Najaarsbijstelling 2021



december 2021

GEMEENTE HOORN

Inhoudsopgave

1 Besluitvorming Najaarsbijstelling 2021 3
1.1 Besluitvorming 3

2 Financieel beeld 2021 4
2.1 Inleiding 4
2.2 Actualisatie 4
2.3 Kansen en bedreigingen 5
2.3.1 Kansen 5
2.3.2 Bedreigingen 5

3 Wijzigingen in de begroting 6
3.1 Wijzigingen met effect op het begrotingsresultaat.....6
3.1.1 Toelichting op de wijzigingen ten laste van het begrotingsresultaat.....7
3.2 Budgettair neutrale wijzigingen 14
3.2.1 Toelichting op de budgettair neutrale wijzigingen 15

4 Corona.....21
4.1 Hoorns stimuleringsgeld.....21
4.1.1 Toelichtingen uitgaven Hoorns stimuleringsgeld.....21
4.2 Compensatie van rijk en provincie 22
4.2.1 Toelichting compensatie rijk en provincie.....24

1 Besluitvorming Najaarsbijstelling 2021

1.1 Besluitvorming

Voorstel aan gemeenteraad

Het college stelt voor

1 De Najaarsbijstelling 2021 vast te stellen.
2 De aangemelde wijzigingen, inclusief de budgettair neutrale wijzigingen te verwerken in de Begroting 2021 te verwerken.
3 De financiële effecten door de coronacrisis te verwerken zoals is opgenomen in tabellen 5 en 6 van deze Najaarsbijstelling 2021.
4 De voorziening 40/60-regeling sport op te heffen en daarvoor in de plaats een reserve 40/60-regeling sport in te stellen.
5 De bij dit besluit horende begrotingswijziging vast te stellen.

2 Financieel beeld 2021

2.1 Inleiding

De Najaarsbijstelling is een van de documenten uit de financiële cyclus. Doel is om de voorspelbaarheid van het te verwachten resultaat voor het lopende jaar te vergroten. In de Najaarsbijstelling worden autonome (niet te beïnvloeden) effecten in de budgetten verwerkt, waarbij de gemeenteraad geen keuzevrijheid meer heeft. De Najaarsbijstelling is ook het document om besluiten van het college of de gemeenteraad te verwerken die tot nu toe niet in de begroting zijn verwerkt. Alleen incidentele effecten van de aanmeldingen worden verwerkt. Eventuele structurele gevolgen worden in de Kadernota 2022 opgenomen.

In 2021 zijn er diverse college- en raadsbesluiten genomen om financiële steun te geven aan Hoornse inwoners, bedrijven en organisaties. In hoofdstuk 4 Corona staat een overzicht van deze besluiten, aangevuld met de inkomsten die we via de septembercirculaire van het rijk hebben ontvangen.

2.2 Actualisatie

Volgens de huidige informatie is er aan het eind van het jaar een positief resultaat van 2,827 miljoen euro. Bij de Jaarrekening 2022 zal worden voorgesteld om het surplus te storten in de algemene reserve.

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

omschrijving	**2021**
Begrotingssaldo Kadernota 2021 exclusief ruimtevragers	396
Raadsvergaderingen tot 1 oktober	0
Begrotingssaldo voor de Najaarsbijstelling 2021	**396**
wijzigingen deze Najaarsbijstelling	2.431
Indicatie begrotingssaldo na deze Najaarsbijstelling 2021	**2.827**

Budgetafwijkingen

Voor een groot aantal budgetten wijkt de werkelijke uitgaven of inkomsten af van het bedrag dat hiervoor was begroot. Deze afwijkingen staan uitgebreid toegelicht in hoofdstuk 3. Per saldo ontstaat er een voordeel van 2,431 miljoen euro. In onderstaande tabel staan de totalen per programma.

Tabel 2 budgetafwijkingen totaal per programma (bedragen x 1.000 euro, - = nadeel)

	Bedrag
Totaal programma 0 bestuur en ondersteuning	-739
Totaal programma 1 Openbare orde en veiligheid	8
Totaal programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-195
Totaal programma 3 Economische zaken	-56
Totaal programma 4 Onderwijs	-90
Totaal programma 5 Cultuur en recreatie	63
Totaal programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	2.011
Totaal programma 7 Duurzaamheid en milieu	6
Totaal programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	509
Totaal algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	930
Totaal overhead/bedrijfsvoering	-16
totaal wijzigingen Najaarsbijstelling	**2.431**

