



TUSSENRAPPORTAGE 2020

PERIODE JANUARI - JUNI

Inhoudsopgave

1	LEESWIJZER	4
2	SAMENVATTING EN FINANCIEEL RESULTAAT	5
3	CORONA/COVID-19	8
4	DE PROGRAMMA'S	11
5	FINANCIËLE OVERZICHTEN	17
	Algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien en VPB	17
	Resultaatbestemming en reservemutaties	20

1 Leeswijzer

De tussenrapportage (lees: Turap) is het instrument waarmee het college van B&W aan de raad tussentijds verantwoording aflegt over de vorderingen die zijn gemaakt in het realiseren van de doelen zoals opgenomen in de programmabegroting, en de inzet van middelen hiervoor.

De tussenrapportage grijpt terug op de programmabegroting. De programmabegroting geeft per programma de kaders in beleidsmatige en financiële zin. Uitgangspunt is dat de gestelde doelen binnen de daarvoor beschikbare budgetruimte gerealiseerd worden. Vanzelfsprekend kunnen ontwikkelingen gedurende het jaar afwijkingen van de ramingen met zich meebrengen. Als de afwijking niet inpasbaar is binnen het geheel van baten en lasten van een beleidsveld, wordt de afwijking aangeboden aan de raad. Hiermee worden begrotingsonrechtmatigheden in de jaarrekening voorkomen.

De eerste tussenrapportage concentreert zich onder andere op de effecten na de begrotingsbijstelling 2020, wijzigingen die voortvloeien uit rijksbeleid (bijvoorbeeld: de circulaires met betrekking tot het gemeentefonds) en de effecten van de Coronacrisis. Ook zijn enkele grote afwijkingen in de realisatie die nu al zichtbaar zijn opgenomen (peildatum 1 juni 2020).

In hoofdstuk 2 wordt een samenvatting en het totaal resultaat gegeven van de mutaties van alle programma's die resulteren in een verwachte toe- of afname van de het begrotingssaldo en daarmee van de omvang van de algemene reserve. Mutaties op de overige reserves worden hier buiten beschouwing gelaten, deze vindt u terug in hoofdstuk 5 resultaatbestemming en reservemutaties.

In hoofdstuk 3 wordt beschreven welke stimuleringsmaatregelen zijn genomen door het college om de gevolgen van de Coronacrisis voor onze inwoners, ondernemers en instellingen draaglijker te maken. Tevens is opgenomen op basis van huidige inzichten wat de prognoses zijn.

In hoofdstuk 4 wordt een totaaloverzicht gegeven van de mutaties op de programma's en beleidsvelden. Hierbij is de stand tot en met de 1e tussenrapportage 2020 en de bijgestelde begroting 2020 weergegeven. De afwijkingen worden toegelicht als deze meer dan € 100.000 bedragen per programma en beleidsveld. Risico's worden apart toegelicht als zich nieuwe feiten hebben voorgedaan na het 1e halfjaar.

In hoofdstuk 5 worden de financiële overzichten beschreven. Deze bestaan uit de ontwikkeling van de algemene dekkingsmiddelen, de overhead, onvoorzien en de vennootschapsbelasting (Vpb). Tevens wordt het resultaat en het verloop van de algemene reserve toegelicht. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen mutaties op egalisatie- en bestemmingsreserve enerzijds en van de algemene reserve anderzijds.

2 Samenvatting en financieel resultaat

2.1 Inleiding

De begroting 2020 is door de raad in november 2019 vastgesteld met een positief saldo van afgerond € 946.000. De afgelopen maanden zijn we opgeschrikt door de Coronavirus. We leven in bijzondere tijden. Deze tussentijdse rapportage geeft de situatie per 30 juni weer, de risico's maken dat hieruit geen conclusies voor het verdere jaar mogelijk zijn. De Coronacrisis en de financieel gewijzigde omstandigheden zorgen voor hogere uitgaven en minder inkomsten. Het is nog onzeker of en in welke mate die door het Rijk vergoed gaan worden en in welke mate de kosten en de bijdragen van het Rijk incidenteel of structureel zijn.

Daarnaast heeft de Coronacrisis al geleid tot een economische crisis: de economie is sinds het einde van de WOII in het eerste kwartaal niet zo hard gekrompen. Dat betekent o.a. oplopende werkloosheidscijfers en hogere bijstandsuitkeringen. En grote tekorten bij het Rijk die later weer opgelost moeten worden. Het is nog niet duidelijk op welke manier het Rijk hiermee om zal gaan. Mocht het Rijk besluiten om te bezuinigen en wij gaan als gemeenten mee de 'trap af' in het gemeentefonds, kan dat voor ons financiële consequenties hebben. Als het Rijk daarentegen meer geld gaat uitgeven om de economie te stimuleren, kan het gemeentefonds daar ook van profiteren.

Wij werken continu aan een actuele inventarisatie van de gevolgen van de Corona. Hierbij worden de (financiële) effecten en de risico's in beeld gebracht. Er bestaat het risico dat de Corona compensatie door het Rijk niet volledig zal zijn. Op basis van de huidige stand van zaken schatten wij in dat we voor 2021 met mogelijke doorloop in 2022 rekening moeten houden met ongedekte lasten en tegenvallende inkomsten. In deze tussenrapportage geven wij een eerste inschatting van de effecten van de Coronacrisis voor 2020.

In tegenstelling tot de landelijke trend laat de tussenrapportage een voordeel zien. Dat komt door het in de begroting verwerken van het voordelig effect van de kapitaallasten (lagere investeringen) en de meicirculaire. Maar dit komt vooral doordat we een aantal zaken begrotingstechnisch nog niet verwerkt hebben omdat de omvang nog niet geheel duidelijk is op het moment van het opstellen van deze tussenrapportage. We hebben hierbij te maken met de nodige onzekerheden. De grootste effecten volgen uit: de financiële uitwerking van de ontwikkelingen op het jeugdossier (we zien een verzwaaring van de zorgvraag) de gevolgen van het abonnementstarief WMO (we zagen in het 1e kwartaal hogere lasten, die door de Coronacrisis in het 2e kwartaal teniet gedaan zijn) en de effecten die de Coronacrisis met zich meebrengt (waaronder bijvoorbeeld het aantal uitkeringsgerechtigden). U wordt hierover wel geïnformeerd in deze tussenrapportage. Over deze onderwerpen zullen wij u in de tweede tussenrapportage wijzigingen in de begroting voorstellen. Verder zien wij een groot risico als het gaat om de effecten van de herverdeling van het gemeentefonds. Het beeld is nu dat het positieve saldo van de jaarrekening lager zal uitpakken door deze ontwikkelingen en om die reden is het advies terughoudendheid te betrachten ten aanzien van dit saldo.

In april heeft het college de Kaderbrief 2021 ter besluitvorming aangeboden. De raad heeft toen besloten om de Kaderbrief niet in behandeling te nemen. Het college heeft in plaats daarvan een begrotingswijziging 2020 voorgelegd die op 25 juni zonder de essentiële keuzes is vastgesteld. Daarmee heeft de begroting een geactualiseerde beginstand. De essentiële keuzes zijn doorgeschoven naar de begrotingsbehandeling. In deze tussenrapportage worden de onderdelen uit de begrotingsbijstelling 2020 niet nogmaals toegelicht, maar op programma- en beleidsveld niveau kort gedeut.

De begrotingsbijstelling 2020 door de raad op 25 juni 2020 middels besluit 1511624 resulteerde in een nadelig saldo van € 58.000. Het begrotingssaldo werd hierdoor € 887.855. Dat is de beginstand van deze tussenrapportage. Op

basis van deze eerste tussenrapportage 2020 kunnen wij melden dat het saldo met € 2.199.202 verbeterd tot een begrotingssaldo van € 3.087.057 voordelig. Dit is zonder verwerking van de Corona-effecten uit hoofdstuk 3.

