

# Najaarsbijstelling 2020

17 november 2020  
Zaak 1831643

## Besluitvorming

Korte toelichting op de besluitvorming. Dat leidt tot een conclusie.  
Daarom stelt het college de volgende besluiten voor:

- Beslispunt 1. De Najaarsbijstelling 2020 vast te stellen;
- Beslispunt 2. De aangemelde wijzigingen, inclusief de budgettaire neutrale wijzigingen te verwerken in de Begroting 2020;
- Beslispunt 3. De financiële effecten door Corona te verwerken zoals is opgenomen in tabel 4 van de Najaarsbijstelling. En hiervoor 1,576 miljoen euro te onttrekken aan de egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis;

- Beslispunt 4. De restantmiddelen van de steunmaatregelen van het Rijk, in totaal 469.000 euro te storten in de egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis;
- Beslispunt 5. Het budget voor uitvoering regionale toekomstvisie Kwetsbare Inwoners Westfriesland via de reserve MOBV over te hevelen naar 2021.
- Beslispunt 6. De bij deze Najaarsbijstelling horende begrotingswijziging vast te stellen.

## **Inhoudsopgave**

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| <b>Besluitvorming</b>                 | 1  |
| <b>Financieel beeld 2020</b>          | 3  |
| Actualisatie                          | 3  |
| Sociaal domein                        | 6  |
| Corona 2020                           | 9  |
| Tozo                                  | 24 |
| Kansen en bedreigingen                | 25 |
| <b>Bijlagen</b>                       | 27 |
| Budgetafwijkingen                     | 27 |
| Budgettair neutrale budgetafwijkingen | 38 |
| Stand en verloop begrotingssaldo 2020 | 42 |

# Financieel beeld 2020

## Actualisatie

De financiële situatie in 2020 blijft precair. Bij de Kaderbrief en Voorjaarsbijstelling bleek al dat er hogere uitgaven zijn dan inkomsten. Aan het eind van het jaar kom je dan tekort.

In deze Najaarsbijstelling wordt geprobeerd het saldo aan het eind van het jaar te duiden. Volgens de huidige informatie blijft er aan het eind van het jaar een nadeel over. Dat blijkt uit de volgende opstelling:

**Tabel 1 actualisatie financieel beeld (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)**

|                                                                 | 2020          |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| Begrotingssaldo kaderbrief 2020, exclusief sociaal domein       | -1.654        |
| Saldo sociaal domein kaderbrief 2020                            | -2.576        |
| <b>Begrotingsresultaat voor de Najaarsbijstelling 2020</b>      | <b>-4.230</b> |
| Effect sociaal domein (t.o.v. saldo in kaderbrief)              | -432          |
| Gevolgen autonome afwijkingen Najaarsbijstelling 2020           | 3.088         |
| <b>Indicatie begrotingsresultaat na Najaarsbijstelling 2020</b> | <b>-1.574</b> |

Daarnaast speelt de coronacrisis. Nederland wordt overspoeld door de tweede golf besmettingen, waardoor de (nabije) toekomst (financieel) erg onduidelijk is.

Bij de eerste golf aan besmettingen heeft uw gemeenteraad aan het college mandaat gegeven om snel in te kunnen grijpen bij inwoners en instellingen in Hoorn die door de coronacrisis in (financiële) moeilijkheden kwamen. In deze Najaarsbijstelling rapporteren wij over de

genomen maatregelen waarvan het college voorstelt die ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis te brengen.

Gedurende de periode april - november heeft het college besluiten genomen waarvan werd voorgesteld de kosten (lees ook: gedeelde inkomsten) ten laste van de reserve te brengen. Dit is gedaan in de veronderstelling dat Hoorn die kosten in eerste instantie zelf moest betalen. Het rijk heeft echter compensatie gegeven voor maatregelen die de gemeenten moesten nemen. Daar is in juni en september duidelijkheid over gekomen.

Voorstel is om de kosten die de gemeente heeft gemaakt eerst te verrekenen met de financiële bijdrage van het rijk of de provincie en pas daarna ten laste van de reserve te brengen.

Daarnaast blijkt dat op dit moment een deel van de door het rijk gecompenseerde kosten nog niet zijn gemaakt door Hoorn. Voorstel is om de niet gebruikte compensatie in de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis te storten.

Zie ook het hoofdstuk [Corona 2020](#).

### Budgetafwijkingen

Buiten de financiële gevolgen door corona is er ook over andere budgetten gerapporteerd. Diverse budgetten zijn niet of slechts deels gebruikt en worden gebruikt om het negatieve begrotingssaldo te laten dalen.

Daarnaast blijft de Najaarsbijstelling een 'normale' bijstelling van de jaarbudgetten, waarbij wordt voorgesteld de autonome overschrijdingen te verwerken.

In het volgende overzicht staan de autonome ontwikkelingen, exclusief het sociaal domein, die verwerkt worden:

**Tabel 2 budgetafwijkingen (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)**

| Nr. | Omschrijving                                                     | Portefeuillehouder | Uitgaven/<br>inkomsten | 2020 | Voordeel/<br>nadeel | Programma       |
|-----|------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|------|---------------------|-----------------|
| 1.  | Afromen stelpost onderuitputting exploitatie                     | M. van der Ven     | U                      | -650 | Nadeel              | 0               |
| 2.  | Groenvisie                                                       | S. Broersma        | U                      | 200  | Voordeel            | 5               |
| 3.  | Aframen taakstelling dekking groenvisie                          | S. Broersma        | U                      | -250 | Nadeel              | 0               |
| 4.  | Niet besteed budget investeringsagenda – leefbare wijken         | S. Broersma        | U                      | 94   | Voordeel            | 0               |
| 5.  | Niet besteed budget investeringsagenda – onderwijs kind centraal | S. Bashara         | U                      | 48   | Voordeel            | 0               |
| 6.  | Niet bestede budgetten raad en raadscommissie                    | J. Nieuwenburg     | U                      | 55   | Voordeel            | 0               |
| 7.  | Niet bestede budgetten college                                   | J. Nieuwenburg     | U                      | 35   | Voordeel            | 0               |
| 8.  | Lagere representatiekosten                                       | J. Nieuwenburg     | U                      | 15   | Voordeel            | 0               |
| 9.  | Uitvoering wet op de lijkbezorging                               | J. Nieuwenburg     | U                      | -35  | Nadeel              | 1               |
| 10. | Bijdrage aan recreatieschap Westfriesland                        | S. Broersma        | U                      | -25  | Nadeel              | 5               |
| 11. | Niet besteed budget citymarketing                                | A. Helling         | U                      | 56   | Voordeel            | 5               |
| 12. | Niet besteed budget stadspromotie                                | A. Helling         | U                      | 100  | Voordeel            | 5               |
| 13. | Niet besteed budget peuterspeelzaalwerk, inclusief frictiekosten | S. Bashara         | U                      | 175  | Voordeel            | 6               |
| 14. | Programma duurzaamheid                                           | S. Bashara         | U                      | 300  | Voordeel            | 7               |
| 15. | Hogere inkomsten leges ontheffingen WABO                         | A. Helling         | I                      | 123  | Voordeel            | 8               |
| 16. | Programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier                          | S. Broersma        | U/I                    | 195  | Voordeel            | 8               |
| 17. | Lagere kosten groot onderhoud gebouwen                           | A. Helling         | U                      | 170  | Voordeel            | 8               |
| 18. | Vergoeding voor uitleen personeel                                | A. Helling         | I                      | 15   | Voordeel            | Bedrijfsvoering |
| 19. | Extra kosten ondernemingsraad                                    | S. Bashara         | U                      | -22  | Nadeel              | Bedrijfsvoering |

| Nr.           | Omschrijving                                           | Portefeuillehouder | Uitgaven/<br>inkomsten | 2020         | Voordeel/<br>nadeel | Programma       |
|---------------|--------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| 20.           | Bijdrage regiogemeenten voor de Westfriesland Academie | S. Bashara         | I                      | 54           | Voordeel            | Bedrijfsvoering |
| 21.           | Hogere kosten werving en selectie                      | S. Bashara         | U                      | -40          | Nadeel              | Bedrijfsvoering |
| 22.           | Hogere advieskosten HR                                 | S. Bashara         | U                      | -40          | Nadeel              | Bedrijfsvoering |
| 23.           | Lagere huur kopieerapparaten                           | S. Broersma        | U                      | 90           | Voordeel            | Bedrijfsvoering |
| 24.           | Lagere proceskosten                                    | J. Nieuwenburg     | U                      | 15           | Voordeel            | Bedrijfsvoering |
| 25.           | Lagere inhuur catering                                 | S. Broersma        | U                      | 40           | Voordeel            | Bedrijfsvoering |
| 26.           | Diverse kleine afwijkingen                             | Divers             | U                      | 152          | Voordeel            | Alle            |
| 27.           | Effecten septembercirculaire                           | M. van der Ven     | I                      | 74           | Voordeel            | Overig          |
| 28.           | Incidenteel afkomen claims op de algemene uitkering    | J. Nieuwenburg     | I                      | 71           | Voordeel            | Overig          |
| 29.           | Hogere dividend opbrengst                              | M. van der Ven     | I                      | 220          | Voordeel            | Overig          |
| 30.           | Hogere opbrengst OZB                                   | M. van der Ven     | I                      | 342          | Voordeel            | Overig          |
| 31.           | Lagere opbrengst hondenbelasting                       | M. van der Ven     | I                      | -28          | Nadeel              | Overig          |
| 32.           | Bijstelling kapitaallasten (lagere boekwaarde per 1-1) | M. van der Ven     | U                      | 114          | Voordeel            | Overig          |
| 33.           | Afkomen budgetten onvoorzien                           | M. van der Ven     | U                      | 68           | Voordeel            | Overig          |
| 34.           | Afkomen algemene bedrijfsreserve grondzaken            | M. van der Ven     | I                      | 500          | Voordeel            | Overig          |
| 35.           | Afkomen reserve riolering                              | S. Broersma        | I                      | 400          | Voordeel            | Overig          |
| 36.           | Vrijval reserve incidentele bestemmingen               | Divers             | I                      | 457          | Voordeel            | Overig          |
| <b>Totaal</b> |                                                        |                    |                        | <b>3.088</b> | <b>Voordeel</b>     |                 |

In de bijlagen worden de onderwerpen toegelicht.

Het college stelt voor de bovenstaande maatregelen te treffen en daarvoor de volgende besluiten te nemen:

- Beslispunt 1. De autonome ontwikkelingen (ook de budgettair neutrale uit tabel 10) uit tabel 2 te verwerken in de Begroting.
- Beslispunt 2. De daarvoor bedoelde begrotingswijziging vast te stellen.

Er is ook een flink aantal budgettair neutrale veranderingen. Tegenover de extra uitgaven, staan dan ook inkomsten. Deze veranderingen staan in tabel 10 en worden daar ook toegelicht.

## Sociaal domein

### Verwacht resultaat sociaal domein 2020

Ook dit jaar zijn de (rijks)middelen voor Hoorn niet toereikend om de taken binnen het sociaal domein uit te voeren. Per saldo wordt een tekort van 5 miljoen euro verwacht over heel 2020.

In 2020 is er incidenteel dekking vanuit reserves, vooral vanuit de reserve beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Dit is niet voldoende om het gehele tekort te dekken. Na verrekeringen met de reserves resteert een verwacht nadeel van 3 miljoen euro. Hiermee kan – net als in 2019 – niet worden voldaan aan het uitgangspunt van een sluitende begroting voor het sociaal domein: 'we doen het voor het geld dat we ervoor krijgen'.

### Toelichting op verwacht tekort sociaal domein

Hieronder wordt eerst op hoofdlijnen het tekort toegelicht. Daaronder volgt een tabel die per taak de verwachte afwijkingen ten opzichte van de begroting weergeeft. Deze afwijkingen worden vervolgens afzonderlijk toegelicht.

### Overschrijdingen jeugdhulp en Wmo oorzaak van tekort

Het tekort binnen het sociaal domein wordt meer dan volledig veroorzaakt door de overschrijding van de budgetten voor jeugdhulp en Wmo. De kosten hiervoor zijn in de afgelopen jaren veel sterker toegenomen dan de middelen die het Rijk hiervoor uitkeert. Het tekort voor het gehele sociaal domein wordt, net als vorig jaar, verlaagd door een verwacht voordeel op

de gebundelde uitkering (BUIG). Hiervoor ontvangt Hoorn juist meer rijksmiddelen dan begroot.

### Ontwikkeling ten opzichte van de Kaderbrief 2020

In de Kaderbrief 2020 is uitgegaan van een tekort in 2019 van ruim 6 miljoen euro vóór incidentele dekking uit reserves en de opbrengsten van de beheersmaatregelen. Daarbij gold en geldt nog steeds als risico dat het zorgvolume en daarmee de kosten verder toenemen. Mede door de corona-uitbraak kon hier dit voorjaar nog geen goede inschatting van worden gemaakt.

Het is zichtbaar dat de zorgkosten in de eerste maanden na de corona-uitbraak daalden, maar dat vooral voor Wmo vanaf de zomermaanden weer een groei zichtbaar is. Per saldo wordt voor jeugdhulp en Wmo een vergelijkbaar tekort verwacht als vorig jaar.

### Effect beheersmaatregelen op verwacht tekort

Enkele van de ingezette beheersmaatregelen leiden tot kostenbesparingen in 2020. Dit is verwerkt in de huidige prognoses. Naast kostenbesparingen, zijn er ook kostentoeename. Dit geldt bijvoorbeeld voor de toenemende vraag naar Wmo, maar bijvoorbeeld ook voor autonome indexaties van tarieven en kostprijzen. Daarom is het niet reëel om te verwachten dat de begrote opbrengst voor de beheersmaatregelen van 2,25 miljoen euro in 2020 met hetzelfde bedrag het tekort op het sociaal domein terugbrengt.