2.3 Kansen en bedreigingen

2.3.1 Kansen

Doelgroepenvervoer (leerlingenvervoer en regiotaxi)
Het doelgroepenvervoer wordt door Hoorn uitgevoerd voor de hele regio. De uitbraak van corona heeft een groot effect op het doelgroepenvervoer. Met de vervoerders is een 70% compensatieregeling afgesproken om de continuïteit van de vervoerders te kunnen waarborgen. Omdat nog niet alle regiogemeenten hierover hebben besloten, zijn deze kosten nog niet verwerkt en doorberekend aan de regiogemeenten. Hierdoor 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 leerlingenvervoer geschat op 84,61%. De werkelijkheid over de maanden januari tot en met augustus laat een vrijwel gelijk percentage zien. Voor de regiotaxi is dit 63,49%. Het werkelijke beeld is daar licht positief. Hoe de uitgaven en inkomsten zich richting het einde van het jaar ontwikkelen, is door onzekerheid over corona nog niet goed aan te geven. Omdat dit een open-einde-regeling is, wordt voorgesteld om geen bijstelling te doen in de Najaarsbijstelling 2021.

Hoorn Marketing / Strategische marketing
Op 26 oktober 2021 heeft de gemeenteraad besloten om het raadsvoorstel “Het vervolg van de marketing van Hoorn” van de raadsagenda te halen, omdat het voorstel nog niet rijp is voor besluitvorming. In 2021 is nog circa 100.000 euro beschikbaar voor marketing. Ook binnen de middelen van de investeringsagenda, speerpunt stadspromotie, is nog 100.000 euro over. In afwachting van besluitvorming door de gemeenteraad wordt voorgesteld om geen bijstelling te doen in de Najaarsbijstelling.

2.3.2 Bedreigingen

Evaluatie cameratoezicht
In het evaluatierapport van het cameratoezicht staan meerdere aanbevelingen. De aanbevelingen worden ook voorzien van een handelingsperspectief. Dit leidt vanaf 2022 mogelijk tot een structurele bijstelling van het camerabudget. Er wordt een (raads)voorstel voorbereid.

Jeugdhulp
De kosten voor jeugdhulp zijn gedurende het jaar lastig te voorspellen. Dit komt doordat per jeugdhulptraject een vast tarief wordt betaald. Deze trajecten kunnen meerdere jaren lopen en de kosten hiervan moeten worden verdeeld over de betreffende jaren. Gedurende het traject is het niet zeker welk deel van de trajectkosten moet worden toegerekend aan welk boekjaar. Vandaar dat er een voorbehoud moet worden gemaakt bij het huidige verwachte begrotingsvoordeel.

Inkomsten precariobelasting
Er zijn minder inkomsten voor precariobelasting dan geraamd. Via de op 25 mei 2025 door de gemeenteraad besloten 'Maatregelen ontlasten lokale lastendruk ondernemers Hoorn’ wordt de raming al met 150.000 euro verlaagd ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis. Of dit afdoende is, is op dit moment lastig te voorspellen, omdat nog niet alle aanslagen precariobelasting over het jaar 2021 zijn opgelegd.

3 Wijzigingen in de begroting

3.1 Wijzigingen met effect op het begrotingsresultaat

Wijzigingen ten laste van begrotingsresultaat

In dit hoofdstuk staan de budgetveranderingen die een effect hebben op het begrotingsresultaat. Deze wijzigingen zijn per programma in tabel 3 opgesomd. De toelichtingen staan onder de tabel.

Afwijkingen sociaal domein

Bij de Kadernota 2021 is het uitgangspunt “we doen het voor het geld dat we ervoor krijgen” losgelaten. Dat komt onder andere doordat er voor de Jeugdwet en Wmo ook geen aparte integratie-uitkeringen meer worden verstrekt. De rijksmiddelen voor de Jeugdwet en Wmo zijn grotendeels toegevoegd aan de algemene uitkering van het gemeentefonds.

Vandaar dat voor 2021 ook binnen het sociaal domein is begroot op basis van de verwachte kosten. Eventuele voor- of nadelen worden verrekend met het totale begrotingsresultaat, net als andere budgetten. De afwijkingen voor het sociaal domein (zie onder programma 6) zeggen daarom niks meer over of Hoorn uitkomt met de rijksmiddelen voor de Jeugdwet en Wmo.

Per saldo leiden de bijstellingen binnen het sociaal domein tot een voordeel van 1,261 miljoen euro voor het begrotingsresultaat. Het voordeel in programma 6 wijkt hiervan af door andere budgetafwijkingen buiten het sociaal domein.