In de onderstaande tabel is dit resultaat van de tussenrapportage voor u gespecificeerd (+/+ is voordelig en -/- is nadelig, bedragen x € 1.000).

Saldo primitieve begroting 2020 (besluit 1487925)		946
Bijstelling begroting 2020 (besluit 1511624)		-58
Saldo na bijstelling begroting 2020 cf. besluit 1511624		888
Voorgestelde bijstellingen 1e Tussenrapportage 2020:	Programma	
Onderzoek HP Onderwijs actualisering (besluit 1511624)	02. Samenleving	-75
Zienswijze Wsw/Werkom (besluit 1515760)	02. Samenleving	-418
Verkoopopbrengst Graeffweg 70	07. Ruimtelijke ordening	191
Zienswijze Vrzw inclusief afrekening 2019 (besluit 1511926)	08. Veiligheid	-47
Onderzoek aanpassing Centrale Hal gemeentehuis inclusief nieuw toegangssysteem (besluit 1511624)	Overzicht Overhead	-50
Extra inhuurbudget bedrijfsvoering	Overzicht Overhead	-395
Actualisatie kapitaalslasten	Diverse programma's	1.130
Actualisatie renteresultaat	Algemene dekkingsmiddelen	497
Ontwikkeling gemeentefonds (meicirculaire 2020) inclusief LPO effect	Algemene dekkingsmiddelen	1.693
Diverse afwijkingen kleiner dan € 100.000	Diverse programma's	-327
Totaal voorgestelde bijstellingen 1e Tussenrapportage 2020:		2.199
Prognose rekeningsaldo 2020		3.087

2.2 Toelichting tabel (begrotingsbeeld)

Het voordelig resultaat van deze tussenrapportage wordt voornamelijk veroorzaakt door de resultaten van de meicirculaire, de actualisatie van de kapitaallasten en de herfinanciering op opgenomen geldleningen. Daar staan enkele incidentele nadelen tegenover. In deze tussenrapportage worden de diverse mutaties verder toegelicht.

Maatregelen Coronacrisis

Voor de gevolgen en maatregelen die zijn getroffen i.v.m. de Coronacrisis is in deze tussenrapportage een apart hoofdstuk opgenomen, dit hoofdstuk volgt na de samenvatting.

Overige begrotingsaspecten tussenrapportage

Vacatureruimte en kosten inhuur derden

De beschikbare vacatureruimte met daaraan toegevoegd het in de begroting opgenomen inhuurbudget dient als dekking voor de kosten van inhuur van personeel. De kosten van inhuur bedragen voor het 1e halfjaar 2020 bijna € 3,6 miljoen. Daarnaast zijn er in het 1e halfjaar (voor heel 2020) voor een bedrag van circa € 3,4 miljoen verplichtingen aangegaan. Totaal € 7,0 miljoen, waarbij de verwachting is dat dit bedrag hoger zal gaan uitvallen omdat er in het tweede halfjaar nog nieuwe verplichtingen zullen worden aangegaan. Ter vergelijking, in 2019 is voor het gehele jaar een bedrag van € 9,7 miljoen aan inhuurkosten verantwoord. Voor 2020 wordt verwacht dat de beschikbare budgetten voor een bedrag van circa € 0,3 miljoen overschreden worden door onvermijdelijke inhuurkosten. In deze tussenrapportage wordt dit toegelicht in het overzicht Overhead.

De overige onderdelen van deze tabel worden toegelicht (indien materieel) in de programma's/beleidsvelden in hoofdstuk 4.

2.3 Kredieten 2020

Conform de financiële verordening artikel 5 lid 3 hoeft het college voor overschrijdingen van de investeringskredieten kleiner dan 3% geen kredietverhoging ter besluitvorming aan de gemeenteraad voor te leggen. Bij een overschrijding van 3% en/of een materiële overschrijding van groter dan € 100.000 moet een aanvullende kredietaanvraag aan de raad ter goedkeuring worden voorgelegd. Hieronder vindt u de kredieten terug die worden overschreden en/of onvermijdelijk zijn in de bedrijfsvoering en waar instemming op wordt gevraagd:

- hernoemen krediet vervangen binnenzonwering naar vervanging buitenzonwering en het krediet op te hogen met € 100.000 naar € 220.000.
- een krediet van € 430.000 voor de herinrichting Slotplein.

3 Corona/Covid-19

ALGEMEEN

Deze 1e tussenrapportage verschaft een voorlopige stand van stimulerings- en compensatiemaatregelen. Ook wordt een prognose afgegeven voor 2020 van de verwachting van de (lagere) inkomsten en (hogere) uitgaven van de diverse Corona effecten. Wat opvalt in de prognose is dat veel effecten in dit stadium nog niet vertaald zijn in een concreet bedrag, maar vooralsnog PM worden geraamd.

In oktober, bij de 2e tussenrapportage, zal een scherper beeld afgegeven kunnen worden. Bij de jaarrekening 2020 zal een definitief financieel beeld worden geschetst van de Corona gerelateerde onderwerpen. De saldo van deze maatregelen in het jaar 2020 die nodig zijn om door de Coronafase te komen zijn incidenteel en uitzonderlijk en lopen via de algemene reserve. Dit geldt ook voor de compensatiemaatregelen vanuit het Rijk, dat zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

MAATREGELN CORONACRISIS

Het college heeft een aantal stimuleringsmaatregelen genomen om de crisis voor onze inwoners, ondernemers en instellingen draaglijker te maken. Het college verwacht sowieso nog meer extra kosten en minder inkomsten door de Corona. Hierbij kan worden gedacht aan de extra gemeentelijke maatregelen zoals uitkeringen voor ondernemers en aan de vermindering van de parkeeropbrengsten. Maar het is nu te vroeg om hiervoor al een bedrag te reserveren. Bij de tweede tussenrapportage zullen die, indien van toepassing, nadrukkelijk wel aan de orde komen.

Het college heeft inmiddels (financiële) maatregelen uitgevoerd m.b.t:

- Geen precario heffen bij de ondernemers in de horeca en retail;
- Mogelijk een aangepast besluit voor de toeristenbelasting (die achteraf geheven wordt) na afloop van het jaar;
- Het uitstellen van aanmaningen en dwangbevelen in het geval van achterstallige betalingen van gemeentelijke heffingen en belastingen;
- Compensatie sportverenigingen en kinderopvang (gemeentelijke regelingen);
- Niet doorgaan voorjaarskermis;
- Verlenging suppletie kunstenaarsateliers;
- Kwijtschelding van de huur van het theatercafé Purmaryn;
- Niet (of gedeeltelijk) in rekening brengen marktgeden;
- Geen doorgang Reuring festival en Purmerend onder Stoom;
- Kwijtschelding huur horecapachters (sporthallen de Beuk en de Vaart en het Leeghwaterbad);
- Kwijtschelding c.q. terugbetaling van leges voor evenementen die (niet) hebben kunnen plaatsvinden.

Hierover bent u door het college in de tussentijdse Corona actualiteitoverzichten geïnformeerd. Op de programma's/ beleidsvelden in hoofdstuk 4 vindt u een nadere toelichting van deze maatregelen.

De financiële effecten van deze besluiten bedragen € 484.154. Het college heeft bij deze stimuleringsmaatregelen eerst gekeken of er dekking was binnen de reguliere budgetten (€ 76.651). Als hier geen dekking voor was is dit effect ten laste gebracht van de algemene reserve. In totaal is er € 407.503 ten laste gebracht van de algemene reserve. In de begrotingsbijstelling 2020 (besluit 1511624) is door u als raad al een bedrag van € 350.000 beschikbaar gesteld voor Corona effecten.