**Tabel 3 verwacht resultaat sociaal domein 2020 (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)**

|   | onderwerp                                                              | begroot<br>2020 | prognose<br>2020 | verwacht<br>resultaat<br>2020 | in %   |
|---|------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|--------|
| a | Jeugdhulp                                                              | -17.994         | -22.822          | -4.828                        | -27%   |
|   | <i>Waarvan corona-gerelateerd</i>                                      | <i>-182</i>     | <i>-350</i>      | <i>-168</i>                   |        |
| b | Wmo                                                                    | -12.310         | -15.173          | -2.863                        | -23%   |
|   | <i>Waarvan corona-gerelateerd</i>                                      | <i>-152</i>     | <i>-350</i>      | <i>-198</i>                   |        |
| c | Beschermd wonen en maatschappelijke opvang (regionaal)                 | -16.105         | -15.405          | 700                           | 4%     |
| d | Participatiewet en couleur locale                                      | -8.259          | -8.116           | 143                           | 2%     |
| e | Rondkomen (voormalig armoedebeleid)                                    | -3.493          | -3.493           | -                             | 0%     |
| f | BUIG: uitgaven                                                         | -22.523         | -22.523          | -                             | 0%     |
| g | BUIG: inkomsten                                                        | 24.092          | 26.011           | 1.919                         | 8%     |
| h | Bijstand voor zelfstandigen (BBZ), inclusief Tozo: uitgaven            | -425            | -7.697           | -7.272                        | N.v.t. |
| i | BBZ en Tozo: inkomsten                                                 | 392             | 7.735            | 7.343                         | N.v.t. |
| j | WerkSaam bedrijfsvoering incl. bonus-malus                             | -5.051          | -5.051           | -                             | 0%     |
| k | Asielbeleid                                                            | -498            | -498             | -                             | 0%     |
| l | Samenkracht en burgerparticipatie                                      | -1.005          | -1.035           | -30                           | -3%    |
| m | Inzet 1.Hoorn via detachering                                          | -3.935          | -4.285           | -350                          | -9%    |
| n | Innovatiebudget                                                        | -1.192          | -543             | 649                           | 54%    |
| o | Veilig Thuis, MDA++ en Wet tijdelijk huisverbod                        | -1.485          | -1.089           | 396                           | 27%    |
| p | Wtcg (premiebijdrage zorgverzekering)                                  | -680            | -840             | -160                          | -24%   |
| q | Cliëntondersteuning                                                    | -200            | -150             | 50                            | 25%    |
| r | Stelpost invoering beheersmaatregelen en bijstellingen Kaderbrief 2020 | 853             | -                | -853                          | N.v.t. |

|   | onderwerp                                                                             | begroot<br>2020 | prognose<br>2020 | verwacht<br>resultaat<br>2020 | in %       |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|------------|
| s | Overige/diversen                                                                      | -4.386          | -4.237           | 149                           | 3%         |
|   | <b>Verwacht resultaat sociaal domein 2020<br/>excl. verrekeningen met reserves</b>    | <b>-74.204</b>  | <b>-79.211</b>   | <b>-5.007</b>                 | <b>-7%</b> |
| t | Storting in reserve BW/MO (resultaat 2020)                                            |                 |                  | -700                          |            |
| u | Onttrekking uit reserve BW/MO (raadsbesluit)                                          |                 |                  | 1.380                         |            |
| v | Onttrekking uit algemene reserve<br>(raadsbesluit: ingroei-effect maatregelen)        |                 |                  | 953                           |            |
| w | Opbrengst beheersmaatregelen<br>(reeds verwerkt in kostenprognoses)                   | 2.250           |                  | -                             |            |
| x | Verrekening saldo corona met reserve Stimuleringsmaatregelen<br>Coronacrisis          |                 |                  | 366                           |            |
|   | <b>verwacht resultaat sociaal domein 2020, inclusief verrekening met<br/>reserves</b> |                 |                  | <b>-3.008</b>                 | <b>-4%</b> |

De bij 'x' genoemde verrekening saldo corona is het verschil tussen de extra kosten (zie prognose, bovenaan de vorige tabel) voor corona van 700.000 euro minus de voor dit doel gekregen middelen van het Rijk (334.000 euro). Vooralsnog is dit het bedrag dat voor rekening van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis wordt gebracht.

Wij verrekenen dat echter pas bij de Jaarstukken 2020. Dat doen we, omdat er mogelijk nog extra compensatie komt van het Rijk via de

decembercirculaire. Wij willen daar op wachten, voordat we dat verwerken in cijfers van deze Najaarsbijstelling. Wel hebben we het bedrag voor de volledigheid opgenomen in tabel 4 in het volgende hoofdstuk.

Voor een toelichting op de verschillende hierboven genoemde afwijkingen verwijzen wij naar [de bijlage](#).

## Corona 2020

### Gevolgen voor Hoorn

De gevolgen voor Hoorn zijn groot. Op diverse plaatsen is daarover al geschreven, niet in de laatste plaats in de Begroting 2021, die u al eerder heeft ontvangen.

Ook financieel heeft de coronacrisis gevolgen. En dan gaat het niet alleen om de extra kosten ter ondersteuning van inwoners of instellingen, of om gedeelde inkomsten, maar ook om uitgaven voor het stadhuis en onze

organisatie. Het werk gaat door en daarvoor gebruiken we het stadhuis. Ook moeten werknemers thuis werken, waarvoor kosten gemaakt moeten worden.

In deze Najaarsbijstelling geven wij daarover inzicht in de kosten en de verwachting richting het einde van het jaar. Daarnaast verantwoorden wij de voorgenomen uitgaven uit de door de gemeenteraad ingestelde Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis.

Tabel 4 totaaloverzicht corona 2020 (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)

| onderwerp                                                                          | bedrag | provincie | buurt- en dorps-<br>huizen | vrijwilligersorganisaties<br>jeugd | toezicht en handhaving | precariobelasting en<br>markt- en<br>evenementenleges | noodopvang kinderen<br>van ouders met cruciaal<br>beroep | extra kosten<br>verkiezingen 2020 en<br>2021 | compensatie toeristen-<br>en parkeerbelasting | lokale culturele<br>voorzieningen, tranches<br>1 + 2 | Specifieke uitkering van<br>het rijk | binnen begroting<br>oplossen | reserve Corona | totaal |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|----------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------------|--------|
| beschikbaar gesteld                                                                |        | 740       | 74                         | 32                                 | 189                    | 85                                                    | 96                                                       | 80                                           | 513                                           | 543                                                  | 72                                   | 492                          | 2.400          | 5.316  |
| Bijdrage Cinema Oostereiland                                                       | -30    |           |                            |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -30                                                  |                                      |                              | 0              |        |
| Tijdelijke aanstelling corona coördinator<br>Kunst & Cultuur                       | -18    |           |                            |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -18                                                  |                                      |                              | 0              |        |
| Aanvraag Provinciaal Noodfonds Sociale<br>infrastructuur voor (35% betaalt Hoorn): |        |           |                            |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | 0              |        |
| Westfries Museum                                                                   | -150   | -98       |                            |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -52                                                  |                                      |                              | 0              |        |
| Museum Stoomtram                                                                   | -375   | -244      |                            |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -131                                                 |                                      |                              | 0              |        |

| onderwerp                                                                                                                                    | bedrag | provincie | buurt- en dorpsuizen | vrijwilligersorganisaties<br>jeugd | toezicht en handhaving | precariobelasting en<br>markt- en<br>evenementenleges | noodopvang kinderen<br>van ouders met cruciaal<br>beroep | extra kosten<br>verkiezingen 2020 en<br>2021 | compensatie toeristen-<br>en parkeerbelasting | lokale culturele<br>voorzieningen, tranches<br>1 + 2 | Specifieke uitkering van<br>het rijk | binnen begroting<br>oplossen | reserve Corona | totaal |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|----------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------------|--------|
| Schouwburg Het Park                                                                                                                          | -282   | -184      |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -98                                                  |                                      |                              | 0              |        |
| Hotel Maria Kapel                                                                                                                            | -9     | -6        |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -3                                                   |                                      |                              | 0              |        |
| Cinema Oostereiland                                                                                                                          | -45    | -29       |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -16                                                  |                                      |                              | 0              |        |
| Theater Het Pakhuis                                                                                                                          | -33    | -21       |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -12                                                  |                                      |                              | 0              |        |
| Stichting Oosterkerk                                                                                                                         | -139   | -90       |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -49                                                  |                                      |                              | 0              |        |
| Bibliotheek Hoorn                                                                                                                            | -41    | -27       |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -14                                                  |                                      |                              | 0              |        |
| Stichting Blauwe Schuit                                                                                                                      | -42    | -27       |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -15                                                  |                                      |                              | 0              |        |
| Muziekschool Boedijn                                                                                                                         | -22    | -14       |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               | -8                                                   |                                      |                              | 0              |        |
| Coronamanager binnenstad                                                                                                                     | -45    |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -45            |        |
| Covid-19 impact monitor Hoorn                                                                                                                | -14    |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -14            |        |
| Liquiditeitssteun ondernemers<br>gemeentelijke heffingen, huur en leges<br>evenementen (vooralsnog uitstel, dus geen<br>financiële gevolgen) | p.m.   |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | p.m.           |        |
| Inrichten Teststraat Hoorn/Westfriesland                                                                                                     | 0      |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | 0              |        |
| Ondersteunende maatregelen Bruine vloot                                                                                                      | -30    |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -30            |        |
| Vrijstelling Precariobelasting voor<br>ondernemers (raadsvoorstel 30 juni 2020)                                                              | 0      |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | 0              |        |
| Exploitatietekort zwembad De Wijzend                                                                                                         | -75    |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -75            |        |
| Mondkapjes minima                                                                                                                            | -3     |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -3             |        |

| onderwerp                                                                         | bedrag | provincie | buurt- en dorpshuizen | vrijwilligersorganisaties<br>jeugd | toezicht en handhaving | precariobelasting en<br>markt- en<br>evenementenleges | noodopvang kinderen<br>van ouders met cruciaal<br>beroep | extra kosten<br>verkiezingen 2020 en<br>2021 | compensatie toeristen-<br>en parkeerbelasting | lokale culturele<br>voorzieningen, tranches<br>1 + 2 | Specifieke uitkering van<br>het rijk | binnen begroting<br>oplossen | reserve Corona | totaal |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|-----------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------------|--------|
| <b>EHBO-vereniging</b>                                                            | -5     |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -5             |        |
| <b>Laptop Elif</b>                                                                | 0      |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      | 0                            | 0              |        |
| <b>Spatschermen leerlingenvervoer</b>                                             | -5     |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      | -5                           | 0              |        |
| <b>Incidentele kosten bedrijfsvoering 2020</b>                                    | -211   |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -211           |        |
| <b>Verkiezingen 2021</b>                                                          | -15    |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          | -15                                          |                                               |                                                      |                                      |                              | 0              |        |
| <b>Advieskosten Het Nieuwe Werken 1,5<br/>werken</b>                              | -5     |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      | -5                                   |                              | 0              |        |
| <b>Overige corona gerelateerde kosten<br/>(binnenstad)</b>                        | -6     |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -6             |        |
| <b>Bijdrage aan WarenhuisHoorn.nl</b>                                             | -45    |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -45            |        |
| <b>Derving toeristen en parkeerbelastingen</b>                                    | -1.282 |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              | -513                                          |                                                      |                                      | -487                         | -282           |        |
| <b>Hogere ophaal kosten huisvuil HVC</b>                                          | -150   |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -150           |        |
| <b>Inzet verkeersregelaars huisvuilstation<br/>HVC</b>                            | -50    |           |                       |                                    | -50                    |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | 0              |        |
| <b>Derving haveninkomsten</b>                                                     | -260   |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -260           |        |
| <b>Sportopbouwwerk: niet gemaakte kosten<br/>en gedeelde inkomsten</b>            | 65     |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | 65             |        |
| <b>Gedeelde huurinkomsten<br/>sportaccommodaties en<br/>gymlokalen/sportzalen</b> | -72    |           |                       |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      | -72                                  |                              | 0              |        |

| onderwerp                                                                 | bedrag | provincie | buurt- en dorpsuizen | vrijwilligersorganisaties<br>jeugd | toezicht en handhaving | precariobelasting en<br>markt- en<br>evenementenleges | noodopvang kinderen<br>van ouders met cruciaal<br>beroep | extra kosten<br>verkiezingen 2020 en<br>2021 | compensatie toeristen-<br>en parkeerbelasting | lokale culturele<br>voorzieningen, tranches<br>1 + 2 | Specifieke uitkering van<br>het rijk | binnen begroting<br>oplossen | reserve Corona | totaal |
|---------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|----------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------------|--------|
| Beveiliging horecaplein                                                   | -19    |           |                      |                                    | -19                    |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | 0              |        |
| APV Wabo casemanager<br>horecavergunningen                                | -15    |           |                      |                                    | -15                    |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | 0              |        |
| Derving kermisinkomsten                                                   | -373   |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -373           |        |
| Lagere kosten kermis                                                      | 58     |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | 58             |        |
| Derving marktgelden                                                       | -87    |           |                      |                                    |                        | -85                                                   |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -2             |        |
| Hogere kosten markten                                                     | -92    |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -92            |        |
| Derving archeologie inkomsten                                             | -40    |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -40            |        |
| Extra kosten in het sociaal domein,<br>bovenop de vergoeding van het Rijk | -366   |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              | -366           |        |
| <b>VOORSTEL</b>                                                           |        |           |                      |                                    |                        |                                                       |                                                          |                                              |                                               |                                                      |                                      |                              |                |        |
| restant corona compensatiemaatregelen<br>storten in reserve coronacrisis  |        |           | -74                  | -32                                | -105                   |                                                       | -96                                                      | -65                                          |                                               | -97                                                  |                                      |                              | 469            |        |
|                                                                           | -4.328 | 0         | 0                    | 0                                  | 0                      | 0                                                     | 0                                                        | 0                                            | 0                                             | 0                                                    | 0                                    | 0                            | 1.293          | 5.321  |

Van de rijksmiddelen resteert (zie de rechterkant van de een-na-onderste regel uit de vorige tabel) nog een bedrag van 469.000 euro. Voorstel is dat restantbedrag in de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te storten.

Beslispunt 3. De restantmiddelen uit van de steunmaatregelen van het Rijk te storten in de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis.

### Steunpakketten van het Rijk/septembercirculaire 2020

In juli en in september zijn twee steunpakketten aan de gemeenten gestuurd. In totaal heeft de gemeente daarvoor 1,947 miljoen euro ontvangen, waarvan 334.000 euro voor het sociaal domein is.

Eind oktober bleek dat er nog extra compensatie van het Rijk komt voor meerkosten en inhaalzorg bij sociaal domein. Bij de informatie die toen is gegeven, is expliciet gemeld dat deze kosten bij de eerste coronagolf horen en zijn geëxtrapoleerd naar het einde van het jaar.

Dit laat naar onze mening ruimte voor extra coronageld in 2020 als compensatie voor de tweede coronagolf. Maar of wij dat dan ook in 2020 nog vangen is zeer de vraag. Hopelijk geeft de decembercirculaire 2020 daarover meer informatie.

**Tabel 5 corona steunpakketten rijk (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)**

| onderwerp                                       | 2020         |
|-------------------------------------------------|--------------|
| <b>algemene steun</b>                           |              |
| buurt- en dorpshuizen                           | 74           |
| vrijwilligersorganisaties                       | 32           |
| toezicht en handhaving                          | 189          |
| precariobelasting en markt- en evenementenleges | 85           |
| noodopvang kinderen van ouders cruciaal beroep  | 96           |
| extra kosten 2020 en 2021 verkiezingen          | 80           |
| compensatie toeristen- en parkeerbelasting      | 513          |
| lokale culturele voorzieningen (tranche 1 + 2)  | 543          |
| <b>subtotaal</b>                                | <b>1.612</b> |

| onderwerp                              | 2020         |
|----------------------------------------|--------------|
| <b>specifiek voor sociaal domein</b>   |              |
| inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg     | 182          |
| inhaalzorg en meerkosten Wmo           | 54           |
| eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) | 98           |
| <b>subtotaal sociaal domein</b>        | <b>334</b>   |
| <b>totaal steunpakketten</b>           | <b>1.947</b> |

Uit het overzicht aan het begin van dit hoofdstuk blijkt dat Hoorn nog niet al het geld uit de steunpakketten heeft gebruikt. Er resteert nog zo'n 470.000 euro dat later ingezet kan worden.

### Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen coronacrisis

De gemeenteraad heeft op 21 april 2020 het besluit genomen om

1. Een egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis in te stellen van 2,4 miljoen euro en het college tot 31 december 2020 mandaat te verlenen om maatregelen te nemen in het kader van de coronacrisis. En dit bedrag ten laste te brengen van de algemene reserve.
2. Het college toestemming te geven om achteraf via de cyclusedocumenten verantwoording af te leggen over de besteding van de middelen.
3. Het college de opdracht te geven om de raad tussentijds op de hoogte te houden van welke besluiten er genomen zijn en de raad hierover te informeren; via de wekelijkse 'corona-update' en periodiek in een informatieve sessie.

Dit besluit is genomen om antwoord te geven op de vraag: 'Hoe kan de gemeenteraad ervoor zorgen dat het college snel en effectief kan handelen om de sociale, economische, culturele, zorg- en

sportinfrastructuur van de stad in stand te houden?' Daarmee is vastgelegd waar het stimuleringsfonds voor bedoeld is. De collegebesluiten zijn daaraan getoetst. Een overzicht en toelichting op de genomen collegebesluiten leest u verderop in deze Najaarsbijstelling.

Het mandaat eindigt formeel op 31 december 2020. Wij komen zo snel mogelijk in 2021 met een voorstel naar de gemeenteraad voor de eventuele verlenging van het mandaat en het vaststellen van de looptijd van de reserve.

