

G E M E E N T E

**B E E M S T E R**

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

**TWEEDE  
TUSSENRAPPORTAGE/  
BEGROTINGSBIJSTELLING**

**PERIODE JANUARI -  
SEPTEMBER 2020**



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

LEESWIJZER	3
1 SAMENVATTING	5
2 CORONA	7
3 RAPPORTAGE PER PROGRAMMA/BELEIDSVELD	10
Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster	10
Programma 2 De Beemster samenleving	11
Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster	14
Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster	15
Programma 5 De Beemster omgeving	17
Programma 6 Veilig in Beemster	19
Programma 7 Werken in Beemster	20
Programma 8 Beemster Bestuur en staf	21
4 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	22
5 OVERZICHT OVERHEAD	24
6 RESULTAATBESTEMMING	25
7 VERLOOP ALGEMENE RESERVE	26
8 TOTAALOVERZICHT PER PROGRAMMA	27

## ALGEMEEN

De tussenrapportage is het instrument waarmee het college van B&W aan de raad tussentijds verantwoording aflegt over de financiële stand van zaken in relatie tot de vastgestelde programmabegroting.

De tussenrapportage grijpt terug op de programmabegroting die per programma de kaders in beleidsmatige en financiële zin weergeeft. Vanzelfsprekend kunnen ontwikkelingen gedurende het jaar afwijkingen van de ramingen met zich meebrengen. Deze fluctuaties dienen opgevangen te worden binnen het programma. Als de afwijking niet inpasbaar is binnen het geheel van baten en lasten van een programma wordt de afwijking voorgelegd aan de raad. Hierdoor wordt de raad tijdig geïnformeerd en worden begrotingsonrechtmatigheden in de jaarrekening voorkomen. Daarnaast worden niet bestede budgetten aan het eind van een jaar toegevoegd aan het resultaat van dat betreffende jaar. Niet bestede budgetten kunnen enkel door middel van een begrotingswijziging overgeheveld worden. Uitgangspunt is wel dat de overheveling in omvang beperkt blijft en alleen betrekking heeft op eenmalige lasten.

## ONTWIKKELINGEN 2020

In deze tussenrapportage is de stand van zaken en zijn de verwachte ontwikkelingen tot en met 30 september van het lopende jaar opgenomen. Deze rapportage concentreert zich met name op de effecten uit het derde kwartaal en is gericht op het zo goed mogelijk verwerken van alle informatie in de begroting en op het beperken van de omvang van eventuele begrotingsrechtmatigheden.

## INHOUD VAN DE HOOFDSTUKKEN

In hoofdstuk 1 is het financieel resultaat opgenomen van de mutaties van alle programma's die resulteren in een verwachte toe- of afname van de algemene reserve. Mutaties op de overige reserves worden hier buiten beschouwing gelaten.

Hoofdstuk 2 gaat in zijn geheel over de impact van het Coronavirus op de gemeente Beemster. In dit hoofdstuk worden de risico's en de prognose van de financiële effecten ten gevolge van het Coronavirus in beeld gebracht.

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

In hoofdstuk 4 worden de algemene dekkingsmiddelen nader toegelicht.

In hoofdstuk 5 wordt de overhead nader toegelicht.

In hoofdstuk 6 wordt de resultaatbestemming nader toegelicht.

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

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

In de financiële toelichting wordt gesproken van een voordeel als de lasten lager worden en/of de baten stijgen, een nadeel betekent een verhoging van de lasten en/of een verlaging van de baten. Bijstellingen worden toegelicht als de financiële afwijking groter is dan € 25.000. Tevens worden afwijkingen bij politiek gevoelige onderwerpen en/of onderwerpen die namens het college van B&W informatieplichtig zijn toegelicht.

# 1 Samenvatting

## FINANCIEEL RESULTAAT

In deze rapportage wordt voor 2020 een verbetering van het begrotingsaldo met € 728.050 aangegeven. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke egalisatie- en bestemmingsreserves. In de 1e tussenrapportage was er sprake van een verwacht resultaat van afgerond € 3.407.853. Daarmee wordt het uiteindelijk verwachte eindresultaat van 2020 € 4.135.903 voordelig. Wij stellen voor dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve (zie hoofdstuk 6, verloop algemene reserve).

Het financieel resultaat 2020 is op hoofdlijnen als volgt samengesteld:

(bedragen in euro's / bedragen met een minteken zijn nadelig)

<b>Stand programmabegroting 2020:</b>				
<b>( A )</b>			<b>2.974.227</b>	
<b>Programma</b>	<b>Omschrijving bijstelling</b>	<b>Baten</b>	<b>Lasten</b>	
<i>Ontwikkelingen 1e tussenrapportage</i>				
Diverse programma's	Verwerking 1e tussenrapportage 2020 (B)	433.626		
<b>Stand financieel/rekeningresultaat 2020 ná 1e tussenrapportage 2020</b>			<b>3.407.853</b>	
<i>Ontwikkelingen 2e tussenrapportage:</i>				
02. De Beemster samenleving	Bijstelling budgetten beleidsveld Jeugd		-38.904	
02. De Beemster samenleving	Bijstelling budgetten beleidsveld Werk en inkomen		-32.581	
03. Wonen en ruimtelijke kwaliteit	Hogere opbrengst uit WABO-leges	522.567		
07. Werken in Beemster	Versterking agrarische sector (budget naar 2021)	90.000		
Overhead	Hogere apparaatskosten i.v.m. Corona		-27.900	
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentefonds algemene uitk.(september 2020)	118.439		
Algemene dekkingsmiddelen	Gemeentefonds Corona gelden	201.652		
Algemene dekkingsmiddelen	Verkoop restgroen	25.000		
Diverse programma's	Kredieten < 25K t.l.v. de exploitatie		-78.656	
Diverse programma's	Diverse afwijkingen kleiner dan € 25.000		-51.567	
	<i>Totaal bijstelling 2e tussenrapportage (C)</i>	<b>957.658</b>	<b>-229.608</b>	<b>728.050</b>
<b>Financieel/geprognosticeerd rekeningresultaat 2020 (A+B+C)</b>			<b>4.135.903</b>	

Het positieve saldo wordt in belangrijke mate bepaald door de hogere opbrengsten uit de uitkering van het gemeentefonds, de WABO leges, niet geraamde opbrengsten uit verkoop restgroen en het overhevelen van het budget versterking agrarische sector naar 2021 (foutieve raming). Daarnaast zijn uiteraard de coronamaatregelen opgenomen (baten en lasten).

In de toelichting per programma in hoofdstuk 3 wordt een nadere toelichting op de diverse afwijkingen gegeven.

## VOORSTEL

- In te stemmen met de 2e tussenrapportage over de uitvoering van de programmabegroting 2020;
- De budgetwijziging en de baten en lasten van de programmabegroting 2020 vast te stellen conform het totaaloverzicht per programma;

- De mutaties op de reserves conform het overzicht opgenomen in het hoofdstuk "Resultaatbestemming" vast te stellen;
- De toevoeging aan de algemene reserve van het geprognosticeerde resultaat na bestemming van € 4.135.903 vast te stellen. In deze rapportage wordt voor 2020 een verbetering van het begrotingsaldo met € 728.050 aangegeven. Dit is het resultaat na mutaties op specifieke egalisatie- en bestemmingsreserves. In de 1e tussenrapportage was er sprake van een verwacht resultaat van afgerond € 3.408.000. Daarmee wordt het uiteindelijk verwachte eindresultaat van 2020 € 4.135.903 voordelig. Wij stellen voor dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve (zie hoofdstuk 6, verloop algemene reserve).

