



2E TUSSENRAPPORTAGE 2020

PERIODE JANUARI - SEPTEMBER

Inhoudsopgave

1	LEESWIJZER	4
2	SAMENVATTING EN FINANCIEEL RESULTAAT	5
3	CORONA/COVID-19	8
4	DE PROGRAMMA'S	12
5	FINANCIËLE OVERZICHTEN	22
	Algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien en VPB	22
	Resultaatbestemming en reservemutaties	26

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.

In deze tussenrapportage gaan wij in op de stand van zaken per programma, waarbij wij onder andere aangeven welke afwijkingen wij verwachten voor 2020. Vanzelfsprekend worden de Corona effecten hier apart in uitgelegd. Verder geven wij inzicht in de stand van zaken van de uitvoering van investeringsprojecten, de grondexploitaties en de bedrijfsvoering van de gemeente Purmerend.

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. Naast de stimuleringsmaatregelen vanuit het college wordt ook inzichtelijk gemaakt welke overige Corona effecten er zijn en welke compensatie hier van rijkszijde tegenover staat.

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, de bijstellingen uit de 2e tussenrapportage 2020 en de bijgestelde begroting 2020 weergegeven. De afwijkingen worden toegelicht als deze meer dan € 100.000 bedragen per programma en beleidsveld. Voor de Corona effecten is een lagere grens gehanteerd om u hierover volledig te informeren. Indien over een afwijking eerder al is besloten in een afzonderlijk raadsbesluit, wordt dit in de toelichting vermeld en niet verder beschreven. Risico's worden apart toegelicht als zich nieuwe feiten hebben voorgedaan na het 1e halfjaar. Voor kredieten met zowel een economisch als maatschappelijk nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen.

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 egaliserings- en bestemmingsreserve enerzijds en van de algemene reserve anderzijds.

In de tabellen kunnen afrondingsverschillen zichtbaar zijn tussen de som van de afzonderlijke producten en het gehele programma. Wij corrigeren deze niet handmatig.

2 Samenvatting en financieel resultaat

SAMENVATTING

Onderstaande tabel geeft gesaldeerd het totaal overzicht van de 2^e Tussenrapportage bijstellingen verdeeld naar categorieën (bedragen x € 1.000). Dit zijn ook de categorieën die in de afzonderlijke hoofdstukken worden toegelicht. In de afzonderlijke hoofdstukken wordt het onderscheid naar baten/lasten getoond en toegelicht.

	Bijgestelde begroting na Turap I	Mutaties 2e Turap	Bijgestelde begroting
De programma's:			
01. Publiekdiensten	-2.759	160	-2.599
02. Samenleving	-102.939	-3.946	-106.885
03. Wonen	-224	-	-224
04. Milieu	779	87	866
05. Bereikbaarheid	-138	-1.491	-1.630
06. Openbare ruimte	-16.035	712	-15.323
07. Ruimtelijke ordening	-827	-919	-1.746
08. Veiligheid	-7.763	-93	-7.855
09. Economie	-944	110	-835
10. Bestuur en concern	-4.905	-50	-4.955
Subtotaal programma's	-135.755	-5.431	-141.186
Financiële overzichten:			
Algemene dekkingsmiddelen	156.482	5.519	162.002
Overhead, Vpb en onvoorzien	-21.683	-102	-21.786
Subtotaal financiële overzichten	134.799	5.417	140.216
Resultaatbestemming en reservemutaties:			
Egalisatie- en bestemmingsreserves	-918	-235	-1.153
Algemene reserve	4.962	60	5.022
Subtotaal reserves	4.044	-175	3.868
Totaal financieel resultaat Turap II 2020	3.087	-189	2.898

In de eerste tussenrapportage werd een verbeterd begrotingsbeeld zichtbaar door met name rente en vrijval van kapitaallasten (€ 1,6 miljoen) en een voordelig gemeentefonds (€ 1,7 miljoen). Het rekeningssaldo steeg daardoor naar € 3.087.000 voordelig. In deze tweede tussenrapportage wijzigt dit positieve beeld beperkt: het resultaat daalt met afgerond € 189.000 naar € 2.898.000. Wel zijn enkele forse mutaties opgenomen. De belangrijkste worden hieronder opgesomd:

- In de tussenrapportage wordt € 14,6 miljoen Corona effecten verwerkt in de begroting, waarvan € 10 miljoen TOZO regeling. Vooral nog rekenen we met een nadeel voor geheel 2020 op Corona van circa € 0,9 miljoen vooral veroorzaakt door het verschil tussen het nadeel parkeren en de daarvoor ontvangen compensatie;
- Het budget voor Jeugdhulp wordt met € 2,4 miljoen bijgeraamd. U bent hierover geïnformeerd bij raadsbrief;
- Binnen de WMO zijn grote schommelingen zichtbaar met overschrijdingen op huishoudelijke hulp en individuele begeleiding en onderschrijdingen op de beschermde woonvormen (per saldo € 543.000 nadelig). Binnen programma 2 kan dit nadeel worden opgevangen door voordelen op het onderdeel Werk en Inkomen (per saldo € 565.000 voordelig);
- De septembercirculaire pakt € 1,4 miljoen voordelig uit voor de gemeente. U heeft hiervoor een informatiebrief ontvangen;

- Doorschuivingen van werkzaamheden naar 2021 ev. zorgt voor een plus van € 1,4 miljoen.

Voor 2020 was een onttrekking aan de algemene reserve van € 5 miljoen geraamd. Dit wordt thans € 2,9 miljoen lager. In het huidig beeld is er derhalve in 2020 wel een negatief resultaat op baten en lasten.

Het nadeel op Jeugd en mogelijk ook het geheel van WMO en Werk en Inkomen heeft structurele consequenties. Zoals eerder aangegeven worden de onzekerheden van de begroting 2021 (Corona, sociaal domein, herijking gemeentefonds) in gezamenlijkheid uitgewerkt en van een maatregelenpakket voorzien. Dit om te voorkomen dat u telkens met losse effecten wordt geconfronteerd zonder oplossing. De verwachting is dit in het vroege voorjaar van 2021 aan u aan te bieden.

FINANCIEEL RESULTAAT

Onderstaande tabel geeft aan uit welke onderdelen het financieel resultaat voor 2020 is samengesteld (*bedragen x € 1.000 en een + = voordelig en een - = nadelig*). Een nadere toelichting op deze (en alle overige) afwijkingen is te vinden in hoofdstuk 4 bij de financiële afwijking per programma.

Saldo primitieve begroting 2020 (besluit 1487925)		946
Bijstelling begroting 2020 (besluit 1511624)		-58
Bijstelling begroting 2020 (besluit 1527646)		<u>2.199</u>
Saldo na bijstelling begroting 2020 na 1e tussenrapportage 2020		3.087
Voorgestelde bijstellingen 2e Tussenrapportage 2020:	Programma	
Hogere opbrengsten Wabo leges	01. Publiekdiensten	360
Vaststelling definitieve beschikking 2019 BUIG gelden	02. Samenleving	259
Onderhoudskosten sportaccommodatie de Beuk	02. Samenleving	-150
Actualisatie jeugdbudget (bovenregionale contractering: SPIC's)	02. Samenleving	-2.385
Actualisatie budgetten Maatschappelijke ondersteuning (o.a. PGB's, HbH, Wmo voorzieningen, begeleiding, dagbesteding en beschermd wonen)	02. Samenleving	-543
Actualisatie budgetten Werk en inkomen (o.a. SW-geïndiceerden en trajecten)	02. Samenleving	565
Verschuiving projecten openbare ruimte (Overwhere zuid en Wheermolen Oost)	06. Beheer openbare ruimte	942
Actualisatie begraafrechten en gronddepot	06. Beheer openbare ruimte	-168
Doorschuiven en niet realiseren verkooptaakstelling vastgoed en gronden	07. Ruimtelijke ordening	-595
Voordeel eigendomsoverdracht P3 (langere afschrijvingstermijn en lagere rente lasten)	07. Ruimtelijke ordening	150
Extra storting pensioen (ex)wethouders	10. Bestuur en concern	-385
Verschuiving fusiebudget	10. Bestuur en concern	375
Coronamaatregelen: via de programma's/beleidsvelden	Diverse programma's	-4.146
Coronamaatregelen: Rijks- en Provinciecompensatie	Algemene dekkingsmiddelen	3.686
Uitwerking septembercirculaire Gemeentefonds	Algemene dekkingsmiddelen	1.414
Vrijval nog te bestemmen middelen (materiele uitgaven)	Algemene dekkingsmiddelen	624
Diverse afwijkingen kleiner dan € 100.000	Diverse programma's	<u>-192</u>
Totaal voorgestelde bijstellingen 1e Tussenrapportage 2020:		-189
Prognose rekeningsaldo 2020		2.898

OVERIGE BEGROTINGSASPECTEN TUSSENRAPPORTAGE

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. Van het volgende krediet dat wordt overschreden wordt instemming gevraagd op:

- verhogen van het krediet voor de vervanging van ICT middelen met € 102.000. Vanwege Covid-19 zijn vervroegd (i.p.v. in 2021) zogenaamde Mobile Thin Clients aangeschaft om thuiswerken mogelijk te maken.

Voorts wordt u gevraagd om twee nieuwe kredieten in 2020 beschikbaar te stellen. Dit betreft de kredieten:

1. Een krediet van € 70.000 beschikbaar te stellen voor het plaatsen van valbeveiliging op het dak van het gemeentehuis (dit is nodig om te voldoen aan wet- en regelgeving voor veilig werken);
2. Een krediet van € 34.000 beschikbaar te stellen voor de vervanging van een bestaande tractor op de begraafplaats.

Het is niet gebruikelijk om via de tussenrapportage kredieten aan te vragen die niet in de begroting staan. De financiële verordening verbiedt dit niet, als er nog maar geen verplichtingen zijn aangegaan. Dat is niet het geval. Omdat het om een vervanging en een onvermijdelijke uitgave gaat, is ons inzien s een separaat raadsvoorstel niet nodig.