#### Overzicht besluitvorming college ten laste van stimuleringsfonds

De gemeenteraad is steeds meegenomen met besluiten van het college over de onderwerpen die uit de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis worden bekostigd. Die onderwerpen staan in onderstaande tabel.

**Tabel 6 overzicht stimuleringsfonds (bedragen x 1.000 euro, --nadeel)**

| onderwerp                                                                                                                                                | 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <b>extra uitgaven/gederfde inkomsten</b>                                                                                                                 |      |
| Bijdrage (voorschot) voor Cinema Oostereiland                                                                                                            | -30  |
| Tijdelijke aanstelling Coronacoördinator Kunst & Cultuur Hoorn voor inventarisatie coronacrisis                                                          | -18  |
| Hoornse bijdrage aanvraag uit Provinciaal Noodfonds Sociale Infrastructuur (Acute liquiditeitsproblemen Schouwburg Het Park is onderdeel van dit bedrag) | -399 |
| Coronamanager binnenstad                                                                                                                                 | -45  |
| Covid-19 Impact Monitor Hoorn                                                                                                                            | -14  |

| onderwerp                                                                                                                                          | 2020        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Liquiditeitssteun ondernemers gemeentelijke heffingen, huur en leges evenementen (vooralsnog uitstel, dus geen financiële gevolgen)                | p.m.        |
| Inrichten Teststraat Hoorn/Westfriesland (5.000 euro per maand; juni t/m dec)                                                                      | -35         |
| Ondersteunende maatregelen Bruine vloot charterschepen, kosten elektra niet doorbelasten en gedeelde liggelden                                     | -23         |
| Vrijstelling Precariobelasting voor ondernemers (raadsvoorstel 1 <sup>e</sup> wijziging Verordening Precariobelasting vastgesteld op 30 juni 2020) | -140        |
| Exploitatietekort zwembad De Wijzend                                                                                                               | -75         |
| Mondkapjes minima                                                                                                                                  | -3          |
| EHBO-vereniging                                                                                                                                    | -5          |
| <b>ten laste van het stimuleringsfonds</b>                                                                                                         | <b>-787</b> |

Voor twee onderwerpen geldt nieuwe informatie.

#### Inrichten teststraat

Uit contact met de GGD over het inrichten van de teststraat in Hoorn is gebleken dat de GGD compensatie krijgt van het Rijk voor deze kosten. Het gaat dan ook om de extra huurlasten van het pand aan de Oostergouw.

Dat betekent dat onze vooronderstelling dat wij de huurkosten moesten betalen, niet juist was. De GGD betaalt de huur en krijgt daar een vergoeding voor. Dat betekent dat deze claim op de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis kan vervallen.

#### Vrijstelling Precariobelasting

In het voorjaar is besloten om de vaste precariobelasting (deels) niet op te leggen aan ondernemers in 2020, omdat deze ondernemers waren gedwongen hun zaak te sluiten door de geldende coronamaatregelen. Er is door de gemeenteraad besloten om de inkomsten voor precariobelasting met 140.000 euro te verminderen in de begroting en dit te dekken uit de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis.

Inmiddels is de verwachting dat de begrote precariobelasting wel wordt gehaald, door incidentele precarioaanslagen in 2020 en in 2020 opgelegde precarioaanslagen uit 2019. Er zijn voor 2020 dus budgettaire gevolgen voor de begroting.

Het is dus niet nodig om de reserve te gebruiken. Daarom wordt voorgesteld de claim op de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis van 140.000 euro te laten vervallen.

Daarmee wordt het bedrag waarover het college heeft besloten om de reserve in te zetten verlaagd met 175.000 euro. De totale claim komt dan op 612.000 euro.

Hieronder treft u een toelichting op de besluiten van het college.

#### Bijdrage uit de egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis voor Cinema Oostereiland

Cinema Oostereiland (CO) heeft een aanvraag gedaan voor een bijdrage uit het Stimuleringsfonds Coronacrisis. CO komt hoogstwaarschijnlijk ook in aanmerking voor een bijdrage uit de noodfondsen van het Rijk of de Provincie NH, met name het Filmfonds. Voor een bijdrage uit dit fonds geldt als voorwaarde dat de gemeente ook moet bijdragen.

In het jaar 2020 verwacht CO een exploitatieverlies van 60.000 euro. De helft vraagt CO aan bij het Filmfonds en de andere helft bij de gemeente.

Voor Hoorn komt dit dus uit op 30.000 euro. Voorstel is dit ten laste van de egalisatiereserve te brengen.

*Financiële gevolgen: nadeel 30.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de rijks gelden 'lokale culturele voorzieningen' te brengen.*

#### Tijdelijke aanstelling Coronacoördinator Kunst & Cultuur Hoorn inzake inventarisatie Coronacrisis

Verwacht wordt dat de effecten van corona op Kunst en cultuur groot zijn en de landelijke en provinciale niet afdoende zijn. In korte tijd moeten alle maatregelen in beeld worden gebracht en moeten hulpvragen worden beantwoord. Veel mensen in deze sector werken op vrijwillige basis of in deeltijd, dus wordt de hulpvraag vaak aan de gemeente gesteld. Daarom stellen wij voor tijdelijk een coronacoördinator Kunst en cultuur aan te stellen. De kosten van maximaal 26.400 euro worden voor 17.750 euro ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis gebracht.

*Financiële gevolgen: nadeel 17.750 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de rijks gelden 'lokale culturele voorzieningen' te brengen.*

#### Aanvraag bijdrage voor de Hoonse culturele sector uit het Provinciaal Noodfonds Sociale Infrastructuur

De provincie Noord-Holland heeft een noodfonds voor cultuur in het leven geroepen. De gemeente is voor het doen van een aanvraag uit dit fonds samen met Alkmaar en Medemblik ingedeeld in de "regio NHN". De gemeenten in deze regio trekken samen op, waarbij Hoorn het voortouw neemt voor Westfriesland.

Voor een bijdrage uit het provinciale noodfonds geldt dat de gemeente zelf 35% van het aangevraagde bedrag moet bijdragen (matchen). De Hoonse

culturele instellingen die in aanmerking komen voor een bijdrage uit dit fonds zijn:

- het Westfries Museum,
- de Museumstoomtram,
- Cinema Oostereiland,
- Schouwburg Het Park,
- Theater Het Pakhuis,
- Stichting Oosterkerk,
- Bibliotheek Hoorn,
- De Blauwe Schuit,
- Hotel Maria Kapel en
- Muziekschool Gerard Boedijn.

Zij hebben in totaal een netto verwachte schade van 1.138.744 euro. Dit betekent dat de benodigde matchingsbijdrage van de gemeente uitkomt op 398.560 euro. Voorstel is dit bedrag te dekken uit de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis.

*Financiële gevolgen: nadeel 398.560 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de rijks gelden 'lokale culturele voorzieningen' te brengen.*

#### Tijdelijke aanstelling Corona manager binnenstad

De coronamanager binnenstad is aangesteld om de coronamaatregelen in de stad in goede banen te leiden. Hij maakt onderdeel uit van het periodiek gemeentelijk overleg over de coronamaatregelen in de binnenstad en werkt nauw samen met partijen in de stad en de gemeente, maar beslist of handelt niet uit naam van de gemeente.

Hij geeft gevraagd en ongevraagd advies, is aanspreekpunt voor alle partijen, brengt partijen bij elkaar om samen met oplossingen en maatregelen te komen en communiceert daarover en coördineert de invoering van de genomen maatregelen in het centrum.

De kosten van maximaal 45.000 euro worden gedekt uit de Egalisatiereserve stimuleringsfonds Coronacrisis.

*Financiële gevolgen: nadeel 45.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

#### Covid-19 Impact Monitor Hoorn

Er is bestuurlijk behoefte aan goed inzicht én monitoring van de maatschappelijke en economische effecten door corona in Hoorn. Voorgesteld is gebruik te maken van een impactmonitor die is voorzien van ca. 20 indicatoren dit inzicht te verkrijgen.

Daarnaast wordt voorgesteld de eenmalige kosten van 14.350 euro ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.

*Financiële gevolgen: nadeel 14.350 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

#### Liquiditeitssteun ondernemers gemeentelijke heffingen, huur en leges evenementen

Het college besloot tot 1 juli 2020 uitstel van belasting te verlenen aan ondernemers, zzp'ers, ondernemers, stichtingen en verenigingen.

Daarnaast diverse andere maatregelen te treffen, zoals betalingstermijn voor huur van panden te verlengen. Daarnaast is besloten maatwerk te leveren om zoveel mogelijk te helpen.

De gemeenteraad is over dit besluit via de corona-update geïnformeerd.

*Financiële gevolgen: geen.*

*De uitstel betekent dat het verschuldigde bedrag nog steeds betaald moet worden.*

#### Inrichten Teststraat Hoorn/Westfriesland

Er is een corona teststraat ingericht. In eerste instantie werd er van uitgegaan dat de gemeente de kosten van huur van de locatie voor de teststraat op zich moest nemen. Verwacht werd dat de kosten ongeveer 35.000 euro waren.

*Financiële gevolgen: geen.*

*Recent is uit contact met de GGD gebleken dat de GGD rechtstreeks een vergoeding van het Rijk krijgt voor de kosten van de teststraat. Dus ook voor de huurkosten. Daarmee kan deze claim vervallen.*

#### Ondersteunende maatregelen Bruine vloot charterschepen

Het college heeft besloten de chartervaart, die wordt hard getroffen door de COVID-19 uitbraak, tegemoet te komen. Dat gebeurt door ondersteunende maatregelen in de vorm van vrijstelling van havengeld en energiegebruik voor maximaal 15 schepen voor een periode tot 1 mei 2021 kan de actieve charter sector de COVID 19 gevolgen mogelijk overleven.

De totale gedeerde inkomsten werden geschat op 23.000 euro.

Naast de riviercruise is wellicht de zeilende chartervaart nog harder getroffen door corona. Deze bedrijven hebben van huis uit een beperkte cash-flow en dus weinig buffer om tegenvallers op te kunnen vangen. Bovendien zijn april en mei de maanden waarin het geld verdient moet worden. Het vaarseizoen 2020 is voor deze groep volledig verloren gegaan, waardoor de Hoornse haveninkomsten 2020 ongeveer 30.000 euro lager zijn.

*Financiële gevolgen: nadeel 30.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

#### Raadsbesluit 30 juni 2020: Eerste wijziging Verordening

##### Precariobelasting

De toelichting in het raadsvoorstel is als volgt.

Horecaondernemers zijn hard geraakt door de coronacrisis en kunnen een steuntje in de rug goed gebruiken. Als stimulerende maatregel is besloten de tarieven voor de precariobelasting 2020 voor terrassen en aanhorigheden met terugwerkende kracht te verlagen naar nihil.

Door de tarieven te verlagen daalt de geraamde opbrengst van de precariobelasting met 140.000 euro. Er is besloten dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.

*Financiële gevolgen: geen.*

*Inmiddels wordt verwacht dat de begrote precariobelasting wel wordt binnengehaald. Dat komt door incidentele precarioaanslagen in 2020 en in 2020 opgelegde precarioaanslagen uit 2019.*

*Er zijn voor 2020 dus budgettaire gevolgen voor de begroting.*

#### Bijdrage in exploitatietekort zwembad De Wijzend

In het voorjaar is het zwembad De Wijzend, dat in beheer is bij Optisport, ondanks de beperkende corona-maatregelen op initiatief van de gemeente open gegaan. Daarbij is de afspraak gemaakt dat de gemeente de extra kosten/gedeerde inkomsten vanwege corona zou dekken en aan de andere kant ook de extra baten zou ontvangen. Hierbij is een inschatting gemaakt van een extra benodigd budget van 75.000 euro.

Er is door Optisport nog geen rapportage over de zomerperiode ontvangen, dus in afwachting daarvan wordt voorzichtigheidshalve uitgegaan van een bijstelling van 75.000 euro. Deze bijstelling kan nog wijzigen als het zomerresultaat van De Wijzend bekend is. Voorstel is om het exploitatietekort voor dit seizoen aan Optisport te betalen en deze kosten te dekken uit de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis.

*Financiële gevolgen: nadeel 75.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

#### Mondkapjes minima

Het Rijk heeft op maandag 28 september het dringend advies gegeven tot het dragen van mondkapjes in de openbare ruimte. Minimahuishoudens hebben het extra zwaar door de coronacrisis. Zij hebben vaak niet de financiële middelen om mondkapjes aan te schaffen.

Om hen te helpen wordt voorgesteld uitwasbare mondkapjes te kopen en deze beschikbaar te stellen via onze maatschappelijke partners en 1.Hoorn. De eenmalige kosten zijn 3.000 euro en voorstel is dit te dekken uit de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis.

*Financiële gevolgen: nadeel 3.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

#### EHBO vereniging Strategisch Team. Jan Hoorn

EHBO-vereniging St. Jan Hoorn is een EHBO-vereniging in Hoorn en omgeving. De grootste bron van inkomsten van de vereniging komt uit vergoedingen voor het geven van EHBO-ondersteuning tijdens evenementen. Doordat er dit jaar door de coronacrisis geen evenementen worden georganiseerd, loopt de vereniging het grootste deel van haar inkomsten mis. Hierdoor dreigt de vereniging in financiële problemen te komen en heeft de vereniging een verzoek tot financiële ondersteuning ingediend van 5.000 euro.

De financiële schade wordt duidelijk veroorzaakt door corona en de vereniging kan geen beroep doen op landelijke regelingen, zoals de NOW. Daarbij kan de vereniging de misgelopen inkomsten (van in totaal 15.000 euro) niet volledig zelf opvangen. Daarom wordt voorgesteld om 5.000

euro beschikbaar te stellen aan de vereniging en dit te dekken uit het Stimuleringsfonds Coronacrisis.

*Financiële gevolgen: nadeel 5.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

Het hierna volgende collegebesluit (van 30 juni 2020) is ingehaald door de tijd. Het college had al besloten tot financiële steun aan Schouwburg en Congrescentrum Het Park. Daarna kwam het noodfonds van de provincie met financiële middelen voor dit doel en daarom is het verzoek van het Park meegenomen in de aanvraag bij het noodfonds van de provincie (22 september 2020).

#### Bijdrage uit de egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis voor Schouwburg Het Park

Schouwburg Het Park heeft als eerste een aanvraag gedaan voor een bijdrage uit de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis.

Waarschijnlijk komt Het Park ook in aanmerking voor een bijdrage uit de noodfondsen van het Rijk of de Provincie NH.

Voor deze fondsen geldt dat de gemeente ook moet bijdragen (matchen). Het theaterseizoen 2019 – 2020 wordt zeer waarschijnlijk met een verlies van circa 53.000 euro worden afgesloten.

Er is nog veel onduidelijkheid over het theaterseizoen 2020 – 2021. De schouwburg heeft hiervoor twee scenario's ontwikkeld. Het meest optimistische scenario gaat nog altijd uit van een verlies van 178.000 euro. Geadviseerd wordt om van dit scenario uit te gaan. Er is dan een bijdrage van in totaal 231.000 euro nodig. Dat bedrag is op korte termijn nodig om liquiditeitsproblemen te voorkomen.

Als Het Park een bijdrage uit een ander fonds krijgt (provincie of rijk, andere fondsen), wordt het bedrag verlaagd dat wij nu ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis.

Vooralsnog wordt 231.000 euro als voorschot betaald aan Het Park en dat wordt ten laste van de egalisatiereserve gebracht.

### **Overige kosten of gederfde inkomsten door corona**

Naast de collegebesluiten zijn allerlei extra kosten gemaakt door corona. Daarnaast zijn diverse inkomsten niet binnengekomen of verwachten wij niet dat die binnenkomen. Het gaat om de volgende onderwerpen:

#### Laptop Elif

Om het digitaal thuisonderwijs door corona mogelijk te maken is voor basisschool Elif een laptop (Chromebook) gekocht. De kosten van 362 euro worden opgevangen binnen bestaande budgetten.