## ALGEMEEN

Het coronavirus zet het leven wereldwijd op zijn kop. De crisis doet een groot beroep op de bewoners, bedrijven en instellingen van onze gemeente. Of het nu gaat om onze horecaondernemers en middenstanders, of onze ouderen en grote bedrijven die in de Beemster gevestigd zijn; de crisis zorgt voor leed en (financiële) onzekerheid.

Na de periode van intelligente lockdown zijn deze zomer de maatregelen om de crisis te beheersen aanvankelijk versoepeld, maar inmiddels alweer aangescherpt. De gevolgen van deze aanscherping voor gemeenten zal de komende maanden moeten blijken.

In de aanpak van de coronacrisis heeft de gemeente een belangrijke rol. Denk aan de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo), handhaving, inrichting van de openbare ruimte om drukte te voorkomen, etc.

De afgelopen maanden hebben we de gemeenteraad frequent meegenomen in de keuzes die wij voor de gemeente hebben gemaakt. Deze keuzes hebben steeds tot doel gehad om de gevolgen van de crisis zo veel mogelijk te beperken, perspectief te bieden en herstel te bevorderen.

Deze tweede tussenrapportage bevat diverse financiële bijstellingen als gevolg van de coronamaatregelen en -effecten, zoals de Tozo, het steunpakket kunst en cultuur en bijvoorbeeld de lagere eigen bijdrage WMO. Daarnaast wordt een beeld geschetst van de compensatiemaatregelen vanuit het Rijk en de Provincie. Bij de jaarrekening 2020 zal een definitief financieel beeld worden geschetst van de Corona gerelateerde onderwerpen. De saldi van deze maatregelen in het jaar 2020 die nodig zijn om door de Coronafase te komen zijn incidenteel en lopen via de algemene reserve. Dit geldt ook voor de compensatiemaatregelen vanuit het Rijk en de Provincie, die zullen worden toegevoegd aan de algemene reserve.

## COMPENSATIEPAKKET

Het kabinet heeft extra middelen (ca. € 1,5 miljard) beschikbaar gesteld voor gemeenten ter compensatie van de gevolgen van de coronacrisis. De verdeling van dit compensatiepakket geschiedt via reguliere maatstaven en via de integratie- en decentralisatie uitkeringen. Het zijn allemaal éénmalige bedragen. In het hoofdstuk 5 Overzichten (onderdeel algemene dekkingsmiddelen) vindt u in de tabel per onderwerp en programma de compensatie voor Beemster. Voor Beemster bedraagt de (voorlopige) compensatie van deze twee tranches € 201.652.

### Tozo

Het kabinet wil in de coronacrisis banen en inkomens van mensen beschermen. Daarom is een economisch noodpakket aangekondigd. Eén van de maatregelen is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo). Deze regeling ondersteunt zelfstandig ondernemers zodat zij een betere kans hebben om hun bedrijf voort te zetten. Het kabinet verlengt de Tozo met negen maanden tot 1 juli 2021. De gemeente Beemster heeft van het rijk een bedrag van € 2.608.077,- ontvangen aan bevoorschotting. De kosten van de Tozo zijn voor de tussenrapportage budgettair neutraal.

### Bijdrage provincie Kunst & cultuur

Één van de coronamaatregelen betreft het steunpakket voor kunst en cultuur. Dit steunpakket wordt deels gefinancierd door een geraamde bijdrage van de provincie. van € 60.699.

In onderstaande tabel zijn de diverse bijdragen opgenomen.

Programma	Onderwerp	Bedrag compensatie
		prognose Turap 2
1 Publieksdienstverlening	Extra kosten verkiezingen 2020 / 2021	18.497
2 De Beemster samenleving	Jeugdzorg, inhaalzorg / meerkosten	15.150
	WMO, inhaalzorg / meerkosten	6.278
	WMO, eigen bijdrage abonnementstarief	7.400
	Lokale culturele voorzieningen	45.097
	Buurt- en dorpshuizen	6.374
	Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	22.688
	Vrijwilligersorganisaties jeugd	4.553
6 Veilig in de Beemster	Toezicht en handhaving	22.545
7 Werken in de Beemster	Compensatie toeristenbelasting	17.000
	Compensatie markt- en evenementenleges	3.207
10 Overhead	Apparaatskosten	32.863
	<b>Totaal compensatiepakket gemeentefonds</b>	<b>201.652</b>
2 De Beemster samenleving	Steunpakket provincie kunst en cultuur	60.699
2 De Beemster samenleving	Compensatie lasten Tozo	2.608.077
	Compensatie uitvoeringslasten Tozo	5.000
	<b>Totaal compensatiepakket + Tozo</b>	<b>2.875.428</b>

#### CORONA EFFECTEN / LASTEN

Het college heeft een aantal stimuleringsmaatregelen genomen om de crisis draaglijker te maken. De financiële effecten van de diverse genomen maatregelen zijn in onderstaand overzicht opgenomen. Op de programma's in hoofdstuk 3 vindt u een nadere toelichting op deze maatregelen.

Programma	Onderwerp	Bedrag lasten
		prognose Turap 2
1 Publieksdienstverlening	Minder leges inkomsten huwelijksvoltrekkingen	4.000
2 De Beemster samenleving	Lagere baten eigen bijdrage WMO	16.000
	Lagere lasten vervoersvoorzieningen, minder gebruik AOV	-30.000
	Lasten Tozo	2.608.077
	Uitvoeringslasten Tozo	5.000
	Steunpakket kunst en cultuur, bibliotheek Waterland	47.679
	Steunpakket kunst en cultuur, muziekschool Waterland	15.183
	Steunpakket kunst en cultuur, amateurkunst, fanfare, Onder de linden	10.700
	Steunpakket kunst en cultuur, Historisch genootschap	3.500
3 Wonen en ruimt. kwaliteit	Steunpakket culturele instellingen, Beemster werelderfgoed	5.575
4 Duurzaamheid en milieu	Hogere lasten afvalverwerking (10% van Purmerend)	16.600
6 Veilig in de Beemster	Hogere lasten regionale gemeentelijke crisisorganisatie	8.500
7 Werken in de Beemster	Lagere baten toeristenbelasting	p.m.
	Minder leges baten evenementen	1.000
10 Overhead	Hogere apparaatslasten, personeel KCC, facilitaire en ict lasten	27.900
	<b>Totaal</b>	<b>2.739.714</b>

Het college heeft voor zo'n 2,74 mln. aan maatregelen getroffen om de crisis het hoofd te bieden. Wordt geextraheerd van de Tozo dan gaat het om een totaal van ca. € 127.000 aan maatregelen en effecten. Tegenover deze uitgaven staat de compensatie van het rijk die via de algemene uitkering loopt (ca. € 202.000). Daarnaast is rekening gehouden met een bijdrage van de provincie (€ 60.699) voor het steunpakket kunst en cultuur (bibliotheek en muziekschool). Hoewel dit in deze opstelling resulteert in een positief saldo van (€ 136.000), wordt opgemerkt



dat een aantal risico's nog niet financieel vertaald zijn. Wij weten bijvoorbeeld nog niet in welke mate heffingen, retributies en huren waarvoor uitstel van betaling is verleend uiteindelijk oninbaar zullen blijken te zijn. Recent is duidelijk geworden dat wij rekening moeten houden met een aanvullende bijdrage aan de Veiligheidsregio i.v.m. extra communicatiekosten van circa € 8.500. Ook is het effect van de crisis op de inkomsten uit toeristenbelasting op dit moment niet te bepalen. Dit betekent dat er sprake is van onzekerheid, die naar verwachting wel tot financiële effecten zal leiden.