Overheveling programmabudget en resterende bestedingen reserves

In de uitvoeringsplanning blijkt dat een aantal activiteiten niet is uitgevoerd. Naast de reguliere exploitatiebudgetten geldt dit ook voor uitgaven die ten laste van de reserves zijn geraamd. Hiervoor wordt in het raadsbesluit expliciet instemming gevraagd om deze budgetten over te hevelen naar volgende begrotingsja(a)ren. Voorstellen voor budgetoverheveling zijn getoetst aan de volgende criteria:

- beleidsinhoudelijke noodzaak;
- inbedding in de werkplanning/jaarplan van het nieuwe ja(a)ren;
- effect op de voortgang/uitvoering van de reguliere werkzaamheden/activiteiten;
- de overheveling heeft betrekking op incidentele budgetten.

In hoofdstuk 4 bij de programma's en in hoofdstuk 5 bij het onderdeel resultaatbestemming en reservemutaties worden de overhevelingen van budgetten nader toegelicht.

3 Corona/Covid-19

ALGEMEEN

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

Na de periode van intelligente lockdown zijn de maatregelen om de crisis te beheersen versoepeld. Kinderen konden weer naar school, er was weer meer sociaal contact in de winkelstraten en de terrassen waren weer gevuld. Deze versoepelingen hebben verlichting gebracht. Tegelijk is in augustus en september opnieuw een toename van het aantal besmettingen geconstateerd en heeft het kabinet inmiddels de Coronamaatregelen aangescherpt met het doel een gehele lockdown te voorkomen. De gevolgen van deze aanscherping voor gemeenten zal de komende maanden moeten blijken.

In de aanpak van de Coronacrisis hebben gemeenten, als lokale overheid dicht bij burgers, bedrijven en instellingen, een belangrijke rol. Denk aan de uitvoering van de TOZO, handhaving, inrichting van de openbare ruimte om drukte te voorkomen, et cetera. De afgelopen maanden hebben we de gemeenteraad frequent meegenomen in de keuzes die wij voor de stad 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 omvat de financiële effecten voor 2020 inzake de verwachting van de (lagere) inkomsten en (hogere) uitgaven, maar ook financiële meevallers die het gevolg zijn van de landelijke maatregelen (de crisis en het ontstaan van de anderhalvemeter samenleving) en de breed gedragen stimuleringsmaatregelen door het college. 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 verwerking van deze maatregelen in het jaar 2020 zijn nodig om door de Coronafase te komen is incidenteel en vanwege het uitzonderlijke karakter verwerkt via de algemene reserve. Dit geldt ook voor de compensatiemaatregelen vanuit het Rijk en de Provincie.

Bij de eerste tussenrapportage is een aannname gedaan dat de kosten van de Veiligheidsregio en de GGD zouden stijgen met 5% (€ 350.000). Op 31 augustus j.l. heeft het kabinet het aanvullende compensatiepakket Coronacrisis medeoverheden gepresenteerd. Een onderdeel hiervan is dat het Rijk de extra kosten van de Veiligheidsregio's en GGD's rechtstreeks (via een specifieke uitkering) compenseert op basis van de realisatie. Dit houdt dus in dat de aanname kan vervallen. Ook was de verwachting in april 2020 een terugloop zou zijn van het aantal Wabo-aanvragen door Corona. Om die reden is een lagere opbrengst Wabo-leges gemeld (€ 400.000). Al snel bleek dat de Corona nauwelijks effect heeft (gehad) op de bouwactiviteiten. Sterker, er werden meer vergunningen verleend dan verwacht. Dit geeft aan dat de effecten van de Corona moeilijk in te schatten zijn. Om die reden zijn de Corona gevolgen niet verwerkt als een structurele aanpassing van de begroting.

EFFECTEN EN COMPENSATIE CORONACRISIS

a. Stimuleringsmaatregelen vanuit het college

Het college heeft een aantal stimuleringsmaatregelen genomen om de crisis draaglijker te maken. Door het college zijn onderstaande (financiële) maatregelen getroffen om gedupeerden (inwoners, ondernemers en instellingen) van de Coronacrisis tijdig te helpen en de kwaliteit van de voorzieningen te behouden en op niveau te houden. 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.

Programma/stimuleringsmaatregelen college	Turap I	Turap II	Totaal	Lasten/baten	Periode
Programma 1 Publiekdiensten:					
- Kwijtschelding/terugbetaling leges evenementen	-	1.200	1.200	lagere baten	juli - augustus
- Niet doorgaan leges huwelijken	-	16.300	16.300	lagere baten	maart - december
- Het uitstellen van aanmaningen en dwangbevelen in het geval van achterstallige betalingen van gemeentelijke heffingen en belastingen	100.000	-	100.000	lagere baten	maart - juni
Programma 2 Samenleving:					
- Kwijtschelding huur/servicekosten pachter horeca theater café Purmaryn	-	46.972	46.972	lagere baten	april - december
- Kwijtschelding huur horecapachters (sporthallen de Beuk en de Vaart en het Leeghwaterbad)	-	21.446	21.446	lagere baten	april-juni
- Kwijtschelding huur zwembad horeca	-	19.091	19.091	lagere baten	april-juni
- Steunpakket kunst en cultuur diverse subsidies	-	385.180	385.180	hogere lasten	maart - december
- Steunpakket kunst en cultuur kaartverkoop Purmaryn	-	510.178	510.178	lagere baten	maart - december
- Steunpakket kunst en cultuur dekking uit subsidies Luilak/Reuring	-	-143.050	-143.050	lagere lasten	maart - december
- Vergoeden eigen bijdrage van ouders die gebruik maken van de gemeentelijke regelingen: peuteraanbod, SMI en Voorschoolse Educatie	-	8.000	8.000	hogere lasten	maart - april
- Kwijtschelding huur sportverenigingen	100.000	150.000	250.000	lagere baten	maart - juni
Programma 7: Ruimtelijke ordening:					
- Aanpassing ventilatie Van Ijsendijkstraat 403 tbv Creatief Centrum, Violenstraat 6, Ouderen centrum en Geulenstraat 62, Muziekschool	-	90.000	90.000	hogere lasten	maart - juni
- Huurderving Spinnekop/stichting H20	-	17.000	17.000	lagere baten	50% voor 2020
Programma 9: Economie					
- Niet (of gedeeltelijk) in rekening brengen marktgeden	23.730	22.000	45.730	lagere baten	april - december
- Geen doorgang Purmerend onder Stoom	-90.000	-	-90.000	lagere lasten	2020 (naar 2025)
- Verpachting kermis 2021 (niet doorgaan voorjaarskermis)	130.000	-	130.000	lagere baten	Mei 2020
- Verpachting kermis 2021 (niet doorgaan voorjaarskermis)	-56.227	-	-56.227	lagere lasten	Mei 2020
Overzicht algemene dekkingsmiddelen:					
- Vermindering bedrag reclamebelasting	-	32.000	32.000	lagere baten	maart - mei
- Geen precario heffen bij de ondernemers in de horeca en retail	150.000	-	150.000	lagere baten	maart - augustus
- Voorlopig effect nadeel toeristenbelasting	50.000	-	50.000	lagere baten	maart - december
Overzicht Overhead					
- Voorziening thuiswerken	-	208.000	208.000	hogere lasten	maart - december
- Vorming - en opleidingsbudget	-	-200.000	-200.000	lagere lasten	maart - december
Totaal aan stimuleringsmaatregelen door het college	407.503	1.184.317	1.591.829		
Reserves:					
- Onttrekking algemene reserve (besluit 1511624)	-350.000	-	-350.000	hogere baten	maart - juni
Totaal stimuleringsmaatregelen college via financieel resultaat/ begrotingssaldo (nadelig)	57.503	1.184.317	1.241.829		

b. Overige effecten door landelijke maatregelen

Naast de stimuleringsmaatregelen door het college zijn er effecten die direct gerelateerd kunnen worden aan de landelijke maatregelen vanwege de Coronacrisis en de anderhalvemeter samenleving. Hierbij kan worden gedacht aan versobering van uitvaarten en aan de vermindering van de parkeeropbrengsten. Het huidige verwachte financiële beeld van de grotere ontwikkelingen is in onderstaande tabel weergegeven. De lagere parkeeropbrengst door de Coronacrisis is lastig exact te bepalen aangezien hier ook mogelijk ingroeieffecten van de nieuwe parkeermaatregelen een rol spelen. Gelet op het feit dat het Coronavirus nog steeds aanwezig is, is nog niet duidelijk wat het effect is op de realisatie voor geheel 2020.

Programma/overige effecten landelijke maatregelen	Turap I	Turap II	Totaal	Lasten/baten	Periode
Programma 1 Publiekdiensten					
- Extra inhuur drukte balie KCC/Burgerzaken	-	89.389	89.389	hogere lasten	mart - december
Programma 2 Samenleving:					
- Eigen bijdrage Wmo	-	180.000	180.000	lagere baten	maart - april
- Uitvoering TOZO-regeling	-	10.046.999	10.046.999	hogere lasten	maart-oktober
- Omzetderving zwembad	-	600.000	600.000	lagere baten	maart-december
- Minimabeleid en bijzondere bijstand	-	-270.000	-270.000	lagere lasten	maart-december
- Omzetderving Werkom	-	250.000	250.000	lagere baten	maart - december
Programma 4 Milieu:					
- Afvalinzameling, toezicht, stortkosten en balie	-	345.687	345.687	hogere lasten	maart- augustus
Programma 5: Bereikbaarheid:					
- Parkeergelden, incl. boetes	-	1.450.000	1.450.000	lagere baten	maart - december
Programma 6 Openbare ruimte:					
- Lijkbezorging, versobering uitvaart	-	66.128	66.128	lagere baten	maart - december
Programma 8: Veiligheid:					
- Extra uren handhaving openbare ruimte	-	29.323	29.323	hogere lasten	maart - december
- Crisisorganisatie veiligheidsregio	-	65.000	65.000	hogere lasten	maart-december
- Extra materiaalkosten (afzethekken teststraat en huur containers)	-	16.554	16.554	hogere lasten	maart - december
Programma 10: Bestuur en concern					
- Extra inhuur TOZO bezwaar/beroepsschriften	-	40.000	40.000	hogere lasten	maart - december
Overzicht Overhead:					
- Overige kosten bedrijfsvoering (apparaatskosten/productiviteit/facilitair)	-	123.000	123.000	hogere lasten	maart - december
- Dekking Beemster bedrijfsvoering (apparaatskosten/productiviteit/facilitair)	-	-27.900	-27.900	hogere baten	maart-december
Totaal overige effecten landelijke maatregelen (financieel resultaat/begrotingssaldo) nadelig					
	-	13.004.180	13.004.180		

c. Compensatie Corona vanuit het Rijk en de Provincie

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 en deels 2021 (opschalingskorting). De verdeling van het compensatiepakket vanuit de septembercirculaire 2020 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 Purmerend. Voor Purmerend bedraagt de (voorlopige) compensatie van deze twee tranches € 3.216.711.