Samengevat is het beeld als volgt:

Besluiten college	Bedrag
Totaal gerapporteerde effecten	€ 484.154
Dekking binnen product	- € 76.651
Dekking door algemene reserve	- € 350.000
Netto effect nog nader te besluiten in deze Turap	€ 57.503

Naar aanleiding van de brief van het ministerie van BZK en de bijbehorende bijlage op 29 juni 2020 is er meer duidelijkheid over het eerste compensatiepakket aan gemeenten als gevolg van de Coronacrisis. Dit pakket bestrijkt de maanden maart, april en mei 2020.

Voor de compensatie voor de periode tot 1 juni op het gebied van onder andere de veiligheidsregio's en de GGD-en, afvalinzameling en de buurthuizen wordt nog gesproken. Voor de periode na 1 juni vindt nog overleg met het Rijk plaats.

De verdeling van het compensatiepakket geschiedt via reguliere maatstaven en via de integratie- en decentralisatie uitkeringen. Het zijn allemaal éénmalige bedragen. In onderstaande tabel vindt u per onderwerp de compensatie voor Purmerend. Deze (voorlopige) inkomsten worden in de 2e tussenrapportage 2020 verwerkt na bekendmaking van de septembercirculaire 2020.

Onderwerp	Bedrag compensatie (voorlopig)
Lokale culturele instellingen (AU)	€ 275.000
Inhaalzorg jeugdzorg en Wmo 2015 (AU)	€ 244.000
Toeristen- en parkeerbelasting (DU)	€ 448.000
Maatschappelijke opvang en OGGz (DU)	€ 393.000
Voorschoolse voorziening peuters (DU)	€ 32.000
Participatie (IU)	€ 280.000
Totaal	€ 1.672.000

AU = algemene uitkering, DU = Decentralisatie uitkering, IU = Integratie uitkering

In de brief van het ministerie van BZK is alleen opgenomen wat via het gemeentefonds loopt. Daaronder vallen dus niet de declaraties die instellingen kunnen indienen bij het Tijdelijk Steunfonds voor Lokale Informatievoorziening. Daar is € 24 miljoen voor beschikbaar. Ook de inkomensvoorziening en uitvoeringskosten van de zgn. TOZO valt er niet onder, daar is een specifieke uitkering voor. Datzelfde geldt voor de beschikbaarheidsvergoeding voor het openbaar vervoer.

Deze onderwerpen komen terug via het gemeentefonds; de noodopvang voor kinderen van ouders in een cruciaal beroep alsmede de inkomstenderving voor de eigen bijdrage WMO (met name huishoudelijk hulp) zal in de komende septembercirculaire worden gepubliceerd.

PROGNOSES CORONA EFFECTEN

Het huidige financiële beeld van de grotere ontwikkelingen is in onderstaande tabel weergegeven. Gelet op het feit dat het Coronavirus nog steeds aanwezig is, is nog niet duidelijk wat het effect op de begroting voor geheel 2020 zal zijn.

Op basis van huidige inzichten kunnen de volgende prognoses gegeven worden.

Effect	Lasten/baten	Periode	Prognose
Netto effect besluiten college			€ 57.503
Parkeergelden, inclusief boetes	Lagere baten	maart-september	€ 1.000.000
Afvalinzameling, toezicht en stortkosten	Hogere lasten	maart-juni	€ 159.000
Lijkbezorging, versoering uitvaarten	Lagere baten	maart-september	€ 100.000
Wabo-leges	Lagere inkomst	maart-september	€ 400.000
Theater Purmaryn, kaartverkoop	Lagere baten	geheel 2020	€ 750.000
Steunpakket culturele sector	Hogere lasten	maart-december	€ 275.000
Kinderopvang eigen bijdragen	Lagere baten	maart-juni	€ 45.000
TOZO uitvoeringskosten versus vergoeding	Lagere baten	maart-juni	€ 45.000
Theater Purmaryn, pacht horeca	Lagere baten	september-december	€ 32.000
Spurd, sportaccommodaties (zwembad etc.) kaartverkoop	Lagere baten	maart-september	pm
Leerlingenvervoer, eigen bijdragen	Lagere baten	maart-juni	€ 6.000
Vervoersvoorzieningen, eigen bijdragen	Lagere baten	maart-juni	€ 20.000
Maatschappelijke opvang, eigen bijdragen	Lagere baten	geheel 2020	€ 430.000
GGD en Veiligheidsregio, extra kosten 5% aannee	Hogere lasten	geheel 2020	€ 350.000
Facilitaire kosten, lagere productiviteit en apparaatskosten	Hogere lasten	aannee geheel 2020	€ 250.000
Compensatie 1e tranche	Hogere baten		-€ 1.672.000
Totaal prognose nog te dekken			€ 2.247.503

De prognose laat zien dat er naar verwachting nog € 2,2 miljoen aan kosten en inkomstendervingen gedekt moet worden. In september 2020 wordt aan de hand van de septembercirculaire duidelijk hoe groot de 2e tranche compensatie door de Rijksoverheid wordt. Om die reden rapporteren wij hierover in de 2e tussenrapportage om de dan bekende effecten nader te duiden.

Naast de hierboven genoemde prognose zien wij nog een aantal risico's. In lijn met de landelijke verwachtingen rekenen wij ook op een flinke stijging van het aantal aanvragen voor een bijstanduitkering (ZZP'ers, jongeren, mensen met een 'verdwijnt' baan e.d.). De stijging van hulpvragen zorgt voor meer werk en, met enige vertraging, voor een stijging van het aantal mensen dat een beroep gaat doen op onze schuldhulpverlening, landelijke scenario's zijn niet positief. De aantallen tot en met juli laten vooralsnog geen verontrustend beeld zien. Bij de 2e tussenrapportage hebben we meer zicht op deze ontwikkeling. We kunnen dan concreter aangeven wat nodig is. Als extra aandachtspunt noemen wij Werkom: bij een stijging van het aantal bijstandaanvragen, stijgt het aantal mensen dat begeleid moet worden naar betaald werk. Dit betekent concreet dat Werkom meer mensen aangemeld krijgt. Verwachting is dat zij hierop ook meer medewerkers gaan inzetten. Dit zal een stijging van de kosten met zich meebrengen.

4 De Programma's

Inleiding

In dit hoofdstuk wordt een totaaloverzicht gegeven van de mutaties op de programma's en beleidsvelden. Hierbij is de stand van de primitieve begroting 2020, de bijstellingen uit de 1e tussenrapportage en de bijgestelde begroting 2020 weergegeven. De afwijkingen op de lasten en baten worden toegelicht als deze meer dan € 100.000 bedragen per programma en beleidsveld. Hieronder in de tabel de bijgestelde begroting met onder de tabel de toelichting per programma/beleidsveld.