### 3 Rapportage per Programma/Beleidsveld

#### Programma 1 Publieksdiensten voor Beemster

PGR01 Publieksdiensten voor Beemster	Lasten na 1e Turap	Baten na 1e Turap	Totaal na 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begroting lasten	Totaal begroting baten	Begroting (na bijstelling)
BV011 Publieksdienstverlening	-756.732	208.176	-548.556	0	-4.000	-4.000	-756.732	204.176	-552.556
<b>Totaal</b>	<b>-756.732</b>	<b>208.176</b>	<b>-548.556</b>	<b>0</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-756.732</b>	<b>204.176</b>	<b>-552.556</b>

#### FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma daalt met € 4.000 naar € 552.556 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 4.000 lagere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

#### BELEIDSVELD PUBLIEKDIENTSTERLENING

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lagere baten huwelijken vanwege corona		-4.000
<i>Totaal lasten en baten</i>		<b>-4.000</b>

De bijstelling ligt onder de toelichtingsgrens van € 25.000 en worden deze derhalve niet nader toegelicht

## Programma 2 De Beemster samenleving

PGR02 De Beemster samenleving	Lasten na 1e Turap	Baten na 1e Turap	Totaal na 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begroting lasten	Totaal baten begroting	Begroting (na bijstelling)
BV021 Maatschappelijke ondersteuning	-1.888.899	116.875	-1.772.024	0	-16.000	-16.000	-1.888.899	100.875	-1.788.024
BV022 Jeugd en jeugdzorg	-2.735.938	0	-2.735.938	-38.904	0	-38.904	-2.774.842	0	-2.774.842
BV023 Werk en inkomen	-1.490.500	1.068.882	-421.618	-2.726.213	2.674.520	-51.693	-4.216.713	3.743.402	-473.311
BV024 Kunst en Cultuur	-302.205	34.633	-267.572	-77.062	60.699	-16.363	-379.267	95.332	-283.935
BV025 Sport en recreatie	-431.994	109.031	-322.963	0	0	0	-431.994	109.031	-322.963
BV026 Onderwijs	-1.229.280	206.122	-1.023.158	0	0	0	-1.229.280	206.122	-1.023.158
<b>Totaal</b>	<b>-8.078.816</b>	<b>1.535.543</b>	<b>-6.543.273</b>	<b>-2.842.179</b>	<b>2.719.219</b>	<b>-122.960</b>	<b>-10.920.995</b>	<b>4.254.762</b>	<b>-6.666.233</b>

### FINANCIËLE TOELICHTING

Het saldo van dit programma daalt met € 122.960 naar € 6.666.233 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 2.842.179 hogere lasten en € 2.719.219 hogere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

### BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 16.000. Dit wordt veroorzaakt door € 16.000 lagere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hulp bij Huishouden	-30.000	
Wmo voorzieningen WRV	-30.000	
Vervoersvoorzieningen	30.000	
Dagbesteding	30.000	
WMO eigen bijdrage		-16.000
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>0</b>	<b>-16.000</b>

### Maatschappelijke ondersteuning

Het budget voor het onderdeel Maatschappelijke Ondersteuning moet op onderdelen bijgesteld worden. Er doen zich nadelen voor in de budgetten voor 'Hulp in de Huishouding' (HBH) en Wmo voorzieningen WRV (wonen, rolstoelen en vervoer) en voordelen in de budgetten vervoersvoorzieningen en dagbesteding. Per saldo is dit een verschuiving en budget-neutraal binnen Maatschappelijke Ondersteuning.

*Hulp in de huishouding (HBH):* Het aantal aanvragen voor HBH blijft toenemen, waardoor het budget bijgesteld moet worden (€ 30.000). Deze toename kan enerzijds worden toegeschreven aan de vergrijzing en extramuralisering, anderzijds is ook het abonnementstarief nog steeds van invloed op de vraag. Inwoners worden door elkaar op het idee gebracht om hulp bij de gemeente aan te vragen voor max € 19 per maand, maar gaan dit pas doen op het moment dat hun huidige hulp die zij zelf hadden geregeld ermee stopt. Dit is een na-ijl effect.

*Wmo voorzieningen WRV:* Per april dit jaar is er een nieuwe leverancier voor hulpmiddelen gecontracteerd. De tarieven voor het aanschaffen van nieuwe hulpmiddelen zijn lager en het onderhoudstarief is hoger i.v.m. de vorige leverancier. De verwachting is dat het effect, samen met de stijgende vraag, in 2020 een bedrag van € 30.000 is.

*Vervoersvoorzieningen:* Vanwege Corona zien we minder gebruik van het AOV. De verwachting is dat dit effect € 30.000 is.

*Dagbesteding:* De lasten laten een daling zien (€ 30.000). Dit kan verklaard worden omdat inwoners het niet meer kunnen opbrengen om nog naar dagbesteding te gaan als hun gezondheidssituatie verder achteruit gaat en . De

meeste inwoners zullen dan onder de Wet langdurige zorg (Wlz) komen te vallen. Indien er dan nog dagbesteding wordt genoten, zal deze worden gefinancierd vanuit de Wlz.

*WMO eigen bijdrage:* Minister De Jonge heeft in het voorjaar bepaald dat over de maanden april en mei 2020 geen eigen bijdrage Wmo hoeft te worden betaald. Dit vanwege het feit dat door de RIVM maatregelen vanwege Corona de zorg kon niet altijd geleverd worden door de zorgaanbieders. De inkomsten vanuit de eigen bijdragen zijn daardoor € 16.000 lager dan begroot voor 2020.

#### BELEIDSVELD JEUGD EN JEUGDZORG

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 38.904. Dit wordt veroorzaakt door € 38.904 hogere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

<i>Bijstellingen</i>	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>
Hogere lasten Jeugdzorg	-38.904	
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>-38.904</b>	

Per saldo wordt een stijging van de lasten met ca € 39.000 verwacht. Het zorggebruik groeit sneller dan de bijbehorende middelen die voor een groot gedeelte van het Rijk komen. Het is op dit moment nog niet duidelijk of het Rijk een gedeelte van deze stijgende lasten voor haar rekening zal gaan nemen.

Binnen de gemeente wordt er preventief ingezet op jeugd om op die manier meer aan de voorkant van de zorgketen uit te komen. Op welke termijn dit tot financiële voordelen zal leiden en hoe hoog die zijn is op dit moment nog lastig in te schatten.

#### BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 51.987. Dit wordt veroorzaakt door € 2.726.507 hogere lasten en € 2.674.520 hogere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

<i>Bijstellingen</i>	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>
Bijstelling BUIG	-94.024	61.443
Tozo	-2.613.077	2.613.077
Wet Inburgering	-19.406	
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>-2.726.507</b>	<b>2.674.520</b>

#### *BUIG-gelden*

De begroting 2020 is opgesteld met de verwachting van een economisch gunstig klimaat en een lichte daling van het aantal uitkeringen. Door de Coronacrisis dient dit beeld te worden bijgesteld. Het aantal uitkeringen in Beemster is met 8% gestegen. Voor 2020 wordt dan ook een nadeel verwacht van ongeveer € 94.024. Dit wordt deels gecompenseerd door doordat de definitieve rijksbijdrage voor de uitkeringen - die onlangs bekend is gemaakt - een voordeel van € 39.622 laat zien. Daarnaast wordt op het onderdeel terugvordering een voordeel verwacht van € 21.821.