Verder zijn er voor de culturele sector in Purmerend steunverzoeken ingediend bij de Provincie en het Rijk. Dit betreft steun voor gesubsidieerde culturele instellingen vanuit het matchingprincipe met de Provincie voor een bijdrage vanuit het Provinciaal noodfonds, het pop- en cultuurpodium P3 met een Rijksbijdrage vanuit het Fonds podiumkunsten en RTV Purmerend met een Rijksbijdrage vanuit het landelijke Stimuleringsfonds voor de journalistiek.

Het kabinet wil in de Coronacrisis banen en inkomens van mensen beschermen. Daarom is een economisch noodpakket aangekondigd. Eén van de maatregelen is de 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. Het Rijk heeft intussen een voorschot van ruim € 10 miljoen verstrekt voor TOZO 1 en 2 als specifieke uitkering. Op dit moment veronderstellen wij een budgettair neutrale afwikkeling.

Samengevat is de (voorlopige) compensatie als volgt:

Compensatie (in €)	Bedrag
a. via het Rijk	
- Gemeentefonds (septembercirculaire 2020)	3.216.711
- Voorschot Rijk TOZO-regeling	10.042.629
b. via de Provincie	
- Provinciaal noodfonds (onderdeel steunpakket kunst en cultuur)	469.089
Totaal (voorlopig) gecompenseerd Rijk/Provincie	13.728.429

SAMENVATTING EFFECTEN EN COMPENSATIE CORONACRISIS

Programma	Coronamaatregelen		Coronaeffecten	Bruto-effect	Compensatie	Netto-effect
	Turap I	Turap II	Turap II			
01. Publiekdiensten	100.000	17.500	89.389	206.889	115.603	-91.286
02. Samenleving	100.000	997.817	10.806.999	11.904.816	12.556.134	651.318
04. Milieu	-	-	345.687	345.687	-	-345.687
05. Bereikbaarheid	-	-	1.450.000	1.450.000	436.000	-1.014.000
06. Beheer openbare ruimte	-	-	66.128	66.128	-	-66.128
07. Ruimtelijke ordening	-	107.000	-	107.000	-	-107.000
08. Veiligheid	-	-	110.877	110.877	215.059	104.182
09. Economie	7.503	22.000	-	29.503	-	-29.503
10. Bestuur en concern	-	-	40.000	40.000	-	-40.000
Overhead	-	8.000	95.100	103.100	-	-103.100
Algemene dekkingsmiddelen	200.000	32.000	-	232.000	405.634	173.634
Totaal financieel effect	407.503	1.184.317	13.004.180	14.596.000	13.728.429	-867.571

Hieruit blijkt dat door (per saldo) hogere kosten en lagere inkomsten in de gemeentelijke begroting naar verwachting een nadeel van ruim € 14,6 miljoen optreedt. Deze nadelen kunnen gedeeltelijk worden opgevangen vanuit de compensatie vanuit het Rijk en de Provincie voor bijna € 13,7 miljoen. Dit resulteert voor 2020 in een tekort van bijna € 0,9 miljoen. Dit incidentele tekort voor 2020 komt ten laste van de algemene reserve. In deze Turap wordt een bedrag van € 460.068 ten laste van het financieel resultaat gebracht. Eerder is reeds € 350.000 (begrotingswijziging voorjaar 2020) en € 57.503 (eerste tussenrapportage) ten laste van het financieel resultaat gebracht.

De bovenstaande cijfers geven weer hoe ons college nu inschat dat het rekeningresultaat als gevolg van de Coronacrisis beïnvloed gaat worden. Bij deze inschatting spelen ook onzekerheden. Wij weten bijvoorbeeld nog niet in welke mate heffingen, retributies en huren waarvoor uitstel van betaling is verleend uiteindelijk oninbaar zullen blijken te zijn. Ook zijn de effecten van de Coronacrisis op de gemeentelijke zorgtaken, afvalinzameling, parkeergelden, aanpassing ventilaties scholen en bedrijfsvoering (o.a. digitalisering, besparing werkgeversuitgaven, uitgaven overhead) voor de rest van 2020 nog niet bekend. Vanuit het Rijk komt er nog een aanvullende geldstroom, waarmee de verwachting is dat bovenstaand tekort van € 0,9 miljoen wordt gedicht. De verwachting is dat deze compensatie in de komende decembercirculaire kenbaar wordt gemaakt. Wij wachten deze circulaire af en nemen niet op voorhand een bedrag op.

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 t/m de 1e tussenrapportage 2020, de bijstellingen uit de 2e tussenrapportage en de bijgestelde begroting 2020 weergegeven. Het kan voorkomen dat er op bepaalde programma's - en beleidsvelden niets wordt toegelicht omdat mutaties kleiner zijn dan € 100.000 of omdat het om reeds genomen raadsbesluiten gaat. Hieronder in de tabel de bijgestelde begroting met onder de tabel de toelichting per programma/beleidsveld met daarbij vermeld of dit effect structureel (S) en/of incidenteel (I) van aard is.

Programma's en beleidsvelden x 1.000	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	Totaal begroting
PGR01 Publieksdiensten	-5.915	3.156	-2.759	-103	263	160	-6.018	3.419	-2.599
BV021 Kunst en cultuur	-7.456	1.297	-6.159	-376	-24	-400	-7.832	1.274	-6.559
BV022 Sport en recreatie	-8.568	1.851	-6.717	-734	-191	-924	-9.302	1.661	-7.642
BV023 Wijkmanagement	-871	-	-871	-0	-	-0	-871	-	-871
BV024 Jeugd	-25.589	-	-25.589	-2.500	116	-2.385	-28.089	116	-27.973
BV025 Onderwijs	-10.892	2.622	-8.270	-602	474	-128	-11.494	3.096	-8.398
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	-39.585	1.490	-38.094	-913	-156	-1.069	-40.498	1.335	-39.163
BV027 Werk en inkomen	-40.941	23.701	-17.240	-10.170	11.130	960	-51.111	34.831	-16.280
PGR02 Samenleving	-133.900	30.961	-102.939	-15.297	11.351	-3.946	-149.197	42.312	-106.885
PGR03 Wonen	-398	174	-224	-	-	-	-398	174	-224
BV041 Milieu	-10.690	12.798	2.108	-554	218	-336	-11.244	13.016	1.773
BV042 Duurzaamheid	-1.665	336	-1.329	422	-	422	-1.242	336	-907
PGR04 Milieu	-12.355	13.134	779	-131	218	87	-12.486	13.352	866
PGR05 Bereikbaarheid	-3.733	3.595	-138	-41	-1.450	-1.491	-3.774	2.145	-1.630
PGR06 Beheer openbare ruimte	-24.645	8.609	-16.035	899	-187	712	-23.746	8.423	-15.323
PGR07 Ruimtelijke ordening	-26.707	25.881	-827	46	-965	-919	-26.662	24.916	-1.746
PGR08 Veiligheid	-7.764	1	-7.763	-93	-	-93	-7.856	1	-7.855
PGR09 Economie	-1.380	436	-944	132	-22	110	-1.248	414	-835
PGR10 Bestuur & concern	-10.053	5.148	-4.905	-50	-	-50	-10.103	5.148	-4.955
Totaal programma's	-226.850	91.095	-135.755	-14.638	9.208	-5.431	-241.488	100.302	-141.186

PROGRAMMA 1 PUBLIEKSDIENSTEN

Exploitatie

Extra inhuur i.v.m. Corona -€ 89.000 (I)

Door Corona is de drukte aan de balie en het KCC toegenomen. Om deze drukte het hoofd te kunnen bieden is extra inhuur gepleegd in 2020.

BAG Beheer -€ 80.000 (S)

In de begroting 2020 zijn per abuis de inkomsten Bag beheer voor regiogemeenten structureel opgehoogd naar € 195.000. Dit was gebaseerd op de hoge inkomsten van 2019, maar deze waren deels incidenteel van karakter, omdat met name voor Beemster het project kwaliteitsverbetering BAG/WOZ administratie heeft geleid tot hoge aantallen BAG mutaties. Ook de andere regiogemeenten hadden opvallend hogere aantallen mutaties. Het project is

nu afgerond en de inkomsten zijn al gevolg hiervan gedaald naar het normale niveau van € 112.000. Daarom wordt voorgesteld om het budget voor 2020 af te ramen met het verschil, zijnde € 80.000.

Hogere legesinkomsten WABO € 360.000 (I)

Er worden hogere legesinkomsten voor de WABO-vergunningen gerealiseerd van € 360.000 als gevolg van het aantal ingediende grote projecten. Dat is meer dan begroot.

PROGRAMMA 2 SAMENLEVING

Beleidsveld kunst en cultuur

Exploitatie

Steunpakket Corona -€ 275.000 (I)

De afgelopen maanden heeft de gemeente samen met het culturele veld geïnventariseerd wat de financiële schade als gevolg van Corona is. Daarbij is onderzocht welk beroep de Purmerendse instellingen op de steunmaatregelen van het Rijk en de provincie kunnen doen. Een deel van het Purmerendse culturele veld komt niet in aanmerking voor steun vanuit de andere overheden en doet een beroep op de gemeente. Vanwege het belang en de maatschappelijke waarde van deze sector, wordt een steunpakket voor het culturele veld in Purmerend voorgesteld.

Net als veel sectoren is ook de culturele sector financieel hard getroffen door Corona en de bijbehorende Coronamaatregelen. Met inzet van middelen vanuit het Rijk en de provincie Noord-Holland, hebben wij een financieel pakket van ruim € 950.000 kunnen samenstellen, waarmee we de sector kunnen steunen. De dekking hiervan komt van het Rijk, het Provinciaal steunfonds, het beleidsveld Kunst & Cultuur en uit de extra bijdrage uit het gemeentefonds voor de compensatie van Coronaschade circa € 275.000 (1e tranche).