Totaaloverzicht programm's/beleidsvelden 2020 (x 1.000)	Lasten primitieve begroting 2020	Baten primitieve begroting 2020	Saldo primitieve begroting 2020	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Saldo 1e Turap	Lasten bijgestelde begroting 2020	Baten bijgestelde begroting 2020	Saldo bijgestelde begroting 2020
	PGR01 Publieksdiensten	-5.792	3.132	-2.660	-123	24	-99	-5.915	3.156
BV021 Kunst en cultuur	-7.912	1.297	-6.615	456	-	456	-7.456	1.297	-6.159
BV022 Sport en recreatie	-8.032	1.064	-6.968	-536	788	251	-8.568	1.851	-6.717
BV023 Wijkmanagement	-804	-	-804	-67	-	-67	-871	-	-871
BV024 Jeugd	-23.953	-	-23.953	-1.636	-	-1.636	-25.589	-	-25.589
BV025 Onderwijs	-10.209	2.269	-7.940	-683	353	-330	-10.892	2.622	-8.270
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	-39.724	1.773	-37.951	139	-282	-143	-39.585	1.490	-38.094
BV027 Werk en inkomen	-41.628	24.582	-17.046	687	-881	-194	-40.941	23.701	-17.240
PGR02 Samenleving	-132.260	30.984	-101.276	-1.640	-23	-1.663	-133.900	30.961	-102.939
PGR03 Wonen	-743	174	-569	345	-	345	-398	174	-224
BV041 Milieu	-11.362	13.012	1.650	672	-213	458	-10.690	12.798	2.108
BV042 Duurzaamheid	-895	-	-895	-770	336	-434	-1.665	336	-1.329
PGR04 Milieu	-12.257	13.012	755	-98	123	24	-12.355	13.134	779
PGR05 Bereikbaarheid	-3.639	3.564	-74	-94	30	-64	-3.733	3.595	-138
PGR06 Beheer openbare ruimte	-23.122	8.614	-14.507	-1.523	-5	-1.528	-24.645	8.609	-16.035
PGR07 Ruimtelijke ordening	-31.158	30.151	-1.007	4.451	-4.271	180	-26.707	25.881	-827
PGR08 Veiligheid	-7.667	5	-7.662	-97	-4	-101	-7.764	1	-7.763
PGR09 Economie	-1.317	639	-678	-63	-204	-267	-1.380	436	-944
PGR10 Bestuur & concern	-9.909	5.206	-4.703	-144	-58	-202	-10.053	5.148	-4.905
Totaal programma's/beleidsvelden	-227.864	95.482	-132.382	1.014	-4.387	-3.373	-226.850	91.095	-135.755

In bovenstaande tabel zijn naast nieuwe wijzigingen ook de financiële consequenties van enkele reeds eerder genomen raadsbesluiten verwerkt. In de hierna opgenomen toelichtingen per programma/beleidsveld worden deze wijzigingen dan ook niet nader toegelicht. Het kan voorkomen dat er op bepaalde programma's - en beleidsvelden niets wordt toegelicht.

Naast de specifieke wijzigingen per programma zijn in deze Turap een drietal 'technische' wijzigingen opgenomen. Dit betreft de actualisatie van de kapitaallasten en de loonsom en het effect van de nieuwe procentuele verdeling van de loonkosten.

De kapitaallasten zijn geactualiseerd op basis van de planning van de investeringsprojecten en het afsluiten van investeringskredieten bij jaarstukken 2019. Deze actualisatie geeft per saldo een voordelig effect van ruim € 1,1 miljoen en is op de betreffende programma's verwerkt en niet nader beschreven in de toelichtingen op de cijfers.

De gewijzigde procentuele verdeling van het ruimtelijk domein is doorgevoerd. Deze verdeling was gebaseerd op verouderde gegevens. De doorbelasting van de salariskosten van het ruimtelijk domein is op basis van de meest actuele inzichten verdeeld over de programma's en beleidsvelden. Het effect van deze actualisatie is dat globaal gezien de doorbelasting van salariskosten op een aantal producten zoals parkeren, onderwijs, duurzaamheid en handhaving hoger is en de toerekening aan producten zoals riool en afval lager is in 2020. De effecten op de heffing zijn nihil omdat voorgesteld wordt om de overheadtoerekening aan te passen. Deze is nu te laag. Bij de financiële toelichting van de programma's wordt per programma toegelicht wat de omvang van de mutatie is. Bij de begrotingsopstelling 2021-2024 zal nader worden ingegaan op de lagere doorbelasting op producten met een tariefstelling en zal een gewijzigde overheadtoerekening worden voorgesteld. Hierover wordt u nog geïnformeerd.

In deze tussenrapportage is de loonsom aangepast. De stelpost in de begrotingsbijstelling 2020 voor lonen, werkgeverslasten en pensioen is nu verdeeld naar de betreffende programma's. Tevens is de loonsom aangepast op basis van de financiële kaders en uitgangspunten voor de opstelling van de begroting 2021. Deze budgettaire neutrale aanpassingen worden op de afzonderlijke programma's niet nader beschreven in de toelichtingen op de cijfers.

PROGRAMMA 1

Het saldo van dit programma stijgt met € 99.000 naar € 2.759.000 nadelig. De daling van het saldo wordt veroorzaakt door € 123.000 hogere lasten en € 24.000 hogere baten. Tot de wijzigingen behoren o.a. het reeds genomen besluit tot ophoging van de inkomsten (+ € 120.000), vanwege de afgesloten DienstVerleningsOvereenkomst voor uitvoering van het BAG beheer voor de gemeente Beemster, Waterland en Over-gemeente. Daarnaast is een belangrijke mutatie de verlaging van de inkomsten uit gemeentelijke heffingen. Aanpassing van deze raming maakt onderdeel uit van de tussentijdse Corona actualiteitenoverzicht (zie ook hoofdstuk 3).

Omgevingswet

Per 1-1-2022 treedt de Omgevingswet in werking. Om hieraan te kunnen voldoen wordt er gewerkt aan een Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Voor de realisatie is een budget van € 100.000 beschikbaar gesteld. Dit budget stond onder programma 7 Ruimtelijke ordening, maar is overgeheveld naar programma 1 Publiekdiensten. Deze activiteiten passen beter in dit programma, omdat het gaat om (het systeem dat ons helpt bij) de verbetering van de dienstverlening in het kader van de Omgevingswet.

PROGRAMMA 2

BELEIDSVELD KUNST EN CULTUUR

De lasten van dit beleidsveld dalen met € 456.000. Hiervan heeft € 315.000 betrekking op de verwerking van eerder genomen raadsbesluiten. Daarnaast is sprake van een verlaging van de kapitaallasten.

BELEIDSVELD SPORT EN RECREATIE

Het saldo van baten en lasten op dit beleidsveld neemt toe met € 251.000. Aan Spurd is een subsidie verleend voor het btw-nadeel door vrijstelling btw op sportbeoefening van € 865.000. Dit btw-nadeel is ook via de SPUK (compensatiefonds) aangevraagd ter compensatie. Het aangevraagde bedrag is ook als bate opgenomen op dit beleidsveld en dus per saldo neutraal.

BELEIDSVELD JEUGD

Halverwege mei 2020 bent u schriftelijk geïnformeerd over de uitgaven en ontwikkelingen met betrekking tot jeugdzorg. De financiële vertaling van deze raadsbrief van 19 mei (kenmerk 151540) is in deze Turap opgenomen. Dit betreft budgetverschuivingen binnen programma 2, van de beleidsvelden Maatschappelijke Ondersteuning (€ 630.491) en Werk en Inkomen (€ 540.000) aan het beleidsveld Jeugd. Tevens is er een bedrag van € 388.624 toegevoegd aan budget Jeugd gedekt vanuit reserve Sociaal Domein.

Het algemene beeld bij gemeenten in de regio is dat het aantal jeugdigen, dat een beroep doet op de hulpverlening, stijgt. Ook het aantal gestarte hulptrajecten stijgt. Regionaal gezien zal een aantal instellingen voor specialistische jeugdhulp in Zaanstreek-Waterland het aan hen beschikte normbudget overschrijden. Er wordt dan ook uitgegaan van een budgetoverschrijding voor onze regio. Het aandeel voor onze gemeente in deze overschrijding wordt op dit moment nader geanalyseerd. De financiële effecten hiervan worden verwerkt in de 2e Turap.

BELEIDSVELD ONDERWIJS

Per saldo neemt het resultaat van dit beleidsveld af met € 330.000. De grote mutaties worden hieronder nader toegelicht.