#### *Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers)*

Het kabinet heeft een aantal maatregelen genomen om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De "Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers" (Tozo) is één van die maatregelen. Het kan hierbij gaan om bijstand in de kosten van levensonderhoud en/of bijstand voor bedrijfskrediet. Halte Werk, voert voor de gemeente Beemster deze werkzaamheden uit.

Op basis van gemeentelijke verantwoording (via Sisa-systematiek) wordt 100% van de gemaakte voor levensonderhoud en bedrijfskrediet vergoed. Voor de uitvoeringskosten ontvangt de gemeente een vast bedrag per besluit op een aanvraag. Dit wordt doorbetaald aan Halte Werk.

De Tozo-regeling wordt voor de gemeente uitgevoerd door Halt Werk in Alkmaar. Er is niet exact bijgehouden in welke sectoren de zzp-ers werkzaam waren. De ZZP-ers die gebruik maakten van de Tozo-regeling waren in hoofdzaak werkzaam in de schoonheids- en haarverzorgingsbranche, (fastfood)restaurants, cafetaria's, ijssalons etc., taxi, podiumkunst. Voor de Tozo 1 regeling (tot 1 juni) zijn 212 aanvragen ingediend. Voor de Tozo 2 regeling (tot 1 september) hebben 38 Tozo 1 aanvragers een verlenging aangevraagd en zijn er 5 nieuwe aanvragen ingediend.

#### Wet inburgering

Op 1 juli 2021 treedt de Wet Inburgering in werking. In 2020 ontvangen de gemeenten een incidentele bijdrage in de invoeringskosten en vanaf 2021 een structurele bijdrage in de uitvoeringskosten. Voor de invoering van de Wet Inburgering dienen de nodige voorbereidende werkzaamheden plaats te vinden. Vanaf augustus wordt hiervoor externe capaciteit ingehuurd voor Purmerend en Beemster. De invoeringskosten (2020) bedragen voor Beemster € 19.406.

#### BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

Het saldo van dit beleidsveld daalt met € 16.363. Dit wordt veroorzaakt door € 77.062 hogere lasten en € 60.699 hogere baten. De belangrijkste oorzaak is:

Bijstellingen	Lasten	Baten
Steunpakket Kunst & cultuur	-77.062	60.699
<i>Totaal lasten en baten</i>	<i>-77.062</i>	<i>60.699</i>

#### Steunpakket Kunst & Cultuur

Net als veel sectoren is ook de culturele sector financieel hard getroffen door Corona en de bijbehorende maatregelen. Dit heeft tot financiële schade geleid die door de culturele instellingen en verenigingen niet binnen de huidige subsidie op te vangen is. Steun van de overheid is noodzakelijk om het culturele veld in stand te houden. Voor twee instellingen kon een beroep worden gedaan op het noodfonds van de provincie. De overige instellingen en verenigingen doen een beroep op steun vanuit de gemeente.

Het gemeentelijke steunpakket bestaat uit drie onderdelen: steun provinciale noodfonds, gemeentelijke steun en subsidies 2020 In totaal gaat het om een bedrag € 77.062, waarvan € 60.699 wordt vergoed uit een bijdrage van de provincie. Voor het overige wordt de extra compensatie vanuit het rijk, die via de algemene uitkering wordt ontvangen, ingezet.

#### BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

Er zijn geen bijstellingen geweest voor dit beleidsveld.

#### BELEIDSVELD ONDERWIJS

Er zijn geen bijstellingen geweest voor dit beleidsveld.

## Programma 3 Wonen en ruimtelijke kwaliteit in Beemster

PGR03 Wonen en ruimtelijke kwaliteit Beemster	Lasten na 1e Turap	Baten na 1e Turap	Totaal na 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begroting lasten	Totaal begroting baten	Begroting (na bijstelling)
BV031 Wonen	-1.009.798	556.805	-452.993	-58	522.567	522.509	-1.009.856	1.079.372	69.516
BV032 Ruimtelijke kwaliteit	-1.014.149	202.341	-811.808	-9.315	0	-9.315	-1.023.464	202.341	-821.123
<b>Totaal</b>	<b>-2.023.947</b>	<b>759.146</b>	<b>-1.264.801</b>	<b>-9.373</b>	<b>522.567</b>	<b>513.194</b>	<b>-2.033.320</b>	<b>1.281.713</b>	<b>-751.607</b>

### FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma stijgt met € 513.194 naar € 751.607 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 9.373 hogere lasten en € 522.567 hogere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

### BELEIDSVELD WONEN

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere baten WABO leges		522.567
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>0</b>	<b>522.567</b>

#### Wabo-leges

De opbrengsten uit WABO leges zijn € 522.567 hoger dan geraamd en zijn gebaseerd op het aantal afgegeven vergunningen voor (woning)bouw en het aantal ingediende grote projecten. In de raming van de legesopbrengsten WABO werd voor de begroting nog uitgegaan van een gemiddeld aantal van 100 woningen en een gemiddeld bouwkostenniveau van € 120.000. inmiddels blijkt dat de werkelijke aanvragen beduidend hoger liggen dan begroot. Zo zijn alleen al voor De Nieuwe Tuinderij, Buitengewoon Beemster en De Keyser zo'n 190 aanvragen ingediend. Daarnaast blijken de bouwkosten hoger uit te vallen met als gevolg dat de legesopbrengsten ook toenemen.

### BELEIDSVELD RUIMTELIJKE KWALITEIT

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lidmaatschap Werelderfgoed hogere bijdrage	-3.740	
Steunpakket Kunst & Cultuur	-5.575	
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>-9.315</b>	<b>0</b>

De bijstellingen liggen onder de toelichtingsgrens van € 25.000 en worden deze derhalve niet apart toegelicht.

## Programma 4 Duurzaamheid en milieu in Beemster

PGR04 Duurzaamheid en milieu in Beemster	Lasten na 1e Turap	Baten na 1e Turap	Totaal na 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begroting lasten	Totaal begroting baten	Begroting (na bijstelling)
BV041 Milieu	-779.745	3.000	-776.745	161.154	0	161.154	-618.591	3.000	-615.591
BV042 Afvalverwerking	-1.049.428	1.242.916	193.488	-43.600	0	-43.600	-1.093.028	1.242.916	149.888
<b>Totaal</b>	<b>-1.829.173</b>	<b>1.245.916</b>	<b>-583.257</b>	<b>117.554</b>	<b>0</b>	<b>117.554</b>	<b>-1.711.619</b>	<b>1.245.916</b>	<b>-465.703</b>

### FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma stijgt met € 117.554 naar € 465.703 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 117.554 lagere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

### BELEIDSVELD MILIEU

Bijstellingen	Lasten	Baten
Uitvoeringsagenda Duurzaamheid Beemster 2020-2022	61.750	
Budgetoverheveling Uitvoeringsagenda Duurzaamheid Beemster 2020	140.750	
Vervangen beschoeiingen 2018-2020	-41.346	
<i>Totaal lasten en baten</i>	<b>161.154</b>	

#### Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2020-2022

De lagere lasten van € 61.750 hebben betrekking op de Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2020-2022 en de verordening duurzaamheidslening van Gemeente Beemster (-/- € 170.750). Daarnaast heeft er ook een dotatie aan de reserve duurzaamheid (-/- € 96.750) plaats gevonden. De activiteiten die in de uitvoeringsagenda zijn genoemd, worden gedekt uit reeds beschikbare budgetten (duurzaamheidssubsidies + € 212.500 en GRP + € 55.000). De Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2020-2022 bevat de ambities van het college op het terrein van Duurzaamheid, vertaald naar activiteiten in de periode 2020-2022. Tevens bevat het de voorgenomen ambtelijke en financiële inzet die voor de uitvoering van de agenda noodzakelijk is. Op 9 september 2020 is de uitvoeringsagenda goedgekeurd door de Raad (1457985).