Beleidsveld sport en recreatie

Exploitatie

Spurd -€ 150.000 (S)

Binnen de subsidie aan Spurd is een bedrag opgenomen voor toekomstige onderhoudskosten aan sportaccommodaties. Spurd vormt hiermee een voorziening voor deze toekomstige onderhoudskosten, zoals berekend in het Meerjaren Onderhouds Plan (MOP). In de begroting van de subsidie aan Spurd is de verhoging van deze voorzieningen voor sportaccommodatie De Beuk niet eerder meegenomen. De subsidie aan Spurd dient hiervoor met € 150.000 te worden verhoogd. Om die reden worden deze lasten als nadeel in deze Turap meegenomen.

Exploitatietekort Zwembad -€ 600.000 (I)

Vanwege Corona is het zwembad tijdelijk dicht geweest of heeft niet kunnen draaien op volledige capaciteit. Op basis van de huidige informatie is een inschatting gemaakt van dit nadelige effect. Dit bedraagt € 600.000 en bestaat uit de verwachte daling van de omzet bij het zwembad en de reeds ingezette bezuinigingen en compensaties. De uiteindelijke afrekening met Spurd zal afhankelijk zijn van de voorwaarden van overige regelingen, bijvoorbeeld de NOW-regeling, en de realisatie van de komende maanden.

Verlaging huuropbrengsten vanwege Corona -€ 190.000 (I)

Voor o.a. de sportverenigingen is door het Ministerie van VWS een steunpakket toegezegd voor de financiële schade door de Corona. De nadelige effecten zijn o.a. zichtbaar door inkomstendervingen uit horeca en pachtbrengrsten. Daarnaast heeft de gemeente kortingen verleend voor de huur van accommodaties. In de 1^e Turap is in eerste instantie € 100.000 hiervoor geraamd. Nu de Coronacrisis aanhoudt zijn de negatieve gevolgen opgelopen met nog eens € 190.000. De kosten zullen bij het Ministerie van VWS in het kader van het steunpakket worden aangemeld.

Risico's en onzekerheden

Ventilatie zwembad

Vanwege het Coronavirus wordt in het Leeghwaterbad onderzoek gedaan naar de ventilatie. Verwacht wordt dat er aanpassingen noodzakelijk zijn om besmettingen tegen te gaan. Welke aanpassingen er nodig zijn en wat de kosten hiervan zijn, is nog niet bekend.

Beleidsveld jeugd

Exploitatie

Stijging volume en kosten verblijf jeugdzorg -€ 2.385.000 (S)

In september hebben wij u middels een raadsbrief (1529691) geïnformeerd over de ontwikkelingen op het dossier Jeugd. Hierin constateerden wij dat – in lijn met landelijke ontwikkelingen - het budget voor jeugdzorg onder druk staat en verwachtten wij een tekort van tussen de € 2 en € 3 miljoen. Op basis van de huidige informatie komen wij momenteel uit op een verwacht tekort van € 2,4 miljoen.

Deze stijging wordt met name veroorzaakt door een tweetal ontwikkelingen. Enerzijds is sprake van een toename van instroom van kinderen in de jeugdzorg, terwijl de uitstroom hierbij achterblijft. Dit betekent dat het totaal aantal kinderen in zorg toeneemt. In 2020 zijn er gemiddeld 100 kinderen meer in zorg dan in 2019, een stijging van 10%.

Anderzijds zien we dat de kosten van de zorgvorm “Verblijf” sterk toenemen. Hoewel het aantal kinderen met deze indicatie redelijk stabiel is, nemen de kosten per kind fors toe.

Het is op dit moment niet duidelijk of het Rijk een gedeelte van deze stijgende, structurele, kosten voor haar rekening zal nemen. Mede om deze reden is nog onduidelijk in hoeverre het nu geconstateerde tekort structureel van aard is. Wij zullen daarom in het vroege voorjaar van 2021 de structurele doorwerking met uw raad bespreken.

Beleidsveld onderwijs

Exploitatie

Overdracht gebundelde uitkering van W&I naar OAB -€ 120.000 (I)

Vanuit het budget voor sociaal medische indicatie (SMI) wordt € 120.000 overgeheveld vanuit het beleidsveld Werk en inkomen naar het onderwijs achterstanden beleid (OAB). Dit omdat de activiteiten die met deze middelen worden bekostigd beter passen bij dit beleidsveld.

Overheveling van het niet bestede bedrag OAB 2019 naar 2020 (-€ 474.000 lasten en € 474.000 baten) (I)

Bij de jaarrekening 2019 resteerde nog een subsidie bedrag van € 474.000. Van dit bedrag wordt in 2020 € 200.000 uitgegeven. Dit bedrag wordt in de begroting opgenomen en biedt dekking voor de werkzaamheden 2020. Het restant blijft beschikbaar voor de komende jaren.

Risico's en onzekerheden

Leerlingen vervoer

Sinds 1-1-2020 hebben we het nieuwe contract voor leerlingenvervoer. Binnen dit contract betalen we voor de werkelijk gemaakte ritten en beladen reistijd. De bedragen die in rekening worden gebracht blijken hoger dan begroot. We zien ondanks de tijdelijke sluiting van scholen in verband met Corona, dat de geregistreerde beladen reistijden langer zijn en dat er meer ritten gereden zijn dan in de oude overeenkomst met de vervoerders. Het budget dreigt nu met ruim € 200.000 overschreden te worden.

We zijn met de vervoerder in gesprek om inzicht te krijgen in de berekening en de rittenadministratie. De toelichting die we tot dusver hebben gekregen is onvoldoende en we zijn daarom daarnaast nu zelf de data aan het analyseren en controleren. De gesprekken met de vervoerder worden samen gedaan met gemeente Waterland en Landsmeer

waarmee we de aanbesteding hebben gedaan. Zij ervaren dezelfde problematiek in de hoogte van de facturatie. Voor nu is nog niet bekend welke (financiële) gevolgen dit precies heeft.

Beleidsveld maatschappelijke ondersteuning

Exploitatie

Toename WMO -€ 1.069.000 (S)

Het budget voor het onderdeel Maatschappelijke Ondersteuning moet op onderdelen bijgesteld worden. Er doen zich nadelen voor in de budgetten voor 'hulp bij het huishouden' (HBH), begeleiding en Wmo voorzieningen WRV (wonen, rolstoelen en vervoer). We zien op het beleidsveld dat de cliënten met een Pgb afnemen en dat er een verschuiving plaats vindt richting zorg in natura. De toename van volume zorgt voor druk op de diverse budgetten voor 'zorg in natura'. Bij de budgetten voor de woonplek, maatschappelijke opvang en beschermd wonen doen voordelen zich voor. Het nadeel van € 1,07 miljoen wordt hieronder op hoofdlijnen toegelicht:

- *Hulp in de huishouding (HBH)*. Het aantal aanvragen voor HBH blijft toenemen, waardoor het budget bijgesteld moet worden (circa € 1 miljoen). Deze toename kan enerzijds worden toegeschreven aan de vergrijzing en extramuralisering, anderzijds is ook de verlaging van het abonnementsstarief van invloed op de vraag.
- *PBG*. Het budget PGB is afgeraamd met € 260.000, vanwege verschuiving naar zorg in natura.
- *Begeleiding*. We zien dat de kosten voor dit onderdeel stijgen (circa € 1,2 miljoen). Het betreft o.a. de individuele begeleiding aan inwoners met een beschermd wonen indicatie die op de wachtlijst staan omdat er geen geschikte opvangplek beschikbaar is. Daarnaast neemt ook de vraag naar gewone individuele begeleiding toe voor mensen die zelfstandig thuis blijven wonen. Dit komt omdat inwoners met individuele begeleiding (veelal doelgroep psychiatrie of verstandelijk beperkt) niet op een bepaald moment in hun leven ineens zonder individuele begeleiding kunnen en minder snel verhuizen als ze eenmaal in "centrum" gemeente Purmerend wonen.
- *Voorzieningen Wonen, Rolstoel en Vervoer (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. Bij een gelijkblijvende vraag naar hulpmiddelen, zal het benodigde hulpmiddelenkrediet in de toekomst lager en de uitgaven op het product Wmo-voorzieningen WRV (= onderhoud) hoger uitvallen. Het budget is hiervoor met € 400.000 bijgesteld.
- *Dagbesteding*. De uitgaven laten een daling zien (circa € 475.000). Dit kan verklaard worden omdat inwoners het niet meer kunnen opbrengen om nog naar dagbesteding te gaan als hun gezondheidssituatie verder achteruit gaat. 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.
- *Verlaging eigen bijdrage WMO*. 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 € 180.000 lager dan begroot voor 2020.
- *Woonplek Chronisch Verslaafden*. De realisatie van de woonplek zal niet plaatsvinden in 2020. Het beschikbare budget van € 624.000 in 2020 zal vrijvallen.
- *Subsidie Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang*. Er is bij de subsidies voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang incidenteel budget over. Dit bedrag is in 2020 € 175.000.

Beleidsveld werk en inkomen

Exploitatie

Lagere kosten WSW € 300.000 (I)

De WSW populatie daalt. Het grootste deel van de daling is het gevolg van pensionering, een klein deel door overlijden of langdurige ziekte. De daling is iets hoger dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door de uitstroom van een aantal langdurig zieke medewerkers in 2019 (wat pas voorzien was in 2020). Verder heeft er een

positieve eindafrekening over de WSW kosten 2019 van bijna € 94.000 plaatsgevonden. De verwachte lagere kosten voor 2020 zijn totaal ongeveer € 300.000.

BUIG-gelden € 259.000 (I)

Bij het opstellen van de begroting 2020 werd nog uitgegaan van een gunstig economisch klimaat en daarmee een lichte daling van het aantal uitkeringen. Door de Coronacrisis dient dit beeld te worden bijgesteld. Het aantal uitkeringen is met bijna 4% gestegen. Voor 2020 wordt een nadeel verwacht van € 590.000 in de lasten.

Hier staat tegenover dat de rijksbijdrage hoger uitvalt. De definitieve Rijksbijdrage voor de uitkeringen is onlangs (1 oktober) bekend gemaakt. Hierbij is rekening gehouden met de effecten van Covid-19, wat leidt tot een hogere bijdrage dan begroot. Dit levert een voordeel op van € 849.000.

Overige onderdelen Werk & Inkomen € 535.000 (I)

Eén van de effecten van Covid-19 is dat er minder beroep wordt gedaan op de bijzondere bijstand en de minimaregelingen. Er zijn bijvoorbeeld minder kosten voor sport- en schoolactiviteiten. En ook kon lange tijd niet gezwommen worden voor zwemdiploma A. Voor bijzondere bijstand levert dit een voordeel op van € 80.000. Voor de minimaregeling betekenen de lagere uitgaven een voordeel van € 190.000.

