



2E TUSSENRAPPORTAGE 2020

PERIODE JANUARI - SEPTEMBER

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.