*Financiële gevolgen: geen.*

*De kosten worden gedekt door reguliere budgetten in de begroting.*

#### Spatschermen leerlingenvervoer

Om de veiligheid van chauffeurs en leerlingen te waarborgen, zijn in diverse busjes spatschermen aangebracht om besmetting met het coronavirus te voorkomen. De kosten van 5.093 euro worden opgevangen binnen de bestaande budgetten voor leerlingenvervoer.

*Financiële gevolgen: geen.*

*De kosten worden gedekt door reguliere budgetten in de begroting.*

#### Interne organisatie/maatregelen in het stadhuis

Door Covid-19 werken de kantoormedewerkers al sinds 13 maart 2020 thuis. Dit was voor velen – zowel werknemer als werkgever – een grote verandering. Voorlopig en misschien wel permanent is het op afstand werken de realiteit. Daarom moet het beleid voor plaats- en tijdonafhankelijk werken (dat al bestond) worden herzien naar een toekomstbestendig beleid.

Bij het instellen van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis en het verlenen van het mandaat door de gemeenteraad is al aangekondigd dat er in het stadhuis en bij de medewerkers maatregelen getroffen moeten worden om de dienstverlening op pijl te houden. In de afgelopen periode zijn er kosten gemaakt voor arbo-inventarisaties van thuiswerkplekken, aanpassen werkplekken in het stadhuis, kosten voor 1,5 meter werken in het stadhuis, coronamaatregelen als desinfectiemiddelen en looproutes in het stadhuis, etc. In totaal gaat het om afgerond 211.000 euro.

*Financiële gevolgen: nadeel 211.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

#### Kosten inrichten stembureaus corona-proef

De gemeente maakt extra kosten voor het Corona-proef maken van de stembureaus voor de Tweede Kamerverkiezingen 2021. De kosten worden gedekt uit de Corona-compensatiemaatregelen van het Rijk.

*Financiële gevolgen: nadeel 15.000 euro (2020).*

*Voorstel is deze kosten ten laste van de rijks gelden 'extra kosten verkiezingen 2020 en 2021' te brengen.*

#### Advieskosten Het Nieuwe Werken op 1,5 meter

Om de organisatie klaar te maken voor Het Nieuwe Werken op 1,5 meter zijn diverse overleggen geweest. Daar heeft de gemeente een subsidie bij het A&O-fonds Gemeenten (Stichting Arbeidsmarkt & Opleidingsfonds Gemeenten) voor gekregen. Per saldo is deze verandering budgettair neutraal.

*Financiële gevolgen: geen.*

*De kosten (5.000 euro) worden gedekt door een subsidie van het A&O-fonds.*

#### Diverse kosten in binnenstad

Afgelopen periode zijn er door Covid-19 diverse kosten gemaakt voor spandoeken en inzet van gastheerschap. Het gaat in totaal om iets meer dan 5.800 euro.

*Financiële gevolgen: nadeel 5.800 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

#### Subsidie voor start WarenhuisHoorn.nl

Op 9 april 2020 heeft het college besloten om maximaal 75.000 euro uit trekken voor het realiseren van het online Warenhuis Hoorn in samenwerking met de ondernemers.

Er is nog geen subsidie verstrekt omdat de oprichting van de coöperatie Warenhuis Hoorn langer op zich heeft laten wachten dan gepland.

De coöperatie is een feit en het bestuur heeft een subsidieaanvraag ingediend voor een bedrag van 45.000 euro. Hiervoor is een eenmalig budget van 45.000 euro nodig en voorstel is dit te dekken uit de reserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis.

*Financiële gevolgen: nadeel 45.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

#### Derving toeristen- en parkeerbelasting

Door de beperkingen in reisbewegingen in de corona tijd, heeft de gemeente veel minder toeristen ontvangen in de stad ten opzichte van een normale periode. Dit geldt voor zowel de haven (met name de witte vloot) als voor hotelovernachtingen. Dit betekent dat de gemeente veel minder toeristenbelasting ontvangt in het lopende jaar. Er is geschat dat maximaal 35% van de 'normale' inkomsten ontvangen worden. Daarom worden de geraamde inkomsten met 282.000 euro verlaagd.

Dit wordt ten laste van de Reserve Coronamaatregelen gebracht.

Daarnaast bezoeken minder inwoners de binnenstad door de genomen corona maatregelen, dit heeft een direct effect op de parkeerinkomsten. Het betreft dan zowel de reguliere parkeerinkomsten maar ook de naheffingen. De derving aan parkeerinkomsten is circa 800.000 euro en de derving aan naheffingen is circa 200.000 euro.

*Financiële gevolgen: nadeel van 1.282.000 euro.*

*Voorstel is de rijks gelden 'compensatie toeristen- en parkeerbelasting' te gebruiken. Dan resteert er nog een bedrag van 769.000 euro te dekken. Voorstel is het nadeel van de toeristenbelasting ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen. Dan resteert er nog een bedrag van 487.000 euro te dekken. Hiervoor doen we een voorstel bij de Jaarstukken 2020 omdat wij dan een beter beeld van het saldo van het product parkeren. Hierbij kunnen twee overwegingen plaatsvinden:*

- A. het nadeel laten staan bij het product parkeren en een lagere storting in de reserve Parkeren te doen. Financieel is dat geen probleem voor de reserve;*
- B. het nadeel ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

#### Hogere kosten afvalinzameling (DVO HVC)

Door de genomen corona maatregelen werken de inwoners over het algemeen meer thuis. Dit leidt gedurende 2020 tot meer huishoudelijk afval. In de afvalstoffenheffing 2020 is hier geen rekening mee gehouden. Geschat wordt dat de door HVC gemaakte kosten voor verwerking en inzameling 150.000 euro meer zijn dan waarop binnen de afvalstoffenheffing 2020 gerekend is.

*Financiële gevolgen: nadeel 150.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

Noot: er wordt door de VNG bij het Rijk nog onderhandeld over een compensatieregeling voor de afvalinzameling.

Inzet verkeersregelaars bij huisvuil brengstations

In het voorjaar 2020 en gedurende de zomer 2020 is er in de regio Westfriesland meer gebruik gemaakt van de afval brengstations. Het CAW bestuur heeft hierop besloten om verkeersregelaars in te zetten om de verkeersbewegingen in goede banen te leiden.

De kosten van de verkeersregelaars worden door de regiogemeenten betaald en verdeeld via een verdeelsleutel. Nog niet alle facturen zijn ontvangen, er wordt ingeschat dat de kosten voor Hoorn voor 2020 in totaal 50.000 euro zijn.

*Financiële gevolgen: nadeel 50.000 euro.*

*Voorstel is de rijks gelden 'toezicht en handhaving' voor dit nadeel te gebruiken.*

Derving haveninkomsten

In maart 2020 werd duidelijk dat corona grote gevolgen zou hebben voor de watersport in Nederland. In mei werd de gehele riviercruisemarkt stilgelegd en zijn alle reserveringen ingetrokken waardoor Hoorn inkomsten mist van afgerond 260.000 euro.

*Financiële gevolgen: nadeel 260.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

Sportopbouwwerk: lagere (project)kosten en lagere bijdrage van deelnemers

Door de corona-maatregelen die dit jaar getroffen zijn, is het niet mogelijk geweest om alle activiteiten voor sportopbouwwerk door te laten gaan. Ook omdat sommige activiteiten gericht zijn op een kwetsbare doelgroep. Dit heeft ervoor gezorgd dat de kosten voor sportopbouwwerk lager zijn dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

Daar tegenover staat ook dat de niet alle geraamde inkomsten behaald worden. De uitgaven dalen met 81.000 euro, terwijl de gemeente 16.000 euro aan gedeelde inkomsten heeft. Per saldo een voordeel van 65.000 euro. Aan het eind van het jaar moet blijken hoeveel lager de kosten daadwerkelijk uitvallen.

*Financiële gevolgen: een voordeel van 65.000 euro.*

*Voorstel is dit ten gunste van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis te brengen.*

Kwijtscholden huren amateursportverenigingen binnensport i.v.m. niet gebruik door corona

Door de landelijke coronamaatregelen in het voorjaar van 2020 (lockdown) hebben verenigingen geen gebruik kunnen maken van de sportaccommodaties van de gemeente. Voor de periode dat de verenigingen geen gebruik hebben kunnen maken van de accommodaties heeft de gemeente de huren kwijtscholden. Bij het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport is een subsidieaanvraag gedaan voor het bedrag dat is kwijtscholden. De verwachting is dat de gemeente het volledige bedrag gecompenseerd krijgt.

*Financiële gevolgen: nadeel 72.000 euro.*

*Voor dit bedrag is een subsidie bij het ministerie van VWS aangevraagd. Voorstel is daarom dit bedrag ten laste van die subsidie te brengen.*

#### Beveiliging Horecaplein kermis

Tijdens de kermisperiode 8 t/m 16 augustus 2020 is er beveiliging ingehuurd bij het horecaplein in Hoorn in verband met de coronamaatregelen. De kosten van de beveiliging zijn 18.575 euro.

*Financiële gevolgen: nadeel 19.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de rijks gelden 'toezicht en handhaving' te brengen.*

#### Inhuur APV Wabo casemanager

Er is een APV Wabo casemanager ingehuurd wegens de extra drukte en afhandeling van drank- en horecavergunningen door de coronamaatregelen. De extra kosten van de inhuur zijn 15.000 euro.

*Financiële gevolgen: nadeel 15.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de rijks gelden 'toezicht en handhaving' te brengen.*

#### Lagere kosten en lagere opbrengsten kermis

Door de coronamaatregelen is de kermis aangepast. Dit leidt per saldo tot een incidenteel nadeel in de begroting van 315.000 euro in 2020. Het gaat dan om 373.000 euro lagere inkomsten (nadeel) en 58.000 euro lagere uitgaven (voordeel).

*Financiële gevolgen: nadeel 373.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis te brengen.*

#### Extra kosten en lagere opbrengsten markten en evenementen

De markten zijn in aangepaste vorm doorgegaan en tijdelijk uitsluitend voor de foodsector. Er zijn diverse maatregelen genomen om de markt in goede banen te leiden. Er zijn o.a. toiletwagens, dranghekken en stoepborden gehuurd, er worden verkeersregelaars en een extra

marktmeester ingezet. Zowel de voorjaarsmarkt, Lappendag als de najaarsmarkt hebben niet plaatsgevonden.

Dit leidt tot een nadeel in 2020 van 179.000 euro.

*Financiële gevolgen: nadeel van 179.000 euro.*

*Voorstel is dit voor 85.000 euro ten laste van de rijks gelden*

*'precariobelasting markt- en evenementenleges' te brengen. Dan resteert een bedrag van 94.000 euro, waarvan wordt voorgesteld dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis te brengen.*

#### Lagere inkomsten archeologie

Door de coronamaatregelen konden minder medewerkers van archeologie worden ingezet. Dat kwam door een combinatie van het thuiswerken, kinderopvang en thuisonderwijs. Per saldo leidt dit tot een incidenteel nadeel op de inkomsten uit archeologische projecten van 40.000 euro in 2020.

*Financiële gevolgen: nadeel 40.000 euro.*

*Voorstel is dit ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis te brengen.*

#### **Restant rijksmiddelen steunpakketten**

Uit de bovenstaande opstelling blijkt dat we tot nu toe meer geld hebben ontvangen, dan we gebruiken om onze meeruitgaven of gederfde inkomsten goed te maken. Voorstel is om het restant van deze middelen te storten in de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis. Het gaat in totaal om afgerond 470.000 euro:

**Tabel 7 overzicht corona steunpakket rijk (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)**

| onderdeel                                            | beschikbaar | gebruikt | restant |
|------------------------------------------------------|-------------|----------|---------|
| buurt- en dorpshuizen                                | 74          | -        | 74      |
| vrijwilligersorganisaties                            | 32          | -        | 32      |
| toezicht en handhaving                               | 189         | -84      | 105     |
| precariobelasting en markt- en evenementenleges      | 85          | -85      | 0       |
| noodopvang kinderen van ouders met cruciale beroepen | 96          | -        | 96      |
| extra kosten verkiezingen 2020 en 2021               | 80          | -15      | 65      |
| compensatie toeristen- en parkeerbelasting           | 513         | -513     | 0       |

| onderdeel                                                | beschikbaar  | gebruikt      | restant    |
|----------------------------------------------------------|--------------|---------------|------------|
| lokale culturele voorzieningen                           | 543          | -446          | 97         |
| <b>totaal coronacompensatie</b>                          | <b>1.612</b> | <b>-1.143</b> | <b>469</b> |
| specifieke steun door provincie (cultureel noodfonds)    | 740          | 740           | -          |
| specifieke steun door rijk (VWS, huur sportverenigingen) | 72           | 72            | -          |

Beslispunt 4. De nog niet gebruikte rijksmiddelen uit de corona steunpakketten worden in de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis gestort.

## Tozo

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers.

Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen.

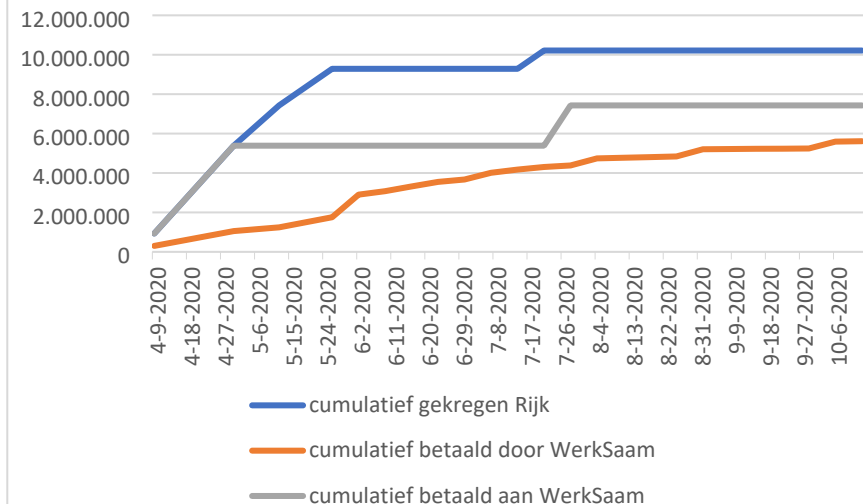
Recent is besloten de Tozo-uitkering te verlengen tot 1 juli 2021.

De Tozo wordt voor ons uitgevoerd door WerkSaam. WerkSaam rapporteert wekelijks voor de hele regio. Zij rapporteren over aantallen aanvragen in de verschillende soorten, het aantal afgehandelde aanvragen en de bedragen die daarbij van toepassing zijn.

In de bijgevoegde grafiek ziet u de financiële informatie over Tozo voor Hoorn. De blauwe (bovenste) lijn geeft het bedrag weer dat Hoorn heeft ontvangen van het Rijk. Inmiddels is dat iets meer dan 10 miljoen euro. Hoorn heeft WerkSaam betaald om de werkzaamheden voor Tozo uit te voeren. U ziet in de grafiek op de middelste lijn dat wij tot nu toe bijna 8 miljoen euro hebben betaald aan WerkSaam.

WerkSaam op haar beurt voert de Tozo uit. Zij hebben tot nu toe voor Hoorn bijna 6 miljoen euro uitbetaald aan steun.

Ontvangen Tozo versus betaald aan WerkSaam versus betaald door WerkSaam



## Kansen en bedreigingen

Een aantal onderwerpen is nog niet financieel vertaald in deze Najaarsbijstelling. Dat komt doordat er nog flink wat onduidelijkheden zijn en er geen eenduidige voorspelling van de kosten of opbrengsten gegeven kan worden.

Het gaat om de volgende onderwerpen:

### Bedreigingen

#### Rijkscompensatie voor kwijtscholden huren amateursportverenigingen

Het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft een budget beschikbaar gesteld om gemeenten te compenseren voor de kwijtscholden huren. Als blijkt dat het budget onvoldoende is, krijgen de gemeenten een lagere subsidie dan de kwijtscholden huur. In dat geval moet het restant ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis gebracht worden.

