het totaal van bovenstaande afwijkingen (groter dan € 25.000) op de programma's, algemene dekkingsmiddelen en resultaatbestemming telt op tot € 1.084.000 voordelig. Het totaal van de afwijkingen op de programma's, algemene dekkingsmiddelen en resultaatbestemming bedraagt in totaal € 966.000 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 € 1.105.056 voordelig. Na de mutaties op de egalisatie- en bestemmingsreserves (€ 125.464 nadelig) bedraagt het gerealiseerd resultaat € 979.592 voordelig.

Tabel verloop resultaat 2019 van begroting naar jaarrekening (bedragen in €)

Stand (primitieve) begroting 2019	-766.346
Bijstellingen 1e tussenrapportage 2019	-1.191.026
Geraamd resultaat 2019 na 1e tussenrapportage	-1.957.372
Bijstellingen 2e tussenrapportage 2019	1.970.157
Geraamd resultaat 2019 na 2e tussenrapportage	12.785
Ontwikkelingen na 2e tussenrapportage	966.807
Definitief resultaat jaarrekening 2019	979.592

Resultaatbestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 979.592 voordelig. Dit resultaat moet expliciet door de gemeenteraad worden bestemd. Ons college stelt u de volgende bestemmingen voor:

- € 59.000 toevoegen aan het budget Watertaken 2020 (achterstallig en storten baggerwerk);
- € 61.000 toevoegen aan het budget Verkeersveiligheid 2020 (herinrichting D. Dekkerstraat);
- € 154.000 toevoegen aan het budget Wegen 2020 (asfalt en elementen);
- € 172.000 toevoegen aan het budget Riolering 2020 (onderhoud gemalen);
- € 40.000 ten behoeve van een budget voor het natuuronderzoek in de woonkernen van Beemster;
- € 237.000 toevoegen aan het budget Duurzaamheid 2020 (dec.circ. 2019/middelen klimaatakkoord);
- € 256.592 als restant van het resultaat 2019 toe te voegen aan de algemene reserve.

Coronamaatregelen

De uitbraak van COVID-19 (coronavirus) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.”

Het college zal deze programmarekening met u bespreken op 2 juni 2020.

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 2019 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 2019 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 2019;
- De verplichte paragrafen bij de jaarrekening;
- De balans per 31 december 2019 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 2019 afgesloten kredieten en nog doorlopende kredieten;
- De Sisa-verantwoording 2019 (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 2019 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 2019 zijn toegezegd en wat daarvan wel of niet (volledig) is gerealiseerd. Als bepaalde, voor 2019 toegezegde acties en prestaties niet konden worden afgerond, geven we aan wat hiervan de reden is en of de actie alsnog wordt uitgevoerd en afgerond.

• *Wat heeft het gekost?* Deze paragraaf behandelt als eerste de lasten en baten per programma en de onderverdeling hiervan naar de afzonderlijke beleidsvelden. Afwijkingen groter dan € 10.000 ten opzichte van de begroting 2019 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 2019

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 2019 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	26
4. DUURZAAMHEID EN MILIEU IN BEEMSTER	32
5. DE BEEMSTER OMGEVING	37
6. VEILIG IN BEEMSTER	42
7. WERKEN IN BEEMSTER	46
8. BESTUUR EN STAF	49

Programma

1

PUBLIEKSDIENSTEN VOOR BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Publieksdiensten

1.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Publieksdienstverlening

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

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

Wat hebben we daarvoor in 2019 gedaan

1.1 Beleidsveld Publieksdienstverlening

- In 2018 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor verbetering van de datakwaliteit BAG/WOZ (fase 1) en voor de omzetting van het taxeren op inhoud naar gebruiksoppervlakte (fase 2). Dit laatste is een wettelijke verplichting die 1 januari 2022 ingaat. In 2019 is hard gewerkt om deze verbeteringen door te voeren. De kwaliteitseisen vergen een structurele inzet van middelen.
- Het Rijk heeft eind 2018 het startsein gegeven voor de opbouw van de BasisRegistratieOndergrond (BRO). Bodem- en ondergrondgegevens spelen een cruciale rol voor het Ruimtelijk Domein, voor de externe dienstverlening in de voorbereiding van Omgevingsvergunningaanvragen en voor maatschappelijke vraagstukken als gevolgen van de klimaatveranderingen. In 2019 is een start gemaakt met de inhoudelijke gegevensopbouw en de informatie-uitwisseling is gestart.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2019

Er zijn geen bestuurlijke producten.

KENGETALLEN

Locatie	Aantal huwelijken 2018	Aantal huwelijken 2019
Gemeentehuis:		
Trouwzaal	5	4
Trouwzaal (kort zakelijk huwelijk)	6	1
Spreekkamer (kosteloos)	12	8
Omzetting partnerschap in huwelijk (zonder ceremonie)	1	4
Golfbaan Beemster	1	0
Betje Wolff	0	1
Bezoekerscentrum Beemster	0	0
Agrarisch museum	0	0
Het Heerenhuis	7	7
Fort Resort Beemster	26	25
Fort bij Spijkerboor	0	0
Keyserin	1	0
Stoer in de Beemster	0	1
Totaal	59	51

Onderdeel	2017	2018	2019
Burgerzaken:			
Aantal inwoners	9.205	9.750	9.748
Rijbewijzen	979	903	1.176
Paspoorten	1.201	918	462
Identiteitsbewijzen	681	404	362
Uittreksel uit persoonsregister	131	113	160
Huwelijksvoltrekkingen	70	59	51
Registraties partnerschap	10	9	5
Verkiezingen	1	2	2
Stembureaus	6	6	6
Lijkbezorging:			
Opbrengst begrafenisrechten	€ 64.105	€ 51.289	€ 29.404
Aantal begravenissen/ bijzettingen/asverstrooiingen	24	20	20
Uitvoering Wet WOZ:			
Aantal WOZ-beschikkingen	5.600	5.630	5.653
Aantal bezwaren op WOZ- beschikkingen	183	207	300
Aantal bezwaren gegrond (geheel of gedeeltelijk)	87	99	120

Wat heeft het gekost in 2019

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten	-839.133	-740.174	-743.389	-938.744	-195.355
Baten	281.000	207.699	207.699	213.168	5.469
Saldo	-558.133	-532.475	-535.690	-725.576	-189.886

Het programma Publieksdienstverlening heeft per saldo een nadeel van € 190.000. Dit wordt veroorzaakt door € 195.000 hogere lasten en € 5.000 hogere baten.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD PUBLIEKSDIENSTVERLENING

	Lasten	Baten
Begraafplaats	-16.400	2.100
Basisadministratie, adressen en gebouwen (BAG)	-85.700	
Basisregistratie topografie	-75.500	
ENSIA	-10.800	
Algemene lasten burgerzaken en verkiezingen	-17.300	
Burgerlijke stand		6.500
Overige afwijkingen	10.700	-3.600
Totaal	-195.000	5.000

Begraafplaats

De inkomsten voor de begraafplaats variëren jaarlijks, waardoor afwijkingen ten opzichte van de begroting ontstaan. Er hebben minder begravingen en urnbijzettingen plaatsgevonden. Er zijn in 2019 wel meer verlengingen van grafhuur en -onderhoud gedaan voor 5 tot 20 jaar. Deze bijdragen voor toekomstig beheer en onderhoud zijn grotendeels toegevoegd aan de voorziening onderhoud graven.

Basisadministratie, adressen en gebouwen (BAG)

In het kader van kwaliteitsverbetering BAG/WOZ is er sprake van een aanzienlijke toename van het aantal BAG mutaties. Iedere verbetering in de BAG leidt tot een BAG mutatie naar de landelijke voorziening, wat een wettelijke verplichting is. Dit heeft geleid tot € 48.000 kostenoverschrijding. Daarnaast zijn er kosten in 2018 gemaakt, die in 2019 in rekening gebracht zijn door de landelijke voorziening en waar mee geen rekening gehouden is. Dit betreft een bedrag van € 37.000.

Basisregistratie topografie

Voor de basisregistratie topografie is externe capaciteit ingehuurd, evenals voor het project kwaliteitsverbetering BAG/WOZ administratie. Dit betreft eveneens een wettelijke verplichting. De kosten waren in 2018 gebudgetteerd, maar er is verzuimd dit budget over te hevelen naar 2019, waar de kosten geland zijn. Het budget is dus vrijgefallen in het resultaat 2018. De kosten daarentegen komen nu ten laste van het resultaat 2019.

ENSIA

ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren. Dit betreft een wettelijke verplichting. Een onderdeel van ENSIA is het uitvoeren van audits door een extern bureau. In 2019 zijn de jaren 2018 en 2019 geaudit, waardoor dubbele kosten zijn ontstaan tot een bedrag van € 10.800.

Algemene lasten burgerzaken en verkiezingen

De algemene lasten (organisatiekosten) voor burgerzaken en verkiezingen zijn € 17.300 hoger door de in 2019 gehouden verkiezingen voor het Europees Parlement en Provinciale Staten/Waterschap.

Burgerlijke stand

In 2019 zijn niet geraamde leges ontvangen voor huwelijken op buitenlocaties. Hierdoor zijn € 6.500 extra baten ontvangen.

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 2019 € 85.502.

Bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma

In hoofdstuk 2 van de Kadernota 2017 (Ontwikkelingen en keuzes) is zowel in 2017 als in 2018 een budget van € 52.100 opgenomen voor het opstellen van beheerplannen in de openbare ruimte ten laste van de bestemmingsreserve voornemens collegeprogramma. De stand van deze reserve bedraagt per 31 december 2019 € 67.100.

VOORZIENINGEN

Voorziening afkoopsommen onderhoud graven

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 2019 is € 21.000 gestort en € 7.500 onttrokken uit de voorziening.

INVESTERINGEN

In 2019 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
BAG, landelijke voorziening, kosten 2018	- 37.000	0
Totaal	-37.000	0

Programma

2

DE BEEMSTER SAMENLEVING

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

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

Wat willen we bereiken en wat hebben we daarvoor gedaan

2.1 Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

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

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- Mensen met een beperking blijven steeds langer zelfstandig thuis wonen. Dit, samen met de extramuralisering, heeft geleid tot een stijging van de uitgaven voor hulp bij het huishouden en trapliften. De stijging van de kosten bij hulp bij huishouden vallen binnen de begroting.
- De verwachting was dat de inkomsten aan eigen bijdrage Wmo in 2019 voor Beemster zouden dalen omdat landelijk het abonnementstarief (is max € 17,50 eigen bijdrage Wmo per maand ongeacht zorgafname) in is gegaan. In 2018 betaalde men nog op basis van inkomen en vermogen tot maximaal de gemaakte zorgkosten zelf. Dit is ook gebeurd. Het lijkt er op dat deze maatregel (naast vergrijzing en extramuralisering) een aanzuigende werking heeft gehad op instroom van nieuwe Wmo-cliënten.
- Voor de gemeenten Beemster en Purmerend liep per 1 juni 2019 het contract voor het Aanvullend openbaar vervoer (Aov) af. Er heeft een regionale aanbesteding met de gemeenten Waterland, Edam-Volendam, Landsmeer, Beemster en Purmerend plaatsgevonden. Per 1 juni 2019 is de nieuwe vervoerder ZCN voor in elk geval 4 jaar gecontracteerd.
- Op grond van de Wmo 2015 zijn gemeenten verplicht om een toezichthouder Wmo aan te wijzen. In 2017 had de gemeente besloten toezicht onder te brengen bij GGD Zaanstreek-Waterland door middel van een

projectopdracht, welke afliep in 2019. De rol van GGD Zaanstreek-Waterland is in 2019 geëvalueerd. Besloten is om Toezicht Wmo per 1 juli 2019 onder te brengen bij GGD Amsterdam.

2.2 Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

De gemeente investeert in goede preventie en zorgt ervoor dat ouders weten waar ze terecht kunnen voor informatie, advies en lichte vormen van ondersteuning. Door te investeren in die basis zorgen we ervoor dat kinderen en jongeren zo goed mogelijk opgroeien. Soms is echter meer nodig.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- In het najaar is gestart met het zelf uitvoeren van de preventieve jeugdbescherming door het loket Jeugd (voorheen werd dit uitgevoerd door de Gecertificeerde instelling).
- In 2019 heeft het loket Jeugd extra zicht op jongeren van 17 jaar en ouder. Indien dit nodig was zijn ze in overleg getreden met het loket Wmo psychiatrie of andere ketenpartners om te zorgen voor een soepele overgang met 18 jaar.
- In 2019 is er een vaste consulent van het loket jeugd verbonden aan het jeugdteam, die de schakel vormt tussen jeugdteam en loket jeugd. De jeugdverpleegkundige van het CJG maakt ook onderdeel uit van dit jeugdteam.
- In 2019 hebben de 14 regiogemeenten en de jeugdhulpaanbieders ingezet op maatregelen om enerzijds de kosten te beheersen en tevens om de uitgangspunten van het stelsel te verstevigen. Om administratieve lasten te verlagen zijn de werkwijzen van de 14 regiogemeenten geïnventariseerd en waar mogelijk geüniformeerd.
- In 2019 zijn de tarieven voor de hoog specialistische jeugdhulp aanpast zodat ze meer aansluiten bij de werkelijke inzet kosten van aanbieders. 'Verblijf' is een apart onderdeel geworden van specialistische jeugdhulp om hierop meer zicht te krijgen.
- Er zijn nieuwe afspraken gemaakt met de gecertificeerde instellingen over het aanbod van jeugdbescherming en jeugdreclassering. Deze zijn vastgelegd in regionale contracten die in 2019 zijn ondertekend.
- Naast de transities, de lokale aanpakken en de samenwerking met de ingekochte (gecertificeerde) instellingen is er meer nodig om onze inwoners passende hulp en meer structurele veiligheid te bieden in complexe thuishituaties. De aanpak MDA++ heeft ons dit jaar laten zien dat de basis nog niet geheel op orde is en de transformatie in de zorg en veiligheid in de regio Zaanstreek-Waterland nog nader vormgegeven moet worden. We zijn gezamenlijk als gemeenten in het project Allen voor allen bezig met een nieuwe werkwijze binnen de domeinen zorg en veiligheid.
- Na de zomer is Buurtgezinnen gestart in Beemster. Dit initiatief is gestart om gezinnen te ontlasten. Het hele principe is op vrijwillige en sociale voet, waarbij gezinnen andere gezinnen helpen in de opvoeding en thuishituatie. Gezinnen die overbelast zijn worden gekoppeld aan gezinnen in de buurt die ondersteuning willen geven.
- Met de jeugdgezondheidszorg (JGZ/ GGD) zijn gesprekken gevoerd om de activiteiten te monitoren en te verbeteren. Dit wordt voorgezet in 2020.

2.3 Beleidsveld Werk en Inkomen

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

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

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- Zoals gemeld in de kadernota 2020 – 2023 zijn de Klijsma-gelden vrijgevallen in de totale begroting en niet gereserveerd voor bestrijding van armoede onder kinderen. De ontwikkeling van het armoedebeleid heeft enige vertraging opgelopen. Dit wordt in 2020 opgepakt.
- De afgelopen jaren bleef het aantal uitkeringsgerechtigden vrij stabiel. In 2019 is het aantal uitkeringsgerechtigden in Beemster ten opzichte van het landelijk gemiddelde (-3,74%) nu gedaald, namelijk van 73 naar 68 (-6,85%). Dit heeft met name te maken met de daling van nieuwe instroom.

- De re-integratie van de Participatiewet is belegd bij de gemeente Purmerend, die het heeft uitbesteed via de gemeenschappelijke regeling aan het door Zaanstad en Purmerend opgerichte bedrijf Werkom. 2019 is voornamelijk gebruikt om het primaire proces verder vorm te geven en te implementeren. Gemeld kan worden dat in 2019 acht Beemsterlingen bij Werkom een traject volgden.

	werkelijk 2017	werkelijk 2018	Begroot 2019	werkelijk 2019
Arbeidsmarktinfo:				
Aantal WW-uitkeringen	125	108	125	92
Bijstandsverlening:				
Uitkeringsgerechtigden Participatiewet inkomensdeel:	71	73	67	64
Op basis van leeftijd:				
- 18 t/m 26 jaar	6	6	-	7
- 27 t/m 35 jaar	19	12	-	6
- 36 t/m 45 jaar	12	14	-	12
- 46 t/m 55 jaar	20	20	-	22
- 56 t/m pensioengerechtigde Leeftijd	14	21	-	21
Prognose uitkeringen:				
Opgestarte nieuwe uitkeringen	22	24	24	18
Beëindigde uitkeringen	20	22	29	23
Inkomensvoorzieninge				
Uitkeringsgerechtigden IOAW	1	3	2	4
Uitkeringsgerechtigden IOAZ	0	1	0	0
Gemeentelijk minimabeleid:				
Aanvragen bijzondere bijstand	32	42	35	35
Compensatie eigen risico	56	65	60	61
Aanvragen minimabeleid	114	172	105	127
Aanvragen langdurigheidstoelage	28	29	30	27
Statushouders:				
Te realiseren taakstelling statushouders (incl. achterstand)	-2	7	20	15
Gerealiseerde taakstelling statushouders	23	6	20	11
Stand per 1 januari 2020: achterstand				2

2.4 Beleidsveld Kunst en Cultuur

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

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

gestimuleerd en samen met partijen wordt gekeken naar een samenhangend cultuur en cultuurhistorisch aanbod in Beemster.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- De in 2018 ingezette bezuiniging op de subsidies is in 2019 gehandhaafd. Culturele organisaties hebben door middel van benefietacties en op andere manieren gewerkt aan een alternatieve vorm van inkomsten.
- In 2019 is geïnventariseerd waarin het cultureel beleid van Beemster verschilt van dat van Purmerend. Harmonisatie krijgt de komende periode een vervolg.
- Het bibliotheekaanbod in Beemster is gecontinueerd, waarbij er specifieke aandacht is besteed aan laaggeletterdheid en inburgering (onder meer door projecten als de VoorleesExpress).
- Er is een muzikaal aanbod van Muziekschool Waterland voor de Beemster scholen behouden.
- Er was geen subsidierelatie met Onder de Linden. De locatie van het theater is meegenomen in de Dorpsontwikkelingsvisie Middenbeemster.

2.5 Beleidsveld Sport en Spelen

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

Onze inzet is dat sportbeoefening voor jong en oud mogelijk is. Hierbij is specifiek aandacht voor de jeugd. De sportverenigingen en de scholen trekken gezamenlijk op om kinderen te laten bewegen in het project Beemster Kinderen in Beweging.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- In november is de intentieverklaring ondertekend door de gemeente en de partners van de Brede School Beemster (BSB), om te komen tot een lokaal sportakkoord. Hiervoor is een sportformateur aangesteld die optreedt als procesbegeleider. In het lokaal sportakkoord maken partijen afspraken over hoe zij met elkaar de ambities op het gebied van sport en bewegen binnen hun gemeente gaan bereiken op thema's als innovatie, maatschappelijke beweeg- en sportinitiatieven, ondersteuning breedte- en topsport en motorische vaardigheid van kinderen. In de eerste helft van 2020 wordt het Beemster sportakkoord opgeleverd.
- Aangepast sporten is verder onder de aandacht gebracht door Team Sportservice Noord-Holland.

2.6 Beleidsveld Onderwijs

BEOOGD MAATSCHAPPELIJK EFFECT

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

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- Vanuit het rijk is in 2019 meer geld toegekend vanuit Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB) en dit heeft het mogelijk gemaakt meer in te zetten op versterking van het onderwijs (kinderen t/m 12 jaar).
- Om talentontwikkeling te bevorderen is ingezet op de eind musicals van groep 8, met begeleiding van NKT in de Purmaryn.
- In het schooljaar 2019-2020 is gestart met lessen om kinderen hun creatieve talenten te laten ontwikkelen met externe partijen/kunstenaars.
- Daarnaast ontvingen alle kleuters het prentenboek: Kikker is Kikker. Hiermee werd het leesonderwijs bevorderd en de boodschap dat jij jezelf kunt zijn verkondigd.
- De scholen zijn opgetrokken met het Beemster Light Festival en er waren dan ook eind van het jaar kunstwerken te zien op de schoolpleinen.
- Door de eerdere uitbreiding van het jongerenwerk is het mede mogelijk gemaakt om nu huiswerkbegeleiding in de Beejee te geven.
- Om een soepele overgang voor leerlingen van onderwijs naar arbeidsmarkt te realiseren werken Leerplicht/RMC en participatie samen met en in de scholen voor VO, VSO en MBO.

- Om schooluitval in de overstap van VO naar MBO tegen te gaan, volgen we via het instrument “overstap dashboard” de overstap van alle VMBO leerlingen.
- In het kader van kansengelijkheid in het onderwijs en vermindering voortijdig schoolverlaten werkt het jongerenloket en schulddienstverlening samen om op de scholen in het voortgezet onderwijs voorlichting te geven over financiën.
- In overleg met de peuteropvangaanbieder over de mogelijkheden om de wettelijke urenuitbreiding voor voorschoolse educatie (ve) vorm te geven, is het Besluit subsidiehoogte peuteropvang Beemster 2020 aangepast.
- De inzet van de combinatiefunctionaris is in 2019 uitgebreid. Dit heeft geleid tot meer activiteiten op het gebied van kunst en cultuur en sport binnen het onderwijs.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2019

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

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2019

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten	-7.533.322	-7.610.804	-7.650.213	-7.492.505	157.708
Baten	1.539.623	1.492.858	1.532.770	1.474.014	-58.756
Saldo	-5.993.699	-6.117.946	-6.117.443	-6.018.491	98.952

Het programma Samenleving heeft per saldo een voordeel van € 99.000. Dit wordt veroorzaakt door €158.000 lagere lasten en € 59.000 lagere baten.