In 2014-2017 is voor de arbeidsmarkregio Zaanstreek/Waterland een Esf subsidie ontvangen voor het vergroten van de arbeidsinpassing. Hierbij kan gedacht worden re-integratietrajecten, scholing en training, loonkostensubsidie en werkbegeleiding voor jongeren onder de 28 jaar, voor ouderen boven de 50 jaar en voor mensen die korter dan 6 maanden bijstand ontvingen. In 2020 heeft hiervan de afrekening plaatsgevonden. Dit levert een incidenteel voordeel op van circa € 265.000 in 2020.

Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) € 0 (I)

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 Purmerend deze werkzaamheden uit.

Op basis van de gemeentelijke verantwoording (via Sisa-systematiek) wordt 100% van de gemaakte kosten voor levensonderhoud en bedrijfskrediet vergoed. Voor de uitvoeringskosten ontvangt de gemeente een vast bedrag per besluit op een aanvraag. Dit bedrag wordt doorbetaald aan Halte Werk voor de uitvoering van deze regeling. Op dit moment zijn ruim 2.500 aanvragen levensonderhoud en rond de 150 aanvragen voor bedrijfskrediet ontvangen. Naar verwachting gaat het om een bedrag van circa € 10 miljoen dat volledig gecompenseerd uit rijksbijdragen.

Overdracht gebundelde uitkering van W&I naar OAB € 120.000 (I)

Zie toelichting beleidsveld Onderwijs.

Werkom -€ 250.000 (I)

De coronacompensatie die van het rijk is ontvangen is eveneens bedoeld voor het opvangen van de exploitatietekorten van Sociale Werkbedrijven. Werkom heeft in haar laatste directierapportage een verwachte omzetzerving – als gevolg van corona - van ongeveer € 700.000 aangegeven. Hiervan zou 1/3^e door de gemeente Purmerend en 2/3^e door de gemeente Zaanstad gecompenseerd kunnen worden. Op dit moment is Werkom druk doende de directierapportage tot en met het 3^e kwartaal af te ronden. Hieruit volgt mogelijk een nieuwe prognose t.a.v. de omzetzerving. Omdat nu nog niet helder is wat de verwachte omzetzerving zal worden stellen wij voor om op dit moment € 250.000 te reserveren voor de mogelijke omzetzerving van Werkom.

PROGRAMMA 3 WONEN

Reserves en voorzieningen

Reserve Woonvisie

De realisatie van tijdelijke woningen duurt langer dan gepland. Dit wordt voor € 62.000 verrekend met de onttrekkingen aan en stortingen in de reserve woonvisie

PROGRAMMA 4 MILIEU

Beleidsveld milieu

Exploitatie

Hogere lasten Afvalinzameling -€ 340.000 (I)

De hogere lasten afvalinzameling betreffen de prognose van het Corona effect 2020. Dit betreft met name de hogere verwerkingslasten (circa € 166.000), daarnaast is sprake van extra inzet ten behoeve van de inzameling van grofvuil, de milieustraat en het reageren op afvaldumpingen.

Beleidsveld duurzaamheid

Exploitatie

Aardgasvrij maken 105 woningen Merwedestraat -€ 170.000 (I)

Op dit moment wordt de pilot Aardgasvrij geëvalueerd. Dat betreft volledige transformatie van circa 95 woningen naar stadsverwarming. In uitvoering van het convenant met het rijk over aardgasvrij zijn ook met Intermaris afspraken gemaakt over het Gasvrij maken van het corporatiebezit. Intermaris heeft als eerste actie 105 kookgaswoningen aan de Merwedestraat aardgasvrij gemaakt. Intermaris heeft een opdracht van het Rijk om haar bezit te verduurzamen en het verwijderen van kookgas is een transformatie die relatief goedkoop is en waarvoor begin dit jaar een dienst algemeen economisch belang (DAEB) is ondertekend. Voor bewoners was dit een welkome actie omdat hierdoor 1x minder een vastrecht hoeft te worden betaald (enkel warmte en elektriciteit). De hiermee gemoeide lasten van € 170.000 worden gedekt uit de rijksmiddelen die daarvoor zijn ontvangen en gestort zijn in reserve Duurzaamheid. De onttrekking aan deze reserve wordt verantwoord in het overzicht resultaatbestemming en reservemutaties .

Reserves en voorzieningen

Reserve Duurzaamheid

Voor de realisatie van aardgasvrij maken van 105 woningen aan de Merwedestraat is € 170.000 uit de reserve Duurzaamheid onttrokken.

PROGRAMMA 5 BEREIKBAARHEID

Exploitatie

Afname parkeeropbrengsten -€ 1.450.000 (I)

Door de Coronacrisis ontvangt de gemeente aanzienlijk minder parkeergelden dan geraamd. Vanaf maart tot en met einde van dit jaar wordt verwacht dat € 1,45 miljoen minder aan parkeergelden ontvangen wordt.

PROGRAMMA 6 BEHEER OPENBARE RUIMTE

Exploitatie

Lagere baten Gronddepot -€ 115.000 (S)

De baten met betrekking tot het gronddepot zijn met circa € 115.000 verlaagd. Dit betreft naar verwachting een structurele verlaging omdat in de afgelopen jaren is gebleken dat de kosten lager uitvallen dan begroot. Eind 2020 zal nog naar de tarieven worden gekeken. Het gronddepot heeft voor Purmerend grote voordelen zoals: hergebruik

van grond binnen de gemeente, minder vrachtwagen bewegingen en hergebruik sloot- en snoeiuitval tot compost ten behoeve van grondverbetering in plantvakken.

Lagere baten Begraafplaatsen -€ 118.000 (I)

De baten met betrekking tot het gebruik van de aula zijn met € 68.000 verlaagd vanwege versoering van de uitvaarten als gevolg van Corona. Daarnaast zijn ook de huurinkomsten van begraafrechten en urnen nissen op basis van de huidige prognose met € 50.000 naar beneden bijgesteld.

Lagere lasten beheerbudget wegen Wheermolen-Oost € 141.500 (I)

De geplande werkzaamheden in Wheermolen-Oost zijn uitgesteld wegens grootschalige renovatie- en nieuwbouwplannen in de wijk, waarbij ruim duizend nieuwe woningen ook op het riool aangesloten moeten worden. Dit vergt een integrale aanpak waarbij ook energietransitie meegenomen wordt. De gemeenteraad heeft op 24 september 2020 ingestemd met deze plannen. Voorgesteld wordt in 2020 het budget voor wegen van € 141.500 dat beschikbaar is voor de aanpak van de wijk Wheermolen-Oost vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen en het budget voor 2021 met hetzelfde bedrag te verhogen.

Lagere lasten beheerbudget wegen Overwhere-Zuid € 800.000 (I)

In de wijk Overwhere-Zuid wordt integraal samengewerkt in het programma aardgasvrij om tegelijk met de aanleg van een gescheiden rioolstelsel ook door Stadsverwarming een warmtenet aan te leggen en de wijk aardgasvrij te maken. Hiervoor is het eerste perceel in de vorm van een pilot aangepakt. De pilot is dit jaar afgerond. Voor de volgende percelen is een projectteam ingericht en de voorbereidingen zijn gestart. Door de Corona maatregelen heeft dit vertraging opgelopen omdat communicatie en participatie met de bewoners zeer beperkt mogelijk was. In 2021 zal de aanbesteding en de verdere engineering plaatsvinden. De uitvoerende werkzaamheden staan gepland voor 2022-2026. Voorgesteld wordt in 2020 het beschikbare budget voor wegen van € 800.000 betreffende de fases A4, A5 en A6 voor Overwhere-Zuid vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen en het budget 2021, 2022, 2023 en 2024 met € 200.000 per jaar te verhogen.

Investeringsen

Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)

Voor het krediet klimaatadaptieve maatregelen binnen het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) is € 225.000 beschikbaar in 2020. Hiervan is het nodig de helft van de werkzaamheden door te schuiven naar 2022 en de andere helft naar 2023, dit wegens uitstel van diverse projecten waarvan de verklaring hierboven gegeven is.

Voor het optimaliseren van de riolering van de Hazepolder is een krediet van € 100.000 beschikbaar. Dit willen we doorzetten naar 2023, zodat afstemming kan plaatsvinden met de interne stakeholders en het integraal aangepakt kan worden met onder andere wegen.

Risico's en onzekerheden

Riolering Overwhere-Zuid en Wheermolen-oost

Door het uitstellen van de vervanging van het riool in de wijken Overwhere-Zuid en Wheermolen-Oost ontstaan risico's in het onderhoud van de riolering. Door het uitstel zullen noodreparaties nodig zijn om incidenten te bestrijden, waardoor de beheerskosten mogelijk hoger kunnen uitvallen.

PROGRAMMA 7 RUIMTELIJKE ORDENING

Exploitatie

Aanpak en onderzoek ventilatie panden -€ 90.000 (I)

Vanwege de aanwezigheid van Covid-19 is het van belang de ventilatiesystemen van diverse panden te optimaliseren. De kosten hiervan bedragen zo'n € 90.000 en vragen om aanpassing van het beschikbaar budget.

Eigendomsoverdracht P3 € 150.000 (I)

Een langere afschrijvingstermijn en lagere rentekosten genereren lagere lasten. Dit voordeel zou ingezet worden om de kapitaallasten van de verbouwing te dekken. In 2020 valt dit bedrag incidenteel vrij.

Vertraging verkoop Overweerseepolderdijk -€ 595.000 (I)

In de begroting 2020 is een verkoopopbrengst geraamd van € 595.000. Deze verkoopopbrengst wordt naar verwachting in 2021 gerealiseerd.

Actualisatie Anterieure Overeenkomsten € 0 (I)

Binnen Purmerend zijn diverse particuliere initiatieven waarvoor anterieure overeenkomsten (AO) zijn afgesloten, welke zijn geactualiseerd. De baten en lasten behoren in evenwicht te zijn. Hierdoor is € 698.000 aan de batenkant en € 689.000 aan de lastenkant bijgesteld.