#### Bedrijfsvoering team dienstverlening

Er is in 2020 langdurig ziekteverzuim. Verzuim heeft direct een negatief effect op de werkvoorraad. Er ontstaan snel achterstanden in de verwerking van aanvragen. Omdat het gaat om werkzaamheden voor de meeste kwetsbare groepen in de samenleving is het belangrijk de bezetting op orde te houden. Daarnaast moet de gemeente zich houden aan de wettelijke termijnen. Bovendien ontstaan er bij achterstanden extra werkzaamheden omdat cliënten, hun vertegenwoordigers of collega's gaan informeren naar de status van hun aanvraag. Daarom is er in 2020 extra formatie ingehuurd. Daar is geen financiële buffer voor.

Verwachting is dat na aftrek van de kosten die gedekt zijn, er aan het einde van het jaar een tekort is van 68.000 euro.

Verder is er in 2020 een kwartiermaker aangetrokken voor de herbezinning op de inrichting en positionering van de teams Dienstverlening BBK en BO. Deze kosten moeten gedekt worden uit de bedrijfsvoering van de teams dienstverlening, waarbij het budget bedrijfsvoering van de directie als achtervang dient. De geschatte kosten van de kwartiermaker zijn 117.000 euro.

Bij de opstelling van de rekening 2020 wordt een definitieve afrekening gemaakt. Mogelijk leidt dit, met de huidige inzichten, tot een nadeel bij Publiekszaken van in totaal 185.000 euro.

### Kansen

#### Leerlingenvervoer

Het leerlingenvervoer wordt door Hoorn uitgevoerd voor de gehele regio. De uitbraak van corona heeft een aanzienlijk effect op het leerlingenvervoer. Met de vervoerders is een 80% compensatieregeling afgesproken om de continuïteit van de vervoerders te kunnen waarborgen. Op dit moment lopen zowel de uitgaven als de inkomsten van de deelnemers achter op de ramingen in de begroting. Op begrotingsniveau is het aandeel van de deelnemers in de totale vervoerskosten geschat op 84,61%. De werkelijkheid in de maanden januari, februari en juni komt daarbij in de buurt. Voor de maanden maart tot en met mei is dit nog niet aan te geven, omdat de 80% compensatie voor corona nog niet aan de deelnemers in rekening is gebracht. Hoe de uitgaven en inkomsten zich richting het einde van het jaar gaan ontwikkelen, is door onzekerheid rondom het coronavirus nog niet goed

aan te geven. Omdat dit een open-einde-regeling betreft, wordt voorgesteld om geen bijstelling te doen in de Najaarsbijstelling 2020.

#### Regiotaxi

De regiotaxi wordt door Hoorn uitgevoerd voor de gehele regio. De uitbraak van corona heeft een aanzienlijk effect op de regiotaxi. Met de vervoerders is een 80% compensatieregeling afgesproken om de continuïteit van de vervoerder te kunnen waarborgen. Op dit moment lopen zowel de uitgaven als de inkomsten van de deelnemers achter op de ramingen in de begroting. Op begrotingsniveau is het aandeel van de deelnemers in de totale vervoerskosten geschat op 63,49%. De werkelijkheid in de maanden januari, februari, juni komt daarbij in de buurt. Voor de maanden maart tot en met mei is dit nog niet aan te geven, omdat de 80% compensatie voor corona nog niet aan de deelnemers in rekening is gebracht. Ook is daarvoor nog geen factuur ontvangen van de vervoerder.

Hoe de uitgaven en inkomsten zich richting het einde van het jaar gaan ontwikkelen, is door onzekerheid rondom het coronavirus nog niet goed aan te geven. Omdat dit een open-einde-regeling betreft, wordt voorgesteld om geen bijstelling te doen in de Najaarsbijstelling 2020.

#### Corona compensatie

Voor alle aangemelde corona effecten geldt dat er dat er mogelijk compensatie van het rijk tegenover staat.

De exacte omvang is nog niet duidelijk voor bijvoorbeeld de wettelijk taak van de afvalinzameling, maar ook voor het parkeren is nog niet exact duidelijk wat de tegemoetkoming is.

Belangrijk is dat het rijk steeds compensatie heeft gegeven voor de eerste coronagolf. Het is duidelijk dat Nederland nu in een tweede coronagolf zit. Welke (financiële) gevolgen dat heeft, is niet duidelijk.

# Bijlagen

## Toelichting afwijkingen sociaal domein

### Algemene onderdelen

#### a. Jeugdhulp (nadeel van 4,8 miljoen euro)

Ondanks dat het aantal cliënten in jeugdhulp vanaf 2019 afneemt, namen de kosten voor jeugdhulp tot en met het eerste kwartaal van dit jaar nog steeds toe. Vanaf het tweede kwartaal van 2020 nemen de kosten voor jeugdhulp af. Dit is vooral een gevolg van corona, waardoor minder jeugdhulp is geleverd en ook de instroom van nieuwe cliënten lager is geweest.

Over heel 2020 wordt desondanks een vergelijkbaar tekort als vorig jaar verwacht. Dit gaat om een nadeel van 4,8 miljoen euro. Dit is inclusief de corona-gerelateerde kosten (zie hieronder). Daarbij is het onzeker hoe de kosten voor jeugdhulp dit najaar verder ontwikkelen. Het is niet meetbaar in hoeverre de verdere afname van de instroom volledig het gevolg is van corona en dit leidt tot een toename van de instroom dit najaar (inhaalzorg). Het is ook een reëel scenario dat de hiervóór ingezette trend (afname van cliënten) van invloed is op de kostenafname.

#### *Corona: vergoedingen voor omzetverlies en meerkosten*

In lijn met de landelijke afspraken hierover, compenseert Hoorn zorgaanbieders voor omzetverlies en meerkosten als gevolg van corona. Voor de vergoeding van meerkosten worden gemeenten door het Rijk gecompenseerd. Dat geldt niet voor de vergoedingen voor omzetverlies. Dit gaat om vergoedingen voor jeugdhulp die zorgaanbieders door corona

niet konden leveren en dus ook niet konden declareren. De achterliggende reden van deze doorbetaling is dat gemeenten niet meer omzet betalen aan zorgaanbieders dan voor de coronacrisis. In feite blijft de gemeente zorgaanbieders op hetzelfde niveau doorbetalen, ook als een (klein) deel van de jeugdhulp niet geleverd kon worden.

Er is nog volop afstemming met zorgaanbieders over deze vergoedingen voor omzetverlies en meerkosten. De huidige verwachting is dat deze vergoedingen 168.000 euro hoger uitkomen dan dat het Rijk hiervoor compenseert. Dit komt dus doordat voor omzetverlies geen extra rijksmiddelen worden ontvangen. Voorstel is om bij de Jaarrekening 2020 het uiteindelijke verschil (van op dit moment 168.000 euro) ten laste te brengen van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis.

#### b. Wmo (nadeel van 2,8 miljoen euro)

Het aantal cliënten in de Wmo neemt – in tegenstelling tot de jeugdhulp – steeds verder toe. Naast de veranderende bevolkingsopbouw (vergrijzing en langer thuis blijven wonen) is dit ook nog steeds een gevolg van de invoering van het abonnementstarief voor de eigen bijdrage in 2019. In lijn met de toename van het aantal cliënten, nemen ook de kosten toe. Per saldo leidt dit tot een verwacht nadeel van 2,8 miljoen euro.

#### *Corona: vergoedingen voor omzetverlies en meerkosten en misgelopen eigen bijdragen*

Net als voor jeugdhulp is de gemeente met zorgaanbieders in gesprek over de vergoedingen voor omzetverlies en meerkosten. Daarbij heeft het

kabinet besloten dat cliënten in de Wmo in de maanden april en mei 2020 geen eigen bijdrage hoeven te betalen in verband met corona. Hiervoor worden wij als gemeente gecompenseerd.

Doordat gemeenten niet gecompenseerd worden voor de vergoedingen voor omzetverlies (lees: niet geleverde Wmo, zie ook de toelichting onder jeugdhulp), wordt het tekort van 2,8 miljoen euro voor naar schatting voor 198.000 euro veroorzaakt door corona-gerelateerde kosten. Voorstel is om bij de Jaarrekening 2020 het uiteindelijke verschil (van op dit moment 198.000 euro) ten laste te brengen van de Egalisatiereserve Stimuleringsfonds Coronacrisis.

c. Beschermd wonen en maatschappelijke opvang (neutraal vanwege verrekening met regionale reserve)

Op de regionale taken beschermd wonen en maatschappelijke opvang wordt een voordeel verwacht van op dit moment 0,7 miljoen euro. Dit leidt niet direct tot een voordeel voor Hoorn, omdat dit in eerste instantie wordt verrekend met de hiervoor ingestelde reserve.

*Projecten met een doorloop naar 2021*

In 2018 is de regionale visie Kwetsbare Inwoners vastgesteld. Hierin zijn diverse maatregelen vastgesteld met een incidenteel karakter. Door verschillende factoren is een aantal maatregelen en acties uit de regionale toekomstvisie Kwetsbare Inwoners Westfriesland vertraagd en worden deze in 2021 uitgevoerd. Het gaat hierbij om de kosten van de projectleider, implementatie van de maatregelen uit het DSP-advies, monitoring in-, door- en uitstroom van Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen, inhoudelijke voorbereidingen voor inkoop en Time out voorzieningen, en de pilot kinderen in MO.

De kosten voor deze doorgeschoven activiteiten passen niet binnen het lopend budget in 2021. Daarom wordt voorgesteld een budget van 481.254 euro voor de uitvoering van de regionale toekomstvisie Kwetsbare

Inwoners Westfriesland over te hevelen naar 2021 (via de reserve MOBW).

Beslispunt 5. Het budget voor uitvoering regionale toekomstvisie Kwetsbare Inwoners Westfriesland via de reserve MOBV over te hevelen naar 2021.

d. Participatiewet en couleur locale (voordeel van 143.000 euro)

Hoorn betaalt 90% van het participatiebudget aan WerkSaam. De resterende 10% is voor de eigen inzet, de couleur locale. Een deel van de middelen voor couleur locale wordt dit jaar niet uitgegeven. Dit komt doordat een deel van deze middelen wordt ingezet voor trajecten die ook al via de normale werkzaamheden van WerkSaam (de 90%) worden uitgevoerd. Daarbij zijn er door de corona-uitbraak in 2020 ook geen nieuwe initiatieven geweest. Dit samen leidt tot een onderbesteding van 143.000 euro in 2020.

f. BUIG – uitgaven (neutraal)

WerkSaam rapporteert maandelijks over de verwachte kosten voor de gebundelde uitkering (BUIG). In september werd – op basis van het gemiddelde tussen het ‘best case’ en ‘worst case’ scenario – uitgegaan van lagere uitgaven van begroot. Dit was voordat op 13 oktober 2020 de sluiting van de horeca is aangekondigd. Vandaar dat een eventueel voordeel op BUIG door lagere uitgaven niet in deze Najaarsbijstelling wordt aangemeld. Vooralsnog wordt uitgegaan van de uitgaven die zijn begroot. Als blijkt dat er toch minder of meer bijstandsccliënten zijn dan begroot, komt dit verschil tot uiting bij de jaarrekening.

g. BUIG – inkomsten (1,9 miljoen voordeel)

Ten opzichte van begin dit jaar zijn de begrote inkomsten voor BUIG – mede door de coronacrisis – door het Rijk naar boven bijgesteld. Met andere woorden: net als andere gemeenten krijgt Hoorn voor BUIG meer geld van het Rijk.

Aan de uitgavenkant (zie bovenstaande toelichting) leidt dit niet tot een overschrijding. In de eerste helft van 2020 steeg het aantal aanvragen als gevolg van corona landelijk met 30%. Bij WerkSaam lag dit percentage op 27%. Het uitstroompercentage naar werk lag bij WerkSaam op 44%. Dit was 9% hoger dan het landelijk percentage van 35%. Hierdoor ontstaat voor BUIG per saldo een voordeel van 1,9 miljoen euro.

h en i. Bijstand voor zelfstandigen (BBZ) (voordeel van 71.000 euro) en Tozo (neutraal)

Vanwege de coronacrisis en de invoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), zijn zowel de kosten als inkomsten voor de bijstand voor zelfstandigen (BBZ) veel hoger dan begroot. Voor wat betreft de Tozo is dit neutraal: de kosten die wij als gemeente maken worden door het Rijk vergoed.

Voor de BBZ-budget heeft de definitieve afrekening over voorgaande jaren geleid tot een positief voordeel van 71.000 euro. Dit is vooral een technische wijziging.

I. Samenkracht en burgerparticipatie (nadeel van 30.000 euro)

De verwachting is dat de budgetten voor samenkracht en burgerparticipatie met 30.000 euro worden overschreden. Dit komt doordat de preventieve aanpak voor personen met psychische kwetsbaarheid meer kost dan begroot. Dit gaat voor twee preventieve trajecten bij elkaar om een nadeel van 47.000 euro.

Tegenover dit nadeel staat dat bepaalde activiteiten gericht op burgerparticipatie – mede door corona – minder geld hebben gekost. Inclusief de eerder genoemde nadelen leidt dit per saldo tot een bijstelling van 30.000 euro (nadeel).

m. Inzet 1.Hoorn via detachering (nadeel van 350.000 euro)

Ten opzichte van voorgaande jaren is er minder begroot voor de inzet in 1.Hoorn. De kosten voor de inzet in 1.Hoorn via detachering zijn juist toegenomen. Mede daardoor is de beweging ingezet om meer medewerkers van 1.Hoorn in dienst te nemen. Voor ‘tussenjaar’ 2020 leidt de combinatie van minder budget en hogere kosten tot een nadeel.

*Minder budget voor 1.Hoorn vanaf 2020*

In de afgelopen jaren is de inzet in 1.Hoorn via detachering uitgebreid. Voor 2018 en 2019 heeft de raad vanwege deze uitbreiding incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld van ongeveer 0,4 miljoen euro per jaar. Het budget van 1.Hoorn is incidenteel verhoogd, in afwachting van de evaluatie en verdere ontwikkeling van 1.Hoorn.

Gelet op het toegenomen aantal aanvragen en cliënten (caseload) en de invoering van resultaat gestuurd werken, is het niet reëel om de inzet in 1.Hoorn te verlagen. Ondanks dat de inzet in 1.Hoorn gelijk is gebleven, is hier vanaf 2020 wel minder voor begroot. Daardoor leidt dit tot een nadeel. *Toename kosten in ‘tussenjaar’: hogere tarieven en BTW bij detachering via uitzendbureaus*

Naast dat er minder budget beschikbaar is, zijn ook de detacheringskosten per medewerker toegenomen. Er zijn steeds minder medewerkers via detacheringpartners (zorgaanbieders) beschikbaar. Dat heeft ook te maken met de beweging die de gemeente heeft ingezet om medewerkers van 1.Hoorn in dienst te nemen, waardoor zorgaanbieders niet meer voor vervanging zorgen als een medewerker uitvalt of stopt.

Het gevolg van het bovenstaande is dat er steeds meer medewerkers via uitzendbureaus worden ingezet. Naast de hogere tarieven bij uitzendbureaus, wordt hierbij ook 21% BTW doorberekend. Er wordt momenteel onderzocht in hoeverre de BTW voor de activiteiten van

1.Hoorn compensabel is. Dit kan van invloed zijn op de uiteindelijke kosten voor 1.Hoorn.