#### Uitvoeringsagenda Duurzaamheid 2020

Omdat de vaststelling van de Uitvoeringsagenda Duurzaamheid pas in september heeft plaats gevonden, wordt het voor dit jaar geraamde budget niet volledig aangewend. Het lastenbudget wordt daarom naar beneden bijgesteld en toegevoegd reserve Duurzaamheid (zie onderdeel resultaatbestemming). In 2021 zal de omgekeerde weg gevolgd worden en het lastenbudget verhoogd worden ten laste van deze reserve.

#### Vervanging beschoeiingen

Conform de financiële verordening zijn (restant) kredieten < € 25.000 gecorrigeerd naar de exploitatie. Het exploitatie budget voor onderhoud beschoeiingen is hierdoor verhoogd met € 41.346. Het betreft de correctie van de vervangingskredieten beschoeiingen 2018 (€ 12.992), 2019 (€ 15.101) en 2020 (€ 13.253).

### BELEIDSVELD AFVALVERWERKING

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere lasten afvalverwerking	-43.600	
<i>Totaal lasten en baten</i>	<b>-43.600</b>	<b>0</b>

De hogere lasten afvalverwerking bestaan voor € 27.000 uit hogere inzamelkosten en voor € 16.600 uit hogere verwerkingskosten. De inzamelkosten betreffen enerzijds de aanschaf van 5 stuks PMD containers à 3.300 per stuk.

Voorgesteld wordt deze lasten van € 16.500 te dekken uit de egalisatiereserve afvalstoffenheffing. Anderzijds zijn conform de financiële verordening de kredieten lager dan € 25.000 gecorrigeerd naar de exploitatie en is daaruit volgend voor € 10.500 aan lasten afvalbakken vanuit straatreiniging doorbelast naar afvalverwerking. De hogere verwerkingskosten van € 16.600 betreffen het verwachte Corona effect op afvalverwerking dat bestaat uit een groter aanbod van grofvuil, gft en restafval.



## Programma 5 De Beemster omgeving

PGR05 De Beemster omgeving	Lasten na 1e Turap	Baten na 1e Turap	Totaal na 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begroting lasten	Totaal begroting baten	Begroting (na bijstelling)
BV051 Beheer openbare ruimte	-2.947.506	836.082	-2.111.424	28.190	0	28.190	-2.919.316	836.082	-2.083.234
BV052 Bereikbaarheid	-255.340	0	-255.340	0	0	0	-255.340	0	-255.340
<b>Totaal</b>	<b>-3.202.846</b>	<b>836.082</b>	<b>-2.366.764</b>	<b>28.190</b>	<b>0</b>	<b>28.190</b>	<b>-3.174.656</b>	<b>836.082</b>	<b>-2.338.574</b>

### FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma stijgt met € 28.190 naar € 2.338.574 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 28.190 lagere lasten. De belangrijkste oorzaken zijn:

### BELEIDSVELD BEHEER OPENBARE RUIMTE

Bijstellingen	Lasten	Baten
Correctie kredieten < € 25.000 naar exploitatie	-37.310	
Hogere doorbelasting straatreiniging aan afvalbeheer	10.500	
Lagere lasten riolering inzake Duurzaamheidsagenda	55.000	
<b>Totaal baten en lasten</b>	<b>28.190</b>	<b>0</b>

Conform de financiële verordening zijn (restant) kredieten < € 25.000 gecorrigeerd naar de exploitatie. De exploitatie budgetten beheer openbare ruimte zijn daaruit volgend verhoogd voor wegen (elementen) met € 11.710, vernieuwen abri's met € 11.600 en vervanging afvalbakken met € 14.000.

De hogere doorbelasting van € 10.500 van straatreiniging aan afvalbeheer betreft 75% van bovenstaande vervanging van afvalbakken.

Conform Raadsvoorstel en Ontwerpbesluit nr 1457985: Uitvoeringsagenda Duurzaamheid Beemster 2020-2022 is budget binnen het GRP van € 55.000 ter dekking aangewend voor de uitvoering van de duurzaamheidsagenda.

### Uitnutting onderhoudsbudgetten beheer openbare buitenruimte

Voor het onderhoud in de openbare buitenruimte is de begroting niet bijgesteld. De planning is er op gericht het onderhoud dit jaar uit te voeren. De prognose van het onderhoud vertaalt zich in onderstaande tabel.

Beheer openbare ruimte	Begroting 2020	Verplichtingen	Realisatie	Prognose	Vrije bestedings-
	bijgesteld	per 20-10-2020	per 20-10-2020	nog uit te voeren	ruimte
Wegen straten en pleinen	-759.773	-209.834	-157.808	-392.131	0
Openbaar groen	-238.793	-92.590	-86.287	-59.915	0
Riolering	-304.700	-71.465	-206.098	-27.138	0
<b>Totaal</b>	<b>-1.303.266</b>	<b>-373.890</b>	<b>-450.192</b>	<b>-479.184</b>	<b>0</b>

De cijfervergelijking betreft de beïnvloedbare posten, zoals aanneemsommen, materiaalleveranties, aanschaf/ onderhoud bomen en planten, inhuur expertise en onderzoek & advisering.

De prognose van nog uit te voeren werkzaamheden voor wegen, straten en pleinen betreft voor ca. € 165.000 klein onderhoud asfalt inclusief belijning, voor ca. € 129.000 werkzaamheden aan bruggen en duikers en ca. € 98.131 aan overige onderhoudswerkzaamheden in de openbare buitenruimte.

## BELEIDSVELD BEREIKBAARHEID

Er zijn geen bijstellingen geweest voor dit beleidsveld.

## Programma 6 Veilig in Beemster

PGR06 Veilig in Beemster	Lasten na 1e Turap	Baten na 1e Turap	Totaal na 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begroting lasten	Totaal begroting baten	Begroting (na bijstelling)
BV061 Veiligheid	-1.210.522	10.131	-1.200.391	0	0	0	-1.210.522	10.131	-1.200.391
<b>Totaal</b>	<b>-1.210.522</b>	<b>10.131</b>	<b>-1.200.391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.210.522</b>	<b>10.131</b>	<b>-1.200.391</b>

### FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma blijft gelijk aan € 1.200.391 nadelig.

### BELEIDSVELD VEILIGHEID

Er zijn geen bijstellingen geweest voor dit beleidsveld.