Hogere rijksbijdrage en hogere lasten voor Onderwijs achterstandenbeleid

De bijdrage vanuit het Rijk voor Onderwijs achterstandenbeleid is verhoogd met circa € 239.000. Hierdoor is er meer geld beschikbaar voor de uitvoering van dit beleid, zoals bijvoorbeeld subsidies aan peuterspeelzalen, schakelklassen, logopedie, preventie, jeugdbeleid en SMI (Sociaal Medische Indicatie). Omdat baten en lasten in gelijke mate toenemen is het financieel effect nihil.

Huisvesting basisonderwijs

De hogere baten van € 108.000 betreft een bijstelling van de kosten die in rekening worden gebracht bij de schoolbesturen.

Noodlokalen De Vlieger

De vergunning van de huidige noodlokalen is verlopen. Doordat deze lokalen niet aan de huidige eisen voldoen kan er geen nieuwe vergunning worden aangevraagd. De school heeft deze ruimte wel nodig. Hierdoor zullen er nieuwe noodlokalen moeten komen. De huur-en aansluitingskosten zullen € 104.000 bedragen. Deze noodlokalen dienen in totaal 2 jaar te staan totdat de permanente uitbreiding gerealiseerd is.

BELEIDSVELD MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING

Op dit beleidsveld nemen de lasten af met € 139.000 en de baten nemen af met € 282.000. De grote mutaties op dit beleidsveld worden hieronder nader toegelicht.

Maatschappelijke opvang

Het budget voor maatschappelijke opvang wordt verhoogd met € 420.000. Dit betreft de toekenning van loon- en prijsbijstelling 2020 vanuit de meicirculaire 2020 en de toekenning volumegroei 2020 vanuit de septembercirculaire 2019.

Dekking tekort jeugd

Binnen beleidsveld Maatschappelijke Ondersteuning is een budget van € 630.491 overgeheveld ter dekking van de hogere lasten bij beleidsveld Jeugd. Zie ook de toelichting bij het beleidsveld Jeugd.

BELEIDSVELD WERK EN INKOMEN

Het resultaat van dit beleidsveld neemt per saldo af met € 194.000. De grote mutaties worden hieronder nader toegelicht.

SW-lasten

De begroting voor lasten SW-geïndiceerden is opgehoogd met € 418.000. Dit is conform de zienswijze en de goedgekeurde (meerjaren-)begroting van Werkom. De dekking komt voor € 233.275 uit de Meicirculaire 2020 als prijs/loon compensatie. De overige dekking komt uit de algemene reserve.

Wet inburgering

De hogere kosten van € 159.000 zijn voor de uitvoering van de Wet inburgering en is het gevolg van de uitwerking van de meicirculaire 2020. Met ingang van juli 2021 treedt de Wet inburgering in. Er is een tijdelijke integratie-uitkering inburgering voor incidentele invoeringskosten die zijn gemaakt in 2020 en voor structurele uitvoeringskosten vanaf 2021.

Dekking tekort jeugd

Binnen beleidsveld Werk en Inkomen is een budget van € 540.000 overgeheveld ter dekking van de hogere lasten bij beleidsveld Jeugd. Bij beleidsveld Jeugd is dit verder toegelicht.

PROGRAMMA 4

Op dit programma nemen de lasten met € 98.000 toe en de baten met € 123.000. De belangrijkste mutaties worden hieronder nader toegelicht.

BELEIDSVELD MILIEU

Het saldo van dit beleidsveld verbetert met € 458.000. Hieronder de belangrijkste mutaties.

Afvalinzameling

Dit heeft in belangrijke mate te maken met de ontwikkelingen bij het onderdeel afvalinzameling. Op dit onderdeel is sprake van stijgende lasten voor afvalverwerking en lagere inkomsten uit o.a. de afvalstroom papier. Omdat stijgende of dalende kosten gecompenseerd worden door de afvalstoffenheffing wordt dit nadeel neutraal verwerkt. Daarnaast heeft het onderdeel afvalinzameling te maken met een fors lager aandeel in de loonkosten als gevolg van de nieuwe procentuele verdeling, waardoor per saldo zich een voordeel presenteert van ca. € 400.000. Tegenover dit voordeel staat ook een verhoging van het overheadsaandeel.

BELEIDSVELD DUURZAAMHEID

Het beleidsveld Duurzaamheid laat een stijging van de lasten zien en een stijging van de baten. Dit betreft in belangrijke mate reeds genomen raadsbesluiten (hogere lasten van € 492.000 en € 336.000 hogere baten). Daarnaast is sprake van een stijging van de lasten als gevolg van de nieuwe procentuele verdeling van de loonkosten (€ 228.000). Andere wijzigingen zijn hieronder opgenomen.

PROGRAMMA 5

Het saldo van dit programma daalt met € 64.000 naar € 138.000 negatief. De mutaties op dit programma betreffen met name de verwerking van reeds genomen raadsbesluiten (o.a. Claxonate in eigen beheer en uitbreiding formatie parkeermaatregelen). Daarnaast is op dit programma het effect van de nieuwe procentuele verdeling van de loonkosten (hogere lasten € 116.000) en actualisatie kapitaallasten (lagere lasten € 106.000) zichtbaar.

PROGRAMMA 6

Het saldo van dit programma daalt met € 1.528.000 naar € 16.035.000 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 1.523.000 hogere lasten en € 5.000 lagere baten. Omdat de tussenrapportage de verklaring geeft ten opzichte van de primitieve begroting 2020 van november 2019 zijn dit grote verschillen. Het betreft echter voornamelijk de actualisatie van de kapitaallasten en de loonkosten met aanpassing van de dotatie aan de voorziening riolering (0,2 miljoen), de reeds genomen besluiten zoals de doorgeschoven projectbudgetten Overwhere zuid en Wheermolen (0,7 miljoen) en bomenplan en groenonderhoud (0,5 miljoen) en de mutaties uit de begrotingsbijstelling van juni 2020 (0,1 miljoen).

PROGRAMMA 7

Het saldo van dit programma stijgt met € 180.000 naar € 827.000 nadelig. Deze stijging wordt veroorzaakt door € 4.451.000 lagere lasten en € 4.271.000 lagere inkomsten. Andere mutaties worden hieronder nader toegelicht.

Bijstellen budgetten Faciliterend grondbeleid

De baten en lasten met betrekking tot het Faciliterend grondbeleid behoren in evenwicht te zijn, omdat de resultaten van de afgesloten overeenkomsten direct gereserveerd worden. Dit resulteert in € 1.506.000 hogere baten en € 1.506.000 hogere lasten.

Anterieure Overeenkomst (AO) Graeffweg /Grotenhuysweg

Door het afsluiten van de AO met ontwikkelaars omtrent Graeffweg/Grotenhuysweg wordt een verwachte netto verkoopopbrengst van € 191.000 geraamd.

In eigendom nemen P3

Vanaf dit jaar heeft de gemeente P3 in eigendom genomen. Het poppodium moet vanaf dit jaar huur betalen. Dit leidt tot een bate van € 251.000. Hier staat tegenover dat met het in eigendom nemen van P3 ook een budget voor groot en regulier onderhoud moet worden geraamd (€ 287.000).

Korting Wagenweggebied

Op basis van het Aanvullingsbesluit Wagenweggebied (raadsbesluit 1410634 van 26 april 2018) kregen particuliere grondexploitanten een korting van 10% t/m juni 2019 op de bijdrage aan de vernieuwing en revitalisering van het plangebied. Niet alle particuliere grondexploitanten hebben hiervan gebruik gemaakt. Het vervallen van deze korting na juni 2019 resulteert in € 133.000 lagere lasten.

Verschuiving lasten

Als gevolg van het rechtzetten van de begroting is het budget € 129.000 vanuit programma Economie overgeheveld naar programma Ruimtelijke ordening.