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
BV021 Maatschappelijke ondersteuning					
Lasten	-1.691.806	-2.050.796	-1.842.568	-1.723.704	118.864
Baten	115.441	114.360	114.360	78.739	-35.621
	-1.576.365	-1.936.436	-1.728.208	-1.644.965	83.243
BV022 Jeugd en jeugdzorg					
Lasten	-2.873.251	-2.008.386	-2.540.712	-2.606.132	-65.420
	-2.873.251	-2.008.386	-2.540.712	-2.606.132	-65.420
BV023 Werk en inkomen					
Lasten	-1.233.138	-1.700.947	-1.338.228	-1.325.793	12.435
Baten	1.124.688	1.082.448	1.074.662	1.100.712	26.050
	-108.450	-618.499	-263.566	-225.081	38.485
BV024 Kunst en Cultuur					
Lasten	-307.356	-326.101	-329.842	-329.472	370
Baten	36.792	33.464	33.464	34.428	964
	-270.564	-292.637	-296.378	-295.044	1.334
BV025 Sport en recreatie					
Lasten	-361.206	-429.808	-420.444	-395.362	25.082
Baten	95.114	101.189	101.189	111.382	10.193
	-266.092	-328.619	-319.255	-283.979	35.276
BV026 Onderwijs					
Lasten	-1.066.564	-1.094.766	-1.178.419	-1.112.042	66.377
Baten	167.588	161.397	209.095	148.753	-60.342
	-898.976	-933.369	-969.324	-963.289	6.035

AFWIJINGEN BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

	Lasten	Baten
Wmo voorzieningen	-16.000	
Begeleiding	68.000	
Vervoersvoorzieningen	15.000	
Maatschappelijke opvang	19.000	
Eigen bijdrage Wmo		-37.000
Overige afwijkingen	33.000	1.000
Totaal	119.000	-36.000

Wmo voorzieningen

De post Wmo-voorzieningen bestaat uit lasten voor aanschaf, onderhoud en reparatie van woonvoorzieningen, vervoersvoorzieningen en rolstoelvoorzieningen. Doordat er meer aanvragen waren dan verwacht is in 2019 meer uitgegeven dan begroot.

Begeleiding

De begroting voor begeleiding was gebaseerd op de ervaringscijfers 2018. Het aantal toekenningen voor individuele begeleiding is afgenomen t.o.v. 2018, waardoor er een voordeel ontstaat.

Vervoersvoorzieningen

Er is een kleine toename van het aantal gereden ritten bij het AOV tov 2018 met minder unieke gebruikers. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel.

Maatschappelijke opvang

In de begroting is een bedrag opgenomen om te besteden aan kwetsbare personen die maatschappelijke opvang nodig hebben. In de gemeente zijn hier nog geen voorzieningen voor. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel.

Eigen bijdrage Wmo

In 2019 is minder eigen bijdrage ontvangen dan begroot, omdat de uitgaven op de voorzieningen waarvoor een eigen bijdrage wordt geïnd ook minder zijn.

Overige afwijkingen

De overige afwijkingen blijven afzonderlijk onder de toelichtingsgrens van € 10.000. De overige afwijkingen bij Wmo bedragen totaal € 33.000 positief. Dit wordt vooral veroorzaakt door positieve verschillen bij algemene kosten maatschappelijke ondersteuning (€ 6.100), positieve afrekening subsidie 2018 bij Welzijnswerk (€ 7.700), positief effect vanwege doorschuif btw bij de GGD (€ 7.300), lagere lasten voor toezicht Wmo via de GGD (€ 8.800) en lagere lasten bij PGB (€ 8.200).

AFWIJINGEN BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

	Lasten	Baten
Jeugd preventief lokaal	26.000	
Jeugdzorg regionaal en bovenregionaal	34.000	
Jeugdwet	-125.000	
Totaal	-65.000	0

Algemeen

Er zijn grote verschillen tussen de jaren in preventieve, lichte, middelzware en zware zorg te onderkennen en daardoor verschuivingen in kosten en volume. Door zoveel als mogelijk te sturen aan het begin van trajecten en preventie wordt zoveel als mogelijk geprobeerd de hogere kosten voor zware jeugdzorg trajecten te voorkomen. Hierdoor zullen jaarlijks verschuivingen tussen de diverse soorten zorg en inzet van zorgleveranciers blijven ontstaan.

Jeugd preventief lokaal

Het betreft met name lagere doorbelasting van productie, gemaakte en doorbelaste kosten van de GGD in 2019 als in de begroting voorzien.

Jeugdzorg regionaal en bovenregionaal

Binnen dit onderdeel zijn met name verschillen ontstaan door andere inzet van de diverse zorgleveranciers binnen de ambulante zorg. Zo zijn er bijvoorbeeld nog kosten van de jeugd GGZ ziekenhuisgroep en heeft er een verschuiving plaatsgevonden tussen zorg in natura en periodieke subsidie voor de GGD.

Jeugdwet

Door verschuivingen tussen diverse soorten zorg en inzet van zorgleveranciers zijn binnen het onderdeel Jeugdwet verschillen ontstaan die in een overschrijding van € 125.000 resulteren. De belangrijkste verschillen betreffen lagere kosten voor PGB Jeugd € 38.000, hogere kosten voor Dyslexie € 34.000 en hogere kosten voor Jeugdhulp (duurzaam en niet duurzaam) van € 129.000. De hogere kosten voor Jeugdhulp zijn inclusief de nagekomen kosten over 2018 zoals gemeld in de brief van 4 februari 2020 (€100.000) Hiervan was de verantwoording met de jaarrekening 2018 niet juist. Dit betrof de post nog te betalen rekeningen jeugdzorg voor een bedrag van € 0,1 miljoen. Deze onjuistheid dient administratief te worden gecorrigeerd in de jaarrekening 2019. Dit betekent dat er voor een bedrag van € 0,1 miljoen aan kosten 2018 extra worden verantwoord in de jaarrekening 2019. De begroting van 2019 heeft geen rekening gehouden met deze extra kosten (die werden namelijk niet verwacht ten tijde van het opstellen van de begroting 2019) en kan ook niet achteraf worden aangepast. Hierdoor volgt uit de administratieve verwerking van de onjuistheid 2018 automatisch afwijkingen ten opzichte van de begroting 2019. Ook is de raming van de begroting 2019 sec voor de te verwachte kosten 2019 vanwege een te laag beeld van de realisatie 2018 nooit bijgesteld. Hierdoor wordt het vergelijken van de begroting 2019 versus realisatie 2019 niet reëel. Daarnaast zijn extra kosten met betrekking op 2019 van ongeveer €29.000.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

	Lasten	Baten
Trajecten	-24.000	
Uitkeringen	28.000	36.000
Bijzondere bijstand en minimabeleid	14.000	
Rijksbijdrage Bbz	-24.000	-22.000
Overige afwijkingen	18.000	12.000
Totaal	12.000	26.000

Trajecten

Er is een kostenpost opgenomen m.b.t. lasten voor trajecten werkzoekenden via Werkom. In 2018 werden deze kosten niet doorbelast door Werkom en vandaar zijn ze in 2019 niet begroot.

Uitkeringen

Er is minder uitgegeven op de uitkeringen dan begroot, vanwege de daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. De terugvordering is hoger geworden dan begroot. Er zijn enkele grotere terugvorderingen geweest.

Bijzondere bijstand en minimabeleid

Bij deze post is in 2019 minder uitgegeven dan verwacht, vanwege minder aanvragers bij het minimabeleid.

Rijksbijdrage Bbz

In de begroting was een Rijksbijdrage Bbz opgenomen, waar Beemster uiteindelijk geen recht op had. Samen met een afrekening leidt dit tot een negatief verschil van € 22.000. Ook heeft een correctie bij de openstaande leningbedragen op de balans plaatsgevonden, vanuit de opgave van Haltewerk 2019. Dit leidt tot een last van € 24.000.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

	Lasten	Baten
Overige afwijkingen		1.000
Totaal	0	1.000

Kunst en Cultuur

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

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

	Lasten	Baten
SPUK		12.000
Speeltuinen, -velden en -plaatsen	39.000	
Sport accommodaties en sportactiviteiten	-13.000	
Overige afwijkingen	-1.000	-2.000
Totaal	25.000	10.000

SPUK

Ter compensatie van het btw-nadeel vanwege vrijstelling btw op sportbeoefening is de SPUK-regeling aangesproken. Dit leidt tot een bijdrage van € 12.000. De lasten vanwege de btw staan binnen het ruimtelijke domein.

Speeltuinen, -velden en -plaatsen

Voor groot onderhoud en onderhoud bomen, planten en sportvelden is in totaal € 39.000 minder uitgegeven dan geraamd. In 2019 is minder prioriteit gegeven aan onderhoud speeltuinen en meer aan openbaar groen.

Het beheerplan groot onderhoud wordt geactualiseerd en zal opnieuw geprioriteerd worden. De controles speeltoestellen zijn in 2019 positief afgerond. De kosten voor actualisatie van het beheerplan vallen binnen het bestaande budget.

Sportaccommodaties en sportactiviteiten

Aan sportaccommodaties is € 7.000 minder besteed aan groot onderhoud dan gepland. In 2019 is € 6.000 BTW nadeel ontstaan bij de sportactiviteiten (zie ook toelichting SPUK).

AFWIJINGEN BELEIDSVELD ONDERWIJS

	Lasten	Baten
Onderwijsondersteuning	44.000	
Kinderopvang	20.000	
Onderwijs achterstandenbeleid	28.000	
Huisvesting onderwijs	-39.000	-38.000
Overige afwijkingen	13.000	-22.000
Totaal	66.000	-60.000

Huisvesting onderwijs

De overschrijding van de kosten van het MFC in Zuidoostbeemster wordt voor €39.000 veroorzaakt door de extra inzet die is gepleegd om te werken aan een lange termijn oplossing van het huisvestingsknelpunt van De Bloeiende Perelaar. Daarnaast is een bedrag van €22.000 geboekt voor de kosten die in het verleden gemaakt zijn om de legionellaproblematiek in het gehele gebouw op te lossen. Er is een lange discussie geweest met de overige leden van de VVE of deze kosten aan de VVE moesten worden toegerekend of niet. Uiteindelijk is besloten dat de gemeente voor de kosten opdraait omdat het probleem werd veroorzaakt door ontwerpfouten. Dit samen met een lagere doorberekening en huur heeft het geresulteerd in een nadeel van €38.000.

Onderwijsondersteuning

De kosten voor het leerlingenvervoer zijn € 24.000 lager dan begroot. Dit wordt verklaard doordat er minder ritten zijn ingezet dan verwacht. De financiële bijdrage voor de nieuwkomerschool (Schakelklassen) op basis van de leerlingentellingen van 1 oktober en 1 februari is € 20.000 lager dan begroot.

Kinderopvang

De lasten voor kinderopvang zijn € 20.000 lager dan geraamd.

Onderwijs achterstandenbeleid

In 2019 is overleg met de peuteropvangaanbieders over de mogelijkheden om de wettelijke uren uitbereiding voor voorschoolse educatie vorm te geven. Vanaf 2020 moeten gemeenten in totaal 960 uur voorschoolse educatie aanbieden aan de doelgroep peuters. De uitbreiding van het aanbod per peuter heeft gevolgen voor de kosten VVE. Deze kosten zijn in 2019 nog niet volledig gerealiseerd vanwege de aanlooptijd die nodig is om per 1 augustus 2020 te voldoen aan de nieuwe wetgeving. Dit veroorzaakt dat de lasten € 28.000 lager zijn dan geraamd. Gezien de landelijke discussie en onze lokale situatie is het wijs om ruimte te reserveren voor de uitwerking van deze wettelijke taak om voor- en vroegschoolse educatie te bieden op de voorscholen.

Overige afwijkingen

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

INVESTERINGEN

In 2019 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Legionellabestrijding 2016 de Bloeiende Perelaar	- 22.000	
Totaal	-22.000	

Programma

3

WONEN EN RUIMTELIJKE KWALITEIT IN BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit

3.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Wonen

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

3.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

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

Wat hebben we daarvoor in 2019 gedaan

Beleidsveld Wonen

- Veel acties op het gebied van wonen hebben in 2019 plaatsgehad in het kader van de lopende visietrajecten op de dorpsontwikkeling van Middenbeemster en Zuidoostbeemster.
- Vanuit het streven naar een gedifferentieerd woningaanbod is uitgebreid input geleverd voor de programmering op de diverse nieuwbouw- en transformatielocaties in beide dorpen.
- Er is benadrukt de huidige mogelijkheden en verdere ruimte voor herbestemming, transformatie en flexibilisering ten behoeve van wonen, binnen ruimtelijke kaders, maximaal te benutten.
- Er is aangegeven welke van de beschikbare locaties nadrukkelijk in aanmerking komen voor senioren en mensen met een beperking op basis van hun woonwensen.

- Voor de regionale discussie over de woonruimteverdeling is in 2019 gewerkt aan een voorstel op hoofdlijnen. Hierover is bestuurlijke consensus bereikt en in het voorjaar 2020 wordt dit voorstel besproken in de 15 gemeenteraden van de regio.
- Belangrijkste actie in 2019 was hoe de bouw van nieuwe sociale huurwoningen mogelijk te maken. In 2019 zijn daartoe voor de locatie Nieuwe Tuinderij Oost afspraken gemaakt met corporatie Wooncompagnie voor de realisatie van 24 zogenaamde beneden-bovenwoningen; Deze worden in 2020 opgeleverd.
- Gemeente en corporatie bleven gedurende 2019 verder in gesprek over uitbreiding van de mogelijkheden op deze en de andere locaties, zoals De Keyser, maar ook centrum Middenbeemster.
- Op 11 juni 2019 hebben de corporaties Wooncompagnie en Woonzorg een avond georganiseerd voor de raad waarin zij de raad meenamen in hun visie op de opgaven in Beemster voor wat betreft de (ontwikkeling van de) sociale huur.
- In 2019 is de Seniorenwoonadviseur - voor advies over hoe langer zelfstandig te blijven wonen – ook beschikbaar gekomen voor de inwoners van Beemster. Hiervan is in 2019 door 35 inwoners van Beemster gebruik gemaakt.
- Corporatie Wooncompagnie heeft in 2019 in 97 woningen een isolatiepakket aangebracht. Hierop hebben bewoners van nabijgelegen koopwoningen meegelift.
- In het kader van de vierjaarlijkse prestatieafspraken met de corporaties en de huurdersvereniging worden in de 'jaarschijven' de jaarlijks te nemen acties vastgelegd. Eind 2019 is voor 2020 nog geen nieuwe jaarschijf opgesteld vanwege de nog lopende gesprekken met de corporatie over de realisatie van nieuwe sociale huurwoningen.
- In 2019 zijn, inclusief vrije kavels, 89 nieuwbouwwoningen verkocht.

Aantal nieuwbouw verkocht (incl vrije kavels)	
2016	60
2017	100
2018	91
2019	89

Prestatieveld Vergunningen

- De VTH-taken zijn uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving 2019.
- 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.

Prestatie-indicatoren vergunningen	
	2019
% Omgevingsvergunningen die zijn verleend binnen wettelijke termijnen	100%
% APV-vergunningen die zijn verleend voor aanvang evenement/gebeurtenis	99%

3.1 Beleidsveld Ruimtelijke kwaliteit

- de Omgevingswet zou per 1 januari 2021 in werken treden, de minister heeft echter onlangs laten weten de inwerkingtreding uit te stellen. Hoewel nog geen nieuwe datum is genoemd, is de verwachting dat deze er niet voor 1 januari 2022 zal liggen. Op dat moment moeten wij voorbereid zijn om met het nieuwe landelijke digitale stelsel DSO te werken. Hiervoor is in 2019 het systeem aanbesteed voor de afhandeling van vergunningaanvragen. Ook zijn voorbereidingen getroffen voor het nieuwe systeem om de Omgevingswetbesluiten (waaronder de nieuwe variant van de bestemmingsplannen) te kunnen maken en aanbieden aan het DSO.
- In 2019 stond de viering van 20 jaar UNESCO werelderfgoed centraal. Er hebben meerdere activiteiten plaatsgevonden die dit jubileum onder de aandacht hebben gebracht. Op 1 december 2019 was er de officiële viering van het jubileum in de kerk in Middenbeemster. Aansluitend vond de opening van het Beemster Light Festival plaats. Dit heeft veel aandacht voor De Beemster gegenereerd.
- Op 24 juni is door de Koninklijke Nederlandse Munt het Beemster vijfje geslagen. Deze bijzondere herdenkingsmunt, tevens wettig betaalmiddel, heeft nationaal veel publiciteit opgeleverd.
- Besloten is het openstellen van de kerktoren als gemeente niet op te pakken. Er is gevraagd om een business case van VISIT Beemster, zij zouden het wel mogelijk willen maken/exploiteren.
- Het merk VISIT Beemster is verder ontwikkeld en uitgedragen. De STERlocaties hebben bijgedragen aan het vertellen van het Beemster verhaal. Ook zijn er in 2019 nieuwe STERlocaties aangewezen.
- Beemster was ook in 2019 lid van Stichting Werelderfgoed Nederland en was daarbij verantwoordelijk voor de portefeuille educatie waarbij is gewerkt aan een meer collectieve aanpak van promotie en educatie van de Nederlandse werelderfgoederen. Een voorbeeld hiervan is de samenwerking met This is Holland.
- In de samenwerking met de Stelling van Amsterdam en de Grachtengordel van Amsterdam is de website www.vanwereldformaat.nl officieel gelanceerd. Op deze website staat het gezamenlijke verhaal en verschillende verhalen over ondernemen/ondernemers in de UNESCO werelderfgoederen.
- Beemster was in 2019 lid van de OWHC en heeft deelgenomen aan het wereldcongres in Polen over duurzaam toerisme. De samenwerking met andere werelderfgoederen is versterkt en het netwerk draagt bij aan kennisdeling.

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

In 2019 is verder onderzoek gedaan om te komen tot een actualisatie van het bestemmingplan Buitengebied 2012 in de vorm van een bestemmingsplan met verbrede reikwijdte o.g.v. de Crisis- en herstelwet of een omgevingsplan o.g.v. de Omgevingswet.

Er is gestart met de processen om te komen tot dorpsontwikkelingsvisies voor Middenbeemster en Zuidoostbeemster. Gedurende het jaar zijn hiervoor meerdere thema-bijeenkomsten geweest.

Verder zijn bestemmingsplannen vastgesteld voor woningbouw in De Keyser fase 2, de herinrichting van de N243, een bedrijfsuitbreiding op Oosthuizerweg 78, een herbestemming op Hobrederweg 46 en een parapluplan voor parkeernormen. Voor een bestemmingsplan voor het volkstuintencomplex in Zuidoostbeemster is expliciet besloten die niet vast te stellen.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2019

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

Wat heeft het gekost in 2019

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten	-7.055.691	-903.068	-1.884.735	-1.704.215	180.520
Baten	6.463.126	490.276	1.544.245	1.869.999	325.754
Saldo	-592.565	-412.792	-340.490	165.783	506.273

Het programma Wonen en ruimtelijke kwaliteit heeft per saldo een voordeel van € 506.000. Dit wordt veroorzaakt door

€ 180.000 lagere lasten en € 326.000 hogere baten.

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
BV031 Wonen					
Lasten	-6.958.204	-842.230	-909.097	-994.898	-85.801
Baten	6.446.161	490.276	1.400.276	1.800.677	400.401
	-512.043	-351.954	491.179	805.779	314.600
BV032 Ruimtelijke kwaliteit					
Lasten	-97.487	-60.838	-975.638	-709.317	266.321
Baten	16.965	0	143.969	69.321	-74.648
	-80.522	-60.838	-831.669	-639.996	191.673

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD WONEN

	Lasten	Baten
BV031 Wonen		
WABO-leges		174.000
Opbrengst grond uit bouwlocaties		250.000
Uitvoeringsagenda wonen	93.000	
Gronden volkstuinen Noorderpad	-36.000	
Woningbouw	17.000	
Overige afwijkingen	8.000	-24.000
Totaal	86.000	400.000

WABO-leges

Ten opzichte van de 2e Turap 2019 is er € 174.000 meer opgelegd aan WABO-leges. De stijging van de legesinkomsten WABO is voornamelijk veroorzaakt door de grote aanvragen voor de Keyser en Nieuwe Tuinderij Oost.

Uitvoering woonagenda

Voor het maken van prestatieafspraken en de woonagenda tussen de gemeentecorporaties en huurderorganisaties is € 58.000 beschikbaar gesteld. Daarnaast is bij de resultaatbestemming 2018 een budget van € 28.800 voor dit doel beschikbaar gesteld. Nu blijkt dat de kosten binnen de dienstverleningsovereenkomst vallen, zodat deze budgetten niet gebruikt zijn en derhalve vrijvallen.

Gronden volkstuinen Noorderpad

In 2019 is een budget van € 40.000 beschikbaar gesteld voor de behandeling van zienswijze van het bestemmingsplan volkstuinen Noorderpad. De werkelijke gemaakte kosten bedragen € 76.000, hiervan is € 6.000 verantwoord onder het beleidsveld wonen en € 70.000 verantwoord onder het beleidsveld ruimtelijke kwaliteit, onderdeel faciliterend grondbeleid. De totale overschrijding bedraagt € 36.000.