Tabel 3 budgetafwijkingen (bedragen x 1.000 euro, - = nadeel)

nr.	omschrijving	2021
	Programma 0 Bestuur en ondersteuning	
1.	Incidentele onderuitputting investeringsplafond 2021	74
2.	BTW op sportinvesteringen	54
3.	Vennootschapsbelasting	39
4.	Bijstelling kapitaallasten	128
5.	Ontwikkelingsbudget IKC – investeringsagenda	90
6.	Verlagen stelpost onderuitputting exploitatielasten	-650
7.	Verlagen incidentele taakstelling bezuinigingen	-474
	Totaal programma 0	*-739*
	Programma 1 Openbare orde en veiligheid	
8.	Cameratoezicht	-21
9.	Vergoeding dwangsommen	88
10.	Bijdrage Veiligheidsregio NHN	-16
11.	Vergunning / naleving APV	-43
	Totaal programma 1	*8*
	Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	
12.	Maaien waterplanten	-15
13.	Inkomsten havengelden	-180
	Totaal programma 2	*-195*
	Programma 3 Economische zaken	
14.	Bijdrage coördinatie bedrijventerreinen	4
15.	Markten en standplaatsen	-60
	Totaal programma 3	*-56*
	Programma 4 Onderwijs	
16.	Huurinkomsten kinderopvang en buitenschoolse opvang	15
17.	Bewegingsonderwijs primair en voortgezet onderwijs	-8
18.	Hogere exploitatielasten MFA de Kreek	-77
19	Tijdelijke leegstand MFA de Vierhoek	-20
	Totaal programma 4	*-90*
	Programma 5 Cultuur en recreatie	
20.	Sportopbouwwerk	25
21.	Verkoop openbaar groen	38
	Totaal programma 5	*63*
	Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	
22.	BUIG-budget	1.708
23.	BBZ-regeling	12
24.	Gemeentelijke bijdrage WerkSaam	383
25.	Participatiewet – Coleur Locale gelden 2021	62
26.	Voormalige ID-banen	50
27.	Overhevelen functie rondkomen	70
28.	Bijstelling kosten jeugdhulp	-27
29.	Flexibele schil 1.Hoorn	-216
30.	Incidenteel verlagen innovatiebudget sociaal domein	148

nr.	omschrijving	2021
31.	Lagere uitgaven inhuur voor preventieve activiteiten jeugd	174
32.	Hogere kosten voorschoolse opvang	-84
33.	Bijstelling Wmo	-1.334
34.	Afbouw reserve beschermd wonen	315
35.	Kwijtscheldingen	150
36.	Uitvoeringskosten peuterspeelzaalwerk	600
	Totaal programma 6	*2.011*
	Programma 7 Duurzaamheid en milieu	
37.	Naheffingsrente afvalstoffenheffing 2015-2019	-100
38.	Bijdrage Omgevingsdienst Noord-Holland-Noord	106
	Totaal programma 7	*6*
	Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	
39.	Hogere bijdrage aan Vve Cultuur	-17
40.	Woonvormen senioren Westfriesland	-4
41.	Wijkbudget	29
42.	Legesinkomsten WABO	224
43.	Bouwvergunningen	353
44.	Planschade bestemmingsplannen	-72
45.	Procesmanagement Woonakkoord	-4
	Totaal programma 8	*509*
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	
46.	Hogere inkomsten onroerende zaakbelasting (OZB)	210
47.	Lagere inkomsten toeristenbelasting	-217
48.	Effect septembercirculaire	683
49.	Structureel en incidenteel onvoorzien	104
50.	Dividendinkomsten	150
	Totaal algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	*930*
	Overhead/bedrijfsvoering	
51.	Herstel functieprofiel medewerkers	-16
	Totaal overhead/bedrijfsvoering	*-16*
	Totaal effect op het begrotingssaldo	**2.431**

3.1.1 Toelichting op de wijzigingen ten laste van het begrotingsresultaat

Hieronder staan de toelichtingen, in dezelfde volgorde als in de tabel.

Programma 0 Bestuur en Ondersteuning

1. Incidentele onderuitputting investeringsplafond 2021

Een beschikbaar budget voor incidentele onderuitputting van het investeringsplafond 2021 wordt niet gebruikt. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel van 74.000 euro.