## Programma 7 Werken in Beemster

PGR07 Werken in Beemster	Lasten na 1e Turap	Baten na 1e Turap	Totaal na 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begroting lasten	Totaal begroting baten	Begroting (na bijstelling)
BV071 Economie	-292.730	15.100	-277.630	90.000	0	90.000	-202.730	15.100	-187.630
<b>Totaal</b>	<b>-292.730</b>	<b>15.100</b>	<b>-277.630</b>	<b>90.000</b>	<b>0</b>	<b>90.000</b>	<b>-202.730</b>	<b>15.100</b>	<b>-187.630</b>

### FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma stijgt met € 90.000 naar € 187.630 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 90.000 lagere lasten. De oorzaak hiervan is:

### BELEIDSVELD ECONOMIE

Bijstellingen	Lasten	Baten
Lagere lasten agrarische sector	90.000	
<i>Totaal lasten en baten</i>	<b>90.000</b>	

#### Agrarische sector

In het kader van de totstandkoming van de Kadernota zijn dit voorjaar extra middelen gevraagd voor de agrarische sector. Voor de periode 2021 en 2022 ging het om respectievelijk € 90.000 en € 70.000. Per abuis is deze wijziging echter ingegaan per 2020. Er is dus reeds in 2020 een budget van € 90.000 beschikbaar. De extra aandacht en inzet die nodig is om het voortbestaan van deze sector in Beemster te kunnen borgen dient echter pas in 2021 beschikbaar te zijn. Voor 2020 resulteert dit in € 90.000 lagere lasten.

## Programma 8 Beemster Bestuur en staf

PGR08 Beemster Bestuur en Staf	Lasten na 1e Turap	Baten na 1e Turap	Totaal na 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begroting lasten	Totaal begroting baten	Begroting (na bijstelling)
BV081 Bestuur en concern	-843.703	0	-843.703	0	0	0	-843.703	0	-843.703
BV082 Bestuurlijke samenwerking	-133.832	0	-133.832	0	0	0	-133.832	0	-133.832
<b>Totaal</b>	<b>-977.535</b>	<b>0</b>	<b>-977.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-977.535</b>	<b>0</b>	<b>-977.535</b>

### FINANCIELE ONTWIKKELINGEN

Het saldo van dit programma blijft gelijk aan € 977.535 nadelig.

### BELEIDSVELD BESTUUR EN CONCERN

Er zijn geen bijstellingen geweest voor dit beleidsveld.

### BELEIDSVELD BESTUURLIJKE SAMENWERKING

Er zijn geen bijstellingen geweest voor dit beleidsveld.

## 4 Algemene dekkingsmiddelen

PGR09 Algemene dekkingsmiddelen	Lasten na 1e Turap	Baten na 1e Turap	Totaal na 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begroting lasten	Totaal begroting baten	Begroting (na bijstelling)
1 Lokale heffingen	-120.958	2.627.917	2.506.959	0	0	0	-120.958	2.627.917	2.506.959
2 Nog te bestemmen middelen	-82.742	0	-82.742	14.673	0	14.673	-68.069	0	-68.069
3 Gemeentefonds	0	12.445.746	12.445.746	0	324.824	324.824	0	12.770.570	12.770.570
4 Eigen financieringsmiddelen	33.137	9.737	42.874	10.539	-64	10.475	43.676	9.673	53.349
5 Deelnemingen	-14.601	72.467	57.866	0	0	0	-14.601	72.467	57.866
6 Incidentele baten en lasten	0	50.000	50.000	0	25.000	25.000	0	75.000	75.000
<b>Totaal</b>	<b>-185.164</b>	<b>15.205.867</b>	<b>15.020.703</b>	<b>25.212</b>	<b>349.760</b>	<b>374.972</b>	<b>-159.952</b>	<b>15.555.627</b>	<b>15.395.675</b>

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen stijgt met € 374.972 tot € 15.395.675 voordelig. Dit wordt veroorzaakt door € 25.212 lagere lasten en € 349.760 hogere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

### GEMEENTEFONDS

De inkomsten uit het gemeentefonds stijgen met € 324.824, waarmee het totale fonds voor Beemster uitkomt op € 12.770.570. De stijging wordt veroorzaakt door ontwikkelingen in de septembercirculaire 2020. Samengevat is de stijging van de omvang van het gemeentefonds als volgt verdeeld:

Ontwikkeling septembercirculaire 2020	baten
Compensatie Corona	201.652
Ontwikkeling uitkeringsfactor sociaal domein/vrijval stelpost maatstaven/uitkeringsfactor sociaal domein	49.564
Ontwikkeling taakmutaties	1.967
Ontwikkeling decentralisatie uitkeringen	26.139
Afrekening BCF 2020	45.502
<b>Totaal</b>	<b>324.824</b>

### Compensatie Corona

Het kabinet heeft een eerste en tweede tranche van € 1,5 miljard voor compensatie van de gevolgen van de coronacrisis beschikbaar gesteld. Deze compensatie is voor 2020 (opschalingskorting). Hierbij volgen we de algemene lijn: Corona maatregelen dekken uit algemene reserve en bij compensatie weer terug laten vloeien. Zie tabel hieronder voor de verdeling:

Onderwerp	Periode	Bedrag
Lokale culturele instellingen	mrt-dec.	45.097
Inhaal/uitstel zorg jeugdzorg	mrt-dec.	15.150
Inhaal/uitstel zorg Wmo 2015	mrt-dec.	6.278
Opschalingskorting	2020	32.863
Buurt- en dorpshuizen	mrt-dec.	6.374
Toezicht en handhaving (incl. verkeersmaatregelen)	mrt-dec.	22.545
Vrijwilligersorganisaties Jeugd	mrt-dec.	4.553

Onderwerp	Periode	Bedrag
Eigen bijdrage Wmo	apr-mei	7.400
Toeristenbelasting	mrt-juni	17.000
Precariobelastingen markt- en evenementenleges	mrt-juni	3.207
Noodopvang ouders cruciaal beroep	mrt-juni	22.688
Coronaproof verkiezingen	2020/2021	18.497
<b>Totaal</b>		<b>201.652</b>

#### *Ontwikkeling uitkeringsfactor sociaal domein*

In deze circulaire heeft het Rijk de landelijke ramingen van het aantal bijstandsonvangers, de demografische ontwikkelingen (o.a. inwoners) en maatstaven in het sociaal domein (o.a. medicijngebruik) opwaarts bijgesteld. Met name de verwerking van het effect van de corona-pandemie m.b.t. de landelijke bijstandsaantallen waar het Rijk rekening mee houdt, loopt ten opzichte van de meicirculaire 2020 behoorlijk op. Vorig jaar is rekening gehouden met een verwachte verlaging van de maatstaven en uitkeringsfactor sociaal domein, deze stelpost valt gedeeltelijk weg tegen de verlaging van de uitkering van € 35.296.. Er blijft een stelpost over van € 49.564 en deze valt nu vrij.

#### *Ontwikkeling taakmutaties*

Er zijn een drietal kleine taakmutaties (waterschapsverkiezingen, handhaving energielabel C kantoren en uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten WMO 2015 en jeugdhulp). Deze baten komen ten gunste van de algemene reserve.

#### *Ontwikkeling integratie- en decentralisatie-uitkering*

Er zijn diverse decentralisatie-uitkeringen aan extra middelen toegevoegd. Dit betreft incidentele middelen voor brede aanpak dak- en thuisloosheid, gezond in de stad en voorschoolse voorziening peuters. Deze baten komen ten gunste van de algemene reserve.