Opbrengst grond uit bouwlocaties

De opbrengst betreft een voordelig resultaat uit levering en afname klei van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier van € 310.000, waarvan € 60.000 was geraamd.

Woningbouw

In 2019 zijn overdrachtskosten bij de notaris ontstaan door aankoop gronden in De Nieuwe Tuinderij en De Keyser. Deze kosten zijn € 17.000.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

	Lasten	Baten
Ontwikkelingsplannen	266.000	
Faciliterend grondbeleid, Volkstuinen Noorderpad		-70.000
Overige afwijkingen		-5.000
Totaal	266.000	-75.000

Ontwikkelingsplannen

In 2019 is 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 verschillende budgetten beschikbaar gesteld, welke in 2019 nog niet geheel zijn ingezet. Dit geeft per saldo een voordeel van € 266.000. 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. Bij de jaarrekening 2018 is middels resultaatbestemming € 61.000 beschikbaar gesteld om in te zetten in 2019. Daarnaast is in 2019 een uitvoeringsbudget van € 215.000 beschikbaar gesteld. Per saldo was in 2019 € 276.000 beschikbaar. De werkzaamheden zijn in 2019 niet afgerond en een bedrag van € 86.000 is niet besteed. Dit bedrag dient beschikbaar te zijn voor 2020. Voorgesteld wordt met de resultaatbestemming dit budget in 2020 in te zetten.

Dorpsontwikkelingsplan Zuidoostbeemster

In 2019 is voor de dorpsontwikkelingsvisie in Zuidoostbeemster door de Raad een budget van € 272.000 beschikbaar gesteld. De werkzaamheden zijn niet afgerond in 2019 en € 177.000 is niet besteed. Dit bedrag dient beschikbaar te zijn voor 2020. Voorgesteld wordt met de resultaatbestemming dit budget in 2020 in te zetten.

Omgevingsplan Landelijk Gebied

Voor de pilot van het Omgevingsplan Landelijk Gebied Beemster is in 2019-2021 een totaal budget beschikbaar van

€ 390.000. Voor jaarschijf 2019 was dit budget € 100.000. In 2019 is € 90.000 besteed. Voorgesteld wordt het niet bestede budget van € 10.000 met de resultaatbestemming in 2020 in te zetten.

Faciliterend grondbeleid

In 2019 zijn er diverse particuliere initiatieven geweest waarvoor een anterieure overeenkomst (AO) is afgesloten. De baten en lasten behoren in principe in evenwicht te zijn. Voor het initiatief met betrekking tot de Volkstuinen aan het Noorderpad is voor € 76.000 aan kosten gemaakt, waarvan € 6.000 is verantwoord onder het beleidsveld wonen. In 2019 is er een budget van € 40.000 beschikbaar gesteld voor de behandeling van de zienswijze van het bestemmingsplan. Dit budget is ook verantwoord onder het beleidsveld wonen. Per saldo is er een overschrijding van € 36.000.

RESERVES

Niet van toepassing.

INVESTERINGEN

Niet van toepassing.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
WABO leges incidenteel grote aanvragen		1.084.000
Uitvoering woonagenda, onderuitputting	87.000	
Gronden volkstuinen Noorderpad, onderuitputting	34.000	
Dorpsontwikkelingsvisie Middenbeemster	-189.000	
Dorpsontwikkelingsplan Zuidoostbeemster	-95.000	
Omgevingsplan landelijk gebied	-90.000	
Particuliere Initiatieven baten al in 2018 verantwoord		- 72.000
Totaal	-253.000	1.012.000

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

4.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Milieu

Duurzaamheid

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

Vorbereiding Energietransitie

In 2019 is gestart met de Transitievisie Warmte en de Regionale energie Strategie. Beiden zullen voor wat betreft de eerste fase in 2020 worden afgerond.

In Zuidoostbeemster is ten behoeve van een deel van de nieuwbouw van de Nieuwe Tuinderij een leiding van stadsverwarming doorgetrokken waardoor te zijner tijd ook bestaande woningen voor stadsverwarming kunnen kiezen. Ook voor het aansluiten van nieuwbouw in Middenbeemster vinden besprekingen plaats.

Gebiedsaanpak "Zon op agrarische daken"

De provincie Noord-Holland heeft in samenwerking met Liander en LTO-noord, drie gemeenten geselecteerd in Noord-Holland. Die drie gemeenten zijn Drechterland, Hollands Kroon en Beemster. Deze drie gemeenten zijn geselecteerd als kansrijke gebieden om een gebiedsaanpak te starten voor het stimuleren van agrarische bedrijven om de daken van hun bedrijfsgebouwen te benutten om zonne-energie op te wekken. Tijdens informatiebijeenkomsten zijn agrarische ondernemers geïnformeerd en geënthousiasmeerd over de mogelijkheden. Aan geïnteresseerden wordt een zon-advies uitgebracht, waarmee de betreffende ondernemer wordt geïnformeerd over de mogelijkheden, business case en randvoorwaarden.

De (on)mogelijkheden tot netaansluiting vormen in de advies een belangrijk aspect. Niet alle geïnteresseerde agrariërs zullen op korte termijn ook daadwerkelijk kunnen worden aangesloten. Over deze mogelijkheid worden

de agrariërs aan de voorkant geïnformeerd. Daarmee krijgt men inzicht in de mogelijkheden op korte termijn of zij krijgen te horen wanneer het netwerk ook voor hen geschikt is om in een dergelijke project te participeren.

De eerste informatieavond heeft plaatsgevonden op 9 december 2019. De tweede avond is in januari 2020.

4.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Afvalverwerking

De landelijke taakstelling voor 2020 is 75% afvalscheiding en per inwoner per jaar maximaal 100 kg restafval. Met het plan voor de verbetering van afvalscheiding in de laagbouw zijn de eerste stappen gezet om dit te realiseren. De focus ligt op het scheiden van afval aan de bron, waardoor veel gescheiden ingezameld afval verwerkt kan worden tot nieuwe grondstoffen. De cijfers 2019 komen altijd het jaar daarna in de separate rapportage aan het college.

Breedband

Sinds 2017 is een lokaal initiatief in Beemster actief om de hele Beemster van glasvezel te voorzien. In maart 2018 heeft het college een principebesluit genomen over het geven van een garantstelling voor het ondersteunen van dit particuliere initiatief 'Breedband Beemster'. In 2019 is duidelijk geworden dat glasvezel in Beemster door marktpartijen zonder gemeentelijke steun zal worden aangelegd. Dit gaat in drie delen: (1) KPN heeft inmiddels in 2019 doorlopend naar 2020 glasvezel in Middenbeemster aangelegd. De gemeente was hier vergunningverlener en toezichthouder op onder meer ordentelijk herstraatwerk; (2) In 2020 wordt naar verwachting gestart met het buitengebied van Beemster door Glasvezel Buitenaf in de samenwerking van het lokaal initiatief. De gemeente heeft hier vrijwel geen rol aangezien het Hoogheemraadschap de vergunning afgeeft. (3) In Zuidoostbeemster wordt door KPN glasvezel in 2023 aangelegd in de gefaseerde aanleg van glasvezel in Purmerend. De nieuwe gemeente is hier vergunningverlener.

4.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Afvalverwerking

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

De percentages in onderstaande tabel zijn gebaseerd op de resultaten van de omnibus enquête.

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

Wat hebben we daarvoor in 2019 gedaan

4.1 Beleidsveld Milieu

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

- De resultaten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving en het onderdeel milieu zijn gerapporteerd in het evaluatieverslag van 2019.

Duurzaamheid

- In 2019 is de actualisering van de duurzaamheidsagenda aangehouden. De onderdelen van de Uitvoeringsagenda 2015-2018 zijn gecontinueerd. Pas bij de vaststelling van de gemeentebegroting 2020 ontstond voldoende duidelijkheid over de financiële kaders voor het Duurzaamheidsbeleid voor de jaren 2020-2022 waardoor actualisering is doorgeschoven naar 2020.
- De Regionale Duurzaamheidsbeurs is in 2019 gehouden in Middenbeemster. Deze werd goed bezocht.

4.2 Beleidsveld Afvalverwerking

- De inzameling van het huishoudelijk afval in de Beemster wordt sinds 2015 uitgevoerd door Purmerend. Voor Beemster is een afval beleidsplan opgesteld waarin voor de periode tot 2022 beschreven staat welke maatregelen en activiteiten Beemster helpen om het afvalscheiding percentage te verbeteren en de landelijke taakstelling van 75% afvalscheiding te realiseren. Het harmonisatie proces als gevolg van de voorgenomen fusie beïnvloedt mogelijk te nemen stappen om afvalscheiding te bevorderen. Om tot mogelijk sterke verbetering te komen zal het omgekeerd inzamelen moeten worden ingevoerd. Dit is een investering die kostbaar is en beter in combinatie met gemeente Purmerend kan worden uitgevoerd na de fusie.
- De landelijke taakstelling voor afvalverwijdering is 75% afvalscheiding in 2020 en per inwoner per jaar maximaal 100 kg restafval. Dit percentage wordt gemeten door middel van jaarlijkse sorteeranalyses van het restafval. In 2018 is door Beemster een afvalscheiding percentage van 58% gerealiseerd en de verwachting is dat dit in 2019 gelijk blijvend is (cijfers 2019 komen in 2020 via de separate rapportage aan het college). We zijn begin 2019 met een bewonersenquête gestart als een peiling onder de bewoners over hun kennis van nut en noodzaak van het scheiden van afval. Uitkomsten van de enquête zullen worden meegenomen in verder te nemen stappen om het scheidingsgedrag te bevorderen. Een communicatiecampagne gericht op het hoe en waarom van afval scheiden is in het laatste kwartaal van 2018 gestart en liep door in 2019.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2019

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

Wat heeft het gekost in 2019

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten	-1.369.141	-1.397.388	-1.445.023	-1.427.099	17.924
Baten	1.085.977	1.207.969	1.172.840	1.191.331	18.491
Saldo	-283.164	-189.419	-272.183	-235.768	36.415

Het programma Duurzaamheid en Milieu heeft per saldo een voordeel van € 36.400. Dit wordt veroorzaakt door € 17.900 lagere lasten en € 18.500 hogere baten.

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
BV041 Milieu					
Lasten	-439.055	-407.962	-408.931	-379.857	29.074
Baten	3.000	0	0	3.500	3.500
	-436.055	-407.962	-408.931	-376.357	32.574
BV042 Afvalverwerking					
Lasten	-930.086	-989.426	-1.036.092	-1.047.242	-11.150
Baten	1.082.977	1.207.969	1.172.840	1.187.831	14.991
	152.891	218.543	136.748	140.589	3.841

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD DUURZAAMHEID EN MILIEU

	Lasten	Baten
BV041 Milieu		
Watertaken	59.000	
Duurzaamheid	-33.200	
Overige kleine afwijkingen	3.200	3.500
Subtotaal	29.000	3.500
BV042 Afvalverwerking		
Afvalverwerking	-11.100	15.000
Subtotaal	-11.100	15.000
Totaal	17.900	18.500

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD MILIEU

Watertaken

Het baggerbudget planmatig onderhoud waterlopen is grotendeels ongebruikt gebleven door veranderende wetgeving.

Het achterstallig baggerwerk inclusief storten bij het HHNK van € 59.000 zal in 2020 worden uitgevoerd.

Duurzaamheid

De kosten Duurzaamheid betreffen voor € 25.600 energiesubsidies, een bijdrage van € 5.100 voor de Zonnebootraces Solar sport One en advieskosten van € 2.500. Deze kosten worden onttrokken uit de reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster.

Overige afwijkingen

De overige kleine afwijkingen onder 10.000 euro worden niet toegelicht.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD AFVALVERWERKING

De hogere lasten afvalverwerking van € 11.100 worden met name veroorzaakt door een hogere doorbelasting van de veegdienst. De hogere baten van € 15.000 betreffen met name hogere inkomsten uit afvalstromen glas en kunststof verpakkingen.

RESERVES

Bestemmingsreserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster

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

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Tariefsverhogingen van de afvalstoffenheffing kunnen middels deze reserve worden beperkt. In 2019 zijn er geen mutaties geweest. Het saldo bedraagt € 85.000 en blijft beschikbaar voor eventuele tegenvallers in de toekomst.

INVESTERINGEN

In 2019 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Uitgaven i.v.m. uitvoering duurzaamheidsagenda Beemster / dekking reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid Beemster	33.000	
Baggerwerk, onderuitputting	59.000	
Totaal	91.000	

Programma

5

DE BEEMSTER OMGEVING

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

Wat willen we bereiken met het programma De Beemster Omgeving

5.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beheer openbare ruimte

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

5.2 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bereikbaarheid

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

Wat hebben we daarvoor in 2019 gedaan

5.1 Beleidsveld Beheer openbare ruimte

- Meldingen Openbare Ruimte (MOR). Er is een nieuw systeem in gebruik genomen waarmee inwoners en ondernemers meldingen kunnen doen van schades, gebreken en andere zaken die de aandacht vragen in de openbare ruimte. Dit systeem maakt het gemakkelijker om een melding te doen. Binnen de organisatie gebruiken we het systeem om de meldingen op een slimme manier bij het juiste team af te leveren en vervolgens af te handelen. Dit helpt ons om snel op een melding te reageren en deze ook adequaat af te handelen. Daarnaast maken eigen medewerkers ook meldingen van situaties die zij tegenkomen tijdens reguliere werkzaamheden. Op deze manier kunnen meldingen door burgers steeds vaker worden voorkomen.
- Het budget voor onkruid in verharding is gecorrigeerd op basis van de boekingen uit het verleden. Er is €40.000,- vanuit wegen, straten en pleinen structureel toegevoegd aan schoon. Er is voor een alternatieve wijze van bestrijding gekozen voor het marktplein en oorlogsmonument in Middenbeemster. Hier is de methode reinigen met heet water toegepast, om schade aan de stenen te voorkomen. Deze methode heeft het gewenste resultaat opgeleverd. Ondanks dat deze methode iets duurder is dan de reguliere methode (borstelen), zal deze gecontinueerd worden. Door te reinigen met heet water worden de stenen gespaard en daarmee het karakter van de omgeving ook. Tenslotte is tijdens de werkzaamheden voor het verwijderen van onkruid in verharding de veegmachine ook ingezet voor regulier veegwerk.

- De beschikbare gelden voor vervanging van prullenbakken is doorgeschoven naar 2020, dit omdat er nieuwe ontwikkelen op dit gebied zijn. Zo zijn er inmiddels inzamelbakken met persunit en volmelder beschikbaar die werken op zonne-energie (www.mr-fill.com) In het kader van duurzaamheid en volume reductie zal nader bekeken worden of deze op een aantal drukke punten ingezet kunnen worden.
- In 2019 stonden 74 bomen op de lijst om te worden geplant. Er zijn er uiteindelijk 24 aangeplant. Dit is voornamelijk te verklaren door vertragingen vanwege de PFAS-problematiek en de hieraan gerelateerde onderzoeken die moesten worden uitgevoerd vóór groenwerkzaamheden uitgevoerd konden worden. Daarnaast is een aantal bomen niet geplant (bijvoorbeeld 6 bomen in de Johannes Ruijterstraat) omdat bewoners aangaven dat er een ander soort bomen was toegezegd dan die zouden worden geplant. Dit leverde een dusdanige vertraging op, dat de bomen niet meer tijdens het plantseizoen (december) konden worden aangeschaft en geplant.
- Het team van sociaal rendement Purmerend wordt incidenteel ingezet voor additionele werkzaamheden in Beemster, zoals wilgen knotten.
- Er is een start gemaakt met de aanleg van de riolering voor nieuwbouwwijk de Nieuwe Tuinderij. In september zijn de werkzaamheden gestart voor het aanleggen van glasvezel. Deze werkzaamheden zullen in het eerste kwartaal van 2020 afgerond worden. De werkzaamheden aan de Dirk Dekkerstraat voor het vervangen van het riool en de herinrichting verlopen voorspoedig. De werkzaamheden zullen in 2020 afgerond worden.

5.2 Beleidsveld Bereikbaarheid

Werkzaamheden en projecten

Corridorstudie Amsterdam – Hoorn

In 2019 heeft besluitvorming over de variantenstudie en financiering van de Corridorstudie Amsterdam - Hoorn A7 - inpassing Purmerend/Beemster plaatsgevonden. Daaropvolgend is eind 2019 de Structuurvisie Corridor Amsterdam - Hoorn door de minister vastgesteld. De komende jaren zal het project met de deelnemende gemeenten worden uitgewerkt in detaillering en worden aanbesteed.

Openbaar Vervoer

Nadat eind 2018 de toegankelijke haltes in Middenbeemster zijn gerealiseerd, zijn er in 2019 ook toegankelijke haltes in de kern van Zuidoostbeemster gerealiseerd. De bus halteert vanaf de nieuwe dienstregeling sinds december 2019 nu ook in Zuidoostbeemster. Aan de westzijde van de Purmerenderweg is de halte echter gerealiseerd op een tijdelijke alternatieve locatie omdat de definitieve locatie onderwerp is van de (juridische) procedure die momenteel nog doorlopen wordt m.b.t. betwist grondeigendom.

Het subsidietraject voor realisatie van de toegankelijke haltes in Middenbeemster is in 2019 afgerond. De bijdrage van de Vervoerregio (€ 167.647,-) hierbij is ruim 95% van de kosten geweest. Voor de nog te realiseren abri met DRIS in Middenbeemster wordt een apart subsidietraject gevolgd. De bijdrage van de Vervoerregio voor de toegankelijke haltes in Zuidoostbeemster zal minder zijn aangezien geen subsidie wordt gegeven op de tijdelijke halte aan de westzijde van de Purmerenderweg. Naar verwachting zal deze bijdrage in het tweede kwartaal van 2020 vastgesteld en ontvangen worden.

In 2019 heeft er een (uitgebreid) participatietraject plaatsgevonden voor het ophalen van wensen/ ideeën voor het Programma van Eisen (PvE) voor de nieuwe busconcessie Zaanstreek Waterland die eind 2021 van start gaat. In oktober is het PvE vastgesteld en in november is de aanbesteding opengesteld voor inschrijving. In het najaar van 2020 is deze gunning voorzien.

N243

In 2019 is de bestemmingsplanprocedure doorlopen en eind 2019 is beroep ingediend bij de Raad van State. Afhankelijk van de uitkomst hiervan kan de Provincie Noord-Holland in 2020 starten met contracteren en kan het verkeersplan uitgewerkt worden.

Uitvoeringsprogramma

Begin 2019 zijn door de raad middelen beschikbaar gesteld voor de projecten:

vrachtverkeer centrumgebied Middenbeemster, toegankelijke bushaltes, parkeerproblematiek omgeving MFC in Zuidoostbeemster en verkeersveiligheid woonwijk Westbeemster. Ook is besloten aan het project Inrijverbod Oostdijk geen gevolg meer te geven. Na het beschikbaar stellen van de middelen is er vervolgens opdracht gegeven voor de realisatie van deze projecten, met uitzondering van het project vrachtverkeer centrumgebied Middenbeemster. Dit project is in afwachting van de resultaten van de Dorpsontwikkelingsvisie Middenbeemster stilgelegd. De maatregelen aan de voetgangersoversteekplaats ter hoogte van de Nic. Cromhoutlaan dat onderdeel is van dit project, worden echter wel begin 2020 uitgevoerd (belangrijke oversteek op schoolroute). De maatregelen van de overige projecten zullen, voor zover nog niet gerealiseerd, in de eerste helft van 2020 daadwerkelijk tot uitvoering worden gebracht.

Overige projecten op het uitvoeringsprogramma waaronder de Verkeerskundige visie invalswegen Middenbeemster, Herinrichting Purmerenderweg en Inrichtingsmaatregelen Zuiderweg worden betrokken bij de dorpsontwikkelingsvisies die in 2020 vastgesteld worden en waarna dit middels een uitvoeringsprogramma verder uitgewerkt zal worden.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2019

Wat heeft het gekost in 2019

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten	-2.412.399	-2.719.580	-2.860.292	-2.283.934	576.358
Baten	654.807	727.311	737.768	819.510	81.742
Saldo	-1.757.592	-1.992.269	-2.122.524	-1.464.424	658.100

Het programma Beemster Omgeving heeft per saldo een voordeel van € 658.100. Dit wordt veroorzaakt door € 576.400 lagere lasten en € 81.700 hogere baten.

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
BV051 Beheer openbare ruimte					
Lasten	-2.325.137	-2.611.933	-2.689.136	-2.236.384	452.752
Baten	653.332	727.311	737.768	772.113	34.345
	-1.671.804	-1.884.622	-1.951.368	-1.464.271	487.097
BV052 Bereikbaarheid					
Lasten	-87.262	-107.647	-171.156	-47.550	123.606
Baten	1.475	0	0	47.397	47.397
	-85.787	-107.647	-171.156	-153	171.003

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

	Lasten	Baten
Wegen, straten en pleinen	216.000	32.200
Openbaar groen	60.700	11.600
Riolering	171.500	
Overige afwijkingen	4.600	-9.500
Totaal	452.800	34.300

Wegen, straten en pleinen

Ten opzichte van de begrote onderhoudskosten conform de beheerplannen 2018-2022 is er een onderschrijding op het budget wegen van € 168.700, op kunstwerken van € 18.300 en op openbare verlichting van € 29.000. Voor wegen zijn diverse onderzoeken geweest om de kwaliteit van het areaal asfalt en elementen beter in beeld te

krijgen. Hierdoor zijn werkzaamheden aan wegen uitgesteld naar 2020. De begroting is in 2019 aangepast op de beheerplannen. Dat hield in dat er op sommige disciplines budget over was. Er is in 2019 besloten om dit overschot (meerjarig) bij wegen te plaatsen, omdat verwacht werd dat het hier het meest nodig zou zijn. De stelpost die hiervoor gebruikt is bedraagt € 136.000 euro voor 2019. Dat betekent dat € 216.000 -/ - € 136.000 = € 80.000 feitelijk “regulier budget” is.