*Verlaging kosten 1.Hoorn vanaf medio 2020 door medewerkers in dienst*  
Een van de eerder vastgestelde beheersmaatregelen in het sociaal domein is "als gemeente indicaties afgeven" (beheersmaatregel 10). Eén fte in loondienst kost op jaarbasis gemiddeld 16.800 euro minder dan via detachering. Doordat medio 2020 ongeveer 27 fte aan medewerkers in dienst is getreden, leidt dit op jaarbasis tot een kostenbesparing van 450.000 euro. Hiermee verschuift ook een deel van het budget en de kosten naar de personeelsbudgetten voor 1.Hoorn (bedrijfsvoering). Voor 2020 is de kostenbesparing vanaf halverwege dit jaar nog niet voldoende om binnen budget te blijven.

n. Innovatiebudget (voordeel van 649.000 euro)

Een deel van het oorspronkelijke innovatiebudget is inmiddels in de begroting belegd voor onder andere accounthouderschap en jeugd- en gezinswerkers in de scholen. Het resterende innovatiebudget is slechts voor een deel nodig om de lopende en nieuwe innovaties uit te betalen. Het resterende budget van 649.000 euro is als voordeel verwerkt in 2020.

o. Veilig Thuis, MDA++ en Wet tijdelijk huisverbod (voordeel van 396.000 euro)

De bijstelling van de verdeelsleutel voor Veilig Thuis (beheersmaatregel) heeft tot een voordeel voor Hoorn geleid. Tegenover dit voordeel door de aangepaste verdeelsleutel, staat dat de kosten voor Veilig Thuis zijn geïndexeerd. Ook zijn er extra kosten gemaakt voor een onderzoek naar de borging van de taken van Veilig Thuis. Per saldo kan het budget voor Veilig Thuis met 396.000 euro worden bijgesteld (voordeel).

p. Wtcg (premiebijdrage zorgverzekering) (nadeel van 160.000 euro)

Door het toenemende aantal inwoners dat gebruik maakt van de premiebijdrage voor de zorgverzekering, nemen ook de kosten toe. Voor

2020 leiden de toegenomen kosten tot een verwacht nadeel van 160.000 euro.

Naast deze regeling kunnen inwoners ook een vast bedrag (forfaitaire regeling) aanvragen. Zowel de kosten voor de premiebijdrage als de kosten voor deze regeling worden betaald uit het Wtcg-budget. Deze tweede regeling wordt vanaf 2021 afgeschaft (eerder vastgestelde beheersmaatregel). Hierdoor is dit nadeel eenmalig voor 2020.

q. Cliëntondersteuning (voordeel van 50.000 euro)

Bij de regionale inkoop van onafhankelijke cliëntondersteuning is de sociaal juridische dienstverlening buiten de aanbesteding gelaten. Er zijn in Hoorn voldoende voorzieningen aanwezig waar inwoners met vragen van sociaal juridische aard en op het gebied van beroep en bezwaar terecht kunnen. Dit heeft geleid tot een kostenbesparing van 50.000 euro.

r. Stelpost invoering beheersmaatregelen en bijstellingen Kaderbrief 2020 (nadeel van 853.000 euro)

Voor het uitvoeren van de eerder vastgestelde beheersmaatregelen is 725.000 euro beschikbaar gesteld. Daarbij is besloten dat deze kosten moeten worden opgevangen binnen het sociaal domein. De opbrengsten van de beheersmaatregelen zitten verspreid over meerdere budgetten. Daarom is voor de uitvoering van de maatregelen een stelpost ingesteld. Het tegenboeken hiervan leidt tot een nadeel van 725.000 euro.

Daarbij zijn er bij de Kaderbrief 2020 autonome afwijkingen aangemeld, onder andere voor de regiotaxi. Deze afwijkingen zijn – in lijn met het uitgangspunt "we doen het voor het geld dat we ervoor krijgen" – ten laste van het sociaal domein geboekt. Dit leidt tot een nadeel van 128.000 euro.

s. Overige/diversen (voordeel van 149.000 euro)

Naast de bovenstaande budgetten, zijn er diverse (bedrijfsmatige) budgetten voor bijvoorbeeld het uitvoeren van onderzoeken,

jeugdgezondheidszorg, communicatie en opleidingen voor 1.Hoorn. Per saldo wordt hierop een voordeel verwacht van 149.000 euro.

### **Toelichting op verrekeningen met reserves**

#### t. Storting in reserve BW/MO (resultaat 2020)

Voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang is Hoorn centrumgemeente voor de regio Westfriesland. Met de regiogemeenten in afgesproken dat het voordeel op deze taken na afloop van ieder jaar wordt gestort in de reserve BW/MO. Vandaar dat rekening wordt gehouden met dat het verwachte voordeel over 2020 van 0,7 miljoen euro, in deze reserve wordt gestort.

Hiermee heeft dit per saldo geen gevolgen voor het begrotingsresultaat. Dit wordt verwerkt in de Jaarrekening 2020.

#### u. Onttrekking uit reserve BW/MO (raadsbesluit)

Op 4 februari 2020 heeft de raad besloten om de reserve BW/MO af te bouwen tot 15% in 2020, 10% in 2021 en 5% in 2022. Het percentage geldt voor de omvang van de reserve in verhouding tot het totale budget voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Het afbouwen van deze reserve leidt in 2020 tot een verwacht voordeel van 1,4 miljoen euro voor Hoorn. Afhankelijk van het resultaat over 2020 kan deze onttrekking uit de reserve nog hoger of lager worden. Dit wordt verwerkt in de Jaarrekening 2020.

#### v. Onttrekking uit algemene reserve (ingroei-effect beheersmaatregelen)

Bij het vaststellen van de beheersmaatregelen door de raad eind 2019, is besloten dat er sprake is van een ingroei-effect. Hierdoor wordt de verwachte opbrengst van 4,5 miljoen euro nog niet behaald in 2020.

Vandaar dat hier op voorhand rekening mee is gehouden, door het raadsbesluit dat voor dit ingroei-effect in 2020 bijna 1 miljoen euro is gereserveerd vanuit de algemene reserve (AR).

#### *Opbrengst beheersmaatregelen (reeds verwerkt in kostenprognoses)*

Bij de Kaderbrief is de verwachte opbrengst van de beheersmaatregelen in 2020 bijgesteld naar 2,25 miljoen euro. Diverse maatregelen zijn – mede door corona – later ingevoerd en/of hebben nog niet volledig opgeleverd wat hiervoor is ingeschat.

Inmiddels is duidelijk dat de beheersmaatregelen hebben geleid tot bepaalde kostenbesparingen. Dit geldt bijvoorbeeld voor het aanpassen van de verdeelsleutel voor Veilig Thuis, het in dienst nemen van medewerkers 1.Hoorn en de inzet van triage. Tegenover deze kostenbesparing, nemen bepaalde kosten ook toe. Dit geldt bijvoorbeeld voor de indexatie van de kosten voor Veilig Thuis. Voor de ontwikkeling van de kosten voor jeugdhulp en Wmo is het effect van een beheersmaatregel (zoals triage) en andere effecten (zoals toe- of afname cliënten) lastiger te onderscheiden.

Hierdoor leidt de verwachte opbrengst van de beheersmaatregelen van 2,25 miljoen euro niet voor dit bedrag tot een afname van het tekort sociaal domein. Vandaar dat zowel de kostenbesparingen als de kostentoenamen integraal zijn verwerkt in de bovenstaande prognoses. Via aparte raadsbrieven- en/of bijeenkomsten, wordt de raad nader geïnformeerd over de voortgang en opbrengsten van de beheersmaatregelen.

#### x. Verrekening saldo corona met reserve

Zie de eerdere toelichtingen onder (a) jeugdhulp en (b) Wmo. Ook hiervoor geldt dat dit wordt verwerkt bij de Jaarrekening 2020.

## Budgetafwijkingen

In onderstaande tabel leest u de budgetveranderingen. Onder de tabel worden de veranderingen in de budgetten toegelicht.

**Tabel 8 budgetafwijkingen (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)**

| Nr. | Omschrijving                                                     | Pfh            | U/I | 2020 | V/N | Prg. |
|-----|------------------------------------------------------------------|----------------|-----|------|-----|------|
| 1.  | Afroken stelpost onderuitputting exploitatie                     | M. van der Ven | U   | -650 | N   | 0    |
| 2.  | Groenvisie                                                       | S. Broersma    | U   | 200  | V   | 5    |
| 3.  | Aframen taakstelling dekking groenvisie                          | S. Broersma    | U   | -250 | N   | 0    |
| 4.  | Niet besteed budget investeringsagenda – leefbare wijken         | S. Broersma    | U   | 94   | V   | 0    |
| 5.  | Niet besteed budget investeringsagenda – onderwijs kind centraal | S. Bashara     | U   | 48   | V   | 0    |
| 6.  | Niet bestede budgetten raad en raadscommissie                    | J. Nieuwenburg | U   | 55   | V   | 0    |
| 7.  | Niet bestede budgetten college                                   | J. Nieuwenburg | U   | 35   | V   | 0    |
| 8.  | Lagere representatiekosten                                       | J. Nieuwenburg | U   | 15   | V   | 0    |
| 9.  | Uitvoering wet op de lijkbezorging                               | J. Nieuwenburg | U   | -35  | N   | 1    |
| 10. | Bijdrage aan recreatieschap Westfriesland                        | S. Broersma    | U   | -25  | N   | 5    |
| 11. | Niet besteed budget citymarketing                                | A. Helling     | U   | 56   | V   | 5    |
| 12. | Niet besteed budget stadspromotie                                | A. Helling     | U   | 100  | V   | 5    |

| Nr. | Omschrijving                                                     | Pfh            | U/I | 2020 | V/N | Prg. |
|-----|------------------------------------------------------------------|----------------|-----|------|-----|------|
| 13. | Niet besteed budget peuterspeelzaalwerk, inclusief frictiekosten | S. Bashara     | U   | 175  | V   | 6    |
| 14. | Programma duurzaamheid                                           | S. Bashara     | U   | 300  | V   | 7    |
| 15. | Hogere inkomsten leges ontheffingen WABO                         | A. Helling     | I   | 123  | V   | 8    |
| 16. | Programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier                          | S. Broersma    | U/I | 195  | V   | 8    |
| 17. | Lagere kosten groot onderhoud gebouwen                           | A. Helling     | U   | 170  | V   | 8    |
| 18. | Vergoeding voor uitleen personeel                                | A. Helling     | I   | 15   | V   | BV   |
| 19. | Extra kosten ondernemingsraad                                    | S. Bashara     | U   | -22  | N   | BV   |
| 20. | Bijdrage regiogemeenten voor de Westfriesland Academie           | S. Bashara     | I   | 54   | V   | BV   |
| 21. | Hogere kosten werving en selectie                                | S. Bashara     | U   | -40  | N   | BV   |
| 22. | Hogere advieskosten HR                                           | S. Bashara     | U   | -40  | N   | BV   |
| 23. | Lagere huur kopieerapparaten                                     | S. Broersma    | U   | 90   | V   | BV   |
| 24. | Lagere proceskosten                                              | J. Nieuwenburg | U   | 15   | V   | BV   |
| 25. | Lagere inhuur catering                                           | S. Broersma    | U   | 40   | V   | BV   |
| 26. | Hogere opbrengst dividend                                        | M. van der Ven | I   | 220  | V   | BV   |
| 27. | Diverse kleine afwijkingen                                       | Divers         | U   | 152  | V   |      |
| 28. | Effecten septembercirculaire                                     | M. van der Ven | I   | 74   | V   | OV   |

| Nr.           | Omschrijving                                           | Pfh            | U/I | 2020         | V/N      | Prg. |
|---------------|--------------------------------------------------------|----------------|-----|--------------|----------|------|
| 29.           | Incidenteel afkomen claims op de algemene uitkering    | J. Nieuwenburg | I   | 71           | V        | OV   |
| 30.           | Hogere opbrengst OZB                                   | M. van der Ven | I   | 342          | V        | OV   |
| 31.           | Lagere opbrengst hondenbelasting                       | M. van der Ven | I   | -28          | N        | OV   |
| 32.           | Bijstelling kapitaallasten (lagere boekwaarde per 1-1) | M. van der Ven | U   | 114          | V        | OV   |
| 33.           | Afkomen budgetten onvoorzien                           | M. van der Ven | U   | 68           | V        | OV   |
| 34.           | Afkomen algemene bedrijfsreserve grondzaken            | M. van der Ven | I   | 500          | V        | OV   |
| 35.           | Afkomen reserve riolering                              | S. Broersma    | I   | 400          | V        | OV   |
| 36.           | Vrijval reserve incidentele bestemmingen               | Divers         | I   | 457          | V        | OV   |
| <b>Totaal</b> |                                                        |                |     | <b>3.088</b> | <b>V</b> |      |

\* BV is bedrijfsvoering en OV is overig (bijvoorbeeld algemeen dekkingsmiddel)

### Budgetafwijkingen ten laste van het begrotingssaldo

De budgetafwijkingen staan in de tabellen 2 en 8. Hieronder staan, in dezelfde volgorde, de toelichtingen.

#### 1: Afkomen stelpost onderuitputting exploitatie

In de begroting is een stelpost opgenomen voor 'nog te behalen onderuitputting'. Omdat in deze Najaarsbijstelling wordt voorgesteld om de onderuitputting van budgetten af te ramen, moet deze stelpost ook worden verlaagd.

Anders ontstaat er bij de Jaarrekening een nadeel 650.000 euro.

#### 2: Groenvisie

Voor de groenvisie is een budget in de begroting opgenomen van 250.000 euro. Onder andere door corona is daar veel minder aan uitgegeven dan gedacht. Dat betekent dat 200.000 euro kan vrijvallen.

#### 3: Aframen taakstelling groenvisie

In 2020 zijn nog nauwelijks uitgaven gedaan voor de uitvoering van de groenvisie. De oorzaak daarvan is voornamelijk de coronacrisis. Dat betekent dat de dekking van deze uitgaven (de taakstelling die de gemeenteraad in de Begroting heeft opgenomen) ook kan worden verlaagd. Die dekking is immers niet nodig.

#### 4: Niet besteed budget investeringsagenda - leefbare wijken

Voor het programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier is een claim opgenomen in de investeringsagenda leefbare wijken / herstructurering in 2020.

Bij de vervanging van de riolering is in het programma rekening gehouden met de extra kosten voor herinrichting van lanen, die naar verwachting niet konden worden betaald uit de voorziening riolering (Venenlaan en Drieboomlaan, Boelisstraat/v, Beijerenstraat en Koepoortsweg). Deze zijn in de investeringsbudgetten opgenomen.

Gebleken is dat deze kosten (tot en met het niveau van de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte – LIOR) wél kunnen worden betaald uit de voorziening riolering. Ook is er enige vertraging in de ontwikkelingen Hoorn-Noord/Venenlaankwartier en het Holenkwartier en zijn enkele investeringsbudgetten in latere jaren nodig.

Dit leidt tot een voordeel in de begroting 2020 van 93.599 euro.

#### 5: Niet besteed budget investeringsagenda – onderwijs, kind centraal

Binnen de middelen van de investeringsagenda is voor onderwijs, kind centraal in 2020 een bedrag van 150.000 euro beschikbaar. Daarvan

resteert nog 48.371 euro waarvoor dit jaar geen direct noodzakelijke bestemming meer is. Voorgesteld wordt om dit restant af te ramen.

**6: Niet bestede budgetten raad en raadscommissie**

De budgetten worden niet helemaal uitgegeven, onder andere doordat bijeenkomsten niet worden georganiseerd. Veel bijeenkomsten worden nu digitaal gehouden.

**7: Niet bestede budgetten college**

De verwachting is dat de gemeente minder uitgeeft aan onder andere opleidingskosten, reis- en verblijfskosten.

**8: Lagere representatiekosten**

De verwachting is dat de gemeente minder uitgeeft aan representatiekosten, onder andere door de coronacrisis.

**9: Uitvoering wet op de lijkbezorging**

De burgemeester is verplicht een lijkschouwing te laten uitvoeren als er sprake is van een (vermoeden van) een niet-natuurlijke dood. Dit gebeurt op grond van de Wet op de lijkbezorging.