Overschrijding plankosten -€ 114.000 (I)

Bij een 5-tal projecten wordt een overschrijding op de plankosten gerealiseerd, welke niet kunnen worden terugverdiend middels kostenverhaal. De reden hiervoor is een in het verleden gehanteerde plankostenscan die niet toereikend blijkt te zijn of initiatieven die niet tot een Anterieure Overeenkomst leiden. Conform beleid worden deze kosten onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden (€ 247.500).

Daarnaast is er bij enkele projecten sprake van een afwikkeling via de algemene reserve (€ 114.000). Afwikkeling via de algemene reserve vindt plaats voor die projecten waarvan bijvoorbeeld de 'verkoopopbrengsten' zijn toegevoegd. Soms gebeurt het dat daarna nog plankosten gemaakt worden. Deze worden dan visa versa onttrokken aan de algemene reserve. In dit geval betreft het o.a de projecten Slotplein en Wheermolen-West Spoorzone.

Voor het Slotplein geldt dat de ontwikkelaar de gemeente verzocht heeft mee te werken aan een gewijzigd plan, waardoor in het gebied tussen het Slotplein en de Kanaalstraat meer woningen worden gerealiseerd. Hierdoor moet uit de afkoop parkeren een hogere bijdrage aan de voorziening Kostenverhaal Parkeervoorzieningen Binnenstad worden gedoteerd van € 30.000. Tevens was abusievelijk bij de storting van de verkoopopbrengst in de algemene reserve geen rekening gehouden met een budget voor plankosten (€ 30.000). Om die reden wordt voorgesteld deze € 60.000 ten laste van de algemene reserve te brengen.

Voor Wheermolen-West Spoorzone geldt dat in 2019 een verkoopresultaat is gerealiseerd van € 456.000. Hiervan is € 422.000 ten gunste van het resultaat (overeenkomstig begroting) gekomen en het restant van € 34.000 ten gunste van de bestemmingsreserve gronden. Omdat fase 4 nog niet opgeleverd en in aanleg is, moeten er nog wel kosten gemaakt worden en is een bedrag van € 70.000 nodig. Hiervan komt € 34.000 ten laste van de bestemmingsreserve gronden en € 36.000 ten laste van de algemene reserve

De resterende € 18.000 betreft het project Stekeldijk. Middels raadsbesluit 1361258 heeft uw raad reeds eerder besloten dat de kosten ten laste van de algemene reserve gebracht konden worden. In 2017 is in dat kader al eens € 108.400 ten laste van de algemene reserve gebracht en in nu wordt voorgesteld het restant van de gemaakte kosten eveneens ten laste van de algemene reserve te brengen.

Herschikking formatie -€ 110.000 (S)

Bij de begrotingsbijstelling 2020 is € 200.000 structureel meegenomen voor structureel extra ambtelijke capaciteit economie (ingande in 2020). Doordat in de 1e Turap de procentuele verdeling van de salarissen is gewijzigd, moet deze post anders verdeeld worden. Dit is budgettair neutraal tussen Economie en Ruimtelijke Ordening.

Jaarlijkse actualisatie grondexploitaties tussentijdse winstneming

In het accountantsrapport 2019 wordt aangegeven dat in 2019 de tussentijdse winstneming niet was begroot. In het rapport staat dat verwerking van de baten met betrekking tot tussentijdse winstneming in rede had gelegen. Omdat een inschatting van deze baten een grote belasting is voor de ambtelijke organisatie, is er ook voor 2020 gekozen om deze winstneming niet te begroten en de precieze winstneming bij de jaarrekening te bepalen. Voor de grondexploitaties zijn de baten en lasten in overeenstemming gebracht met de prognose 2020 vanuit het Meerjaren Programma Grondexploitaties (MPG) 2020-2024. Dit is conform het Raadsbesluit 26 juni 2020. Tevens zijn in 2020 de baten en lasten vanuit de Anterieure Overeenkomsten geactualiseerd.

Budgetoverheveling Uitvoeringskosten Omgevingswet € 105.000 (!)

Op dit budget van € 140.000 gaat € 105.000 niet uitgegeven worden. Omdat de invoering van de Omgevingswet met 1 jaar is uitgesteld is het geld voor extra capaciteit nodig in 2021.

Kwijtschelden huur Stichting H20 Spinnepok -€ 17.000 (!)

Stichting H20 Spinnepok (hierna H20) huurt sinds de zomer van 2019 het gebouw Spinnepok. Het doel is om dit te ontwikkelen tot een IT-campus. De eerste 8 maanden zijn gebruikt voor een grondige verbouwing van de sporthal, die deel uitmaakt van het complex, tot Esports centrum. Toen dit geopend zou worden begon de Corona problematiek en de lockdown. Hierdoor is de opening uiteindelijk een half jaar uitgesteld. Dit heeft grote financiële consequenties gehad voor de stichting, maar deze heeft tot nu toe de crisis doorstaan. Voorgesteld wordt om H20 voor de diverse tegenvallers te compenseren door het kwijtschelden van de helft van de huur over 2020, een bedrag van € 17.000.

Reserves en voorzieningen

Reserve gronden

De afwikkeling van enkele anterieure overeenkomsten leidt per saldo tot een onttrekking aan de reserve gronden van een bedrag van € 247.500.

De activiteiten rondom de omgevingswet zijn in 2020 niet geheel uitgevoerd. Invoering hiervan is met 1 jaar uitgesteld. Het restantbudget van € 105.000 wordt in 2020 toegevoegd aan de bestemmingsreserve gronden en in 2021 onttrokken aan de deze reserve.

Investerings

Aanvullingsbesluit Wagenweggebied

Op 1 september 2020 heeft het College ingestemd met de actualisatie van het aanvullingsbesluit van het Wagenweggebied 2017 (1526713). Hierbij is de bijdrage verhoogd met 19,7% naar € 69,17 per gebouwde M2 bvo per 1 juli 2020. De raad is middels een brief geïnformeerd (1410634).

Door middel van de bijdragen kostenverhaal van de initiatiefnemers kan het krediet voor de openbare infrastructuur van het Wagenweggebied ad € 1,2 miljoen worden verhoogd. Het krediet is te besteden aan de investeringen in de openbare infrastructuur van het Wagenweggebied die nodig zijn om de geambieerde toekomstige transformatie van het gebied te realiseren. Het is nodig om het krediet dat door de raad op 26 april 2018 (reg.nr. 1410634) beschikbaar is gesteld met € 1,2 miljoen te verhogen met dekking uit de bijdragen kostenverhaal van de initiatiefnemers. De financiële verwerking van deze verhoging vindt steeds plaats als hiervoor Anterieure Overeenkomsten worden gesloten.

PROGRAMMA 8 VEILIGHEID

Exploitatie

Bevolkingszorg en crisiscommunicatie -€ 65.000 (!)

Sinds maart dit jaar zijn de gemeentelijke functionarissen van Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie (=de regionale gemeentelijke crisisorganisatie) namens de acht gemeenten actief ten behoeve van het Regionaal

Operationeel Team (ROT) en Regionaal Beleidsteam (RBT). Door de recente ontwikkelingen met toenemende besmettingscijfers en de taakverschuiving van Rijk naar veiligheidsregio's/gemeenten vereist de regionale gemeentelijke crisisorganisatie een aangepaste invulling en uitvoering van de werkzaamheden voor de komende maanden. Op dit moment wordt door de 8 regiogemeenten en de VrZW gewerkt aan een voorstel tot invulling van de aangepaste regionale gemeentelijke crisisorganisatie en worden de daarmee samenhangende kosten in beeld gebracht. Naar verwachting zijn de kosten voor Purmerend in 2020 nog € 65.000.

PROGRAMMA 9 ECONOMIE

Exploitatie

Herschikking formatie € 160.000 (S)

Zie toelichting programma Ruimtelijke Ordening. Is budgettair neutraal.

PROGRAMMA 10 BESTUUR EN CONCERN

Exploitatie

Pensioenen (ex)bestuurders -€ 385.000 (I)

In 2020 dient er een extra storting plaats te vinden van circa € 385.000 om het hiaat aan te vullen tussen enerzijds de pensioenverplichting en anderzijds hetgeen aan beleggingstegoed is opgebouwd. De aanvullende storting is gebaseerd op een berekening van Loyalis met als peildatum 1-1-2020.

Budgetoverheveling Bestuurlijke fusie Beemster € 375.000 (I)

De verwachting is dat van het budget van € 511.000 in 2020 € 375.000 niet uitgegeven zal worden. De harmonisatiewerkzaamheden zijn grotendeels met inzet van eigen mensen gedaan. Volgend jaar is extra budget nodig omdat met name het plan van aanpak ICT laat zien dat er meer geld benodigd is. Het totaal beschikbare bedrag voor 2020 en 2021 wordt niet gewijzigd.

5 Financiële overzichten

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien en VPB

OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

PGR11 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	-43	14.400	14.358	0	-32	-32	-43	14.368	14.326
2 Nog te bestemmen middelen	-892	0	-892	892	0	892	0	0	0
3 Gemeentefonds	-12	139.292	139.279	0	4.660	4.660	-12	143.951	143.939
4 Eigen financieringsmiddelen	1.791	849	2.640	0	0	0	1.791	849	2.640
5 Deelnemingen	-1.003	2.101	1.097	0	0	0	-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	-160	156.642	156.482	892	4.628	5.519	732	161.270	162.002

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen stijgt met € 5,5 miljoen tot € 162 miljoen voordelig. Dit wordt veroorzaakt door € 0,9 miljoen lagere lasten en € 4,6 miljoen hogere baten. De belangrijkste wijzigingen zijn:

Bijstellingen (* € 1.000)	Lasten	Baten
Lagere inkomsten reclamebelastingen a.g.v. Corona	-	-32
Lagere lasten door vrijval stelposten prijs/loon en functioneel overhevelen ambulantisering GGZ	892	-
Hogere baten gemeentefonds	-	4.660
Totale lasten en baten	892	4.628

Lokale heffingen

Reclamebelasting

De inkomsten uit reclamebelasting is met € 32.000 verlaagd als gevolg van Corona. De aanslagen die aan de ondernemers zijn opgelegd zijn verminderd met drie maanden. Dit betreft de maanden maart, april en mei. Ook is de verwachting dat het percentage oninbaar flink hoger zal zijn. In de jaarrekening 2020 komen wij hierop terug.