Openbaar groen

De onderschrijding op het onderhoud openbaar groen van € 60.700 is voornamelijk te wijten aan de PFAS problematiek. Doordat onderzoek vereist is, heeft dit vertragend gewerkt op het uitvoeren van de werkzaamheden. De financiële gevolgen waren ten tijde van het opstellen van de 2e Turap nog niet te voorzien. De hogere baten van € 11.600 betreffen doorberekening van herstelkosten groen aan derden.

Riolering

De onderschrijding van € 171.500 op het beheer riolering betreft voornamelijk uitgestelde werkzaamheden aan de gemalen Beemster. In het vastgestelde Gemeentelijke Rioleringsplan Beemster 2018-2023 (GRP) zijn vanaf 2018 de renovatiewerkzaamheden om de rioolgemalen goed te laten functioneren gepland. De voorbereiding van deze werkzaamheden vroeg echter meer tijd en er was aanvullend onderzoek nodig. Hierdoor moesten de werkzaamheden uitgesteld worden.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

	Lasten	Baten
Verkeersveiligheid	127.000	46.000
Overige afwijkingen	-3.400	1.000
Totaal	123.600	47.400

Verkeersveiligheid

De onderschrijding van € 127.000 betreft voor € 66.000 lagere kosten voor verkeersregelinstantaties, borden en wegwijzers. Hierbij is een verband met de uitgestelde werkzaamheden voor wegen. Daarnaast is er € 61.000 uitgesteld werk voor de herinrichting van de Dirk Dekkerstraat. Deze werkzaamheden zullen in 2020 worden uitgevoerd. Het budget wordt meegenomen bij het voorstel over de bestemming van het resultaat. Van de voormalige SRA valt € 46.000 vrij, die bestemd was voor verkeersveiligheid (projecten uit het GVVP) en betrekking hebben op de aanpassing aan de beheerplannen. Deze projecten zijn voor langere tijd volledig afgerond en de verantwoording is ook gedaan. In 2019 is het budget op verkeersregelinstantaties (vri,borden,wegwijzers etc.) verhoogd met € 62.000 en niet uitgegeven. Dit heeft te maken met aanpassing van de beheerplannen.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

In 2019 zijn er geen afwijkingen in de reserves en voorzieningen.

INVESTERINGEN

In 2019 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Vrijval vooruitontvangen SRA-bijdragen voor verkeersveiligheid		46.000
Onderuitputting t.o.v. de beheerplannen	216.000	
Vertraging onderhoud openbaar groen vanwege PFAS problematiek	61.000	
Onderuitputting t.o.v. GRP	172.000	
Voordeel op kapitaallasten door uitgestelde investeringen 2018	30.000	
Totaal	479.000	

Programma

6

VEILIG IN BEEMSTER

Portefeuillehouder: burgemeester mw. A.J.M. van Beek

Wat willen we bereiken met het programma Veilig in Beemster

6.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Veiligheid

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

Wat hebben we daarvoor in 2019 gedaan

Toezicht en handhaving

6.1 Beleidsveld Veiligheid

- Op het gebied van handhaving is er per 2018 meer capaciteit beschikbaar gesteld. De handhavers surveilleren opgerichte tijden in de week. Handhavers hebben nauwe samenwerking met de wijkagenten en dorpsmanagers. Er is meer inzet geweest op de aanpak van meldingen woon- en leefomgeving, parkeeroverlast en hangjeugd. Speerpunt van toezicht en handhaving blijft gericht op verstrekking van alcohol aan jongeren onder de 18 jaar. Bij bepaalde evenementen is er extra inzet gepleegd m.b.t. alcoholverstrekking aan jongeren onder de 18 jaar. In 2019 is er wederom een nalevingsonderzoek gedaan. De resultaten worden in 2020 met de horeca-inrichtingen afzonderlijk besproken.
- Jaarlijks wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld, waarin de toezicht- en handhavingsactiviteiten zijn opgenomen. De thematische en projectmatige activiteiten maken deel uit van het uitvoeringsprogramma. De resultaten zijn gerapporteerd in het Evaluatieverslag VTH 2019.
- Op 1 mei 2019 heeft de gemeente een app (Mijngemeente app of MOR app) voor het doen van meldingen openbare buitenruimte in gebruik genomen. Dit betekent dat inwoners via de app meldingen kunnen doen en dat meldingen die gedaan worden via het KCC of de gemeentelijke website hierin worden geregistreerd. Als gevolg hiervan is het aantal meldingen en verzoeken met 62% gestegen t.o.v. 2018.

- Drugshandel, drugsoverlast en drugsproductie vormen een ernstige inbreuk op de openbare orde en leiden tot een onveilige en onprettige leefomgeving en worden daarom niet getolereerd in Beemster. In 2019 zijn een aantal gerichte acties uitgevoerd. Zo is er een integrale veiligheidscontrole op het bedrijventerrein Bamestra uitgevoerd en is er samen met de politie een zogenaamde veegactie gehouden. Het doel van deze controles/ interventies is geweest om meer inzicht te krijgen in de problematiek met betrekking tot georganiseerde ondermijnende criminaliteit en gelijktijdig eventuele onrechtmatige/illegale activiteiten tegen te gaan. Te denken valt aan hennepkwekerijen, drugslabs, drugshandel, heling, illegale bewoning in bedrijfspanden, etc. Tijdens de acties zijn er onder andere een hennepplantage en een drugslab aangetroffen. Deze panden zijn in verband met gevaarstelling en overtreding van de opiumwet ontmanteld en bestuursrechtelijk gesloten. Het college neemt de problematiek serieus en heeft besloten om in 2020 een extra impuls te geven aan de aanpak van georganiseerde ondermijnende criminaliteit in de Beemster. Hierdoor kan er nog daadkrachtiger worden opgetreden.
- Ook is er bestuursrechtelijk opgetreden tegen illegale huisvesting van arbeidsmigranten en illegale bewoning in een bedrijfspand. In 2019 is een dossier uit het voorgaande jaar voortgezet. Er was door toezichthouders vastgesteld dat er meerdere arbeidsmigranten gevestigd waren op de bovenverdieping van een restaurant in de Beemster. Deze huisvesting was in strijd met het bestemmingsplan en er is geconstateerd dat de overtreding na oplegging van een last onder dwangsom binnen de gestelde termijn was beëindigd. Bij een hercontrole eind 2019 is wederom vastgesteld dat er weer sprake was van illegale bewoning op de verdieping van het pand. De bestuursrechtelijke aanpak krijgt in 2020 een vervolg. Ook de vastgestelde illegale bewoning in het bedrijfspand wordt in 2020 verder bestuursrechtelijk aangepakt. De inzet zal er op gericht zijn de overtredingssituatie permanent te beëindigen.
- Het is voor onze burgers en ondernemers die zich (wel) netjes aan de regels houden, belangrijk om te zien dat ondermijnende/illegale activiteiten binnen de Beemster niet getolereerd worden.
- Zoals bij Programma 2 al genoemd is, wordt er in het regionale project Allen voor Eén gewerkt aan het structureel verbinden van de werkgebieden zorg en veiligheid. Pijlers van dit project zijn o.a. de doorontwikkeling van het zorg- en veiligheidshuis, de implementatie van de Wet voor de Verplichte GGZ (WvGGZ) en de samenwerking met Veilig Thuis. De rode draad hierbij is "lokaal tenzij...".
- Er heeft een integrale veiligheidscontrole plaatsgevonden op delen van bedrijventerreinen in Middenbeemster. Hierbij is een groot aantal panden gecontroleerd op het naleven van wet- en regelgeving. De resultaten van de controle zijn positief: bij de meeste panden zijn geen onrechtmatigheden gevonden. Bij één pand was sprake van energiefraude. De actie is een samenwerking van de gemeente met verschillende partners. Doel van de controle was om de situatie op het terrein in beeld te krijgen en eventuele onrechtmatige activiteiten (ondermijning) tegen te gaan. Met deze controle wil de gemeente een duidelijk signaal afgeven. Ook voor ondernemers die zich wel aan de regels houden is het belangrijk te merken dat ondermijnende activiteiten niet getolereerd worden. Ook op twee andere locaties zijn controles geweest, waar wél onrechtmatigheden aangetroffen zijn. Waar juridisch mogelijk is daar uiteraard op gehandhaafd en zijn maatregelen genomen.
- In de Beemster zijn twee panden gesloten n.a.v. overtreding van de Opiumwet. In de panden waren grote hennepkwekerijen aangetroffen. De burgemeester is volgens de Opiumwet bevoegd om woningen, lokalen en bijbehorende erven te sluiten voor bepaalde tijd en als er sprake is van de aanwezigheid van drugs boven de normen voor eigen gebruik. De sluiting is bedoeld om de bekendheid van de woning en de schuren als drugsadres te doorbreken en de openbare orde te herstellen.

High Impact Crimes Beemster

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

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2019

Product	Gerealiseerd
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster	Gerealiseerd
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Beemster	Gerealiseerd
Nota Drink- en Horecawet 2019-2022 (Preventie- en handhavingsplan alcohol 2019-2022)	Gerealiseerd

* Nota Drink- en Horecawet 2019-2022 (Preventie- en handhavingsplan alcohol 2019-2022) is opgesteld in 2018. Wegens brede afstemming met diverse partners (zowel intern als extern) is het in het 1e kwartaal 2019 bestuurlijk vastgesteld.

Wat heeft het gekost in 2019

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten	-1.064.491	-1.145.861	-1.161.169	-1.099.670	61.499
Baten	10.017	10.011	10.011	15.805	5.794
Saldo	-1.054.475	-1.135.850	-1.151.158	-1.083.865	67.293

Het programma *Veilig in Beemster* heeft per saldo een voordeel van € 67.000. Dit wordt veroorzaakt door €61.000 lagere lasten en € 6.000 hogere baten.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD VEILIGHEID

	Lasten	Baten
Drank en Horecawet	12.000	
Integrale veiligheid	32.000	
Brandweezorg	12.000	
Sociale veiligheidsmaatregelen (o.a. APV)		5.000
Overige afwijkingen	5.000	1.000
Totaal	61.000	6.000

AFWIJKING BELEIDSVELD VEILIGHEID

Drank en Horeca wet

Het opstellen van het Preventie- en Handhavingsplan Alcohol Beemster 2019-2022 heeft voor €12.000 minder inzet geveerd dan begroot.

Integrale veiligheid

Voor 2019 is een bijdrage geraamd voor de Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland van € 37.053. Hiervoor is aan de Veiligheidsregio € 5.000 betaald.

Brandweezorg

Voor de rampenbestrijding en onderhoud aan de brandweerkazerne Middenbeemster is resp. € 6.700 en € 3.700 minder uitgegeven dan geraamd. Er hebben zich in 2019 geen rampen voorgedaan en er was minder onderhoud nodig aan de kazerne dan verwacht.

Sociale veiligheidsmaatregelen

Aan leges en bestuursdwang vanuit de APV is in 2019 € 5.000 meer ontvangen dan geraamd. Dit betreft voornamelijk leges Vergunning, Toezicht en Handhaving (VTH).

RESERVES EN VOORZIENINGEN

In dit programma zijn er geen reserves en voorzieningen.

INVESTERINGEN

In 2019 zijn er geen afwijkingen op de investeringen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten.

Programma

7

WERKEN IN BEEMSTER

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

Wat willen we bereiken met het programma Werken in Beemster

Het programma Werken in Beemster heeft als doel om:

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

7.1 Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Economie

We bieden goede voorwaarden voor een sterke economische basisstructuur.

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

Breedband

Sinds 2017 is een lokaal initiatief in Beemster actief om de hele Beemster van glasvezel te voorzien. In maart 2018 heeft het college een principebesluit genomen over het geven van een garantstelling voor het ondersteunen van dit particuliere initiatief 'Breedband Beemster'. In 2019 is duidelijk geworden dat glasvezel in Beemster door marktpartijen zonder gemeentelijke steun zal worden aangelegd. Dit gaat in drie delen: (1) KPN heeft inmiddels in 2019 doorlopend naar 2020 glasvezel in Middenbeemster aangelegd. De gemeente was hier vergunningverlener en toezichthouder op onder meer ordentelijk herstraatwerk; (2) In 2020 wordt naar verwachting gestart met het buitengebied van Beemster door Glasvezel Buitenaf in de samenwerking van het lokaal initiatief. De gemeente heeft hier vrijwel geen rol aangezien het Hoogheemraadschap de vergunning afgeeft. (3) In Zuidoostbeemster wordt door KPN glasvezel in 2023 aangelegd in de gefaseerde aanleg van glasvezel in Purmerend. De nieuwe gemeente is hier vergunningverlener.

Wat hebben we daarvoor in 2019 gedaan

7.1 Beleidsveld Economie

- Er is een regionaal startersloket gerealiseerd waar starters en ZZP'ers informatie kunnen krijgen over het (door)starten van een bedrijf (dit loket wordt in april 2020 formeel gelanceerd);

- De gemeenten Purmerend, Edam-Volendam, Beemster en Waterland hebben gezamenlijk een onderzoek laten uitvoeren naar de vestigingsbehoefte van bedrijven in de regio Waterland en de wijze waarop zij in deze behoefte zouden kunnen voorzien (resultaten worden in 2020 bekend);
- De deelregio Zaanstreek-Waterland heeft op basis van de eerder vastgestelde Economische Visie en Agenda een jaarplan opgesteld waarin acties zijn opgenomen die in het betreffende jaar worden uitgevoerd;
- Er is meer structuur gebracht in de overleggen met de ondernemersorganisaties van Beemster en Purmerend met als resultaat dat al deze overleggen op een dag plaatsvinden en de bestuurlijke drukte daarmee is verminderd;
- Bureau Toerisme Laag Holland heeft met alle gemeenten en VVV's plannen ontwikkeld voor de professionalisering van de VVV-kantoren in Laag Holland, waaronder Purmerend. Deze plannen zullen de komende periode worden geïmplementeerd;
- In 2019 zijn met subsidie van de gemeente een aantal grootschalige evenementen georganiseerd zoals beursvloer Waterlandse Uitdaging (met als doel om bedrijven te koppelen aan concrete vragen van maatschappelijke organisaties), het regionaal startersevent (netwerkevent voor startende ondernemers), duurzaamheidsbeurs (om regionale bedrijven in de gelegenheid te stellen om hun duurzaamheidsproducten aan de inwoners te tonen) en solarbotenrace (om duurzaamheid zichtbaar te maken en om het imago van techniek te verbeteren);
- Veel van de hiervoor genoemde evenementen zijn of worden niet alleen meer door Purmerend en Beemster georganiseerd, maar ook door de overige gemeenten in de regio Waterland;
- Beemster heeft in 2019 20 jaar Werelderfgoed gevierd en in het kader hiervan promotie en marketing laten uitvoeren door Visit Beemster. Ook heeft Visit Beemster in het hele jaar evenementen georganiseerd waaraan niet alleen Beemsterlingen maar ook bezoekers uit de rest van Nederland hebben deelgenomen.
- Zowel op het gebied van recreatie en toerisme als op het gebied van evenementen worden er meer en meer verbindingen gelegd tussen Beemster en Purmerend;
- Met de ondernemers op Insulinde en Bamestra is gekomen tot een gezamenlijke *revitalisering van de bedrijventerreinen* (de uitvoering start in 2020);
- Er is een inhoudelijke bijdrage geleverd aan de dorpsvisies voor Middenbeemster en Zuidoostbeemster zodat in deze visies ook een beeld is geschetst van de (toekomstige) economische ontwikkelingen;
- In 2019 heeft de gemeente samen met de Omgevingsdienst IJmond en het duurzaam bouwloket een informatiebijeenkomst voor agrariërs georganiseerd waarin zij zijn geïnformeerd over de regelgeving met betrekking tot asbest en de verduurzaming van hun bedrijfspanden (onder meer zonnepanelen);
- In 2019 is het initiatief genomen tot het opstellen van een agrarische visie op Beemster met als doel om - mede op basis van al bestaande stukken zoals het Manifest Landbouw en Landschap van Provincie Noord-Holland - inzicht te geven in de toekomstige agrarische ontwikkelingen en de wijze waarop deze ontwikkelingen al dan niet door de gemeente en overige partijen kunnen worden gestimuleerd (de visie zal in 2020 verder vorm krijgen).

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2019

Er zijn geen bestuurlijke producten.

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2019

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten	-76.284	-81.102	-97.879	-94.494	3.385
Baten	0	1.174	17.174	20.021	2.847
Saldo	-76.284	-79.928	-80.705	-74.473	6.232

Het programma Werken in Beemster heeft per saldo een voordeel van € 6.200. Dit wordt veroorzaakt door € 3.400 lagere lasten en € 2.800 hogere baten.

AFWIJKINGEN BELEIDSVELD ECONOMIE

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

RESERVES EN VOORZIENINGEN

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

INVESTERINGEN

Er zijn geen belangrijke investeringen te melden.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten.

Programma

8

BESTUUR EN STAF

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

Wat willen we bereiken met het programma Bestuur en staf

De inwoners voelen zich thuis in gemeente Beemster en zijn tevreden over het functioneren van de lokale overheid en haar ambtelijke organisatie. In 2019 zijn stappen gezet naar een fusie per 1-1-2022 met de gemeente Purmerend.

8.1 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.
- Actualiseren van de Nota Risicomanagement.

Wat hebben we daarvoor in 2019 gedaan

8.1 Beleidsveld Beemster bestuur en staf

Bestuurlijke fusie Beemster - Purmerend

In 2019 heeft de gemeenteraad het herindelingsontwerp vastgesteld om te komen tot een bestuurlijke fusie Beemster - Purmerend per 1 januari 2022. Na terinzagelegging is dit document gewijzigd in een herindelingsadvies en aan de gemeenteraden van Beemster en Purmerend aangeboden ter besluitvorming in februari 2020. Er is in 2019 hard gewerkt aan de totstandkoming van deze documenten en de inhoud hiervan. Hierbij is zowel in Beemster als in Purmerend een intensief en transparant proces doorlopen en is de inbreng van inwoners, maatschappelijke instellingen en ondernemers meegenomen en verwoord in het herindelingsadvies.

Bestuurlijke producten en kengetallen

BESTUURLIJKE PRODUCTEN 2019

Herindelingsontwerp.

KENGETALLEN

Er zijn geen kengetallen.

Wat heeft het gekost in 2019

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten	-1.174.881	-819.486	-1.002.324	-1.035.244	-32.920
Baten	32.070	0	0	8.682	8.682
Saldo	-1.142.811	-819.486	-1.002.324	-1.026.562	-24.238

Het programma Bestuur en staf heeft per saldo een nadeel van € 24.000. Dit wordt veroorzaakt door € 33.000 hogere lasten en € 9.000 hogere baten.

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
BV081 Bestuur en concern					
Lasten	-1.063.275	-688.134	-821.337	-922.595	-101.258
Baten	32.070	0	0	8.682	8.682
	-1.031.205	-688.134	-821.337	-913.912	-92.575
BV082 Bestuurlijke samenwerking					
Lasten	-111.606	-131.352	-180.987	-112.649	68.338
	-111.606	-131.352	-180.987	-112.649	68.338

	Lasten	Baten
BV081 Bestuur en concern		
Hogere lasten bestuurlijke fusie	-53.000	
Hogere lasten college B&W	-44.000	
Overige afwijkingen	-4.000	9.000
Subtotaal	-101.000	
BV082 Bestuurlijke samenwerking		
Lagere lasten bestuurlijke samenwerking algemeen	68.000	
Subtotaal	68.000	
Totaal	-33.000	9.000

AFWIJINGEN BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

Bestuurlijke fusie

Voor de kosten van de bestuurlijke fusie met de gemeente Purmerend is in 2019 een budget van € 50.000 beschikbaar gesteld. Dit budget is overschreden met € 53.000. In totaal is € 85.000 besteed aan externe expertise voor begeleiding in het fusietraject. De kosten van project Waardevol Beemster bedragen € 18.000.

College B&W

In 2019 is onderzoek gedaan en een vooranalyse uitgevoerd voor Zuidoostbeemster II. De kosten van dit onderzoek waren € 6.500. De loonkosten, contributies (A&O-fonds) en de opleidingskosten van het college zijn €14.000 hoger dan geraamd.

AFWIJINGEN BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

Bestuurlijke samenwerking

Aan contributies 2019 aan de VNG voor het Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) is € 13.000 minder betaald dan geraamd. De geraamde onttrekking van de SRA middelen ad. € 50.000 uit de algemene uitkering is niet uitgevoerd. Vanwege doorschuif btw van het Waterlands Archief is een niet geraamde bate van € 5.000 ontstaan.

RESERVES EN VOORZIENINGEN

Voorziening wachtgeld bestuurders

De voorziening is herberekend aan de hand van actuele verplichtingen aan bestuurders. In 2019 is € 82.637 onttrokken aan de voorziening. De stand per 31 december 2019 bedraagt € 312.167 en is voldoende om toekomstige verplichtingen op te vangen.

Voorziening wachtgeld personeel

De voorziening is herberekend aan de hand van actuele verplichtingen aan personeelsleden. In 2019 is € 72.784 onttrokken aan de voorziening. De stand per 31 december 2019 bedraagt € 166.299 en is voldoende om toekomstige verplichtingen op te vangen.