Risico's en onzekerheden

In de begroting is een opbrengst geraamd voor de grondverkoop aan de J.P. Grootstraat. In het weekend van 16 mei 2020 is het wijkgebouw 't Noot afgebrand. Los van de fysieke schade kan dit ook van invloed zijn op de financiële afspraken die ten aanzien van de verkoop van het pand met de ontwikkelende partij zijn gemaakt. De stellingname van de gemeente is op dit moment dat het schadebedrag evenredig wordt verdeeld tussen beide partijen, met een maximum van € 100.000 voor de gemeente. Zodra hier overeenstemming over is, zullen de financiële consequenties worden verwerkt in de 2e turap.

Investeringen

In de brief van 23-03-2020 met kenmerk 1506963 is de raad geïnformeerd over de herinrichting Slotplein. In de begrotingsbijstelling 2020 (besluit 1511624) zijn de kapitaallasten van het krediet Slotplein wel verwerkt, maar is abusievelijk vergeten om de raad het bijbehorende krediet van € 430.000 vast te laten stellen. U wordt met deze turap alsnog gevraagd dit krediet beschikbaar te stellen.

PROGRAMMA 8

Het saldo van dit programma daalt met € 101.000 naar € 7.763.000 nadelig. De daling wordt veroorzaakt door € 97.000 hogere lasten en € 4.000 lagere baten. Dit programma kent één beleidsveld. De financiële effecten van dit ene beleidsveld zijn lager dan € 100.000 en worden derhalve niet nader toegelicht.

PROGRAMMA 9

Het saldo van dit programma daalt met € 267.000 naar € 944.000 nadelig. De daling wordt veroorzaakt door € 63.000 hogere lasten en € 204.000 lagere baten. De daling van de baten van wordt met name verklaard door de Corona. Dit betreft o.a. het niet doorgaan van de voorjaarskermis (€ 130.000).

PROGRAMMA 10

Het saldo van dit programma daalt met € 202.000 naar € 4.905.000 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 144.000 hogere lasten en € 58.000 lagere inkomsten. Hierbij is het effect van de afgesloten dienstverleningsovereenkomst met Beemster verwerkt.

Investerings

Er is een investering genaamd 'Binnenzonwering Stadhuis' van € 120.000. De binnenzonwering is echter nog niet aan vervanging toe, maar de buitenzonwering wel. Hierdoor wordt gevraagd om deze investering te hernoemen tot 'Vervanging buitenzonwering Stadhuis' en te verhogen met € 100.000.

5 Financiële overzichten

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien en VPB

PGR11 Algemene dekkingsmiddelen	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting lasten 1e	Totaal begroting baten 1e	Begroting (na bijstelling)
1 Lokale heffingen	-43	14.600	14.558	0	-200	-200	-43	14.400	14.358
2 Nog te bestemmen middelen	-1.919	0	-1.919	1.027	0	1.027	-892	0	-892
3 Gemeentefonds	0	136.953	136.953	-12	2.339	2.326	-12	139.292	139.279
4 Eigen financieringsmiddelen	1.891	577	2.468	-100	272	172	1.791	849	2.640
5 Deelnemingen	-1.003	2.154	1.151	0	-53	-53	-1.003	2.101	1.097
6 Incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Begrotingsaldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	-1.074	154.284	153.211	914	2.358	3.272	-160	156.642	156.482

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen stijgt met bijna € 3,3 miljoen tot bijna € 156,5 miljoen voordelig. Dit wordt veroorzaakt door € 0,9 miljoen lagere lasten en € 2,4 miljoen hogere baten. De belangrijkste wijzigingen zijn:

Bijstellingen (* € 1.000)	Lasten	Baten
Lagere baten precario- en toeristenbelasting i.v.m. Corona crisis	-	-200
Lagere uitgaven stelposten	1.027	-
Hogere uitgaven grenscorrectie Kwadijk (besluit 1511624 d.d. 25-06-2020, onderdeel A13)	-12	-
Hogere uitkering gemeentefonds	-	2.339
Hogere lasten en baten financieringsmiddelen	-100	272
Lagere baten actualisatie HVC/SVP en BNG (besluit 1511624 d.d. 25-06-2020, onderdeel B1.14)	-	-53
Totale lasten en baten	914	2.358

LOKALE HEFFINGEN

De precariobelasting is voor de periode maart tot en met juni verlaagd met € 100.000. De regeling voor kwijtschelding van de precario is verlengd tot 1 augustus 2020, zodat de meest getroffen sectoren zoals de horeca 'op adem' kunnen komen. De regeling met betrekking tot de toeristenbelasting blijft intact omdat deze achteraf op basis van het aantal gasten per verblijfsaccommodatie wordt vastgesteld. Per saldo levert dit tot op heden een verwachte inkomstenderving op van € 200.000 voor 2020.

NOG TE BESTEMMEN MIDDELEN

In het onderdeel nog te bestemmen middelen is een aantal collectieve stelposten voor de gemeentebegroting opgenomen. Deze stelposten betreffen de ontwikkeling van lonen, prijzen en subsidies en de inschatting van de vertragingen in de investeringen ten opzichte van de kredietoverzichten. De uitwerking van deze stelposten is budgetneutraal.

GEMEENTEFONDS

De inkomsten uit het gemeentefonds stijgen met € 2.339.000, waarmee de opbrengst uitkomt op bijna € 139,3 miljoen. Deze stijging wordt veroorzaakt door ontwikkelingen in de septembercirculaire 2019 en de meicirculaire 2020. Samengevat is de omvang van het gemeentefonds als volgt verdeeld:

Onderdeel (* € 1.000)	Bedrag	I/S	Programma
a. taakmutaties en integratie/decentralisatieuitkeringen:			
- Hogere uitkering Ambulantisering GGZ	261	S	02. Samenleving: MO
- Lagere uitkering Roerende voorzieningen Wlz + Mobiliteitshulpen Wlz	-39	S	02. Samenleving: MO
- Hogere uitkering Sociale acceptatie van LHBTI-emancipatiebeleid	20	I	02. Samenleving: MO
- Hogere uitkering Actieprogramma Dak- en Thuisloze jongeren	12	I	02. Samenleving: MO
- Hogere uitkering brede impuls combinatiefuncties/buurtspportcoaches	2	S	02. Samenleving: Onderwijs
- Hogere uitkering toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang	13	S	02. Samenleving: Onderwijs
- Hogere uitkering BBZ levensvatbaarheidsonderzoeken	37	S	02. Samenleving: Werk en inkomen
- Hogere uitkering inburgering	159	S	02. Samenleving: Werk en inkomen
- Hogere uitkering maatschappelijke begeleiding	73	I	02. Samenleving: Werk en inkomen
b. sociaal domein:			
- Hogere uitkering beschermd wonen	420	S	02. Samenleving: MO
- Hogere uitkering participatie	218	S	02. Samenleving: Werk en inkomen
- Hogere uitkering voogdij 18+	44	S	02. Samenleving: Jeugd
c. financieel effect:			
- Effect meicirculaire 2020	1.371		Toevoeging financieel resultaat 2020
- Effect begrotingsbijstelling 2020, onderdeel B1.16 en B2.22 (1511624 d.d. 25-06-2020)	-255		Toevoeging financieel resultaat 2020
Totale omvang gemeentefonds (stijging)	2.339		

a. Taakmutaties en integratie- en decentralisatieuitkeringen

Ambulantisering GGZ

In het hoofdlijnenakkoord GGZ wordt ingezet op ambulantisering van de zorg. Dit leidt tot een groter beroep op zorg en begeleiding in het gemeentelijke domein. Het kabinet stelt via de algemene uitkering en de integratie-uitkering WMO beschermd wonen, financiële middelen beschikbaar voor het realiseren van de ambities uit het hoofdlijnenakkoord. Voor Purmerend betreft dit een structurele toename van € 261.000 in 2020 oplopend naar € 391.000 in 2024. Deze middelen staan gereserveerd bij de algemene dekkingsmiddelen in afwachting van een voorstel.