Nog te bestemmen middelen

Vrijval stelpost prijzen- en lonen (LPO) 2020

In de begroting is een stelpost opgenomen betreffende de ontwikkeling van prijzen van materiële budgetten. Het betreft de kosten van derden (goederen en diensten die aan de gemeente worden geleverd: het gaat hier bijvoorbeeld om de kosten van energie, kantoorartikelen, accountantsdiensten, onderhoud aan gebouwen en infrastructuur, schoonmaak en softwarelicenties). In de budgetten is de groei niet functioneel verwerkt. In het geval van excessieve stijgingen kan met onderbouwing aanspraak worden gemaakt op deze collectieve stelpost. Reguliere stijgingen dienen binnen het betreffende programma/product te worden opgevangen. De tweede tussenrapportage was het laatste moment om de stelposten in te zetten. De stelpost LPO valt in deze rapportage vrij voor een bedrag van € 623.965 ten gunste van de algemene reserve.

Vrijval reservering ambulantisering GGZ

Zoals gemeld in de 1e tussenrapportage 2020 zijn deze (structurele) middelen ingezet ter dekking van de stijgende lasten Wmo binnen het beleidsveld Maatschappelijke Ondersteuning van Programma 2. Voor 2020 gaat het om een bedrag van € 267.917.

Gemeentefonds

De inkomsten uit het gemeentefonds stijgen met € 4.659.559, waarmee het totale fonds voor Purmerend uitkomt op bijna € 144,85 miljoen. De stijging wordt veroorzaakt door ontwikkelingen in de septembercirculaire 2020. Samengevat is de stijging van de omvang van het gemeentefonds als volgt verdeeld:

Onderdeel (x € 1.000)	Bedrag	I/S	Programma
a. Taakmutaties en decentralisatieuitkeringen:			
- Waterschapsverkiezingen (TM)	13	S	01. Publiekdiensten
- Gezond in de stad (DU)	16	I	02. Samenleving
b. Financieel effect:			
Effect septembercirculaire 2020	4.630	I	Toevoeging financieel resultaat
Totaal omvang gemeentefonds	4.660		

a. Taakmutaties en decentralisatie uitkeringen

Gezien de geringe omvang worden deze mutaties niet nader toegelicht.

b. Financieel effect septembercirculaire 2020

De septembercirculaire 2020 laat een opwaartse bijstelling zien van € 4,6 miljoen. Deze opwaartse bijstelling wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de éénmalige compensatie Corona vanuit het Rijk (voordelig € 3.216.711). Daarnaast is er geen aanpassing van de accressen voor de periode 2020. De jaren 2020 en 2021 zijn vastgezet. Verder is er voor 2020 een voorschot verleend op de onderschrijding van het BCF-plafond. Voor Purmerend gaat het om een incidenteel voordelig bedrag van € 444.732. De afrekening voor 2020 vindt plaats in de meicirculaire 2021. Gezien de jaarlijkse schommelingen in dit fonds en het kleiner worden van de ruimte onder het plafond (gemeenten declareren jaarlijks meer) neemt Purmerend geen reservering op van de jaarlijkse onder- of overschrijding van het plafond ter hoogte van de laatst bekende afrekening (2019). Om die reden is dit bedrag in zijn geheel voordelig. Het overige (voordelige) effect van € 68.883 wordt veroorzaakt door mutaties van de landelijke ramingen van het aantal bijstandsontvangers, de demografische ontwikkelingen (o.a. inwoners) en maatstaven in het sociaal domein (o.a. medicijngebruik) die opwaarts zijn bijgesteld.

Stelpost onderuitputting 2020

In de brief van 8 oktober 2019 (1487865) is er rekening gehouden met een verwachte onderuitputting van het accres voor 2020 van structureel € 900.000. Deze stelpost komt nu incidenteel te vervallen en wordt ten gunste gebracht van de begrotingsruimte waardoor het verwachte jaarresultaat 2020 stijgt. Gezien de onzekerheden bij de begroting 2021 (Corona, sociaal domein, herijking gemeentefonds) zal de structurele vrijval van € 900.000 onderdeel uitmaken van het maatregelenpakket. De verwachting is dat dit gezamenlijke pakket in het vroege voorjaar van 2021 aan de raad wordt aangeboden.

Compensatie gevolgen Coronacrisis

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 en deels 2021 (opschalingskorting). Hierbij volgen we de algemene lijn: Corona maatregelen dekken uit algemene reserve en bij compensatie weer terug laten vloeien. Hieronder is de financiële vertaling en verdeling van de Rijkscompensatie voor Purmerend uiteengezet.

Daarnaast zijn nog enkele afspraken gemaakt over toekomstige compensatie:

- Voor de begeleiding van bijstandsgerechtigden naar werk, het gemeentelijk schuldenbeleid en voor bijzondere bijstand voor de periode 2020-2022;
- In aanvulling op de reeds genomen compensatiemaatregelen voor inkomstenderving is € 100 miljoen gereserveerd voor nadere compensatie in 2020 (o.a. parkeer-, precario en toeristenbelasting, markt-, evenementenleges en afvalinzameling);
- Om tot afrekening te komen van de meer- en inhaalkosten voor Jeugd en Wmo vindt momenteel onderzoek plaats; dit geldt ook voor de nog niet gedekte uitgaven voor sport.

De verwachting is dat in de decembercirculaire 2020 hierover meer informatie volgt. Deze effecten maken dan onderdeel uit van de jaarrekening 2020.

Onderwerp/uitdeling via	Periode	2020
Coronaproof verkiezingen (via DU)	2020/2021	€ 115.603
Subtotaal 01 Publiekdiensten		€ 115.603
Lokale culturele instellingen (via AU)	mrt-dec.	€ 548.560
Inhaal/uitstel zorg jeugdzorg (via AU)	mrt-dec.	€ 182.102
Inhaal/uitstel zorg Wmo 2015 (via AU)	mrt-dec.	€ 62.577
Meerkosten jeugdwet en wmo (via DU)	mrt-dec.	€ 393.895
Eigen bijdrage Wmo (via DU)	apr-mei	€ 119.128
Voorschoolse voorziening peuters (via DU)	mrt-juni	€ 32.664
SW-bedrijven (via IU)	mrt-dec.	€ 497.807
Noodopvang ouders cruciaal beroep (via DU)	mrt-juni	€ 93.768
Buurt- en dorpshuizen (via AU)	mrt-dec.	€ 81.882
Vrijwilligersorganisaties Jeugd (via AU)	mrt-dec.	€ 32.034
Subtotaal 02 Samenleving		€ 2.044.416
Parkeerbelasting (via DU)	mrt-juni	€ 436.000
Subtotaal 05 Bereikbaarheid		€ 436.000
Toezicht en handhaving (incl.verkeersmaatregelen)	mrt-dec.	€ 215.059
Subtotaal 08 Veiligheid		€ 215.059
Toeristenbelasting (via DU)	mrt-juni	€ 12.000
Precariobelastingen markt- en evenementenleges (Via DU)	mrt-juni	€ 72.439
Opschalingskorting	2020/2021	€ 321.195
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen		€ 405.634
Totaal aan compensatie vanuit gemeentefonds		€ 3.216.711

DU = Decentralisatie uitkering, IU = Integratie uitkering en AU = Algemene uitkering (via de maatstaven)

Overige ontwikkelingen

In de septembercirculaire wordt verder melding gedaan dat de onderzoeken om met ingang van 2022 te komen tot een nieuwe verdeling voor het gemeentefonds zijn afgerond. Daarnaast verwacht het Centraal Plan Bureau (CPB) landelijk dat de gemeenten dit jaar 376.000 bijstandsuitkeringen moeten verstrekken en voor 2021 401.000 bijstandsuitkeringen. Dat is een stijging van respectievelijk 15.000 voor 2020 en 25.000 voor 2021. De instroom is onder alle leeftijdsgroepen hoger, maar vooral onder jongeren. Het is lastig in te schatten hoe zich dit ontwikkelt in Purmerend, maar de verwachting is dat de bijstands aantallen de komende tijd nog wel een paar keer bijgesteld worden. Verder werkt onderzoeksbureau AEF aan een nieuw objectief verdeelmodel voor beschermd wonen, met bijbehorend ingroeipad. Definitieve besluitvorming over het nieuwe verdeelmodel vindt dit jaar nog plaats. Het blijft onzeker hoe de financiële uitwerking van dit verdeelmodel meerjarig zal uitpakken voor Purmerend en na de fusie als de gemeente Beemster erbij komt. In de decembercirculaire 2020 volgt mogelijk meer informatie.

Eigen financieringsmiddelen

Aantrekken langlopende geldleningen

De financieringsbehoefte van de gemeente wordt gedurende het jaar afgedekt met kasgeldleningen. In de programmabegroting 2020 is rekening gehouden dat tot een maximum van € 68 miljoen vaste geldleningen aangetrokken mogen worden. In april is in deze financieringsbehoefte voorzien door het aantrekken van een tweetal leningen van € 30 miljoen. Op dit moment is er nog geen reden om lang geld aan te trekken. De financieringsbehoefte ligt lager a.g.v. lagere investeringsuitgaven en exploitatiebudgetten (m.n. uitvoeringsprogramma's). De verwachting is dat er pas eind december 2020 een langlopende lening wordt aangetrokken. In de tussentijd financieren wij met kasgeld, waarbij wij rekening houden met de kasgeldlimiet. Dit betekent naar waarschijnlijkheid een incidenteel voordeel op de te betalen rente voor korte en lange financiering. Het voordeel voor 2020 komt tot uiting in de jaarrekening 2020

Deelnemingen

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Gezien het dringende karakter van de ECB-aanbeveling heeft de BNG bank besloten de betaling van het dividend over 2019 (opnieuw) uit te stellen, tot in elk geval na 31 december 2020. Het blijft de uitdrukkelijke intentie van BNG bank om het dividend na de genoemde datum uit te keren.

OVERZICHT OVERHEAD, ONVOORZIEN EN VPB

PGR12 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)
BV121 OVERHEAD	-21.893	260	-21.633	-130	28	-102	-22.024	288	-21.736
Totaal	-21.893	260	-21.633	-130	28	-102	-22.024	288	-21.736

Het saldo van de overhead daalt met € 102.000 tot € 21,7 miljoen nadelig. Dit wordt veroorzaakt door € 130.000 hogere lasten en € 28.000 hogere baten. De belangrijkste wijzigingen zijn:

Exploitatie

Diverse Corona maatregelen -123.000 (!)