De gemeente moet de kosten van de lijkschouwing betalen. De gemeenten in Noord-Holland Noord hebben de taak ondergebracht bij de GGD Hollands Noorden. De GGD stuurt elke maand een rekening van de door haar verrichte werkzaamheden.

Gezien de cijfers tot september is het budget voor 2020 ontoereikend. Voorgesteld wordt om het budget van 65.000 euro te verhogen met 35.000 euro.

**10: Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland**

De deelnemersbijdrage voor het recreatieschap was abusievelijk te laag in de begroting opgenomen. Dit wordt nu gecorrigeerd naar het daadwerkelijk te betalen bedrag in 2020. Hierdoor ontstaat een nadeel van 25.376 euro.

**11: Niet besteed budget citymarketing**

Voor Hoorn Marketing is 200.000 euro beschikbaar: het budget citymarketing (100.000 euro) en stadspromotie (100.000 euro). Het voormalig bestuur van Hoorn Marketing en de citymarketeer zijn per 1 januari 2020 gestopt. De activiteiten zijn overgenomen door een interim bestuur in afwachting van de bespreking van de evaluatie in de gemeenteraad.

In 2020 is 43.785 euro aan subsidie verstrekt om in de tussentijd de lopende promotieactiviteiten van Hoorn Marketing door te kunnen laten gaan. Het restant van 56.215 euro kan vrijvallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

**12: Niet besteed budget stadspromotie**

Voor Hoorn Marketing is 200.000 euro beschikbaar: het budget citymarketing (100.000 euro) en stadspromotie (100.000 euro). Het voormalig bestuur van Hoorn Marketing en de citymarketeer zijn per 1 januari 2020 gestopt. Op dit budget is niets uitgegeven en kan daarom vrijvallen ten gunste van het begrotingsresultaat. Het levert een voordeel op van 100.000 euro.

**13: Niet besteed budget peuterspeelzaalwerk, inclusief frictiekosten**

Bij de Jaarstukken 2019 is besloten om 200.000 euro over te hevelen naar 2020 voor de frictiekosten van Stichting Netwerk. Van dit bedrag is 100.000 euro over.

Daarnaast wordt er op het budget Peuterspeelzaalwerk nog een onderbesteding verwacht van 143.000 euro in 2020. Voorgesteld wordt om van dit bedrag nu 75.000 euro af te ramen.

Het resterende bedrag van 68.000 euro blijft beschikbaar om snel te kunnen reageren voor noodopvang, wanneer dit nodig blijkt voor coronamaatregelen.

#### **14: Programma duurzaamheid**

Voor 2020 wordt verwacht het programmabudget duurzame stad niet volledig te benutten. Dit heeft een directe samenhang met de fasering van werkzaamheden door belemmeringen in de uitvoering gerelateerd aan Corona. Verder signaleert het programma dat de opgave vanuit de duurzame stad nog niet ingevuld kan worden door de organisatie op het gebied van kennis en capaciteit.

#### **15: Hogere inkomsten leges ontheffingen WABO**

In 2020 zijn al meer baten ontvangen voor leges ontheffingen WABO, daarom wordt voorgesteld het voordeel van 123.000 euro in de begroting te verwerken.

#### **16: Programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier**

Gezien de druk op het financieel meerjarenperspectief van de begroting wordt voorgesteld om een aantal budgetten van het programma af te ramen:

- 100.000 euro inhuur projectleider energietransitie
- 20.000 euro verduurzamen woning particulier bezit
- 75.000 euro stimuleren bewonersinitiatieven

In de reserve incidentele bestemmingen is de dekking geregeld voor bovenstaande zaken. Deze claim valt vrij en dit leidt tot een voordeel van 195.000 euro.

#### **17: Lagere kosten groot onderhoud gebouwen**

Door de verkoop van gemeentelijk vastgoed ontstaat er een voordeel voor de begroting. Daarnaast is er in 2020 minder uitgegeven aan onderhoud gemeentelijk vastgoed.

#### **18: Vergoeding voor uitlenen personeel**

In 2020 is er een medewerker deels uitgeleend aan de gemeente Texel. De gemeente Texel betaalt daarvoor en vergoeding die nog moet worden verwerkt in de begroting 2020.

Dit leidt tot een incidenteel voordeel van 15.000 euro.

#### **19: Extra kosten ondernemingsraad**

In 2020 is er voor ingewikkelde dossiers een extern adviesbureau ingehuurd ter advisering van de Ondernemingsraad. Hierdoor ontstaat een nadeel van 22.000 euro.

#### **20: Bijdrage regiogemeenten voor de Westfriesland Academie**

Voor 2020 worden de kosten van de Westfriesland Academie doorbelast aan de Westfriesse gemeenten op basis van de inwoneraantallen. Dit levert een voordeel op van 54.534 euro.

#### **21: Hogere kosten werving en selectie**

Dit jaar zijn er extra inspanningen verricht voor het aantrekken van meerdere teammanagers en een nieuwe gemeentesecretaris. De totale wervingskosten van deze nieuwe collega's bedroegen bijna 50% van het totale jaarbudget. Het voorstel is het budget met 40.000 euro te verhogen.

#### **22: Hogere uitgaven advieskosten HR**

Naast de reguliere advieskosten zijn er dit jaar ook advieskosten gemaakt vanwege (re-)organisatieontwikkelingen en beloningsanalyse. Dit vormt steeds meer een structureel karakter. Het voorstel is het budget met 40.000 euro te verhogen.

### **23: Lagere huur kopieerapparaten**

In 2020 hoeven er geen huurkosten meer betaald te worden voor de kopieerapparaten. In 2021 wordt er opnieuw aanbesteed. Hierdoor kan incidenteel 90.000 euro vrij vallen.

### **24: Lagere proceskosten**

In 2020 zijn er minder uitgaven voor proceskosten. Deze kosten variëren sterk per jaar. Het incidentele voordeel bedraagt 15.000 euro.

### **25: Lagere inhuur catering**

Vanwege Corona is de externe inhuur voor de catering stopgezet. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van 40.000 euro.

### **26: Hogere opbrengst dividend**

De gemeente ontvangt dividend van de BNG en van Alliander. De ramingen van beide dividendopbrengsten zijn een gemiddelde van afgelopen jaren. Over 2019 is hoger dividend ontvangen (dat wordt altijd een jaar erna verantwoord) dan geraamd.

### **27: Diverse kleine afwijkingen**

In de begroting staat een flink aantal kleinere budgetten die vaak niet worden benut. Daarom zijn ze nader bekeken en is beoordeeld of er een grote schoonmaak gehouden kon worden. Deze budgetten worden vanaf 2020 afgeraamd, het structurele voordeel van ongeveer 157.000 euro is al meegenomen in het dekkingsplan van de Begroting 2021. Daarnaast leiden diverse kleine afwijkingen (< 15.000 euro) tot een incidenteel nadeel van 5.000 euro.

Het is belangrijk om hierbij in het achterhoofd te houden dat met deze actie alle lucht is gedrukt. Elke overschrijding van een budget wordt nu echt een probleem omdat er geen andere budgetten meer zijn om die overschrijdingen goed te maken.

Als alle afwijkingen genoemd worden, wordt het inzicht vertroebeld. Vandaar dat gekozen is voor het opnemen van één regel.

### **28: Effecten septembercirculaire**

In de septembercirculaire zijn de beide corona steunpakketten (uit juni en uit september) voor gemeenten financieel verwerkt. Dat levert flink geld op (in totaal euro), maar we maken daar ook kosten voor of ontvangen bepaalde inkomsten niet. Reden om deze bedragen te reserveren. Zie ook het hoofdstuk [Corona 2020](#).

De aanpassingen van de algemene uitkering betreffen vooral actualisatie van aantallen (inwoners, woonruimten, bijstandsccliënten, etc.) en het corona steunpakket. Het gaat te ver om alle afzonderlijke punten te beschrijven, vandaar dat e.e.a. is samengevat in het overzicht hieronder. Daarnaast is er een afrekening uit 2019 gekomen, die negatief uitvalt: afgerond -50.800 euro.

Als rekening wordt gehouden met alle claims, dan resteert er voor 2020 een voordeel van afgerond 126.000 euro. Als daar dan de afrekening van 2019 van wordt afgetrokken, resteert een netto voordeel van 75.000 euro. In de [bijlage Septembercirculaire](#) leest u meer informatie.

### **29: Incidenteel afkomen claims op algemene uitkering**

Bij de algemene uitkering wordt al enige jaren rekening gehouden met extra kosten voor kinderopvang. Tot nu toe zijn die bedragen niet geclaimd. Dat betekent dat de normale budgetten in de begroting voldoende zijn.

Reden om de claim bij de algemene uitkering te verlagen.

### **30: Hogere opbrengst OZB**

In de begroting wordt rekening gehouden met een areaaluitbreiding. In de werkelijkheid wijkt dit altijd af: de begroting 2020 gaat uit van informatie uit de zomer van 2019, terwijl de werkelijke bouw (snelheid, locaties) anders

is. Daardoor wijkt het areaal af. Dat levert vooralsnog een hogere opbrengst op.

### **31: Lagere opbrengst hondenbelasting**

De opbrengst van de hondenbelasting is tot op heden 28.000 euro lager dan was begroot. Het is niet de verwachting dat in het restant van het jaar nog veel aanslagen worden opgelegd. Daarom wordt voorgesteld om de geraamde opbrengst met 28.000 euro te verlagen.

### **32: Vrijval kapitaallasten**

Een deel van de investeringen van 2019 en eerdere jaren was aan het einde van het boekjaar 2019 nog niet gereed. Hierdoor start de afschrijving in 2021 in plaats van in 2020 en ontstaat er een incidenteel voordeel op de geraamde kapitaallasten in 2020.

Normaal wordt dit bij de Kadernota van het lopende jaar geregeld, maar door de drukte kon dat dit jaar niet.

### **33: Afromen budgetten onvoorzien**

Er resteert op beide budgetten onvoorzien (structureel en incidenteel) ongeveer 68.000 euro. Aangezien het al november is, wordt voorgesteld de ramingen naar nihil te verlagen.

### **34: Afromen algemene bedrijfsreserve grondzaken**

Ter dekking van het tekort in 2020 is afgesproken incidenteel een bedrag uit de Algemene bedrijfsreserve Grondzaken te halen. Dat levert een voordeel op van 500.000 euro.

### **35: Afromen reserve riolering**

Ter dekking van het tekort in 2020 is afgesproken incidenteel een bedrag uit de Reserve Riolering te halen. Dat levert een voordeel op van 400.000 euro.

### **36: Vrijval reserve incidentele bestemmingen**

Ter dekking van het tekort in 2020 en 2021 is afgesproken incidenteel een bedrag uit de Reserve incidentele bestemmingen te halen. Dat levert een voordeel op van 457.000 euro.

## Budgettair neutrale budgetafwijkingen

Er zijn ook een aantal veranderingen met een budgettair neutraal gevolg. Dat komt doordat die ontwikkelingen zijn gedekt door subsidies, reserves of andere inkomstenbronnen.

**Tabel 9 budgettair neutrale budgetafwijkingen (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)**

| Nr. onderwerp                                        | Lasten | Baten | Storting | Onttrekking | Portefeuillehouder | Programma |
|------------------------------------------------------|--------|-------|----------|-------------|--------------------|-----------|
|                                                      | 2020   | 2021  | reserve  | reserve     |                    |           |
| 1. Reservering middelen Stadsstrand                  | 287    |       | -287     |             | A. Helling         | 0         |
| 2. Project regionale raadsbijeenkomsten WF           | -10    | 10    |          |             | J. Nieuwenburg     | 0         |
| 3. Leges publieke dienstverlening                    | -105   | 105   |          |             | J. Nieuwenburg     | 0         |
| 4. Onderwijsachterstandenbeleid                      | -105   | 105   |          |             | S. Bashara         | 4         |
| 5. Regionaal Meldpunt Coördinatie (RMC)              | -28    | 28    |          |             | S. Bashara         | 4         |
| 6. Monitoring IKEC inclusieteam                      | -10    |       |          |             | S. Bashara         | 4         |
| Dekking investeringsagenda                           | 10     |       |          |             |                    |           |
| 7. Omzetten formatie verzuimcoördinator              | -22    |       |          |             | S. Bashara         | 4         |
| Dekking budget RMC                                   | 22     |       |          |             |                    |           |
| 8. Monitoring verduurzaming onderwijshuisvesting     | -32    |       |          | 32          | S. Bashara         | 4         |
| 9. Kunstopdracht Siriusstraat                        | -72    | 72    |          |             | S. Bashara         | 5         |
| 10. voor kunst 2 <sup>e</sup> school MFA de Kreek    | 92     |       | -92      |             | S. Bashara         | 5         |
| 11. Archeologie                                      | -76    | 76    |          |             | S. Bashara         | 5         |
| 12. Lokale uitwerking van het landelijk sportakkoord | -40    | 40    |          |             | K. Al Mobayed      | 5         |

| Nr. onderwerp                                                           | Lasten<br>2020 | Baten<br>2021 | Storting<br>reserve | Ottrekking<br>reserve | Portefeuillehouder | Programma       |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 13. Project Jeugd aan zet                                               | -10            | 10            |                     |                       | K. Al Mobayed      | 5               |
| 14. HVC – uitbetaling 1,5 miljoen euro                                  | 1.500          | -1.500        |                     |                       | S. Bashara         | 8               |
| 15. Leges bouwvergunningen                                              | -250           | 250           |                     |                       | A. Helling         | 8               |
| 16. Toerekening formatie handhaving straatparkeren                      | -76            |               |                     | 76                    | S. Bashara         | Bedrijfsvoering |
| 17. Werving en selectie trainees                                        | -70            | 70            |                     |                       | S. Bashara         | Bedrijfsvoering |
| 18. Gedeeltelijke verlaging krediet ICT hardware en infrastructuur 2019 | 80             | -80           |                     |                       | J. Nieuwenburg     | Bedrijfsvoering |
| <b>totale verandering lasten</b>                                        | <b>1.085</b>   |               | <b>-379</b>         |                       |                    |                 |
| <b>totale verandering baten</b>                                         |                | <b>-814</b>   |                     | <b>108</b>            |                    |                 |

### Toelichting op de budgettair neutrale veranderingen

De toelichting op die veranderingen staan hier onder.

#### 1: Reservering middelen stadsstrand

In de begroting is binnen de investeringsagenda structureel 286.865 euro geraamd voor het Stadsstrand. Dit budget wordt in 2020 niet besteed. Het raadsvoorstel voor het uitvoeringskrediet voor het Stadsstrand wordt in december in de gemeenteraad behandeld. In het uitvoeringskrediet is rekening gehouden met dit budget. Daarom wordt voorgesteld om dit bedrag in 2020 te storten in de reserve Incidentele bestemmingen, zodat het beschikbaar blijft voor het Stadsstrand. Het budgettair effect hiervan is neutraal.

#### 2: Project regionale raadsbijeenkomsten Westfriesland

Voor het project 'Regionale raadsbijeenkomsten Westfriesland' verstrekt de provincie Noord-Holland een incidentele subsidie van 10.000 euro. Zowel de uitgaven als de inkomsten worden verhoogd.

#### 3: Leges publieke dienstverlening

Op basis van de cijfers per 1 oktober 2020 worden voor de leges publieke dienstverlening zowel de uitgaven als de inkomsten incidenteel verhoogd met 105.000 euro.

#### 4: Onderwijsachterstandenbeleid

De definitieve toekenningsbeschikking 2020 voor het onderwijsachterstandenbeleid (OAB) is ontvangen van het Ministerie OCW. De werkelijke inkomsten zijn 104.537 euro hoger dan geraamd in de

Begroting. Het budgettair effect is neutraal, omdat tegenover de hogere inkomsten ook hogere uitgaven staan.