#### *Afrekening Btw Compensatie Fonds (BCF) 2020*

Voor 2020 is er een voorschot verleent op de onderschrijding van het BCF-plafond, Voor de Beemster gaat het om een bedrag van € 45.502, dit bedrag valt vrij naar de algemene reserve. De definitieve afrekening voor 2020 vindt plaats in de meicirculaire 2021.

#### **INCIDENTELE BATEN EN LASTEN**

In 2020 hebben diverse verkopen van restgroen plaatsgevonden welke niet begroot waren. Hierdoor zijn de baten met € 25.000 toegenomen.

Bij de lokale heffingen, nog te bestemmen middelen, eigen financieringsmiddelen en deelnemingen liggen de bijstellingen onder de toelichtingsgrens van € 25.000 en worden deze derhalve niet apart toegelicht.

#### **RISICO'S**

##### **Toeristenbelasting:**

Door het virus is de Horeca enige tijd dicht geweest wat tot minder inkomsten heeft geleid. Aan de andere kant hebben veel Nederlanders de zomervakantie in eigen land doorgebracht. De verwachting is dat hotels en bed en breakfast locaties vaker geboekt zijn door de nederlandse toeristen. De toeristenbelasting over 2020 wordt volgend jaar opgelegd op basis van de gegevens die dan bekend worden. Op dit moment is nog niet aan te geven wat het financiële effect is.

## 5 Overzicht overhead

PGR10 Overhead	Lasten na 1e Turap	Baten na 1e Turap	Totaal na 1e Turap	Lasten 2e Turap	Baten 2e Turap	Totaal 2e Turap	Totaal begroting lasten	Totaal begroting baten	Begroting (na bijstelling)
BV100 Overhead	-2.810.320	73.378	-2.736.942	-27.900	0	-27.900	-2.838.220	73.378	-2.764.842
<b>Totaal</b>	<b>-2.810.320</b>	<b>73.378</b>	<b>-2.736.942</b>	<b>-27.900</b>	<b>0</b>	<b>-27.900</b>	<b>-2.838.220</b>	<b>73.378</b>	<b>-2.764.842</b>

### FINANCIËLE ONTWIKKELING

Het saldo van dit programma daalt met € 27.900 naar € 2.764.842. De belangrijkste oorzaak is uitgaven m.b.t. Corona.

### BELEIDSVELD OVERHEAD

Bijstellingen	Lasten	Baten
Hogere apparaatskosten ivm Corona	-27.900	
<b>Totaal lasten en baten</b>	<b>-27.900</b>	

Door de uitbraak van het virus hebben we als organisatie een aantal maatregelen moeten nemen om zo goed en zo veilig mogelijk de dienstverlening door te laten gaan. We hebben hiervoor extra krachten moeten inhuren, we hebben laptops moeten huren om het thuiswerken te faciliteren en tegelijkertijd de werkplekken op het stadhuis veilig te maken. Ook zijn er kosten gemaakt met betrekking tot het inrichten van de teststraat. Tot dusver heeft de gemeente Purmerend alle kosten betaald. De verwachting is dat de totale extra apparaatskosten voor dit jaar € 279.000 zullen bedragen. De gemeente Beemster draagt voor 10% bij in deze lasten, dit betekent een doorbelasting van € 27.900 aan de Beemster.



## 6 Resultaatbestemming

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

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

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

Onderdeel (-/- = nadeel en +/- = voordeel)	Progr.	Begroting na 1e wijziging	Mutaties Turap II	Begroting na 2e wijziging
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	1 t/m 8	-13.762.207	621.978	-13.140.229
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)		15.020.703	374.972	15.395.675
Overhead (saldo baten/lasten)		-2.736.942	-27.900	-2.764.842
Vennootschapsbelasting		-10	0	-10
Onvoorzien		-25.000	0	-25.000
<b>Resultaat voor bestemming 2020</b>		<b>-1.503.456</b>	<b>969.050</b>	<b>-534.406</b>
<i>Mutaties egalisatiereserves:</i>				
Onttrekking (bate) aan de reserve Afvalstoffenheffing	4	0	16.500	16.500
Onttrekking (bate) aan de reserve Renteresultaten	AD	112.294	0	112.294
<b>Totaal mutaties egalisatiereserves</b>		<b>112.294</b>	<b>16.500</b>	<b>128.794</b>
<i>Mutaties bestemmingsreserves:</i>				
Onttrekking (bate) aan de reserve Stelsel basisregistraties	1	22.800	0	22.800
Onttrekking (bate) aan de reserve Rente gronden ZOB II	3	46.981	0	46.981
Onttrekking (bate) aan de reserve Recreatie en toerisme	3	50.000	0	50.000
Toevoeging (last) aan de reserve Uitvoeringsagenda duurzaamheid	4	0	-257.500	-257.500
Toevoeging (last) aan de bestemmingsreserve collegeprogramma	8	0	0	0
Onttrekking (bate) aan de bestemmingsreserve collegeprogramma	8	430.455	0	430.455
Onttrekking (bate) aan de reserves i.v.m. bruto-waardering activa	Div.	4.248.779	0	4.248.779
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves</b>		<b>4.799.015</b>	<b>-257.500</b>	<b>4.541.515</b>
<b>Resultaat na bestemming 2020</b>		<b>3.407.853</b>	<b>728.050</b>	<b>4.135.903</b>

### Toelichting op de tabel resultaatbepaling:

Een uitgebreide toelichting op de mutaties in deze 2e tussenrapportage, indien relevant, is opgenomen in de programma's.

## 7 Verloop algemene reserve

De gemeente Beemster kent één algemene reserve. Deze is bedoeld als buffer om onvoorziene risico's op te vangen. De algemene reserve is een belangrijk onderdeel van het weerstandsvermogen van de gemeente. De ondergrens van de algemene reserve is gesteld op (raadsbesluit) € 1.500.000. Met deze ondergrens kan worden gesignaleerd wanneer de algemene reserve niet (langer) toereikend is om onvoorziene risico's op te vangen.

Op basis van de 2e tussenrapportage wordt voor 2020 een voordelig resultaat verwacht van € 4.135.903. Na verwerking van dit resultaat bedraagt de stand van de algemene reserve € 8.272.495. De algemene reserve komt hiermee € 728.050 hoger uit dan geraamd in de 1e tussenrapportage 2020 (€ 7.544.445).