Vanwege Covid-19 heeft de organisatie diverse maatregelen moeten treffen om de reguliere bedrijfsprocessen zo goed als mogelijk doorgang te laten vinden. Met deze maatregelen is binnen het onderdeel Overhead een totaal van circa € 123.000 gemoeid. Dit betreft o.a. het huren van laptops om thuiswerken mogelijk te maken, incentive voor het personeel en de aanschaf van diverse desinfectie- en beschermingsmaterialen.

Onderschrijding budget vorming & opleiding 200.000 (!)

De uitputting van het budget voor vorming& opleiding laat een onderschrijding zien. Dit heeft alles met het Coronavirus te maken. De mogelijkheden en animo voor het volgen van opleidingen of cursussen is logischerwijs afgenomen door afgekondigde maatregelen. E.e.a. resulteert in een verwachte onderschrijding van circa € 200.000.

Thuiswerken -208.000 (!)

Vanaf vrijdag 13 maart 2020 werken de medewerkers zoveel mogelijk thuis in verband met het coronavirus. Zij hebben thuis zo goed en kwaad zelf een werkplek ingericht en vanuit de organisatie hebben we een aantal noodoplossingen bedacht om hen daarbij te faciliteren. Aangezien het coronavirus nog niet onder controle is en de maatregelen rond het thuiswerken onlangs landelijk weer zijn aangescherpt, is het om meerdere redenen noodzakelijk om het thuiswerken op gestructureerde wijze te faciliteren met de juiste arbeidsmiddelen (bureau, bureaustoel, ICT middelen e.d.). De kosten hiervan worden geraamd op € 208.000.

Budgetoverheveling Herinrichting Centrale hal 50.000 (!)

Via een tussentijdse begrotingsbijstelling is € 50.000 beschikbaar gesteld voor de herinrichting van de Centrale hal. Door Corona vindt dit niet meer plaats dit jaar maar in 2021.

Investeringskrediet

ICT Vervangingskrediet

Met de komst van Covid-19 in maart waren we genoodzaakt om plotseling vele collega's van een laptop te voorzien. Deze werden in eerste instantie gehuurd. Toen in de zomer duidelijk werd dat thuiswerken langer zou gaan duren hebben we besloten de laptops niet te huren maar aan te schaffen. Daarmee lopen we door omstandigheden vooruit op de investeringskalender. In de ICT vervangingskalender was voor 2021 een investeringskrediet geraamd om de vaste PC's op kantoor, de zgn. Thin Clients, te vervangen voor Mobiele Thin Clients (MTC's), een soort kleine laptops. Door dit vervroegd te doen wordt in 2020 het investeringskrediet met € 102.000 overschreden.

Wij willen hierbij voorstellen om het beschikbaar krediet voor 2020 te verhogen met € 102.000, en dat van 2021 te verlagen met eenzelfde bedrag.

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 verlagen met het financieel resultaat van de tweede tussenrapportage, te weten: € 189.011 negatief. Daarnaast heeft de raad al besloten een aantal bijstellingen direct uit de algemene reserve te onttrekken (per saldo in 2020 € 5.021.697). Hiermee wordt een financieel (voordelig) resultaat verwacht van € 2.898.046.

(-/- = nadeel en +/+ = voordeel), bedragen x € 1.000	Bijgestelde begroting na Turap I	Mutaties 2e Turap	Bijgestelde begroting	Programma
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	-135.755	-5.431	-141.186	Alle programma's (1 t/m10)
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)	156.482	5.519	162.002	Algemene dekkingsmiddelen
Overzichten overhead, VPB en onvoorzien	-21.683	-102	-21.786	Overzichten
Resultaat voor bestemming 2020	-957	-14	-970	
Totaal mutaties 2020 egalisereserves	78	-	78	
Totaal mutaties 2020 bestemmingsreserves	-996	-235	-1.232	
Totaal mutaties 2020 algemene reserve	4.962	60	5.022	
Resultaat na bestemming: Prognose rekeningssaldo 2020	3.087	-189	2.898	

Toelichting op de tabel bestemmingsreserves- en egalisereserves

In deze Turap wordt voorgesteld € 235.212 per saldo te onttrekken aan de bestemmingsreserves en € 60.000 aan de algemene reserve.

- *Bestemmingsreserve woonvisie*. Lagere toevoeging van € 62.188 door vertraging in de realisatie van de tijdelijke woningen;
- *Bestemmingsreserve duurzaamheid*. Hogere onttrekking van € 170.100 door het aardgasvrij maken van 104 corporatiewoningen in de Proeftuin en een hogere dotatie van € 610.000 voor het overhevelen van budgetten voor het uitvoeringsprogramma duurzaamheid (€ 480.000) en de subsidie reductie energiegebruik (RRE € 130.000). Per saldo een dotatie van € 439.900;
- *Bestemmingsreserve gronden*. Lagere toevoeging van € 28.500 door afsluiten AO Grotenhuysweg 52 en Wheermolen West Spoorzone en een hogere toevoeging overheveling budget omgevingswet van € 105.000. Daarnaast zijn de niet gedekte plankosten van € 219.000 voor de AO's PostNL, Rivierenlaan 281, Waterland 40-46, Westergolf 60 Burggolf en de Waterlandlaan 81 onttrokken aan deze reserve. Per saldo een onttrekking van € 142.500.
- *Algemene reserve*. Lagere toevoeging van € 60.000 door aanpassingen in het bouwplan Slotplein (brief kenmerk 1527385). Daarnaast wordt voorgesteld om het saldo van deze 2e tussenrapportage te onttrekken aan de algemene reserve € 189.011.

Verloop algemene reserve

Door het financieel resultaat van de begrotingsbijstelling 2020, de eerste tussenrapportage 2020 en door de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2019 verandert de mutatie van de algemene reserve. In de huidige raming daalt de algemene reserve in 2020 met € 2.123.651. Deze daling wordt veroorzaakt door diverse incidentele onttrekkingen en toevoegingen van € 5.021.697 en de toevoeging van het geprognosticeerd resultaat 2020 van € 2.898.046. 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. resultaatbestemming)	25.356
Incidentele onttrekkingen/toevoegingen algemene reserve	-4.387
Jaarresultaat 2020 (cf. begroting 2019)	<u>-635</u>
Totaal aan incidentele onttrekkingen en toevoegingen	-5.022
(Geprognosticeerd) resultaat na 2e tussenrapportage 2020	<u>2.898</u>
Prognose stand jaarrekening 2020	23.233

Doorgeschoven werkzaamheden in 2020 t.l.v./t.g.v de algemene en bestemmingsreserves

a. Algemene reserve

In de ontwikkeling van de algemene reserve wordt rekening gehouden met projecten die in 2020 nog niet (volledig) zijn uitgevoerd. In afwachting van een verdere uitrol van het programma Purmerend Aardgasloos worden grote herinrichtingen in Overwhere en Wheermolen uitgesteld en doorgeschoven naar de periode 2021-2024. Voorgesteld wordt in 2020 het bedrag van € 941.500 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve en het projectbudget voor de periode 2021-2024 met hetzelfde bedrag te verhogen ten laste van de algemene reserve.

De activiteiten rondom het fusiebudget zijn in 2020 niet geheel uitgevoerd. De harmonisatiewerkzaamheden zijn grotendeels met inzet van eigen mensen gedaan. Volgend jaar is extra nodig omdat met name het plan van aanpak ICT laat zien dat er meer geld benodigd is. Voorgesteld wordt om het restantbudget in 2020 van € 375.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen/algemene reserve en het projectbudget voor de periode 2021 met hetzelfde bedrag te verhogen ten laste van de algemene reserve.

In de begrotingsbijstelling 2020 (besluit 1511624) is er onderzoeksbudget beschikbaar gesteld van € 50.000 voor aanpassingen van de centrale hal van het gemeentehuis en de behoefte aan een nieuw toegangssysteem om de niet benutte ruimte van het stadhuis te kunnen verhuren. Door de Coronacrisis vindt dit onderzoek dit jaar niet meer plaats. Voorgesteld wordt om het onderzoeksbudget in 2020 van € 50.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen/algemene reserve en voor de periode 2021 met hetzelfde bedrag te verhogen ten laste van de algemene reserve.

In de besluitvorming wordt gevraagd om in te stemmen met het in 2021-2024 opnemen van de in 2020 doorgeschoven werkzaamheden in de begroting. Het betreft de volgende projecten:

Programma (bedragen x € 1.000)	Omschrijving	Jaar	Lasten	Baten
06. Beheer openbare ruimte	Doorschrijven project herinrichting Overwhere Zuid	2021-2024	800	-
06. Beheer openbare ruimte	Doorschrijven project herinrichting Wheermolen Oost	2021	141,5	-
10. Bestuur en concern	Doorschrijven fusiebudget	2021	375	-
Overzicht Overhead	Doorschrijven onderzoeksbudget stadhuis	2021	50	-
Totaal			1.366,5	-

b. Bestemmingsreserves

De activiteiten rondom de omgevingswet zijn in 2020 niet geheel uitgevoerd. Door uitstel van de omgevingswet naar 1 januari 2022 is externe ondersteuning voor het ontwikkelen van het plan met een gedegen invoering van de omgevingswet onmisbaar. Enerzijds omdat dit binnen de huidige formatie niet uit te voeren is, anderzijds omdat specifieke expertise gevraagd wordt. Het restantbudget van € 105.000 wordt in 2020 toegevoegd aan de bestemmingsreserve gronden en in 2021 onttrokken aan de deze reserve.

Duurzaamheid is een speerpunt in het landelijke, provinciale en lokale bestuur. Er staan grote opgaven voor de toekomst. Hiervoor zijn budgetten vrijgemaakt in de uitvoeringsagenda duurzaamheid. Door de omslag die op relatief korte termijn moet worden gemaakt, is het niet mogelijk de lasten vooraf exact te plannen. Door de grote opgaven zijn de budgetten volledig nodig om niet bestede budgetten in latere jaren in te zetten. Om die reden wordt voorgesteld om voor de onderdelen duurzaamheidsinitiatieven, energiecoaches en duurzaamheidsloket om alle (per saldo) overschotten van € 480.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve duurzaamheid en in 2021 voor deze doelen weer te onttrekken. Daarnaast is voor het niet bestede deel van de subsidie reductie energiegebruik (RRE) een bedrag van € 130.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve duurzaamheid. Deze zal in 2021 weer worden onttrokken uit deze reserve.