Diverse budgetten maatschappelijke opvang en onderwijs

Op 1 januari 2020 is de hulpmiddelenzorg aan cliënten die in een Wlz-instelling wonen vereenvoudigd. Vanaf deze datum worden mobiliteitshulpmiddelen (zoals een rolstoel en een scootmobiel) voor alle cliënten in een Wlz-instelling verstrekt vanuit de Wlz en niet meer vanuit de Wmo 2015. Daarnaast worden hulpmiddelen voor zorgverlening en wonen die door meerdere verzekeren te gebruiken zijn vanaf deze datum altijd uit de Wlz betaald. Dit gaat bijvoorbeeld om tilliften en hoog-laagbedden, ook wel 'roerende voorzieningen' genoemd. In verband met deze vereenvoudiging gaan middelen over van het gemeentefonds naar de Wlz. Hierdoor vindt er een structurele uitname plaats van € 39.000 in 2020 oplopend naar € 75.000 in 2024. De uitgaven op programma 2 Samenleving zijn met hetzelfde bedrag verhoogd in 2020.

Verder zijn er bestaande budgetten verhoogd: incidentele bijdrage LHBTI van € 20.000, incidenteel budget actieprogramma dak-en thuisloze jongeren ad. € 12.000, structureel budget van € 2.000 voor de combinatiefuncties

en € 13.000 extra structureel budget voor toezicht en handhaving in de kinder- en gastouderopvang. Voor al deze onderdelen zijn de uitgaven op programma 2 Samenleving met hetzelfde bedrag verhoogd in 2020.

BBZ-levensvatbaarheidsonderzoeken

Met ingang van 1 januari 2020 wordt de financieringssysteem van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz 2004) vernieuwd. Onderdeel van deze vernieuwing is dat de levensvatbaarheidsonderzoeken die worden uitgevoerd in het kader van het Bbz 2004 niet meer worden bekostigd via een specifieke uitkering, maar via het gemeentefonds. Structureel wordt een bedrag van € 37.000 toegevoegd in 2020 en daarna oplopend tot € 39.000 in 2024. De uitgaven op programma 2 Samenleving zijn met hetzelfde bedrag verhoogd in 2020.

Inburgering

De nieuwe Wet inburgering 2021 zal de overheidsverantwoordelijkheid voor inburgering gaan uitbreiden en decentraliseren. In het huidige stelsel liggen veel verantwoordelijkheden, zoals het vinden van een inburgeringscursus, bij inburgeraars zelf. In het nieuwe stelsel zal het gros van die verantwoordelijkheden aan de gemeenten worden toebedeeld. Via de integratie uitkering inburgering is nieuw budget beschikbaar gesteld: een incidentele bijdrage in de invoeringskosten voor 2020 en een structurele bijdrage in de uitvoeringskosten voor 2021. De nieuwe Wet inburgering treedt in per 1 juli 2021. Deze structurele middelen worden overgebracht naar het programma 2 Samenleving. Voor Purmerend gaat het in 2020 om een bedrag van € 159.000 oplopend naar € 326.000 in 2024. De bedragen worden naar verwachting vanaf 2022 als integratie-uitkering overgeheveld naar de algemene uitkering.

Maatschappelijke begeleiding asielmigranten/gezinsleden

Conform artikel 18 van de Wet inburgering voorzien gemeenten in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Voor Purmerend bedraagt dit incidenteel voor 2020 € 73.000. De uitgaven zijn met hetzelfde bedrag verhoogd op programma 2 Samenleving.

b. Sociaal domein

Voor de drie integratie-uitkeringen die in het sociaal domein nog niet objectief zijn verdeeld naar de algemene uitkering (participatie, beschermd wonen en voogdij 18+) is ten opzichte van huidige raming het ontvangen bedrag in alle jaren hoger. Dit wordt veroorzaakt door een hogere uitdeling loon en prijscompensatie (Ipo): beschermd wonen 3,25%, voogdij/18+ 2,75% en participatie 3,25% (met name Wsw). De uitgaven in programma Samenleving zijn met hetzelfde bedrag verhoogd (€ 682.000).

c. Algemene middelen

In de brief aan de raad d.d. 8 oktober 2019 (kenmerk 1487865) en het raadsbesluit (1511624 25-06-2020) is respectievelijk rekening gehouden met een nadeel van € 855.056 uit de septembercirculaire 2018 en een voordeel van € 600.000 inzake het vervallen van de stelpost inzake instroom statushouders. Daarnaast is in de meicirculaire 2020 gebleken dat de afrekening accres en plafond BCF 2019 hoger is uitgevallen dan tot nu toe was aangenomen. Dit betekent dat ook een tweetal stelposten van € 400.000 (verwachte onderuitputting accres) en € 224.000 (verwachte overschrijding op het plafond BCF) vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo. Overigens valt het accres 2020 per saldo iets lager uit. Per saldo een voordeel voor de algemene middelen van € 1.371.000.

Overige ontwikkelingen

De ontwikkeling van het gemeentefonds is nog een onzekere factor, hoewel de grootschalige herijking van het gemeentefonds in ieder geval met een jaar is uitgesteld naar 2022. De verwachting is dat eind 2020 de effecten van de herijking bekend zijn per individuele gemeente. Daarnaast is het accres voor de komende twee jaar bevroren; dit geldt ook voor het BCF-plafond. Verder heeft het Kabinet op 28 mei een pakket maatregelen aangekondigd om de Coronakosten van gemeenten te verlichten; deze zijn opgenomen in de meicirculaire en worden financieel verwerkt in de septembercirculaire. De verdeling van deze middelen over de gemeenten is 29 juni bekend geworden (en in de

samevatting financieel resultaat hoofdstuk 1 toegelicht). Deze compensatie zal budgettair neutraal worden verwerkt in de begroting, d.w.z. dat de ontvangen compensatie voor bijvoorbeeld parkeerbelastingen wordt geraamd en de opbrengst parkeerbelasting wordt verlaagd. Het is een eerste maatregel. Het Rijk blijft bij het uitgangspunt dat de medeoverheden als gevolg van de Corona-aanpak er niet slechter voor mogen komen te staan dan daarvoor.

EIGEN FINANCIERINGSMIDDELEN

Voor de verwerking van de rentelasten en -baten zijn de bepalingen en richtlijnen van de notitie rente van toepassing. Alle rentelasten en -baten worden in eerste instantie geboekt onder het product eigen financieringsmiddelen (taakveld treasury). Het resultaat op het taakveld treasury is het verschil tussen de aan de producten (taakvelden) toegerekende rente en de per saldo werkelijk betaalde rente.

Omschrijving (x € 1.000)	
Lagere werkelijk te betalen rente vaste geldleningen (o/g)	489
Lagere toe te rekenen rente boekwaarde vaste activa	-317
Hoger resultaat taakveld treasury	172

Het saldo van het taakveld treasury stijgt met € 172.000. De hogere lasten van € 100.000 en hogere baten van € 272.000 worden veroorzaakt door de actualisatie van de investeringen in 2020, de nieuwe meerjarenprognose grondexploitaties (MPG) 2020 en de uitgezette gelden (met name wegvallen lening P3). Verder heeft er een herfinanciering van langlopende opgenomen leningen plaatsgevonden.