INVESTERINGEN

Er zijn geen mutaties van investeringen te melden.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Bestuurlijke samenwerking doorschuif btw Waterlands Archief	5.000	
Vrijval voorziening wachtgelden bestuurders		8.350
Totaal	5.000	8.350

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 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten	-83.155	-152.729	-59.780	-82.042	-22.262
Baten	13.064.244	13.547.385	14.236.355	14.369.397	133.042
Saldo	12.981.088	13.394.656	14.176.575	14.287.355	110.780

De belangrijkste onderdelen zijn:

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
1 Lokale heffingen					
Lasten	-120.503	-116.950	-119.203	-129.701	-10.498
Baten	2.341.089	2.245.890	2.355.890	2.365.617	9.727
	2.220.586	2.128.940	2.236.687	2.235.916	-771
2 Nog te bestemmen middelen					
Lasten	-39.793	-62.119	33.217	60.201	26.984
Baten	42.827	0	0	11	11
	3.034	-62.119	33.217	60.211	26.994
3 Gemeentefonds					
Baten	10.484.254	11.166.937	11.750.486	11.825.042	74.556
	10.484.254	11.166.937	11.750.486	11.825.042	74.556
4 Eigen financieringsmiddelen					
Lasten	94.568	36.835	36.835	32.958	-3.877
Baten	15.609	9.755	9.755	23.019	13.264
	110.176	46.590	46.590	55.977	9.387
5 Deelnemingen					
Lasten	-12.265	-10.495	-10.629	-13.418	-2.789
Baten	65.969	74.803	70.224	102.346	32.122
	53.704	64.308	59.595	88.928	29.333
6 Incidentele baten en lasten					
Lasten	-5.161	0	0	-32.082	-32.082
Baten	114.495	50.000	50.000	53.363	3.363
	109.334	50.000	50.000	21.281	-28.719
7 Begrotingsaldo					
	0	0	0	0	0

TOELICHTING PER PRODUCT

Lokale heffingen

De afwijking op de lokale heffingen is nihil en wordt daarom niet toegelicht.

Nog te bestemmen middelen

Saldo van de kostenplaatsen

Op dit onderdeel worden de lasten en baten van boventallig verklaard personeel en van personeel dat gebruik maakt van de levensloopregeling verantwoord. De uitkeringslasten zijn overeenkomstig de begroting ten laste van de hiervoor gevormde voorzieningen gebracht. Per saldo is er een bedrag van € 21.000 minder aan uitkeringslasten uitgekeerd.

Gemeentefonds

In 2019 is nog € 40.000 uitbetaald aan algemene uitkering over het jaar 2017 en 2018.

In het klimaatakkoord van juni 2019 is afgesproken dat het Rijk € 150 miljoen ter beschikking stelt aan alle gemeenten voor het realiseren van de Regionale Energie strategieën en op de ondersteuning bij de Transvisie Warmte. Voor de Beemster betreft dit een uitkering van € 237.000.

Voorts zijn er diverse maatstaven in december 2019 aangepast en per saldo komt het gemeentefonds dan uit op een voordeel van € 75.000.

Eigen financieringsmiddelen

Onder de eigen financieringsmiddelen wordt het resultaat op het taakveld Treasury (renteresultaat) verantwoord. Over 2019 is een renteresultaat van bijna € 56.000 gerealiseerd. Dat is € 9.400 hoger dan begroot.

De werkelijk te betalen rente over 2019 was € 28.000 lager dan geraamd (voordeel). Daarnaast is er € 18.600 minder rente aan de taakvelden toegerekend dan geraamd (nadeel).

Deelnemingen

De uitkering van het dividend van Alliander is € 76.000 en dat is € 13.000 meer dan begroot. De dividenduitkering van de BNG is € 13.000 hoger dan begroot en bedraagt € 20.000. De overige afwijkingen -€ 3.000 blijven onder de toelichtingsgrens van € 10.000 en worden hierdoor niet apart toegelicht.

Incidentele baten en lasten

In 2019 is er een esdoornhaag gekocht en geplant door de gemeente van € 28.000. Deze haag is geplant op een stuk restgoed dat is aangekocht door de bewoners van de Nachtegaalstraat en Uilenhoeve. De afspraak is dat de bewoners de tuinkant van de haag onderhouden en de gemeente de straatkant.

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. In 2019 is een bedrag van € 112.294 overeenkomstig de begroting aan deze reserve onttrokken.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)	Lasten	Baten
Uitkering gemeentefonds Klimaatmiddelen	-	237.000
Esdoornhaag Nachtegaalstraat/Uilenhoeve	-28.000	-
Totaal	-28.000	237.000

KENGETALLEN

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

3 OVERZICHT OVERHEAD, VPB EN ONVOORZIEN

ALGEMEEN

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

INFORMATIE EN AUTOMATISERING

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

Informatiebeveiliging (ENSIA)

De Chief Information Security Officer ziet toe op de uitvoering van het informatiebeveiligingsbeleid en rapporteert daarover elke drie maanden aan de portefeuillehouder. We rapporteren jaarlijks op hoofdlijnen aan het college en de raad.

Over de informatiebeveiliging wordt jaarlijks bestuurlijk gerapporteerd volgens de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Hiermee legt het college aan zowel de raad als aan landelijke toezichthouders verantwoording af over de staat van de informatieveiligheid. Begin 2019 heeft deze verantwoording over 2018 plaatsgevonden gericht op DigiD (Digitale Identificatie), Suwinet (structuur Uitvoering Werk en Inkomen), BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen) en de BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie). In de tweede helft van 2019 is de eerste fase van Ensia 2019 (invoer van de zelfevaluaties) uitgevoerd. Voor 1 mei 2020 zal het college de raad informeren over de uitkomsten en verantwoording afleggen aan de betreffende Ministeries. Ten opzicht van ENSIA 2018 zullen over 2019 drie verplichte onderdelen worden toegevoegd, te weten BRO (Basisregistratie Ondergrond), BRP (Basisregistratie Personen) en Reisdocumenten.

Taxeren op gebruikersoppervlakte

De WOZ-waarden worden vanaf 1 januari 2022 wettelijk gebaseerd op Gebruiksoppervlakte (GBO) en niet meer op de inhoud van een pand. Vanaf 2018 bereiden we ons voor met een kwaliteitsverbetering van de BAG/WOZ administratie. Daarna is de oppervlakte per pand berekend. Eind februari 2020 is deze actualisatie bijna gereed. Wij kunnen de WOZ waarden hierdoor vanaf 2021 al baseren op een juiste administratie.

Kwaliteit taxaties

Op basis van de inspectie in 2019 complimenteerde de Waarderingskamer ons met de kwaliteit van de WOZ taxaties en de kwaliteit van het BAG/WOZ beheer. Het beheer van basisregistraties is geheel in lijn met de ontwikkelingen van DIS-GEO (Doorontwikkeling van basisregistraties in samenhang). Purmerend is een van de gemeenten die voorop lopen met de omzetting naar GBO.

Veel bezwaren op belastingen en heffingen

In vergelijking met voorgaande jaren hadden we in 2019 meer bezwaren. Dit vergde veel tijd. De toename komt mede door de No Cure No Pay (NCNP) bureaus. Om dit tegen te gaan is veel tijd besteed aan communicatie met burgers en is opgeroepen vooral met ons te bellen. Er was tijdelijk een belteam dat ook 's avonds bereikbaar was. Een andere verklaring voor de toename van het aantal bezwaren was de waardeinstijging van de woningmarkt en het feit dat wij de gegevens steeds beter op orde hebben.

Digitalisering bouwdoSSIERS

Om bouwdoSSIERS digitaal te kunnen overbrengen naar het eDepot van het streekarchief is een start gemaakt met het schonen van papieren doSSIERS. Dit is een voorbereiding op het digitaliseren van de doSSIERS in 2020.

DataLab

Om gegevens, veilig, beschikbaar te maken is in 2019 een belangrijke stap gezet. Er zijn nu instrumenten om de gegevens een standaard vorm te geven en ook continu te verversen. We kunnen nu kaarten en overzichten bij elkaar brengen voor het gebruik door de organisatie (bijvoorbeeld: asbestinventarisaties, scholen). In de website van het DataLab zijn ook gegevenssets beschikbaar voor inwoners en ondernemers die hier interesse in hebben (bijvoorbeeld: afvalinzameling).

WAT HEEFT HET GEKOST

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
BV100 Overhead					
Lasten	-2.818.633	-2.605.494	-2.816.445	-2.902.350	-85.905
Baten	116.629	68.521	183.287	183.426	139
	-2.702.004	-2.536.973	-2.633.158	-2.718.923	-85.765

Het overzicht overhead heeft per saldo een nadeel van € 86.000. Dit komt door € 86.000 hogere lasten en €139 lagere baten.

AFWIJKINGEN OVERHEAD

	Lasten	Baten
Hogere lasten Management	-88.000	
Lagere lasten Huisvesting	10.000	
Overig	-7.905	139
	-85.905	139

Management

In 2019 zijn de management lasten hoger dan begroot. Dit heeft te maken met hogere inhuurkosten die gerealiseerd zijn.

Huisvesting

Het gemeentehuis wordt minder intensief gebruikt waardoor er een voordeel op de elektra nota is ontstaan. Daarnaast is de Insulindeweg 2 gedeeltelijk verhuurd. Deze huurder maakt geen gebruik van de warmtevoorzieningen. Beide locaties veroorzaken een voordeel op de elektra kosten van € 10.000.

Overige afwijkingen

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

VENNOOTSCHAPSBELASTING

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
BV111 Vennootschapsbelasting					
Lasten	0	-10	-10	0	10
	0	-10	-10	0	10

In de aangifte 2017 is een fiscaal verlies opgenomen, dat verrekend kan worden met mogelijke toekomstige winsten. De uitgangspunten van de aangifte 2018 dienen nog afgestemd te worden met de Belastingdienst. De aangiften vennootschapsbelasting 2018 en 2019 zullen in de loop van 2020 worden ingediend.

	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
BV121 Onvoorzien					
Lasten	-25.000	-25.000	-25.000	0	25.000
	-25.000	-25.000	-25.000	0	25.000

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Dit programma heeft geen incidentele baten en lasten.

4 HET FINANCIËEL RESULTAAT 2019

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 2019 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 2019 bedraagt op basis van de jaarrekening 2019 € 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 2019 €11,3 miljoen. Aan eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) was er op 31 december 2019 € 9,5 miljoen. De gemiddelde rentelast van het met vreemd vermogen gefinancierde deel bedraagt per 31 december 2019 1,92%.

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 2019

De programmarekening 2019 sluit met een positief saldo van de rekening van baten en lasten ná bestemming van € 979.592.

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 € 1.105.000 voordelig is. Dit is een voordeel van € 1.209.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2019.

Tabel 1 Totaaloverzicht baten en lasten per programma

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2019			Begroot primitief bijgesteld 2019			Realisatie 2019		
	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo	Lasten	Baten	saldo
Programma									
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	-740	208	-532	-743	208	-536	-939	213	-726
PGR02 De Beemster samenleving	-7.611	1.493	-6.118	-7.650	1.533	-6.117	-7.493	1.474	-6.018
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-903	490	-413	-1.885	1.544	-340	-1.704	1.870	166
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.397	1.208	-189	-1.445	1.173	-272	-1.427	1.191	-236
PGR05 De Beemster omgeving	-2.720	727	-1.992	-2.860	738	-2.123	-2.284	820	-1.464
PGR06 Veilig in Beemster	-1.146	10	-1.136	-1.161	10	-1.151	-1.100	16	-1.084
PGR07 Werken in Beemster	-81	1	-80	-98	17	-81	-94	20	-74
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-819	-	-819	-1.002	-	-1.002	-1.035	9	-1.027
Resultaat programma's	-15.417	4.137	-11.280	-16.845	5.223	-11.623	-16.076	5.613	-10.463
Algemene dekkingsmiddelen	-153	13.547	13.395	-60	14.236	14.177	-82	14.369	14.287
Overhead	-2.605	69	-2.537	-2.816	183	-2.633	-2.902	183	-2.719
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-25	-	-25	-25	-	-25	-	-	-
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	-18.201	17.753	-447	-19.746	19.642	-104	-19.060	20.165	1.105
Resultaat bestemming	-650	331	-319	-650	767	117	-650	525	-125
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-18.851	18.084	-766	-20.396	20.409	13	-19.710	20.690	980

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 2019 in afwijking van de bijgestelde begroting per saldo € 242.359 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 2019	Rekening 2019
Resultaat programma's 1 t/m 8 (saldo van de baten en lasten)		-11.622.517	-10.463.376
Saldo Algemene dekkingsmiddelen		14.176.575	14.287.355
Saldo Overhead		-2.633.158	-2.718.923
Saldo Vennootschapsbelasting		-10	-
Saldo Onvoorzien		-25.000	-
A. Gerealiseerd resultaat voor bestemming		-104.110	1.105.056
<i>Resultaatbepaling via egalisatiereserves:</i>			
Reserve renteresultaten	Algemene dekkingsmiddelen	112.294	112.294
B. Totaal mutaties egalisatiereserves		112.294	112.294
<i>Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:</i>			
Reserve gronden ZOB II	03. Wonen en Ruimtelijke kwaliteit	46.981	35.236
Reserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	04. Duurzaamheid en milieu	-	33.187
Reserve Recreatie en toerisme	07. Werken in Beemster	-50.000	-50.000
Reserve uitvoering voornemens collegeprogramma	08. Bestuur en Staf	-164.251	-428.128
Reserves bruto waardering vaste activa	Diverse programma's	171.871	171.947
C. Totaal mutaties bestemmingsreserves		4.601	-237.758
Gerealiseerd resultaat 2019 na bestemming (=A+B+C)		12.785	979.592

Toelichting

Het resultaat **vóór** bestemming bedraagt € 1.105.056 voordelig. Na de mutaties op de egalisatie- en bestemmingsreserves bedraagt het gerealiseerdresultaat € 979.592 voordelig.

Het verwachte resultaat 2019 na bestemming was geraamd op € 12.785 voordelig (2e tussenrapportage 2019).

De cijfermatige verschillen ten opzichte van de begroting 2019 (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 2019 van € 979.592 als volgt te bestemmen:

Tabel 3 Voorstel resultaatbestemming

Voorgestelde bestemming resultaat	Programma	Begroting bijgesteld 2019	Rekening 2019
(restant) budget Watertaken / achterstallig en storten baggerwerk HHNK	Programma 4 Duurzaamheid en milieu	-	59.000
(restant) budget Verkeersveiligheid / herinrichting D. Dekkerstraat	Programma 5 De Beemster omgeving	-	61.000
(restant) budget Wegen / asfalt en elementen	Programma 5 De Beemster omgeving	-	154.000
(restant) budget Riolering / onderhoud gemalen	Programma 5 De Beemster omgeving	-	172.000
budget t.b.v. het natuuronderzoek in de woonkernen van de Beemster	Programma 5 De Beemster omgeving	-	40.000
(restant) budget Klimaatakkoord / middelen decembercirc. 2019	Algemene dekkingsmiddelen	-	237.000
Saldo voorgestelde resultaatbestemmingen		-	723.000
Toevoeging algemene reserve na resultaatbestemming		12.785	256.592

Toelichting klimaatmiddelen vanuit het gemeentefonds (overzicht Algemene dekkingsmiddelen):

In de decembercirculaire 2019 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de volgende onderdelen: versterking lokale energieloketten, wijkaanpak en uitvoering transitievisie warmte. In totaal gaat het om een pakket van € 237.000. Voorgesteld wordt om deze middelen toe te voegen aan de reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid.

NA BALANSDATUM GEBLEKEN GEBEURTENISSEN

Eind februari 2020 is Nederland getroffen door het COVID-19 (coronavirus). Het coronavirus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is op dit moment onmogelijk te bepalen. Onduidelijk is op dit moment wat de gevolgen van het coronavirus zijn op de begrote baten en lasten per programma. 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.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Onderwerp	Lasten	Baten
Onttrekking (dekking uitgaven) bestemmingsreserve uitvoeringsagenda duurzaamheid	-	33.187
Toevoeging conform begroting 2019 aan de bestemmingsreserve Recreatie en toerisme	50.000	-
Toevoeging conform begroting 2019 aan de bestemmingsreserve uitvoering voornemens collegeprogramma	600.000	-
Onttrekking (dekking uitgaven) bestemmingsreserve uitvoering voornemens collegeprogramma	-	435.749
Totaal	650.000	468.936

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 2019	Begroting 2019	Realisatie
	voor wijziging	na wijziging	
Onroerende zaakbelasting (OZB):			
- eigenaren woning	1.633.897	1.668.897	1.672.169
- eigenaren niet woning	352.800	352.800	342.179
- gebruikers (alleen bedrijven)	181.261	256.261	262.257
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten (RWB)	7.557	7.557	8.549
Afvalstoffenheffing	1.106.912	1.106.912	1.109.210
Rioolheffing	724.320	724.320	715.629
Begraafrechten	55.000	55.000	49.950
Liggeld woonschepen	2.680	2.680	0
Toeristenbelasting	70.375	70.375	80.498
Leges omgevingsvergunning (bouwen)	402.344	1.312.344	1.486.662
Secretarieleges (inclusief rijksleges)	32.397	32.397	35.741
Leges rijbewijzen en reisdocumenten (inclusief rijksleges)	47.035	47.035	53.074
Leges inschrijving woningzoekende	18.778	18.778	71
Overige leges (APV, marktgelden, Wmo)	15.359	15.359	52.325
Totaal lokale heffingen	4.650.715	5.670.715	5.868.314

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 2019 zijn er 300 bezwaarschriften (dossiers) ingediend naar aanleiding van de jaarlijkse herwaardering van de woningen en niet-woningen. In 2018 zijn er 192 bezwaarschriften ingediend. In 2018 is in 46% van de gevallen de WOZ-waarde verlaagd. In 2019 is de WOZ-waarde in 40% van de gevallen verlaagd.

KWIJTSCHELDING

In 2019 zijn in totaal 88 kwijtscheldingverzoeken geheel of gedeeltelijk toegekend voor een totaalbedrag van € 22.201. In 2018 zijn er 100 kwijtscheldingsverzoeken geheel of gedeeltelijke toegekend voor een totaalbedrag van € 23.398.

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:

- Bij het gebruikmaken van gegevens voor dienstverlening op maat, nemen de risico's toe voor informatieveiligheid en de privacy voor inwoners.
- Sinds 2018 is een nieuw systeem van jeugdzorg inkoop en verwijzindicaties (SPIC's) in gebruik. Dit betekent een breuk met de voorgaande jaren, waardoor het vergelijken van de zorgkosten met 2017 en daarvoor niet goed mogelijk was. Nog steeds is vergelijking lastig. In de begroting 2019 is geen budgetverhoging op het beleidsveld Jeugd opgenomen voor de jaren 2019 en verder en de kans op overschrijding is hierdoor groot.
- 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 2019€ 2,1 miljoen. Afgezet tegen de totale weerstandscapaciteit van €7,6 miljoen bedraagt de ratio momenteel 3,6. 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 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
1A. Netto schuldquote	71,9%	69,9%	49,5%
1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	68,3%	69,9%	45,5%
2. De solvabiliteitsratio	29,6%	31,3%	38,0%
3. Grondexploitatie	0,4%	0,0%	0,0%
4. Structurele exploitatieruimte	-2,9%	1,0%	3,8%
5. Belastingcapaciteit	119,7%	121,6%	127,2%

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 circa 35 kilometer weg in haar beheer. Met een frequentie van circa drie jaar worden de wegen in detail door een onafhankelijk deskundige geïnspecteerd volgens de landelijke CROW-systematiek. De meest recente inspectie is verwerkt in het wegenbeheersysteem DIALOG Wegbeheer. Aan de hand van de inspecties worden de noodzakelijk geachte jaarlijkse budgetten voor herstraten en herasfalteren voor de komende jaren bepaald. In 2020 worden een aantal gemeentelijke wegen opnieuw geïnspecteerd. Er zijn geen reserves of voorzieningen. Periodiek wordt er een verkeersveiligheidsoverleg gehouden tussen vertegenwoordigers van de gemeente en het Hoogheemraadschap, de politie, brandweer en de fietsersbond voor de realisatie van een nog veiliger Beemster.

KUNST- EN WATERWERKEN (BRUGGEN, DAMMEN, BESCHOEIINGEN)

Het aantal bruggen bedraagt circa 57 stuks, dammen met duikers circa 76 stuks en dammen circa 20 stuks. Het merendeel van de kunstwerken is van relatief eenvoudige aard. De inspectiegegevens zijn opgenomen in het beheerprogramma DIALOG Kunstwerken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

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 1.580 stuks. 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. De huidige budgetten zijn toereikend om een minimaal voldoende kwaliteitsniveau te handhaven zonder achterstallig onderhoud te veroorzaken. Er zijn geen reserves of voorzieningen.