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

<b>Saldo 1 januari 2020</b>	<b>3.157.000</b>
Resultaat programmarekening 2019	979.592
Stand financiële ontwikkeling (begrotingssaldo 2020)	4.135.903
<b>Saldo 31 december 2020</b>	<b>8.272.495</b>

*De financiële ontwikkeling in 2020 (verloop begrotingssaldo) is als volgt:*

<b>Stand (primitieve) begroting 2020</b>	<b>2.974.227</b>
Verwerking 1e tussenrapportage 2020	433.626
<b>Stand begroting 2020 na 1e tussenrapportage</b>	<b>3.407.853</b>
Verwerking 2e tussenrapportage 2020	728.050
<b>Stand begroting 2020 na 2e tussenrapportage</b>	<b>4.135.903</b>

# 8 Totaaloverzicht per programma

	Begroting 2020 (na 1e bijstelling)			Bijstellingen 2020 (2e Turap)			Begroting 2020 (na 2e bijstelling)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>01. Publiekdiensten voor Beemster</b>	<b>-756.732</b>	<b>208.176</b>	<b>-548.556</b>	<b>0</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>-756.732</b>	<b>204.176</b>	<b>-552.556</b>
- Beleidsveld Publiekdiensten	-756.732	208.176	-548.556	0	-4.000	-4.000	-756.732	204.176	-552.556
<b>02. De Beemster Samenleving:</b>	<b>-8.078.816</b>	<b>1.535.543</b>	<b>-6.543.273</b>	<b>-2.842.179</b>	<b>2.719.219</b>	<b>-122.960</b>	<b>-10.920.995</b>	<b>4.254.762</b>	<b>-6.666.233</b>
- Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning	-1.888.899	116.875	-1.772.024	0	-16.000	-16.000	-1.888.899	100.875	-1.788.024
- Beleidsveld Jeugd en Jeugdzorg	-2.735.938	0	-2.735.938	-38.904	0	-38.904	-2.774.842	-	-2.774.842
- Beleidsveld Werk en inkomen	-1.490.500	1.068.882	-421.618	-2.726.213	2.674.520	-51.693	-4.216.713	3.743.402	-473.311
- Beleidsveld Kunst en Cultuur	-302.205	34.633	-267.572	-77.062	60.699	-16.363	-379.267	95.332	-283.935
- Beleidsveld Sport en Recreatie	-431.994	109.031	-322.963	0	0	0	-431.994	109.031	-322.963
- Beleidsveld Onderwijs	-1.229.280	206.122	-1.023.158	0	0	0	-1.229.280	206.122	-1.023.158
<b>03. Wonen:</b>	<b>-2.023.947</b>	<b>759.146</b>	<b>-1.264.801</b>	<b>-9.373</b>	<b>522.567</b>	<b>513.194</b>	<b>-2.033.320</b>	<b>1.281.713</b>	<b>-751.607</b>
- Beleidsveld Wonen	-1.009.798	556.805	-452.993	-58	522.567	522.509	-1.009.856	1.079.372	69.516
- Beleidsveld Ruimtelijke Kwaliteit	-1.014.149	202.341	-811.808	-9.315	0	-9.315	-1.023.464	202.341	-821.123
<b>04. Milieu:</b>	<b>-1.829.173</b>	<b>1.245.916</b>	<b>-583.257</b>	<b>117.554</b>	<b>0</b>	<b>117.554</b>	<b>-1.711.619</b>	<b>1.245.916</b>	<b>-465.703</b>
- Beleidsveld Milieu	-779.745	3.000	-776.745	161.154	0	161.154	-618.591	3.000	-615.591
- Beleidsveld Afvalverwerking	-1.049.428	1.242.916	193.488	-43.600	0	-43.600	-1.093.028	1.242.916	149.888
<b>05. De Beemster Omgeving:</b>	<b>-3.202.846</b>	<b>836.082</b>	<b>-2.366.764</b>	<b>28.190</b>	<b>0</b>	<b>28.190</b>	<b>-3.174.656</b>	<b>836.082</b>	<b>-2.338.574</b>
- Beleidsveld Beheer Openbare Ruimte	-2.947.506	836.082	-2.111.424	28.190	0	28.190	-2.919.316	836.082	-2.083.234
- Beleidsveld Bereikbaarheid	-255.340	0	-255.340	0	0	0	-255.340	0	-255.340
<b>06. Veilig in Beemster</b>	<b>-1.210.522</b>	<b>10.131</b>	<b>-1.200.391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.210.522</b>	<b>10.131</b>	<b>-1.200.391</b>
- Beleidsveld Veiligheid	-1.210.522	10.131	-1.200.391	0	0	0	-1.210.522	10.131	-1.200.391
<b>07. Werken in Beemster</b>	<b>-292.730</b>	<b>15.100</b>	<b>-277.630</b>	<b>90.000</b>	<b>0</b>	<b>90.000</b>	<b>-202.730</b>	<b>15.100</b>	<b>-187.630</b>
- Beleidsveld Economie	-292.730	15.100	-277.630	90.000	0	90.000	-202.730	15.100	-187.630
<b>08. Beemster Bestuur en Staf:</b>	<b>-977.535</b>	<b>0</b>	<b>-977.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-977.535</b>	<b>0</b>	<b>-977.535</b>
- Beleidsveld Bestuur en Concern	-843.703	0	-843.703	0	0	0	-843.703	0	-843.703

TOTAALOVERZICHT PROGRAMMA'S 2020 (in euro's)	Begroting 2020 (na 1e bijstelling)			Bijstellingen 2020 (2e Turap)			Begroting 2020 (na 2e bijstelling)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
- Beleidsveld Bestuurlijke Samenwerking	-133.832	0	-133.832	0	0	0	-133.832	-	-133.832
<b>Totaal resultaat programma's</b>	<b>-18.372.301</b>	<b>4.610.094</b>	<b>-13.762.207</b>	<b>-2.615.808</b>	<b>3.237.786</b>	<b>621.978</b>	<b>-20.988.109</b>	<b>7.847.880</b>	<b>-13.140.229</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-185.164</b>	<b>15.205.867</b>	<b>15.020.703</b>	<b>25.212</b>	<b>349.760</b>	<b>374.972</b>	<b>-159.952</b>	<b>15.555.627</b>	<b>15.395.675</b>
<b>Overhead</b>	<b>-2.810.320</b>	<b>73.378</b>	<b>-2.736.942</b>	<b>-27.900</b>	<b>0</b>	<b>-27.900</b>	<b>-2.838.220</b>	<b>73.378</b>	<b>-2.764.842</b>
<b>Vennootschapsbelasting</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>
<b>Onvoorziën</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-21.392.795</b>	<b>19.889.339</b>	<b>-1.503.456</b>	<b>-2.618.496</b>	<b>3.587.546</b>	<b>969.050</b>	<b>-24.011.291</b>	<b>23.476.885</b>	<b>-534.406</b>
<b>Resultaatbepaling:</b>									
a. Egalisatiereserves: per saldo onttrokken	0	112.294	112.294	0	16.500	16.500	0	128.794	128.794
b. Bestemmingsreserves: per saldo onttrokken	50.000	500.236	550.236	-257.500	0	-257.500	-207.500	500.236	292.736
c. Dekkingsreserves bwa: per saldo onttrokken	0	4.248.779	4.248.779	0	0	0	0	4.248.779	4.248.779
<b>Totaal resultaatbepaling</b>	<b>50.000</b>	<b>4.861.309</b>	<b>4.911.309</b>	<b>-257.500</b>	<b>16.500</b>	<b>-241.000</b>	<b>-207.500</b>	<b>4.877.809</b>	<b>4.670.309</b>
<b>Geprognosticeerd rekeningresultaat 2020 (na bestemming)</b>	<b>0</b>	<b>-3.407.853</b>	<b>3.407.853</b>	<b>-728.050</b>	<b>0</b>	<b>728.050</b>	<b>-728.050</b>	<b>-3.407.853</b>	<b>4.135.903</b>
<b>TOTALEN PROGRAMMABEGROTING 2020</b>	<b>-21.342.795</b>	<b>21.342.795</b>	<b>0</b>	<b>-3.604.046</b>	<b>3.604.046</b>	<b>0</b>	<b>-24.946.841</b>	<b>24.946.841</b>	<b>0</b>