Het totale renteresultaat valt voordelig uit en ontstaat voornamelijk op de te betalen rente voor lange financiering (opgenomen leningen). Door het uitbreken van het Coronavirus en de daaruit voortkomende crisis op de financiële markten zien we dat de rente licht aan het stijgen is. Gelet op de huidige ontwikkelingen op de kapitaalmarkt en de herfinanciering van een aflopende geldlening is in april een bedrag van € 30 miljoen van de kortlopende geldleningen geconsolideerd in lang geld. Het totaal voordelige resultaat ad. € 497.000, van de bijstellingen en correcties op de ramingen met betrekking tot de rentelasten en -baten, is toegevoegd aan de algemene middelen. Dit voordeel heeft een structureel effect en is verwerkt in de begroting 2021.

OVERZICHT OVERHEAD, ONVOORZIEN EN VPB

PGR12 Overhead	Lasten Primitief	Baten Primitief	Totaal Primitief	Lasten 1e Turap	Baten 1e Turap	Totaal 1e Turap	Totaal begroting lasten 1e	Totaal begroting baten 1e	Begroting (na bijstelling)
BV121 OVERHEAD	-21.016	254	-20.762	-877	6	-871	-21.893	260	-21.633
Totaal	-21.016	254	-20.762	-877	6	-871	-21.893	260	-21.633

Het saldo van dit programma daalt met € 871.000 naar € 21.633.000 nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 877.000 hogere lasten en € 6.000 hogere baten. De belangrijkste oorzaken zijn:

De hogere kosten Overig (€ 395.000) betreft het extra benodigde budget voor de inhuurkosten van het domein Bedrijfsvoering. De markt om financials aan te trekken is erg lastig. Het is moeilijk om gekwalificeerde mensen te werven. Dit bedrag is een inschatting en de verwachting is dat we dit naar beneden kunnen bij stellen bij Turap 2.

Resultaatbestemming en reservemutaties

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-, bestemmings- en algemene reserve plaatsvinden;
- tot slot het (financieel) resultaat bepaald wordt 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 met de raad over de bestemming gevolgd.

Onderstaande tabel laat de ontwikkeling zien van het financiële resultaat 2020. Uiteindelijk moet dit resultaat worden toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve. In deze rapportage wordt voorgesteld om de algemene reserve te verhogen met het financieel resultaat van de eerste tussenrapportage, te weten: € 2.199.202 positief. Samen met het resultaat na de begrotingsbijstelling 2020 van € 887.855 resulteert dit voor geheel 2020 tot een financieel resultaat van € 3.087.057.

<i>(-/- = nadeel en +/+ = voordeel)</i>	Primitieve begroting	Mutaties 1e Turap	Bijgestelde begroting
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	-132.382	-3.373	-135.755
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)	153.211	3.272	156.482
Overzichten overhead, VPB en onvoorzien	-20.812	-871	-21.683
Resultaat voor bestemming 2020	16	-972	-957
<i>Mutaties 2020 via egalisatiereserves:</i>			
Saldo onttrekking aan de reserve Begraafrechten	78.246	-	78.246
Totaal mutaties 2020 egalisatiereserves	78		78
<i>Mutaties 2020 via bestemmingsreserves:</i>			
Saldo onttrekking bestemmingsreserve sociaal domein	-	388.624	388.624
Saldo onttrekking aan de reserve Woonvisie	-178.094	192.940	14.846
Saldo toevoeging aan de reserve woningbouwprogrammering	-2.000.000	133.483	-1.866.517
Saldo toevoeging aan de reserve parkeren	-174.220	-179.218	-353.438
Saldo onttrekking aan de reserve Gronden	-227.659	1.047.820	820.161
Totaal mutaties 2020 bestemmingsreserves	-2.580	1.584	-996
<i>Mutaties 2020 via algemene reserve (reeds besloten/bestemd):</i>			
Onttrekking Sloopkosten obs de Wheermolen (besluit 1491534)	-	270.000	270.000
Onttrekking Woningbouwprogrammering (besluit 1514611)	2.000.000	-	2.000.000
Onttrekking Pilot aardgasvrij (besluit 1514611)	325.000	155.681	480.681
Onttrekking Onderhoud bomen (besluit 1514611)	-	102.000	102.000
Onttrekking Exploitatiebudget openbare ruimte (besluit 1514611)	-	392.000	392.000
Onttrekking herinrichting openbare ruimte wagenweggebied (1410634)	300.000	-200.000	100.000
Onttrekking Herinrichting Overwhere en Wheermolen (besluit 1491534)	-	733.144	733.144
Toevoeging Uitgifte Slotplein (besluit 1511624)	-	-430.057	-430.057
Onttrekking Exploitatiebudget ruimtelijk Spinnepok en Purmerweg (besluit 1514611)	-	107.000	107.000
Onttrekking Stimuleren groene daken en gevels (besluit 1514611)	-	50.000	50.000
Onttrekking fusie Purmerend en Beemster (besluit 1480149)	886.000	-	886.000
Toevoeging versterking algemene reserve (rente, besluit 1222898)	-714.000	-	-714.000
Onttrekking maatregelen Coronavirus (besluit 1511624)	-	350.000	350.000
Onttrekking financieel resultaat cf begroting 2020 (besluit 1452589)	634.929	-	634.929
Totaal mutaties 2020 algemene reserve	3.432	1.530	4.962
Resultaat na bestemming: Prognose rekeningssaldo 2020	946	2.141	3.087

Toelichting op de tabel bestemmingsreserves- en egalisereserves

Een uitgebreide toelichting, indien relevant, is opgenomen bij de programma's. Hier wordt volstaan met een korte toelichting:

- *Bestemmingsreserve Sociaal Domein*. Hogere onttrekking inzake de uitgaven en ontwikkeling m.b.t. jeugdzorg van € 388.624 conform de brieven met kenmerk 151540 en 1521822.
- *Bestemmingsreserve Woonvisie*. Lagere dotatie van € 192.940 door actualisatie van de exploitatie tijdelijke woningen;
- *Bestemmingsreserve Woningbouwprogrammering*. Hogere onttrekking van € 133.483 door aanpassing gemeentelijke bijdrage op basis van het aanvullingsbesluit.
- *Bestemmingsreserve Parkeren*. Hogere dotatie van € 179.218 door het voordeel op het in eigen beheer nemen van de exploitatie van de parkeergarage Claxonate in te zetten als dekking voor de parkeergarage Stadhuis.
- *Bestemmingsreserve Gronden*. Per saldo een hogere onttrekking van € 1.047.820 inzake visie Stationsgebied-Waterlandlaan (€ 750.000), wettelijke onderzoek op het gebied van flora en fauna (€ 180.000), amendement De Koog i.v.m. studiereis en milieuonderzoek (€ 40.000), voorbereidingskrediet Drontermeer (€ 34.500) en actualisatie MPG 2020 (€ 43.320).

Verloop algemene reserve

Door het financieel resultaat van de begrotingsbijstelling 2020, de eerste tussenrapportage en door de resultaatbestemming bij de jaarrekening verandert de mutatie van de algemene reserve. Dit wordt bij deze tussenrapportage in de begroting verwerkt. Dit staat samengevat in de onderstaande tabel (*bedragen x € 1.000*):

Ontwikkeling algemene reserve 2020 (bedragen x € 1.000)	2020
Stand jaarrekening 2019 (incl. resultaat)	27.206
Resultaatbestemming 2019 (cf. besluit 1480149) via bestemmingsreserves	-1.850
Incidentele onttrekkingen/toevoegingen algemene reserve	-4.327
Jaarresultaat 2020 (cf. begroting 2019)	<u>-635</u>
Totaal aan incidentele onttrekkingen en toevoegingen	-6.811
(Geprognosticeerd) resultaat na 1e tussenrapportage 2020	3.087
Prognose stand jaarrekening 2020	23.482

1. In de primitieve begroting 2020 was de verwachting van de stand algemene reserve eind 2020 € 18,8 miljoen

2. bestemmingsreserves: woningbouwprogrammering (€ 500.000), duurzaamheid (€ 671.700) en sociaal domein (€ 678.000).