GEMEENTELIJKE WATERTAKEN (RIOLERING)

De gemeente en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) zorgen gezamenlijk voor de verwerking van het afvalwater. Zij doen dat door het afvalwater in te zamelen, te transporteren en te zuiveren. Dit wordt de afvalwaterketen genoemd. Partijen hebben gezamenlijk de taak om de afvalwaterketen op een maatschappelijk verantwoorde en duurzame wijze in te richten en te beheren. De gezamenlijke verantwoordelijkheid is inmiddels verder uitgewerkt in het Waterplan Beemster. Het streven is een zo duurzaam mogelijke waterhuishouding. Daarnaast wordt bagger- en waterbeheer in nauw overleg met het HHNK uitgevoerd. De samenwerking vormt de basis voor het systematisch en planmatig uitvoeren van werkzaamheden. Het Hoogheemraadschap houdt eraan vast om het ingezette baggerbeleid voor de toekomst door te zetten. Het baggerbeheerplan is in 2017 geactualiseerd tot een overdrachtsdocument van de watergangen. Dit document wordt middels combinatiewerk met HHNK opgepakt om financiële voordelen te benutten. Het planmatig onderhoud waterlopen (baggeren) is jaarlijks opgenomen in de exploitatiebegroting. Van toepassing is het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan Beemster 2018-2023 (VGRP). In het VGRP staan alle maatregelen en kosten beschreven die wettelijk noodzakelijk worden geacht op het gebied van afvalwater. Echter ook zaken die verband houden met grondwater zijn in dit VGRP opgenomen. Het gemeentelijk rioleringsnetwerk bedraagt circa 83 kilometer. Verder zijn er ongeveer 330 rioolgemalen te onderhouden. Jaarlijks wordt circa 20% hoofdriool gereinigd en geïnspecteerd met video. De inspectiegegevens worden verwerkt in het beheerprogramma DIALOG Rioolbeheer. De kosten voor renovatie en vervanging staan in het VGRP aangegeven. Voor riolering geldt dat de huidige budgetten en investeringen op basis van het beheerplan, toereikend zijn om een kwaliteitsniveau te handhaven zonder dat er achterstallig onderhoud ontstaat. Met betrekking tot uitvoering wordt nagestreefd om 'werk met werk' te maken. Dit betekent dat altijd wordt beoogd om het werk zoveel mogelijk te combineren met werkzaamheden aan bovenliggend wegdek of weginrichting (en zo nodig ook andere disciplines), om als zodanig overlast te beperken en kapitaalvernietiging te voorkomen.

GROENBEHEER

De gemeente Beemster heeft een aanzienlijke oppervlakte 'groen' (47 ha) dat door uitbreiding van de kernen jaarlijks aangroeit. Ook heeft de gemeente een algemene begraafplaats welke wordt meegenomen in de beheerplannen. De beeldkwaliteitsdiscussie over de openbare ruimte met de leden van de raad, dorpsraadleden en de leden van de twee stichtingen in Beemster heeft geleid tot het vaststellen van het kwaliteitsniveau van de openbare ruimte (minimaal niveau C). Het huidige beheerplan groen (RHK/DHV, 22 januari 2018) is vastgesteld voor de periode

2018-2022. De basisgegevens Beemster zijn verwerkt in een beheerpakket Obsurv (areaal registratie) en kunnen worden gekoppeld aan digitaal kaartmateriaal. Het voornemen is om het groen hierin gedetailleerder op te nemen. De areaalregistratie wordt onder meer gebruikt voor de wettelijk verplichte boomveiligheidscontrole en het voeren van het beheer- en onderhoudsplan. Het aantal bomen bedraagt 5.223 stuks; 780 bomen hiervan zijn attentiebomen met een verhoogd risico. Deze bomen moeten jaarlijks of frequenter geïnspecteerd worden. Op het gebied van bomen is veel te doen. Er zijn gesprekken met de Provincie, het HHNK maar ook De Beemster Compagnie over de inrichting van Beemster en het voorkomen van ziekten en plagen. Nog steeds actueel is iepziekte. De afgelopen jaren is essentaksterfte een nieuwe aantasting geworden. Bij iepziektebestrijding is het noodzakelijk om adequaat te reageren zodra een aangetaste boom gesignaleerd wordt: rooien en afvoeren. Bij essentaksterfte kan door regelmatige snoei gevaarlijk doodhout worden weggenomen. Bomen takelen langzaam af. Een toekomstplan Beemster bomen in relatie tot het Unesco erfgoed is nodig om de beleving van het Werelderfgoed op termijn te behouden.

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 hun werken wij aan het onderhoud, dat gedaan wordt door Spurd.

Daarnaast zijn er drie speeltuinen (waarvan één natuurspeeltuin), 14 speelveldjes en twee voetbalkooien. Vervanging en onderhoud van speelvoorzieningen wordt voornamelijk gedaan vanuit de jaarlijkse exploitatiebegroting, tenzij er projectmatig wordt gewerkt zoals bij de totstandkoming van 'de Nieuwe Spelemeri'.

Het beleid voor speelvoorzieningen bestaat uit de volgende onderdelen:

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

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

5.4 Grondbeleid

ALGEMEEN

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

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

KEUZE GRONDBELEID

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

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

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

BELEIDSREGELS

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

PLANCAPACITEIT

De provincie Noord-Holland voert samen met de Metropoolregio Amsterdam jaarlijks een monitor woningbouwcapaciteit uit. De monitor heeft als doel om een actueel beeld te krijgen van de capaciteit in woningbouwplannen. Het gaat hierbij om zowel harde (vastgestelde) als zachte (potentiële) woningbouwplannen. De gepresenteerde gegevens zijn niet gelijk aan het aantal nieuwbouwwoningen die er in werkelijkheid gebouwd

worden. Het geeft slechts een indicatie van de capaciteit in woningbouwplannen die er op dit moment zijn. In de plancapaciteit (status 2019) is voor de gemeente Beemster opgenomen:

Plan	Aantal
De Nieuwe Tuinderij West	0
De Nieuwe Tuinderij Oost	300
Jonk	90
Zuidoostbeemster II	690
Uitwerkingsplan De Keyser fase 2	63
Jisperweg 112C	10
Bestemmingsplan De Keyser fase 2	350

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.

De Nieuwe Tuinderij West

In de Nieuwe Tuinderij West is nagenoeg alles woonrijp opgeleverd. Er zijn diverse woningen op de kavels voor particulier opdrachtgeverschap gereed gekomen en inmiddels bewoond.

De Nieuwe Tuinderij Oost

Voor de Nieuwe Tuinderij Oost is het bestemmingsplan einde 2018 onherroepelijk geworden na een Raad van State uitspraak. Dit bestemmingsplan geeft de mogelijkheid tot realisatie van maximaal 300 woningen. De gronden in de Nieuwe Tuinderij Oost zijn allen in het bezit van DBC, eind 2019 is het laatste perceel aangekocht.

Fase 1 en 2 van de Nieuwe Tuinderij Oost zijn bouwrijp gemaakt. Er zijn in 2019 bijna 200 woningen verkocht. Fase 1 bestaat uit 81 seriematige woningen, 15 vrije kavels en fase 2 bestaat uit 100 seriematige woningen, waarvan 24 sociale huurwoningen voor woningcorporatie Wooncompagnie. Fase 1 is inmiddels in aanbouw, fase 2 en de vrije kavels volgen in Q2 van 2020. Fase 3 gaat in 2020 in de verkoop. Het betreft 63 woningen.

In 2019 is er tevens een andere kwestie op tafel gekomen: het plaatsen van een semi-permanente huisvesting voor de OBS De Bloeiende Perelaar. Gaandeweg is gebleken dat er enkel in De Nieuwe Tuinderij Oost een tweetal locaties beschikbaar zijn waar dit gebouw geplaatst zou kunnen worden. Op dit moment is nog niet duidelijk welke locatie het meest geschikt is. Het betreft in deze een aanvraag die ingediend moet worden voor een tijdelijke ontheffing, de bestemming verandert niet. Op termijn, naar inschatting 7 jaar, zal er woningbouw gepleegd worden op de dan vrijkomende locatie.

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.

In De Keyser is deelplan 5 bouwrijp gemaakt. Er zijn diverse woningen op de kavels voor particulier opdrachtgeverschap gereed gekomen en inmiddels bewoond. Deelplan 4 (door ontwikkelaar AM) en deelplan 8 gaan in 2020 in de verkoop. In deelplan 8 zijn 24 sociale huurwoningen opgenomen. Dit betreft respectievelijk 75 en 70 kavels.

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 2019 (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 2019 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 2019 het minimumbedrag van toepassing, waardoor er gedurende het jaar 2019 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.

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

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

Renteschema	%	Bedrag
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering		205.844
b. Externe rentebaten over de korte en lange financiering		-13.660
Saldo rentelasten en rentebaten		192.185
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)		5.147
Totaal aan de taakvelden toe te rekenen rente	1,17%	197.332
e. *) De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1,50%	253.306
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	0,33%	55.975

*) De netto boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedraagt bijna € 16,9 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 1,17%. Hierdoor ontstaat een renteresultaat van 0,33%.

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 2019 berekend op € 1,6 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 2019 weergegeven

Kwartaal	Maximaal % o.b.v. actuele regeling	Berekend maximaal limiet	Vlottende middelen -/- Vlottende schuld	Onderschrijding of -/- overschrijding
I	8,5 %	-/- € 1.602.335	-/-€ 5.011.284	-/-€ 3.408.949
II	8,5 %	-/- € 1.602.335	-/-€ 1.903.876	-/-€ 301.541
III	8,5 %	-/- € 1.602.335	€ 804.921	€ 2.407.256
IV	8,5%	-/- € 1.602.335	€ 654.563	€ 2.256.898

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)	2019
(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	1.500
(3b) Nieuw verstrekte lange leningen	-
(4) Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-/- 3b)	1.500
(5) Betaalde aflossingen	1.448
(6) Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	1.448
(7) Renterisico op de vaste schuld (2+6)	1.448
(8) Renterisiconorm	3.770
(9a) Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	2.322
(9b) Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-
<i>Berekening renterisiconorm</i>	
(10) Begrotingstotaal	18.851
(11) Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
(12) Renterisiconorm (10 x 11) / minimum € 2,5 mln	3.770

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 2019 werd vooral bepaald door het tempo waarin voorgenomen investeringen werden gerealiseerd en door incidentele baten of lasten.

In 2019 is een langlopende lineaire lening aangetrokken voor een bedrag van € 1,5 miljoen, met een looptijd van vijftien jaar en een rentepercentage van 0,259%.

Op 1 januari 2019 bedroeg het schuldrestant van de vaste langlopende (> één jaar) geldleningen ruim € 11,2 miljoen. Aan het eind van het jaar 2019 bedroeg de vaste schuld, na reguliere aflossingen bijna € 11,3 miljoen. De gemiddelde rentevoet op 31 december 2019 is 1,92%.

Leningenportefeuille

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

Het verloop van onze leningenportefeuille in 2019 is als volgt (x € 1.000):

	rekening 2019
Stand leningen per 1 januari	€ 11.245
Vervroegde aflossingen	-
Reguliere aflossingen	-/- € 1.448
Nieuw aangetrokken lening	+ € 1.500
Stand leningen per 31 december	€ 11.297

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 Beemsterorganisatie 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 2019 heeft de gemeenteraad het herindelingsontwerp vastgesteld om te komen tot een bestuurlijke fusie met Beemster per 1 januari 2022. Na terinzagelegging is dit document gewijzigd in een herindelingsadvies en aan de gemeenteraden van Beemster en Purmerend aangeboden ter besluitvorming in februari 2020. Er is in 2019 hard gewerkt aan de totstandkoming van deze documenten en de inhoud hiervan. Hierbij is zowel in Beemster als in Purmerend een zorgvuldig proces doorlopen en is de inbreng van inwoners, maatschappelijke instellingen en ondernemers meegenomen en verwoord in het herindelingsadvies.

5.7 Verbonden partijen

ALGEMEEN

Doelstelling

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

Wat is een verbonden partij

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

Hoe kijken wij aan tegen inhoudelijke aansturing verbonden partijen?

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

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

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

Begrotingscriterium in relatie tot verbonden partijen

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

Gemeente Beemster hanteert hierbij de lijn:

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

DE VERBONDEN PARTIJEN

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

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

PROGRAMMA 2 DE BEEMSTER SAMENLEVING

Verbonden partij	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Zaanstreek/ Waterland
Vestigingsplaats	Zaandam
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. J.R.P.L. Dings
Openbaar belang	In stand houden gezondheidsdienst
Aard	Gemeenschappelijke regeling met 8 andere gemeenten
Ontwikkeling	Dit betreft een gemeenschappelijke regeling (GR) van de gemeenten in Waterland, Zaanstad en Oostzaan. Gemeenten zijn verplicht om alleen, of samen met anderen, een gezondheidsdienst in stand te houden. Bestuurlijk is de gemeente vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur.
Risico's	Eigen risicodrager WW-verplichting; omvang projectportefeuille (à 480.00; doorbetalingsverplichting bij arbeidsongeschiktheid (WWGA/WIA; Calamiteiten binnen taakveld (uitbraak infectieziektes of rampenbestrijding)
Eigen vermogen ultimo 2018	€ 1.398.403
Vreemd vermogen ultimo 2018	€ 7.197.658
Eigen vermogen ultimo 2019	€ 1.086.249
Vreemd vermogen ultimo 2019	€ 7.030.984
Resultaat 2019	€ 229.684
Realisatie dividend 2018	nvt
Begroot dividend 2019	nvt
Geraamde bijdrage 2020	€ 365.151

PROGRAMMA 6 VEILIG IN DE BEEMSTER

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

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

PROGRAMMA 7 WERKEN IN BEEMSTER

Verbonden partij	Recreatieschap Twiske-Waterland
Vestigingsplaats	Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiger	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 2017	€ 4.826.575
Vreemd vermogen ultimo 2017	€ 556.740
Eigen vermogen ultimo 2018	€ 4.765.978
Vreemd vermogen ultimo 2018	€ 133.301
Resultaat 2018	€ -60.383
Realisatie dividend 2017	nvt
Begroot dividend 2018	nvt
Geraamde bijdrage 2019	

PROGRAMMA 8 BESTUUR EN STAF

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

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

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

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

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

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

6 BALANS EN TOELICHTING

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

A. INLEIDING

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

De voornaamste uitgangspunten zijn:

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de programmarekening

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

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

Tijdens het voorbereiden van de jaarrekening 2019 is geconstateerd dat de post nog te betalen rekeningen jeugdzorg in de jaarrekening 2018 te laag is opgenomen. De oorzaak hiervan betreft een onjuiste interpretatie van de gegevens in het systeem van de jeugdzorg. Er had per saldo een € 0,1 miljoen hoger bedrag aan nog te betalen rekeningen opgevoerd moeten worden in de jaarrekening 2018. In het BBV hebben wij geen specifieke voorschriften gevonden inzake de wijze waarop de gemeente de geconstateerde fout over het voorgaand jaar dient te herstellen. De Commissie BBV heeft zich via de rubriek 'vragen en antwoorden' wel 'uitgesproken' over foutenherstel: niet fundamentele fouten worden niet in het voorgaande jaar boekjaar hersteld. Naar ons oordeel is er bij deze fout geen sprake van een fundamentele fout. De lasten 2018 ter hoogte van € 0,1 miljoen zijn ten laste gebracht van boekjaar 2019 zonder aanpassing van vergelijkende cijfers 2018, maar wel met een uitgebreide toelichting op het programma 2. De opgenomen kosten 2018 zijn geboekt op basis van de vaststellingsovereenkomsten die in regioverband in 2018 zijn afgesloten met de grote zorgaanbieders.

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

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

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

gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen door het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente moet deze onzekerheid in de jaarstukken noemen, ook al ligt de oorzaak elders.

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 de lasten jeugdzorg conform het BBV toegerekend moeten worden aan het betreffende jaar waarin de kosten daadwerkelijk zijn gemaakt, is een toerekening van deze lasten naar jaar gemaakt. Op basis van ervaringscijfers is bepaald welk deel van de voorgefinancierde zorgtrajecten toegerekend moet worden aan 2019 en welk deel 2020 betreft. Van de financieringen die plaatsgevonden hebben vanaf januari tot en met december 2019 is 71% van de trajectkosten toegerekend aan boekjaar 2019 en de overige 29% aan boekjaar 2020. De opgenomen kosten 2019 zijn gebaseerd op de via het berichtenverkeer verwerkte declaraties en aangesloten op de voorlopige productieverantwoordingen. De opgenomen kosten 2018 zijn geboekt op basis van de vaststellingsovereenkomsten die in regioverband in 2018 zijn afgesloten met de grote zorgaanbieders.

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

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

B. BALANS

1. Vaste activa

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

1.1. Immateriële vaste activa

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

Bijdragen van derden

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

1.2. Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Materiële vaste activa met economisch nut

Alle investeringen met economisch nut worden geactiveerd en dus afgeschreven. Een investering is van economisch nut als activum verhandelbaar is of wanneer er opbrengsten mee kunnen worden gegenereerd. Specifieke

investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt er op het saldo afgeschreven.

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

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

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

De cijfers over 2019 en 2018 zijn waar nodig voor vergelijkingsdoeleinden geherrubriceerd.

Afschrijvingsmethoden- en termijnen

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

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

Moment van eerste jaar afschrijving

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 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.

Verstreckte langlopende geldleningen

De verstreckte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen. Onder deze balanspost per 31 december 2019 zijn voornamelijk opgenomen de verstreckte startersleningen en een verstreckte hypothecaire geldlening. Sinds 2001 worden de saldi en de mutaties van de verstreckte BBZ-leningen hieronder verantwoord. De verantwoording van deze bedragen is overeenkomstig de verantwoording in de administratie van sociale zaken.

2. 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 2019. 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 2019 positief en staat op ongeveer € 4,1 miljoen (ná resultaatbestemming).

3.2. Voorzieningen

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

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

3.3 Vaste schulden

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

4. Vlottende passiva

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

Borg- en Garantstellingen

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

C. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN/PLICHTEN

C1. Plichten

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

a. Onderhoudsovereenkomsten en licenties

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

b. Periodieke subsidies

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

C2. Rechten

Nabetalingsregeling Wooncompagnie

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

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

6.2 Balans per 31 december 2019

bedragen in euro's	2019	2018
Activa		
1. Vaste activa		
1.1 <i>Immateriële vaste activa</i>	-	5.200
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	-	5.200
1.2 <i>Materiële vaste activa</i>	19.476.678	20.240.001
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	13.340.673	14.036.297
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.300.994	2.368.692
1.3 <i>Financiële vaste activa</i>	1.046.831	1.062.620
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	229.851	229.851
Overige langlopende leningen u/g	816.980	832.769
Totaal vaste activa	20.523.509	21.307.821
2. Vlottende activa		
2.1 <i>Voorraden:</i>	-	5.429.394
Grond- en hulpstoffen:		
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	-	91.731
Gereed product en handelsgoederen	-	5.337.664
2.2 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	3.656.875	2.186.268
Vorderingen op openbare lichamen	2.018.178	1.709.416
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	139.490	142.655
Overige vorderingen	1.499.206	334.198
2.3 <i>Liquide middelen</i>	1.588	-
Kassaldi	86	-
Banksaldi	1.502	-
2.4 <i>Overlopende activa</i>	579.974	301.175
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.939	-
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	578.035	301.175
Totaal vlottende activa	4.238.437	7.916.837
Totaal generaal	24.761.946	29.224.658

bedragen in euro's	2019	2018
Activa		
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	-	480.050

bedragen in euro's	2019	2018
Passiva		
3. Vaste passiva		
3.1 <i>Eigen vermogen</i>	9.330.123	8.225.068
- Algemene reserve	3.156.999	3.089.192
- Gerealiseerd resultaat	979.592	67.808
- Bestemmingsreserves	5.193.532	5.068.068
3.2 <i>Voorzieningen</i>	1.187.600	1.375.684
3.3 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	11.297.549	11.245.189
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.297.549	11.245.189
Totaal vaste passiva	21.815.272	20.845.941
4. Vlottende passiva		
4.1 <i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	935.394	7.290.224
Overige schulden	322.970	920.216
Banksaldi	612.424	370.008
Overige kasgeldleningen	-	6.000.000
4.2 <i>Overlopende passiva</i>	2.011.280	1.088.494
- 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	1.795.249	1.020.535
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	198.176	67.958
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	17.855	-
Totaal vlottende passiva	2.946.674	8.378.718
Totaal generaal	24.761.946	29.224.658
	2019	2018
5. Waarborgen en garanties	2.502.425	2.866.883

Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA (bedragen in euro's)							
1. Vaste activa							
1.1 Immateriële vaste activa							
Bijdrage aan activa van derden:	Boekwaarde 01-01-2019	Investeren- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-Boekwaarde dering	31-12-2019
Bijdrage behoud openbare verlichting polderwegen	5.200	-	-	5.200	-	-	-
Totalen	5.200	-	-	5.200	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa							
<i>De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:</i>							
	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018					
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	13.340.673	14.036.297					
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	2.300.994	2.368.692					
Totaal	19.476.678	20.240.001					
<i>Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de investeringen weer:</i>							
Activasoort	Boekwaarde 01-01-2019	Investeren- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-Boekwaarde dering	31-12-2019
Bedrijfsgebouwen	9.238.480	7.515	-	440.006	-	-	8.805.989
Gronden en terreinen	3.200.997	91.731	-	-	-	-	3.292.728
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (economisch nut)	4.809.380	102.796	-	399.299	-	-	4.512.877
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut) voor 2017	1.995.958	-	-	243.837	-	-	1.752.121
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (maatschappelijk nut) vanaf 2017	368.033	171.356	-	1.365	-	-	538.024
Machines, apparaten en installaties	176.095	16.715	-	32.703	-	-	160.106
Overige materiële vaste activa (economisch nut)	442.356	-	-	38.372	-	-	403.984
Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut) voor 2017	4.700	-	-	-	-	-	4.700
Overige materiële vaste activa (maatschappelijk nut) vanaf 2017	-	6.149	-	-	-	-	6.149
Vervoersmiddelen	4.000	-	-	4.000	-	-	-
Totalen	20.240.001	396.261	-	1.159.583	-	-	19.476.678