#### **5: Regionale Meldpunt Coördinatie**

De definitieve toekenningsbeschikking 2020 voor de Regionale Meldpunt Coördinatie (RMC) ontvangen van het Ministerie Justitie en Veiligheid. De werkelijke inkomsten zijn 27.583 euro hoger dan geraamd in de Begroting. Het budgettair effect is neutraal, omdat tegenover de hogere inkomsten ook hogere uitgaven staan.

#### **6: Monitoring inclusieteam IKEC**

Tijdens de inzet van het IKEC inclusieteam van juli is afgesproken om over te gaan tot monitoring van de werkzaamheden om de opbrengsten in kaart te kunnen brengen. Hiervoor is een extern bureau ingeschakeld die een soortgelijke exercitie in de gemeente Almere heeft uitgevoerd. Er is gevraagd om indicatoren te formuleren en een onderzoeksopzet te schrijven. De kosten bedragen 10.000 euro en worden ten laste gebracht van de IKC-middelen binnen de investeringsagenda.

#### **7: Omzetten formatie verzuimcoördinator**

Al enkele jaren werd een verzuimcoördinator 18+ ingehuurd, sinds september 2020 is deze functie omgezet in een vaste aanstelling. De kosten voor 2020 bedragen 21.525 euro en worden ten laste gebracht van bestaand budget RMC.

#### **8: Monitoring verduurzaming onderwijshuisvesting**

Voor de monitoring van verduurzaming en ventilatie van onderwijshuisvesting PO en (V)SO is een budget van 32.000 euro benodigd. Deze monitoring is opgenomen in het door de gemeenteraad op 30 juni 2020 vastgestelde Integraal Huisvestingsplan PO en (V)SO. Het budgettair effect is neutraal, omdat de kosten worden gedekt uit de reserve Onderwijshuisvesting PO en (V)SO.

#### **9: Kunstopdracht Siriusstraat**

Voor het project Kunstopdracht Siriusstraat in de Grote Waal is een bijdrage van 72.000 euro ontvangen van Intermaris. Het budgettair effect is neutraal, omdat tegenover deze inkomsten ook hogere uitgaven staan.

#### **10: Kunst 2e school MFA de Kreek**

In het uitvoeringskrediet voor de 2<sup>e</sup> school van MFA de Kreek is voor 91.722 euro rekening gehouden met een bijdrage voor beeldende kunst uitingen. De realisatie van deze beeldende kunst uitingen start op zijn vroegst in 2021.

Om dit budget beschikbaar te houden voor beeldende kunst, en om het investeringskrediet in 2020 te kunnen afsluiten, wordt voorgesteld dit bedrag te storten in de reserve Beeldende kunst. Het budgettair effect is neutraal. Het uitvoeringskrediet voor de 2<sup>e</sup> school wordt gedekt uit de reserve Welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder. Het budgettair neutraal effect op de kapitaallasten voor 2021 en volgende jaren wordt verwerkt in de Kadernota 2021.

#### **11: Archeologie**

Voor archeologische veldprojecten wordt een stijging van de inkomsten van 76.000 euro verwacht. Het budgettair effect is neutraal, omdat tegenover deze inkomsten ook hogere uitgaven voor inhuur personeel, machines, onderhoud en advies staan.

#### **12: Lokale uitwerking landelijk sportakkoord**

In 2019 heeft de gemeente een sportakkoord opgesteld en is deze in werking gegaan. Uit dit sportakkoord vloeit jaarlijks een aantal projecten, die worden gesubsidieerd door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. In 2020 is hiervoor 40.000 euro aangevraagd en ontvangen. Omdat de subsidiebeschikking pas na de zomer is ontvangen, zijn de projecten pas laat gestart. De mogelijkheid bestaat dus dat deze subsidie niet volledig in 2020 besteed gaat kunnen worden.

### **13: Project jeugd aan zet**

Er is een subsidie van 9.700 euro ontvangen voor het project 'Jeugd aan zet', die door sportvereniging Always Forward in 2020 wordt uitgevoerd.

### **14: HVC – uitbetaling 1,5 miljoen euro**

De gemeenteraad heeft in juni 2020 besloten om de teruggave van het incidentele inbestedingsvoordeel terug te geven aan de inwoners. Er is besloten deze teruggave te verwerken bij de belasting en legesverordening 2021. In de begroting was rekening gehouden met een onttrekking aan de reserve incidentele bestemmingen en een last op het product in 2020, dit wordt nu gewijzigd naar 2021.

### **15: Bouwvergunningen**

Het afgelopen half jaar zijn er heel veel kleine bouwplannen ingediend. De algemene aanname is dat mensen als gevolg van corona aan het klussen zijn geslagen en dat dit heeft geleid tot veel vergunningplichtige aanpassingen aan de eigen woning. Daarnaast is er een aantal grote en complexe plannen ingediend. Al deze grote en kleine plannen dragen bij aan extra bouwleges van 250.000 euro.

#### *Extra capaciteitsuitbreiding plantoetsers en toezichthouders*

Binnen de gemeente Hoorn is sprake van een grote bouwactiviteit. Het aantal vergunningaanvragen is wederom vergroot. Dit jaar is als gevolg van corona het aantal kleine bouwaanvragen flink gestegen. Deze kleine bouwaanvragen leveren naar verhouding veel werk en weinig inkomsten op. Iedere aanvrager heeft immers behoefte aan een goede begeleiding bij het vergunningentraject. Dat geldt voor particulieren sterker dan voor professionele bouwers. Daarnaast wordt door de vergunning verleners veel werk verzet om de vergunning systematiek aan te passen aan de eisen van de Omgevingswet. Dit is alles met een vaste formatie die al een aantal jaren gelijk is gebleven.

Omdat door de invoering van de Omgevingswet het systeem van vergunningverlening volledig verandert en naar verwachting in de jaren na de invoering van de Omgevingswet het aantal vergunningen dat in behandeling genomen moet worden minder gaat worden, wordt gewerkt met een flexibele schil.

Gezien bovenstaande wordt voorgesteld om deze benodigde extra capaciteit te dekken uit de extra opbrengsten leges. Voor 2020 gaat het om 250.000 euro.

### **16: Toerekening formatie handhaving straatparkeren**

Bij de Kadernota 2020 is het inhuurbudget voor handhaving straat parkeren deels af geraamd. De salarislasten van twee fte's 76.363 euro zijn opgenomen in de begroting. De doorberekening van deze kosten naar het straatparkeren is voor 2020 abusievelijk niet geregeld. Omdat het saldo van parkeren wordt verrekend met de reserve parkeren, is deze wijziging budgettair neutraal.

### **17: Werving en selectie trainees**

In 2020 zijn er acht trainees in dienst getreden. De kosten voor werving en selectie van deze trainees bedragen 70.000 euro. Dekking hiervoor is de reserve bedrijfsvoering.

### **18: Gedeeltelijke verlaging krediet ICT Hardware en infrastructuur 2019**

Binnen het investeringskrediet ICT hardware en infrastructuur 2019 was 80.000 euro geraamd voor vervanging van alle monitoren. Gezien de druk op de financiële positie is besloten om niet alle monitoren te vervangen en dit bedrag af te ramen. Voor vervanging van een kapotte monitor blijft nog ruimte. Het budgettair effect voor 2020 is neutraal. Het voordeel op de kapitaallasten vanaf 2021, een bedrag van 20.240 euro (4 jr./0,3%), wordt verwerkt in de Kadernota 2021.

## Stand en verloop begrotingssaldo 2020

In november 2019 is de Begroting 2020 vastgesteld door de gemeenteraad. Daarna zijn er door de gemeenteraad diverse besluiten genomen, waardoor het begrotingsresultaat is aangepast. Die besluiten staan hieronder in de tabel.

Met de onderste regel uit de tabel wordt rekening gehouden in de tabellen in het hoofdstuk over de actualisatie van het financieel beeld in meerjarenperspectief.

**Tabel 10 verloop begrotingsresultaat (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)**

| -/- = nadeel, bedragen x 1.000 euro                              | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Primitieve begroting</b>                                      | <b>2.096</b> | <b>1.000</b> | <b>780</b>   | <b>517</b>   | <b>1.513</b> |
| <b>raad 29 oktober/5 november 2019 (Begrotingsraad)</b>          |              |              |              |              |              |
| effecten septembercirculaire 2019                                | -138         | 770          | 1.006        | 2.333        | 1.151        |
| <b>stand na raad 30 oktober/6 november 2018 (Begrotingsraad)</b> | <b>1.958</b> | <b>1.770</b> | <b>1.786</b> | <b>2.850</b> | <b>2.664</b> |
| <b>raad 10 december 2019</b>                                     |              |              |              |              |              |
| Aanlichten erfgoed Hoorn (exploitatiekosten)                     | -11          | -11          | -11          | -11          | -11          |
| Aanlichten erfgoed Hoorn (kapitaallasten)                        | -8           | -8           | -8           | -8           | -8           |
| <b>stand na raad 10 december 2019</b>                            | <b>1.939</b> | <b>1.751</b> | <b>1.768</b> | <b>2.832</b> | <b>2.645</b> |
| <b>raad 4 februari 2020</b>                                      |              |              |              |              |              |
| Omgevingswet                                                     | -350         | -350         |              |              |              |
| Eerste inrichting 2019 primair onderwijs                         | -7           | -7           | -7           | -7           | -7           |
| <b>stand na raad 4 februari 2020</b>                             | <b>1.583</b> | <b>1.394</b> | <b>1.761</b> | <b>2.825</b> | <b>2.639</b> |
| <b>raad 23 juni 2020</b>                                         |              |              |              |              |              |
| Resultaat Voorjaarsbijstelling 2020                              | -2.805       | -3.214       | -3.342       | -3.219       | -3.227       |

| -/- = nadeel, bedragen x 1.000 euro                                           | 2020          | 2021          | 2022          | 2023         | 2024          |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Meicirculaire 2020: resultaat                                                 | -246          | -281          | 310           | -345         | -1.400        |
| <b>stand na raad 23 juni 2020</b>                                             | <b>-1.468</b> | <b>-2.101</b> | <b>-1.271</b> | <b>-739</b>  | <b>-1.989</b> |
| <b>raad 30 juni 2020</b>                                                      |               |               |               |              |               |
| Extra werkbudget EZ                                                           | -35           |               |               |              |               |
| REA 2020 e.v.                                                                 | -54           | -62           | -62           | -62          | -62           |
| Voorbereidingskrediet uitbreiding WFM                                         |               | -21           | -20           | -20          | -20           |
| Jongerenloket Grote Noord                                                     | -25           | -25           | -25           | -25          | -25           |
| <b>stand na raad 30 juni 2020</b>                                             | <b>-1.582</b> | <b>-2.208</b> | <b>-1.378</b> | <b>-846</b>  | <b>-2.096</b> |
| <b>raad 15 september 2020</b>                                                 |               |               |               |              |               |
| Tarifering toeristenbelasting                                                 | -61           | -61           | -61           | -61          | -61           |
| Aankoop De Haai                                                               | -11           | -28           | -28           | -27          | -27           |
| <b>stand na raad 15 september 2020</b>                                        | <b>-1.654</b> | <b>-2.297</b> | <b>-1.467</b> | <b>-935</b>  | <b>-2.184</b> |
| <b>Stand begrotingsresultaat na raadsvergadering mei 2020 (C) = (A) + (B)</b> | <b>1.396</b>  | <b>1.218</b>  | <b>1.585</b>  | <b>2.649</b> | <b>2.463</b>  |

## Septembercirculaire 2020

De gevolgen van de septembercirculaire zijn voor 2021 en verder in de Begroting 2021 verwerkt en nader toegelicht. Voor 2020 wordt dat hier toegelicht.

Wat opvalt is dat de steunpakketten van het rijk voor coronamaatregelen in de septembercirculaire financieel zijn vertaald voor de gemeenten. Daardoor weten de gemeenten wat zij in 2020 ontvangen. Wat wel aandacht vraagt is het feit dat die middelen aan de gemeenten zijn gegeven in de veronderstelling dat het bleef bij één 'coronagolf'. In oktober bleek dat er een tweede coronagolf over Nederland 'spoelde'. Het is onbekend of de gemeenten dan extra geld ontvangen. Wel is al duidelijk dat voor zorg er extra middelen komen, nadat een bureau onderzoek had gedaan naar de werkelijke kosten van de gemeenten. Wij verwachten daarover meer duidelijkheid in de decembercirculaire 2020. De financiële gevolgen daarvan delen wij met de gemeenteraad via een aparte brief.

Als rekening wordt gehouden met alle claims, dan resteert er voor 2020 een voordeel van afgerond 126.000 euro. Daarnaast is er een afrekening uit 2019 gekomen, die negatief uitvalt: afgerond -50.800 euro. Als dus van de netto-opbrengst 2020 de afrekening van 2019 wordt afgetrokken, resteert een voordeel van 75.000 euro.

**Tabel 11 septembercirculaire 2020 (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)**

| onderwerp                                        | 2020         |
|--------------------------------------------------|--------------|
| raming 2020 tot septembercirculaire 2020         | 141.096      |
| <b>verandering door septembercirculaire 2020</b> | <b>4.352</b> |
| raming 2020 na septembercirculaire 2020          | 145.448      |

| onderwerp                                             | 2020          |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| totale verandering raming gemeentefonds               | 4.352         |
| waarvan bruto voor sociaal domein                     | 1.961         |
| <b>bruto verandering algemene uitkering</b>           | <b>2.391</b>  |
| <b>claims/reserveringen</b>                           |               |
| waterschapsverkiezingen                               | -12           |
| Gezond in de Stad                                     | -13           |
| voorschoolse voorziening peuters                      | -32           |
| pilots verander opgave inburgering                    | -28           |
| maatschappelijke opvang en OGGz                       | -568          |
| <b>totaal claims/reserveringen</b>                    | <b>-653</b>   |
| <b>compensatie voor coronamaatregelen</b>             |               |
| buurt- en dorpshuizen                                 | -74           |
| vrijwilligersorganisaties jeugd                       | -32           |
| toezicht en handhaving                                | -189          |
| precariobelasting en markt- en evenementenleges       | -85           |
| extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 door Covid-19  | -80           |
| compensatie toeristen- en parkeerbelasting            | -513          |
| lokale culturele voorzieningen, tranche juni          | -268          |
| lokale culturele voorzieningen, tranche september     | -275          |
| kinderopvang voor kinderen ouders cruciale beroepen   | -96           |
| <b>totaal compensatie corona voor begrotingssaldo</b> | <b>-1.612</b> |

| onderwerp                                        | 2020       |
|--------------------------------------------------|------------|
| <b>netto verrekening met begrotingssaldo</b>     |            |
| bruto verandering algemene uitkering             | 2.391      |
| af: claims/reserveringen                         | -653       |
| af: compensatie coronamaatregelen                | -1.612     |
| <b>netto verandering algemene uitkering 2020</b> | <b>126</b> |
| verrekening jaar 2019                            | -51        |

| onderwerp                                     | 2020      |
|-----------------------------------------------|-----------|
| <b>netto verandering voor begrotingssaldo</b> | <b>75</b> |

### Sociaal domein

Conform de bestaande afspraak worden de veranderingen in de decentralisatie-uitkering sociaal domein budgettair neutraal verwerkt. Dat betekent dat de geraamde inkomsten worden verhoogd (met 1,961 miljoen euro, zie onderstaande tabel) met daar tegenover ook een verhoging van de geraamde uitgaven.

**Tabel 12 septembercirculaire 2020 (bedragen x 1.000 euro, -=nadeel)**

| onderwerp                                | 2020         |
|------------------------------------------|--------------|
| totale verandering raming gemeentefonds  | 4.352        |
| <b>waarvan bruto voor sociaal domein</b> | <b>1.961</b> |
| bruto verandering algemene uitkering     | 2.391        |

Voor een verloop van de kosten bij het sociaal domein verwijzen wij naar het hoofdstuk [Sociaal domein](#).