2. BTW op sportinvesteringen

Door nieuwe wetgeving mag de BTW op investeringen in sportaccommodaties niet meer worden verrekend. Voor deze kostenverhogende (BTW-)uitgaven was structureel 53.922 euro in de begroting geraamd. Door het verstrekken van een compenserende specifieke uitkering vanuit het Rijk (SPUK) hoeft dit bedrag in 2021 niet te worden gebruikt. Het structurele voordeel voor 2022 en volgende jaren wordt verwerkt in de Kadernota 2022.

3. Vennootschapsbelasting

Door corona is in 2020 een negatief resultaat behaald op de kermis. Hierdoor hoeft de gemeente geen vennootschapsbelasting af te dragen in 2021. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van 39.000 euro. De verwachting is dat dit ook in 2022 nog aan de orde is.

4. Bijstelling kapitaallasten 2021

Een deel van de investeringen van 2020 en eerdere jaren was aan het einde van het boekjaar 2020 nog niet gereed. Hierdoor start de afschrijving in 2022 in plaats van in 2021 en ontstaat er een incidenteel voordeel op de geraamde afschrijvingslasten in 2021.
Daartegenover is er een nadeel door een aanpassing van de toe te rekenen rente aan het grondbedrijf. De toe te rekenen rente aan het grondbedrijf wordt gebaseerd op de boekwaarde van de grondexploitaties per 1 januari van het betreffende boekjaar. Doordat de werkelijke boekwaarde lager is dan begroot, kan er minder rente aan het grondbedrijf worden toegerekend. Dit is een

nadeel van 53.000 euro. Per saldo is er een incidenteel voordeel op de kapitaallasten van 128.121 euro.

5. Ontwikkelingsbudget IKC - investeringsagenda
Voor de realisatie van het Integraal Kind en Expertise Centrum (IKEC) is juridische deskundigheid nodig voor samenwerking en contractuele afspraken tussen partners. De totale advieskosten van 32.821 euro worden ten laste van het ontwikkelingsbudget IKC (investeringsagenda) gebracht. Het daarna nog resterend ontwikkelingsbudget IKC van 90.000 euro wordt in 2021 niet gebruikt. Dat komt ook door vertraging van het IKEC en het (nog) niet ontplooien van IKC-activiteiten door corona. Voorgesteld wordt om dit budget daarom incidenteel af te ramen in 2021.

6. Verlagen stelpost onderuitputting exploitatielasten
In de begroting is een stelpost opgenomen voor ‘nog te behalen onderuitputting’. Het gaat om 650.000 euro. Voorgesteld wordt om deze stelpost incidenteel af te ramen in 2021. Anders ontstaat er bij de Jaarrekening 2021 een nadeel voor dit bedrag.

7. Verlagen incidentele taakstelling bezuinigingen
In de begroting is een stelpost opgenomen voor ‘incidentele taakstelling bezuinigingen’ die voortvloeit uit het vastgestelde dekkingsplan 2021. Het gaat om 474.341 euro. Voorgesteld wordt om deze stelpost af te ramen in 2021. Anders ontstaat er bij de Jaarrekening 2021 een nadeel voor dit bedrag.

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

8. Cameratoezicht
Door extra overlast in de wijk Kersenboogerd zijn er hogere uitgaven op de uitkijktijden van camerabeelden in dit gebied. Er wordt nu uitgekeken van mei tot en met december, omdat in die periode de meeste overlast wordt ervaren. Dit was maart tot en met mei en november en december.
Daarnaast zijn er op twee locaties (Julianapark en Stationsgebied Hoorn) tijdelijke camera’s geplaatst. Dit heeft vooral bij het Julianapark geleid tot hogere uitgaven, omdat daar drie camera’s zijn geplaatst door en gehuurd van een externe partij. De camera’s bij het stationsgebied zijn eigen camera’s van de gemeenten Hoorn en Alkmaar.
Eerder werd verwacht dat bovenstaande ontwikkelingen binnen het bestaand budget kon worden opgelost. Er blijkt nu toch een overschrijding van 21.000 euro te zijn.

9. Vergoeding dwangsommen
De eerste stappen van bestuurlijk handhaven leiden niet altijd tot het gewenste resultaat. Op dat moment wordt overgegaan tot het opleggen van dwangsommen, waarin een begunstigingstermijn wordt opgenomen. Als binnen deze termijn de overtreding niet is opgeheven, wordt een dwangsom in rekening gebracht. In 2021 was dit op een aantal zaken van toepassing.
Het incidentele voordeel voor 2021 is 88.150 euro.