1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2019 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2019	Vermin- deringen	Vermeer- deringen	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2019
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen:	229.851	-	-	0,00	-	-	229.851
- Alliander NV (69.651 aandelen)	212.923	-	-	0,00	-	-	212.923
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten	15.928	-	-	0,00	-	-	15.928
- Kapitaalverstreking vof De Beemster Compagnie	500	-	-	0,00	-	-	500
- NV H.V.C. Alkmaar (11 aandelen A x € 45,45)	500	-	-	0,00	-	-	500
Overige langlopende leningen aan:	832.769	-	10.353	0,00	26.142	-	816.980
- Hypothecaire geldlening Stichting De kerckhaen	165.000	-	-	-	-	-	165.000
- Verstrekte BBZ-leningen	49.899	-	-	-	19.658	-	30.241
- SVN-starterslening rc 13613	231.245	-	-	-	6.484	-	224.761
- SVN-rekening-courantovereenkomst	386.625	-	10.353	-	-	-	396.978
Totalen	1.062.620	-	10.353	-	26.142	-	1.046.831

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

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

	2019	2018
<i>Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:</i>		
- Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	-	91.731
- AF: Voorziening verwachte verliezen grondexploitaties	-	-
Subtotaal	-	91.731
- Gereed product en handelsgoederen	-	5.337.664
Totalen	-	5.429.394

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2019 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bouwgronden in exploitatie:	Boekwaarde 01-01-2019	Herrubri- cering	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden vm volkstuinen Noorderpad te ZOB	91.731	-91.731	-	-	-
Totaal	91.731	-91.731	-	-	-
		Nog te maken kosten			-
		Nog te verwachten opbrengsten			-
		Geraamd eindresultaat			-

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	2019	2018
Soort vordering:		
Vorderingen op openbare lichamen	2.018.178	1.709.416
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	139.490	142.655 *)
Overige vorderingen	1.682.636	505.657
AF: Voorziening dubieuze debiteuren	183.429-	171.459-
Totalen	3.656.875	2.186.268

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

De overige vorderingen zijn ultimo 2019 als volgt samengesteld:

Gemeentelijke belastingen	446.812
Bijstandsdebiteuren	178.191
Overige vorderingen	1.057.633
Totaal	1.682.636

De voorziening dubieuze debiteuren is als volgt opgebouwd:

Bijstandsdebiteuren	127.073-
Overige debiteuren (waaronder belastingdebiteuren)	56.357-
Totaal	183.429-

2.3 Liquide middelen

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

	2019	2018
Kassaldi	86	-
Banksaldi	1.502	-
Totalen	1.588	-

2.4 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2019	2018
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	578.035	301.175
- De nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	1.939	-
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Totalen	579.974	301.175

Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2019 is als volgt:

	Saldo 01-01-2019	Toevoe- gingen	Ontvang- sten	Saldo 31-12-2019
- Ministerie van SZW: Bbz 2004 / aanvullende uitkering 2019 (nog te ontvangen)	1.939	-	-	1.939
Totaal	1.939	-	-	1.939

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

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

	2019	2018
Agemene reserve	3.156.999	3.089.192
Bestemmingsreserves	5.193.532	5.068.068
Totaal	8.350.531	8.157.260
Gerealiseerd resultaat	979.592	67.808
Totaal eigen vermogen	9.330.123	8.225.068

Het verloop van de algemene reserves en bestemmingsreserves in 2019 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2019	Bestemming resultaat	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Vermind. tdv afschrijv.	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	3.089.192	67.807	-	-	-	3.156.999
Egalisatiereserves (tarieven)	309.588	-	-	112.294	-	197.294
Bestemmingsreserves	337.754	-	650.000	240.295	-	747.459
Reserves in verband met bruto activering vaste activa	4.420.726	-	-	-	171.947	4.248.779
Totalen	8.157.260	67.807	650.000	352.589	171.947	8.350.531

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:

	2019	2018
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	472.078	633.889
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen	625.055	664.875
- Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting	90.467	76.920
Totaal	1.187.600	1.375.684

Het verloop van de voorzieningen in 2019 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 01-01-2019	Toevoe- ging	Vrijval	Aanwen- ding	Saldo 31-12-2019
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
- Voorziening wachtgelden bestuurders	394.805	-	8.350	74.288	312.168
- Voorziening wachtgelden personeel	239.083	-	-	79.173	159.910
Onderhoudsegalisatie voorzieningen					
- Voorziening groot onderhoud vastgoed	664.875	78.768	-	118.588	625.055
Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting					
- Voorziening afkoopsommen onderhoud graven	76.920	21.016	-	7.468	90.467
Totalen	1.375.684	99.784	8.350	279.517	1.187.600

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:

	2019	2018
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.297.549	11.245.189
Totaal vaste schuld	11.297.549	11.245.189

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

	Saldo 01-01-2019	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2019
Opgenomen onderhandse leningen:				
- overige binnenlandse sectoren	-	-	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	11.245.189	1.500.000	1.447.640	11.297.549
Totalen	11.245.189	1.500.000	1.447.640	11.297.549

De totale rentelasten over het jaar 2019 met betrekking tot de vaste schulden bedroeg € 215.501

Per 31 december 2019 was de gemiddelde rentelast 1,92%.

4. Vlottende passiva

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

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2019	2018
Overige schulden	322.970	920.216
Banksaldi	612.424	370.008
Overige kasgeldleningen	-	6.000.000
Totalen	935.394	7.290.224

4.2 Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	2019	2018
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	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	1.795.249	1.020.535
- De van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	3.577	16.958
- overige Nederlandse overheidslichamen	194.599	51.000
Totaal	2.011.280	1.088.494

1) Het verloop van de meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel in 2019 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

	Saldo 01-01-2019	Toevoe- ging	Aanwen- ding	Terugbetaald	Saldo 31-12-2019
- Ministerie van SZW: BBZ 2004 declaratiedeel 2017 + aanvullende uitkering (terug te betalen)	(890)	-	-	-	(890)
- Ministerie van SZW: BBZ 2004 declaratiedeel 2018 + aanvullende uitkering (terug te betalen)	17.848	-	-	17.848	-
- 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
- SRA: bijdrage Duurzaam Veilig Beemster 2013-2014	23.000	-	23.000	-	-
- SRA: bijdrage Snelheidsindicatoren Beemster	23.000	-	23.000	-	-
- Vervoerregio Amsterdam: subsidie bushaltes Middenbeemster	-	167.647	-	-	167.647
- OAB / vooruitontvangen subsidie	-	21.952	-	-	21.952
Totaal	67.958	194.066	46.000	17.848	198.176

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 01-01-2019	Hoofdsom 31-12-2019	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	2	0%	4.082.000	2.239.000	2.085.000	-
- Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland / lening NWB	1	3,27%	9.000.000	9.000.000	-	-
- Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) /diverse geldleningen	1	0,38%	600.395.000	608.087.000	630.329.000	2.395.250
- Beemster Ruiters LR&PC / lening ABN-Amro	1	100%	325.000	72.083	65.927	65.927
- St. tot behoud De Nachtegaal / lening BNG	1	100%	100.000	84.000	-	-
- St. Noordwest Ziekenhuisgroep / lening BNG	1	9,09%	11.344.505	907.560	453.780	41.249
- HvO / hypothecaire geldleningen personeel	1	100%	39.000	23.272	-	-
			628.485.505	623.612.915	636.133.707	2.502.425

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	43	173	71	62	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	207	77	179	188	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag (verslagjaar)						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	21.345				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	21.345				
(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)	3.853	15.720	6.519	5.739	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	43	173	71	62	

B I J L A G E N

I. PORTEFEUILLEVERDELING	103
II. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA EN BELEIDSVELD	105
III. OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD/PROGRAMMA	108
IV. OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	110
V. OVERZICHT KREDIETEN	117
VI. VERANTWOORDINGSOVERZICHT SISA	121
VII. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE SECTOR	124
VIII. BEGROTINGSONRECHTMATIGHEID	126
BELEIDSINDICATOREN	128
IX. CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT	132

Bijlage I Portefeuilleverdeling

Burgemeester A.J.M. van Beek,

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

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

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

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

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

Wethouder A. Zeeman, 3e locoburgemeester

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

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

Bijlage II Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Programma/Beleidsveld	Primitieve begroting 2019			Begroting bijgesteld 2019			Realisatie 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BV011 Publieksdienstverlening	-740.174	207.699	-532.475	-743.389	207.699	-535.690	-938.744	213.168	-725.576
PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	-740.174	207.699	-532.475	-743.389	207.699	-535.690	-938.744	213.168	-725.576
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-2.050.796	114.360	-1.936.436	-1.842.568	114.360	-1.728.208	-1.723.704	78.739	-1.644.965
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-2.008.386	-	-2.008.386	-2.540.712	-	-2.540.712	-2.606.132	-	-2.606.132
BV023 Werk en inkomen	-1.700.947	1.082.448	-618.499	-1.338.228	1.074.662	-263.566	-1.325.793	1.100.712	-225.081
BV024 Kunst en Cultuur	-326.101	33.464	-292.637	-329.842	33.464	-296.378	-329.472	34.428	-295.044
BV025 Sport en recreatie	-429.808	101.189	-328.619	-420.444	101.189	-319.255	-395.362	111.382	-283.979
BV026 Onderwijs	-1.094.766	161.397	-933.369	-1.178.419	209.095	-969.324	-1.112.042	148.753	-963.289
PGR02 De Beemster samenleving	-7.610.804	1.492.858	-6.117.946	-7.650.213	1.532.770	-6.117.443	-7.492.505	1.474.014	-6.018.491
BV031 Wonen	-842.230	490.276	-351.954	-909.097	1.400.276	491.179	-994.898	1.800.677	805.779
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-60.838	-	-60.838	-975.638	143.969	-831.669	-709.317	69.321	-639.996
PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	-903.068	490.276	-412.792	-1.884.735	1.544.245	-340.490	-1.704.215	1.869.999	165.783
BV041 Milieu	-407.962	-	-407.962	-408.931	-	-408.931	-379.857	3.500	-376.357
BV042 Afvalverwerking	-989.426	1.207.969	218.543	-1.036.092	1.172.840	136.748	-1.047.242	1.187.831	140.589
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	-1.397.388	1.207.969	-189.419	-1.445.023	1.172.840	-272.183	-1.427.099	1.191.331	-235.768
BV051 Beheer openbare ruimte	-2.611.933	727.311	-1.884.622	-2.689.136	737.768	-1.951.368	-2.236.384	772.113	-1.464.271
BV052 Bereikbaarheid	-107.647	-	-107.647	-171.156	-	-171.156	-47.550	47.397	-153
PGR05 De Beemster omgeving	-2.719.580	727.311	-1.992.269	-2.860.292	737.768	-2.122.524	-2.283.934	819.510	-1.464.424
BV061 Veiligheid	-1.145.861	10.011	-1.135.850	-1.161.169	10.011	-1.151.158	-1.099.670	15.805	-1.083.865
PGR06 Veilig in Beemster	-1.145.861	10.011	-1.135.850	-1.161.169	10.011	-1.151.158	-1.099.670	15.805	-1.083.865
BV071 Economie	-81.102	1.174	-79.928	-97.879	17.174	-80.705	-94.494	20.021	-74.473
PGR07 Werken in Beemster	-81.102	1.174	-79.928	-97.879	17.174	-80.705	-94.494	20.021	-74.473
BV081 Bestuur en concern	-688.134	-	-688.134	-821.337	-	-821.337	-922.595	8.682	-913.912
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-131.352	-	-131.352	-180.987	-	-180.987	-112.649	-	-112.649
PGR08 Beemster Bestuur en Staf	-819.486	-	-819.486	-1.002.324	-	-1.002.324	-1.035.244	8.682	-1.026.562
Resultaat programma's	-15.417.463	4.137.298	-11.280.165	-16.845.024	5.222.507	-11.622.517	-16.075.906	5.612.530	-10.463.376

Programma/Beleidsveld	Primitieve begroting 2019			Begroting bijgesteld 2019			Realisatie 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Lokale heffingen	-116.950	2.245.890	2.128.940	-119.203	2.355.890	2.236.687	-129.701	2.365.617	2.235.916
2 Nog te bestemmen middelen	-62.119	-	-62.119	33.217	-	33.217	60.201	11	60.211
3 Gemeentefonds	-	11.166.937	11.166.937	-	11.750.486	11.750.486	-	11.825.042	11.825.042
4 Eigen financieringsmiddelen	36.835	9.755	46.590	36.835	9.755	46.590	32.958	23.019	55.977
5 Deelnemingen	-10.495	74.803	64.308	-10.629	70.224	59.595	-13.418	102.346	88.928
6 Incidentele baten en lasten	-	50.000	50.000	-	50.000	50.000	-32.082	53.363	21.281
PGR09 Algemene dekkingsmiddelen	-152.729	13.547.385	13.394.656	-59.780	14.236.355	14.176.575	-82.042	14.369.397	14.287.355
BV100 Overhead	-2.605.494	68.521	-2.536.973	-2.816.445	183.287	-2.633.158	-2.902.350	183.426	-2.718.923
PGR10 Overhead	-2.605.494	68.521	-2.536.973	-2.816.445	183.287	-2.633.158	-2.902.350	183.426	-2.718.923
BV11 Vennootschapsbelasting	-10	-	-10	-10	-	-10	-	-	-
PGR11 Vennootschapsbelasting	-10	-	-10	-10	-	-10	-	-	-
BV121 Onvoorzien	-25.000	-	-25.000	-25.000	-	-25.000	-	-	-
PGR12 Onvoorzien	-25.000	-	-25.000	-25.000	-	-25.000	-	-	-
Resultaat voor mutaties reserves	-18.200.696	17.758.204	-447.492	-19.746.259	19.642.149	-104.110	-19.060.298	20.166.354	1.105.056
R101 Egalisatiereserves	-	112.294	112.294	-	112.294	112.294	-	112.294	112.294
R102 Bestemmingsreserves	-650.000	46.981	-603.019	-650.000	482.730	-167.270	-650.000	240.295	-409.705
R103 Dekkingsreserves bruto-waardering act.	-	171.871	171.871	-	171.871	171.871	-	171.947	171.947
R104 Algemene reserve	-	766.346	766.346	-949.208	936.423	-12.785	-	-	-
PGR13 Resultaat bestemming	-650.000	1.097.492	447.492	-1.599.208	1.703.318	104.110	-650.000	524.536	-125.464
Totaal resultaat na mutaties reserve	-18.850.696	18.850.696	-	-21.345.467	21.345.467	-	-19.710.298	20.689.889	979.592

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 2019 t.o.v. de realisatie 2019 toegelicht. Daarnaast lichten we in het hoofdstuk 'algemene dekkingsmiddelen' de onderdelen lokale heffingen, algemene uitkering, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen verder toe. Voor het onderdeel saldo van de financieringsfunctie verwijzen we naar de toelichting in de paragraaf 'financiering'.

Overzicht incidentele baten en lasten

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

Bijlage III Overzicht baten en lasten per taakveld/ programma

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroting 2019 bijgesteld			Realisatie 2019		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.2	Burgerzaken	-359.629	139.292	-220.337	-374.853	137.821	-237.032
0.61	OZB woningen	-2.153	7.500	5.347	-3.868	11.581	7.714
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-100.219	60.907	-39.312	-116.651	63.035	-53.616
8.3	Wonen en bouwen	-281.388	-	-281.388	-443.372	730	-442.642
Totaal PGR01 Publiekdiensten voor Beemster		-743.389	207.699	-535.690	-938.744	213.168	-725.576
3.4	Economische promotie	-14.340	26.152	11.812	-18.059	25.000	6.941
4.2	Onderwijshuisvesting	-613.764	87.659	-526.105	-642.086	49.025	-593.061
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-413.674	56.561	-357.113	-319.687	32.868	-286.819
5.1	Sportbeleid en activering	-12.632	-	-12.632	-18.715	12.496	-6.219
5.2	Sportaccommodaties	-217.391	69.551	-147.840	-224.884	68.450	-156.434
5.3	Cultuurpresentatie, productie en partic.	-108.470	925	-107.545	-98.136	1.042	-97.094
5.4	Musea	-17.000	-	-17.000	-14.500	-	-14.500
5.5	Cultureel erfgoed	-28.968	3.329	-25.639	-40.554	3.329	-37.225
5.6	Media	-175.404	29.210	-146.194	-176.282	30.056	-146.225
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-176.081	5.486	-170.595	-133.704	5.437	-128.267
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-572.528	69.875	-502.653	-552.205	71.860	-480.345
6.2	Wijkteams	-88.710	-	-88.710	-88.710	-	-88.710
6.3	Inkomensregelingen	-1.298.228	1.074.662	-223.566	-1.260.636	1.100.712	-159.924
6.4	Begeleide participatie	-	-	-	-	-	-
6.5	Arbeidsparticipatie	-26.000	-	-26.000	-52.757	-	-52.757
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-134.604	2.030	-132.574	-150.504	2.971	-147.533
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-922.457	107.330	-815.127	-836.698	70.768	-765.929
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-1.864.975	-	-1.864.975	-2.011.050	-	-2.011.050
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-206.807	-	-206.807	-182.536	-	-182.536
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-230.577	-	-230.577	-228.972	-	-228.972
7.1	Volksgesondheid	-527.603	-	-527.603	-441.831	-	-441.831
Totaal PGR02 De Beemster samenleving		-7.650.213	1.532.770	-6.117.443	-7.492.505	1.474.014	-6.018.491
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-35.236	984	-34.252	-35.780	984	-34.796
3.4	Economische promotie	-110.838	-	-110.838	-98.225	-	-98.225
8.1	Ruimtelijke ordening	-813.608	-	-813.608	-523.066	600	-522.466
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-58.938	62.490	3.552	-280.234	312.360	32.126
8.3	Wonen en bouwen	-866.115	1.480.771	614.656	-766.909	1.556.055	789.145
Totaal PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster		-1.884.735	1.544.245	-340.490	-1.704.215	1.869.999	165.783
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-140.014	-	-140.014	-78.788	-	-78.788
7.3	Afval	-1.036.092	1.172.840	136.748	-1.047.242	1.187.831	140.589
7.4	Millieubeheer	-268.917	-	-268.917	-301.069	3.500	-297.569
Totaal PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster		-1.445.023	1.172.840	-272.183	-1.427.099	1.191.331	-235.768
2.1	Verkeer en vervoer	-1.639.503	11.634	-1.627.869	-1.300.040	89.444	-1.210.596
2.5	Openbaar vervoer	-3.427	-	-3.427	-6.889	-	-6.889
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-520.256	-	-520.256	-459.603	11.623	-447.980
7.2	Riolering	-697.106	726.134	29.028	-517.402	718.443	201.041
Totaal PGR05 De Beemster omgeving		-2.860.292	737.768	-2.122.524	-2.283.934	819.510	-1.464.424
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-885.514	-	-885.514	-873.868	750	-873.118
1.2	Openbare orde en veiligheid	-275.655	10.011	-265.644	-225.802	15.055	-210.747

		Begroting 2019 bijgesteld			Realisatie 2019		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Totaal PGR06 Veilig in Beemster		-1.161.169	10.011	-1.151.158	-1.099.670	15.805	-1.083.865
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-16.432	16.000	-432	-14.771	15.021	250
3.1	Economische ontwikkeling	-36.134	-	-36.134	-32.506	5.000	-27.506
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	1.174	1.174	-	-	-
3.4	Economische promotie	-45.313	-	-45.313	-47.216	-	-47.216
Totaal PGR07 Werken in Beemster		-97.879	17.174	-80.705	-94.494	20.021	-74.473
0.1	Bestuur	-1.002.074	-	-1.002.074	-1.035.244	8.406	-1.026.838
0.4	Overhead	-	-	-	-	276	276
3.4	Economische promotie	-250	-	-250	-	-	-
Totaal PGR08 Beemster Bestuur en Staf		-1.002.324	-	-1.002.324	-1.035.244	8.682	-1.026.562
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-7.181	45	-7.136	-9.970	5.963	-4.007
0.5	Treasury	33.387	79.934	113.321	29.511	119.401	148.912
0.61	OZB woningen	-92.808	1.668.897	1.576.089	-103.596	1.672.135	1.568.539
0.62	OZB niet-woningen	-26.395	609.061	582.666	-26.105	604.436	578.331
0.64	Belastingen overig	-	7.557	7.557	-	8.549	8.549
0.7	Algemene uitk. En ov. Uitk. Gf	-	11.750.486	11.750.486	-	11.825.042	11.825.042
0.8	Overige baten en lasten	33.217	50.000	83.217	28.118	53.374	81.492
3.4	Economische promotie	-	70.375	70.375	-	80.498	80.498
Totaal PGR09 Algemene dekkingsmiddelen		-59.780	14.236.355	14.176.575	-82.042	14.369.397	14.287.355
0.4	Overhead	-2.816.445	183.287	-2.633.158	-2.902.350	183.426	-2.718.923
Totaal PGR10 Overhead		-2.816.445	183.287	-2.633.158	-2.902.350	183.426	-2.718.923
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-10	-	-10	-	-	-
Totaal PGR11 Vennootschapsbelasting		-10	-	-10	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	-25.000	-	-25.000	-	-	-
Totaal PGR12 Onvoorzien		-25.000	-	-25.000	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	-1.599.208	1.703.318	104.110	-650.000	524.536	-125.464
Totaal PGR13 Resultaat bestemming		-1.599.208	1.703.318	104.110	-650.000	524.536	-125.464
Eindtotaal		-21.345.467	21.345.467	-	-19.710.298	20.689.889	979.592

Bijlage IV Overzicht reserves en voorzieningen

Omschrijving Reserves	Saldo per 01-01-2019	Toevoegingen t.l.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2019
A. ALGEMENE RESERVE						
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Algemene reserve	3.089.193		67.807			3.157.000
Gerealiseerd resultaat 2018	67.807		-67.807			-
Gerealiseerd resultaat 2019		979.592				979.592
Totaal algemene reserve	3.157.000	979.592	-	-	-	4.136.592
B. EGALISATIERESERVES						
<i>programma 04: Duurzaamheid en Milieu in Beemster</i>						
Reserve afvalstoffenheffing	85.000					85.000
<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>						
Reserve renteresultaten	224.588			112.294		112.294
Totaal egalisereserves	309.588	-	-	112.294	-	197.294
C. BESTEMMINGRESERVES						
C1. Reserves waaraan door de raad een bepaalde bestemming is gegeven:						
<i>programma 1: Publieksdiensten voor Beemster</i>						
Reserve stelsel basisregistratie	85.502					85.502
<i>programma 03: Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Rente gronden ZOB II	141.166			35.236		105.930
<i>programma 04: Duurzaamheid en Milieu in Beemster</i>						
Uitvoeringsagenda duurzaamheid	43.986			33.187		10.799
<i>programma 07: Werken in Beemster</i>						
Recreatie en toerisme	-	50.000				50.000
<i>programma 08: Beemster Bestuur en Staf</i>						
Reserve voornemens collegeprogramma	67.100	600.000		171.872		495.228
Subtotalen	337.754	650.000	-	240.295	-	747.459
C2. Reserves in verband met bruto activering vaste activa:						
<i>programma 2: De Beemster Samenleving</i>						

Omschrijving Reserves	Saldo per 01-01-2019	Toevoegingen t.i.v./via de exploitatie	Bestemming resultaat	Onttrekkingen t.g.v./via de exploitatie	Ter dekking van afschrijvingen	Saldo per 31-12-2019
Obs de Blauwe Morgenster	219.240				14.616	204.624
Gymlokaal de Blauwe Morgenster	73.495				4.900	68.595
Mfc De Boomgaard Middenpad 1-4 ZOB	2.593.994				83.677	2.510.317
Bibliotheek T. de Coenestraat 4 MB	140.657				7.814	132.843
Herinrichten speeltuin de Vreugdegaard	11.753				1.959	9.794
Inrichting ijsbaanterrein MB	28.524				4.075	24.449
Bouw kinderdagverblijf/peuterspeelzaal N. Cromhoutlaan 3 MB	117.284				4.511	112.773
Verplaatsen/uitbreiden BSO/PSZ T.De Coeneplein 6 MB	1.603				401	1.202
<i>programma 03: Wonen en Ruimtelijke kwaliteit Beemster</i>						
Verbetering gebouw "Onder de Linden"	2.948				590	2.358
Restauratie kerktoren MB	221.963				7.160	214.803
<i>programma 05: De Beemster omgeving</i>						
Aanleg riolering Westbeemster	120.952				5.231	115.721
<i>programma 08: Beemster Bestuur en Staf</i>						
Gemeentehuis Rijn Middelburgstr. 1 MB	888.313				37.013	851.300
Subtotalen	4.420.726	-	-	-	171.947	4.248.779
Totaal bestemmingsreserves	4.758.480	650.000	-	240.295	171.947	4.996.238
Totaal RESERVES	8.225.067	1.629.592	-	352.589	171.947	9.330.123

Omschrijving Voorzieningen	Saldo per 01-01-2019	Dotaties t.i.v. de exploitatie	Overige vermeerderingen	Vrijval t.g.v./via de exploitatie	Aanwending	Saldo per 31-12-2019
A. VOORZIENINGEN VOOR VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S						
<i>08. Beemster Bestuur en Staf</i>						
Voorziening wachtgelden bestuurders	394.805	-	-	8.350	74.288	312.167
Voorziening wachtgelden personeel	239.083	-	-	-	79.173	159.910
Subtotaal	633.889	-	-	8.350	153.461	472.078
B. ONDERHOUDSEGALISATIE VOORZIENINGEN						
<i>Voorziening groot onderhoud vastgoed</i>						
	664.875	78.768	-	-	118.588	625.055
Subtotaal	664.875	78.768	-	-	118.588	625.055
C. DOOR DERDEN BEKLEMDE MIDDELEN MET EEN SPECIFIEKE AANWENDINGSRICHTING						
<i>01. Publiekdiensten voor Beemster</i>						
Voorziening afkoopsummen onderhoud graven	76.920	-	21.016	7.468	-	90.468
Subtotaal	76.920	-	21.016	7.468	-	90.468
Totaal VOORZIENINGEN	1.375.684	78.768	21.016	15.818	272.049	1.187.601

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 2019 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 2019: € 3.157.000 (vòòr voorgestelde resultaatbestemming)*

B. EGALISATIERESERVES

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

Programma 4 Duurzaamheid en Milieu in Beemster

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

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

Stand eind 2019: € 85.000

Algemene dekkingsmiddelen

Egalisatiereserve renteresultaten

Met ingang van 2017 is rekening gehouden met de wijziging van de BBV in verband met de nieuwe regelgeving conform de notitie Rente 2017 van de Commissie BBV. Hierdoor dalen de renteresultaten vanaf 2017 sterk en mede als gevolg hiervan ook de onttrekking aan de reserve. In verband hiermee wordt vanaf 2017 het renteresultaat niet meer toegevoegd aan de reserve. Tevens wordt van 2017 tot en met 2020 jaarlijks 1/4e deel van het saldo per 31 december 2016 onttrokken aan de reserve ten gunste van de exploitatie. In 2020 is het saldo van de reserve afgebouwd naar € 0 en wordt de reserve opgeheven. In 2019 is een bedrag van € 112.294 overeenkomstig de begroting aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2019: € 112.294

C. BESTEMMINGSRESERVES

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

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

Programma 1 Publiekdiensten voor de Beemster

Reserve stelsel basisregistratie

Voor de incidentele lasten voor de wettelijke verplichting om het Stelsel van basisregistraties op te bouwen, is in 2014 conform besluitvorming uit het meerjarenperspectief 2015 (raadsbesluit 1129811) een bestemmingsreserve gevormd voor een bedrag van € 525.000 ten laste van de algemene reserve. In 2019 zijn er geen uitgaven voor dit doel aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2019: € 85.502

Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster

Reserve rente gronden Zuidoostbeemster II

Doel en voeding: Tot en met 2012 werd de jaarlijkse rentelast van de gronden in Zuidoostbeemster II ten laste van de algemene reserve gebracht. De provincie zag deze onttrekking als een incidentele bate. De provincie gaf ook aan dat wanneer deze onttrekking plaatsvindt uit een bestemmingsreserve, dit niet wordt gezien als een incidentele bate. Daarom besloot de gemeenteraad in 2013 (R-2013-0200) tot het vormen van een bestemmingsreserve Rente ZOB II ten bedrage van € 658.000 uit de algemene reserve. 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 2019 bedroeg de rentelast € 35.236.

Stand eind 2019: € 105.930

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 2019 is een bedrag van € 33.187 aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2019: € 10.799

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 2019 zijn er dus geen uitgaven voor dit doel aan deze reserve onttrokken.

Stand eind 2019: € 50.000

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 2019 is een totaal bedrag van € 171.872 aan de reserve onttrokken.
Stand eind 2019: € 495.228

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 2019 is een totaal bedrag van € 171.947 aan deze reserves onttrokken.
Stand eind 2019: € 4.248.779

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 2019 is voor een totaalbedrag van € 74.288 aan wachtgelduitkeringen ten laste van de voorziening gebracht. Daarnaast kon op basis van de meest actuele berekening een bedrag van € 8.350 vrijvallen ten gunste van de exploitatie.

Stand eind 2019 € 312.168

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 2019 is voor een totaalbedrag van € 79.173 aan uitkeringen ten laste van deze voorziening gebracht.

Stand eind 2019 € 159.910

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

Op basis van de in 2017 nieuw beschikbare geactualiseerde MOP's (meerjaren onderhoudsplannen) kon er met ingang van 2017 weer gewerkt worden met een voorziening voor groot onderhoud. In verband hiermee is het saldo van de reserve groot onderhoud vastgoed per 1 januari 2017 van € 742.562 toegevoegd aan de nieuw gevormde voorziening groot onderhoud. Op basis van de MOP's wordt de voorziening beoordeeld en op niveau gebracht door middel van een bijstelling van de dotatie (last) aan de voorziening. De werkelijke uitgaven voor meerjarig groot onderhoud worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. In 2019 is er een bedrag van € 78.768 aan de voorziening gedoteerd. Daarnaast is in 2019 een bedrag van € 118.588 aan uitgaven voor groot onderhoud ten laste van de voorziening gebracht.

Stand eind 2019 € 625.055

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 Publieksdiensten voor Beemster

Voorziening afkoopsommen onderhoud graven

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

Stand eind 2019 € 90.467

Bijlage V Overzicht kredieten

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

Overzicht afgesloten kredieten

In de Beemster zijn dit jaar 2019 geen kredieten afgesloten.

Overzicht niet afgesloten kredieten

OMSCHRIJVING	object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2018	Totaal besteed in 2019	Totaal besteed t/m 2019	Over(-) of onderschr (+)
Speeltoestellen beheerplan spelen		56.623	-	7.750	7.750	48.873
BV025 Sport en recreatie		56.623	-	7.750	7.750	48.873
PGR02 De Beemster samenleving		56.623	-	7.750	7.750	48.873
Vervangen Beschoeiingen 2018		12.992	3.528	-	3.528	9.464
Vervangen Beschoeiingen 2019		15.101	-	-	-	15.101
BV041 Milieu		28.093	3.528	-	3.528	24.565
PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster		28.093	3.528	-	3.528	24.565
Vervangen/renoveren riolering 2017		325.220	38.336	23.502	61.839	263.381
Vervangen/renoveren riolering 2018		328.472	109.955	66.278	176.233	152.239
Vervangen/renoveren riolering 2019		358.967	-	13.015	13.015	345.952
Wegen 2017 (Elementen)		71.474	95.701	-	95.701	-24.227
Wegen 2017 (Asfalt)		87.356	32.270	7.371	39.640	47.716
Wegen 2018 (Elementen)		72.189	84.956	-	84.956	-12.767
Wegen 2018 (Asfalt)		88.230	27.779	1.465	29.244	58.986
Wegen 2019 (Elementen)		11.710	-	4.411	4.411	7.299
Wegen 2019 (Asfalt)		178.587	-	35.073	35.073	143.514
Wegen 2019 B. Hartogstraat (elementen)		50.750	-	-	-	50.750
Ren. kunstwerken 2018 (bruggen etc.)		25.551	19.422	-	19.422	6.129
Vervangen brug Beemsterlust MB		30.000	-	-	-	30.000
Openbare verlichting Dirk Dekkerstraat		55.500	-	8.965	8.965	46.535
Afvalbakken		14.000	-	-	-	14.000
Vernieuwenabri's		11.600	4.730	-	4.730	6.870
Aanpassen bushaltes		149.600	18.075	123.035	141.110	8.490
BV051 Beheer openbare ruimte		1.859.206	431.224	283.116	714.340	1.144.866
Herprofilering Purmerendweg ZOB (voorb)		1.500.000	26.669	-	26.669	1.473.331
Verkeersveiligheid in de woonwijk in WB		77.000	-	1.920	1.920	75.080
Vrachtverkeer centrumgebied MB		50.000	-	-	-	50.000
Toegankelijke haltes Purmersteenweg ZOB		70.000	-	4.229	4.229	65.771
Parkeerprobl. De Bloeiende Perelaar		25.000	-	-	-	25.000
BV052 Bereikbaarheid		1.722.000	26.669	6.149	32.818	1.669.182

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2018	Totaal besteed in 2019	Totaal besteed t/m 2019	Over(-) of onderschr (+)
PGR05 De Beemster omgeving	3.581.206	457.893	289.265	747.158	2.834.048
Voorbereidingskred. herontw.gemeentehuis	58.000	14.463	-	14.463	43.537
Verv. dak en gevel Insulindeweg 2 MB	160.000	-	7.515	7.515	152.485
BV100 Overhead	218.000	14.463	7.515	21.978	196.022
PGR10 Overhead	218.000	14.463	7.515	21.978	196.022
Einditotaal	3.883.922	475.884	304.530	780.414	3.103.508

Bijlage VI Verantwoordingsoverzicht SISA

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020					
OCW	D8	Onderwijsachterstande 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorvoorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (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)
			<i>Aard controle R Aard controle R Aard controle R</i>		
			<i>Indicatornummer: D8 / Indicatornummer: D8 / Indicatornummer: D8 /</i>		
			01	02	03
		€ 18.110	€ 14.057	€ 0	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen
			Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t. Aard controle R Aard controle n.v.t. Aard controle R</i>		
			<i>Indicatornummer: D8 / Indicatornummer: D8 / Indicatornummer: D8 /</i>		
			04	05	06 / 07
			1		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeenten 2019 Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloude werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloude werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)

StSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
(jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	€ 901.836	€ 35.779	€ 38.067	€ 922	€ 140	€ 1.390
	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
	Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle n.v.t.					
	Indicatornummer: G2 / 07	Indicatornummer: G2 / 08	Indicatornummer: G2 / 09	Indicatornummer: G2 / 10	Indicatornummer: G2 / 11	Indicatornummer: G2 / 12
SZW	€ 12.081	€ 0	€ 0	€ 24.933	€ 0	Ja
G3	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
	Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R					
zelfstandigen)_gemeentedeel 2019 Besluit	Indicatornummer: G3 / 01	Indicatornummer: G3 / 02	Indicatornummer: G3 / 03	Indicatornummer: G3 / 04	Indicatornummer: G3 / 05	Indicatornummer: G3 / 06
bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.756	€ 1.500	€ 0
2004 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			

StSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

opgericht op grond van de Wgr.

		Aard controle R		Aard controle R		Aard controle n.v.t.			
		Indicatornummer: G3 / 07		Indicatornummer: G3 / 08		Indicatornummer: G3 / 09			
€ 0		€ 0		Ja					
VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	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	
Gemeenten									
		Aard controle R.		Aard controle n.v.t.		Aard controle R		Aard controle R	
		Indicatornummer: H4/ 01		Indicatornummer: H4 / 02		Indicatornummer: H4 / 03		Indicatornummer: H4 / 04	
1	€ 12.496	Onderhoud	€ 9.289	€ 9.289	€ 0	€ 0	€ 9.289	€ 0	€ 0
2		Doorbelasting DVO	€ 8.478	€ 8.478	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.478	
	Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen			
		Aard controle n.v.t.		Aard controle R		Aard controle n.v.t.		Aard controle n.v.t.	
		Indicatornummer: H4 / 07		Indicatornummer: H4 / 08		Indicatornummer: H4 / 09		Indicatornummer: H4 / 10	
1	Onderhoud	9289	74,34%						
2	Doorbelasting DVO	8478	67,85%						

Bijlage VII Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector

WNT-VERANTWOORDING 2019 GEMEENTE BEEMSTER

De WNT is van toepassing op Gemeente Beemster. Het voor Gemeente Beemster toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000; het Algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	H.C.P. van Duivenvoorde	M. Timmerman
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Griffier
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>	100.823	92.865
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.660	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	100.823	92.865
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018 (bedragen x € 1)	H.C.P. van Duivenvoorde	M. Timmerman
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018	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	97.919	80.607
Beloningen betaalbaar op termijn	-	12.141
<i>Subtotaal</i>	97.919	92.748
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.210	189.000
Bezoldiging	97.919	92.748

1b. *Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.*
Bovengenoemde categorie was in 2019 voor gemeente Beemster niet van toepassing.

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen.*

Bovengenoemde categorie was in 2019 voor gemeente Beemster niet van toepassing.

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

Bovengenoemde categorie was in 2019 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 2019 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, 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 onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt.

Bovengenoemde categorie was in 2019 voor Gemeente Beemster niet van toepassing.

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

Bovengenoemde categorie was in 2019 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 2019 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 2019. Voor de overschrijding geldt dat we moeten toelichten wat de oorzaken zijn en toelichten, voor zover dat kan, dat er samenhang is met andere overschrijdingen of hogere baten.

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

Programma (bedragen x € 1.000)	Begroot bijgesteld huidig jaar lasten	Geboekt huidig jaar lasten	Over-schrijding	Samenhang met reserves / voorzieningen	Samenhang met andere overschrijdinge of hogere baten
01. Publieksdiensten voor Beemster	-743	-939	-195	nee	nee
08. Beemster Bestuur en Staf	-1.002	-1.035	-33	ja	nee
Algemene dekkingsmiddelen	-60	-82	-22	nee	nee
Overhead	-2.816	-2.902	-86	nee	nee

Toelichting

De overschrijding is € 336.000 in 2019. Deze overschrijding wordt veroorzaakt in de volgende programma's:

Programma 01. Publieksdiensten voor Beemster

De overschrijding op de lasten bij dit programma wordt veroorzaakt door hogere lasten bij het beleidsveld Publieksdienstverlening van € 195.000, voornamelijk veroorzaakt door de Basis Administratie Gemeenten. In het kader van kwaliteitsverbetering BAG/WOZ is er sprake van een aanzienlijke toename van het aantal BAG mutaties. Iedere verbetering in de BAG leidt tot een BAG mutatie naar de landelijke voorziening, wat een wettelijke verplichting is. Dit heeft geleid tot € 48.000 kostenoverschrijding. Daarnaast zijn er kosten in 2018 gemaakt, die in 2019 in rekening gebracht zijn door de landelijke voorziening en waar mee geen rekening gehouden is. Dit betreft een bedrag van € 37.000

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 van € 96.000, voornamelijk veroorzaakt door inhuurkosten bestuurlijke fusie en college van burgemeester en wethouders. Daarnaast waren er lagere lasten bij beleidsveld Regionale Samenwerking van € 68.000 met betrekking tot de VNG, SRA-gelden en het Waterlands Archief.

Algemene dekkingsmiddelen

Deze overschrijding wordt grotendeels verklaard doordat er in 2019 een esdoornhaag is gekocht en gepland door de gemeente van € 28.000. Deze haag is gepland op een stuk restgoed dat is aangekocht door de bewoners van de Nachtegaalstraat en Uilenhoeve. De afspraak is dat de bewoners de tuinkant van de haag onderhouden en de gemeente de straatkant.

Overhead

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

Begrotingsonrechtmatigheden op investeringen

Ook voor de investeringen geldt dat uitgaven boven het bedrag waarvoor krediet is verleend, aangemerkt worden als onrechtmatig. Overschrijdingen moeten vooraf gemeld worden aan de gemeenteraad. Voor de investeringskredieten 2019 geldt dat overschrijdingen, indien van toepassing, zijn benoemd en toegelicht per programma in de financiële toelichting. Voor een aantal overschrijdingen geldt dat ze lastig te voorkomen zijn door de opneindregeling waarop de uitgaven zijn gebaseerd. In deze categorie zijn geen overschrijdingen te melden.

Bijlage Beleidsindicatoren

Indicator	eenheid	periode	waarde Beemster	omschrijving
Programma 2. Publiekdiensten voor Beemster				
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	eerste halfjaar 2019	128,8	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.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	eerste halfjaar 2018	83,1	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	eerste halfjaar 2019	470	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
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2018	3	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.
Werkloze jongeren	%	2018	Geen data	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.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2018	1,3	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 "2018" staat voor schooljaar "2017/2018".
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2017	-	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017/2018'.
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2018	35	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een

Indicator	eenheid	periode	waarde	
			Beemster	omschrijving
				bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017/2018'.
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2019	6,6	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.
Jongeren met jeugdbescherming	%	eerste halfjaar 2019	1	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.
Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2019	x	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.
Niet-sporters	%	2016	49,6	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.
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2018	603,6	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.

Indicator	eenheid	periode	waarde	
			Beemster	omschrijving
Netto arbeidsparticipatie	%	2018	70,1	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
Programma 4. Duurzaamheid en milieu in Beemster				
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2018	229	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
Hernieuwbare elektriciteit	%	2018	4,8	
Programma 6. Veilig in Beemster				
Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2018	-	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2018	3,1	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2018	6,3	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2018	3,1	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2016	1	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.
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2014	42	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 Haltstraf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2015	43	
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2016	162	
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2017	117	
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2018	102	
Programma 7. Werken in Beemster				
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2018	179,6	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
Funciemenging	%	2018	48,6	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een

Indicator	eenheid	periode	waarde Beemster	omschrijving
				waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Programma 8. Beemster Bestuur en Staf				
Fte per 1.000 inwoners (formatie)	per 1.000 inwoners	2019	0,61 fte	Fte per 1.000 inwoners (formatie)
Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	per 1.000 inwoners	2019	0,4 fte	Fte per 1.000 inwoners (bezetting)
Apparaatskosten per inwoner	per inwoner	2019	€ 622,00	Apparaatskosten per inwoner
Externe inhuur	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2019	58,58%	Kosten externe inhuur als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen
Algemene dekkingsmiddelen				
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2019	854	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2019	942	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2015	293	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2016	296	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2017	304	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2018	323	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2019	362	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2018	24	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
Demografische druk	%	2019	75	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
Overhead				
Overhead	% van totale lasten	2019	15,24%	Kosten overhead als % van totale lasten

Bijlage IX 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