10. Bijdrage Veiligheidsregio NHN
Door extra FLO-bijdragen (Functie Leeftijd Ontslag) valt de bijdrage aan de Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord incidenteel hoger uit. Het gaat om 16.000 euro.

11. Vergunning / naleving APV
De legesinkomsten vergunningverlening / controle naleving APV zijn aanzienlijk lager in 2021.
Naast het niet doorgaan van evenementen door de coronamaatregelen zijn de meeste producten van dit onderdeel van de begroting, vrijgesteld van leges. Dit heeft een grote invloed op de opbrengsten. Voorgesteld wordt om de leges bij te stellen. Dit leidt tot een incidenteel nadeel van 57.971 euro. Hiervan wordt 15.000 euro verrekend met de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis als financiële uitwerking van het raadsbesluit van 25 mei 2021 over de ‘Maatregelen lokale lastendruk ondernemers Hoorn’. Normaliter wordt het volledige bedrag ten laste van de reserve gebracht, maar omdat de Hoornse middelen binnen deze reserve al volledig zijn gebruikt, komt het restant van 42.971 euro nu ten laste van het begrotingsresultaat.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

12. Maaien waterplanten
In de ruimtevragers is rekening gehouden op een structureel budget van 15.000 euro voor het maaien van waterplanten. Voor het gebruik voor de jaren

2022 en verder wordt een voorstel voorbereid. Voor het jaar 2021 wordt voorgesteld om het budget via deze Najaarsbijstelling vrij te geven. De gemeente voert het maaien van de waterplanten regionaal uit voor 161.000 euro. Daartegenover staan inkomsten van deelnemers van 146.000 euro. Per saldo wordt 15.000 euro ten laste van het begrotingsresultaat 2021 gebracht.

13. Inkomsten havengelden
Door corona zijn de haveninkomsten van vooral de witte vloot erg laag. Hierdoor ontstaat een incidenteel nadeel in 2021 van 200.000 euro. Hiervan wordt 20.000 euro verrekend met de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis als financiële uitwerking van het raadsbesluit van 25 mei 2021 voor de 'Maatregelen lokale lastendruk ondernemers Hoorn'.
Normaliter wordt het volledige bedrag ten laste van de reserve gebracht, maar omdat de Hoornse middelen binnen deze reserve al volledig zijn gebruikt, komt het restant van 180.000 euro nu ten laste van het begrotingsresultaat.

Programma 3 Economische zaken

14. Bijdrage coördinatie bedrijventerreinen
De bijdrage voor coördinatie voor Westfriese bedrijventerreinen wordt al enige tijd via de bijdrage aan het ontwikkelingsbedrijf NHN betaald. In de begroting is dat nog niet verwerkt, hierdoor ontstaat een klein voordeel van 4.276 euro.

15. Markten en standplaatsen
Door corona zijn de markten 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 onder meer toiletwagens, dranghekken en stoepborden gehuurd en er zijn verkeersregelaars en een extra marktmeester ingezet.
Dit heeft 60.000 euro meer gekost dan geraamd in 2021. Normaliter wordt dit bedrag ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis gebracht, maar omdat de Hoornse middelen binnen deze reserve al volledig zijn gebruikt, komt dit nadeel nu ten laste van het begrotingsresultaat.

Programma 4 Onderwijs

16. Huurinkomsten kinderopvang en buitenschoolse opvang
De huurinkomsten voor kinderopvang en buitenschoolse opvang in door de gemeente beheerde schoolgebouwen zijn toegenomen. Dit leidt tot een voordeel van 15.052 euro. Bij de Kadernota 2022 wordt beoordeeld of deze inkomsten structureel zijn.

17. Bewegingsonderwijs primair en voortgezet onderwijs
De kosten van zaalhuur voor het bewegingsonderwijs in het primair en voortgezet onderwijs zijn structureel te laag in de begroting geraamd. Dat is hoofdzakelijk het gevolg van nieuwe vastgestelde tarieven en verschuiving van externe sporthallen naar gemeentelijke sporthallen.
De hogere lasten van 163.000 euro worden bijna volledig gecompenseerd door hogere bijdragen van schoolbesturen voortgezet onderwijs en door hogere inkomsten op de gemeentelijke sportzalen.
Er resteert een nadeel van 8.000 euro. Bij de Kadernota 2022 wordt een mogelijke structurele doorwerking voor dit onderdeel beoordeeld.

18. Hogere exploitatielasten MFA De Kreek
De exploitatielasten van MFA De Kreek zijn hoger in 2021. Dit komt hoofdzakelijk door hogere energielasten door stijgende gasprijzen en een lager rendement dan verwacht op de aangelegde zonnepanelen. De afwijking ten opzichte van het verwachte rendement wordt nog nader onderzocht.
De hogere lasten worden deels gedekt uit hogere bijdragen van schoolbesturen door uitbreiding van groepen en indexatie van tarieven.
Per saldo is er een nadeel van 77.000 euro. Bij de Kadernota 2022 wordt de structurele doorwerking van dit nadeel beoordeeld.

19. Tijdelijke leegstand MFA de Vierhoek
Door de verhuizing van basisschool Socrates naar MFA De Kreek stond MFA De Vierhoek tijdelijk leeg. Hierdoor zijn de inkomsten in 2021 lager dan geraamd. Tegenover de lagere inkomsten staan ook deels lagere lasten.
Per saldo een nadeel van 20.000 euro in 2021.

Programma 5 Cultuur en recreatie

20. Sportopbouwwerk
Door de coronabeperkingen konden niet alle activiteiten doorgaan in 2021. Dit leidt tot lagere uitvoeringskosten, maar ook tot lagere inkomsten. Per saldo is er een incidenteel voordeel van 25.000 euro.

21. Verkoop openbaar groen
In 2021 zijn meer stukjes openbaar groen verkocht aan inwoners en bedrijven. Dit leidt tot incidenteel 38.000 euro aan hogere inkomsten.

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

22. BUIG-budget
Bij de Kadernota 2021 is het BUIG-budget bijgesteld en is een voordeel ingeboekt van 750.000 euro (506.000 euro hogere uitgaven en 1,255 miljoen euro hogere inkomsten). Hierbij is uitgegaan van een stijging van het aantal uitkeringen en een herijking van het rijksbudget.

De definitieve BUIG-beschikking is recent ontvangen. Deze is 1,4 miljoen euro hoger dan de verwachting bij de Kadernota. Daarnaast is er een stijging van het aantal uitkeringen ten opzichte van de cijfers van de Kadernota. Er is wel een trend zichtbaar dat het aantal uitkeringen het tweede halfjaar van 2021 daalt.
Per saldo wordt een stijging van 4.000 euro verwacht op de uitgaven van het BUIG-budget. Er wordt een voordeel verwacht van 284.000 euro voor terug te ontvangen vorderingen.
Per saldo is het voordeel op dit moment 1,7 miljoen euro.

23. BBZ-regeling
De BBZ is een open-einde-regeling waardoor de uitgaven en ontvangsten jaarlijks fluctueren. De huidige BBZ-regeling bestaat uit kapitaalverstrekkingen. Omdat het om kapitaalverstrekkingen gaat, is het moeilijk in te schatten hoe hoog de aanvragen jaarlijks zijn.
Door corona zijn de kapitaalverstrekkingen in 2021 bijna nihil. De prognose is daarom sterk verlaagd. De begrote uitgaven voor de BBZ zijn 425.000 euro. Verwacht aan uitgaven is een bedrag van 58.000 euro. Daarom wordt de raming verlaagd met 367.000 euro. Voor de terug-ontvangsten is 392.000 euro geraamd. De verwachte ontvangsten zijn 37.000 euro. De inkomsten worden verlaagd met 355.000 euro.
Ten opzichte van de begroting wordt een voordeel van 12.000 euro verwacht.

24. Gemeentelijke bijdrage WerkSaam
De gemeentelijke bruto bijdrage volgt de indexatie zoals vastgesteld door de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen NHN. Door actualisatie van de verdeelsleutel wordt de gemeentelijke bijdrage voor Hoorn 39.000 euro lager.

Het Rijk vergoedt de uitvoeringskosten van de Tozo-regeling op basis van een normbedrag per genomen besluit. WerkSaam voert te Tozo-regeling uit. De vergoeding voor de uitvoeringskosten over 2021 wordt in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage en is voor Hoorn 344.000 euro.

Per saldo is de gemeentelijke bijdrage 383.000 euro lager, wat leidt tot een voordeel op het begrotingsresultaat.

25. Participatiewet – Coleur Locale gelden 2021
Hoorn betaalt 90% van het participatiebudget aan WerkSaam. De resterende 10% is voor eigen inzet, de couleur locale. Van het beschikbare budget van 362.000 euro is 146.000 euro structureel ingezet voor de participatiecoaches en een bedrag van 154.000 euro is structureel verlaagd ten gunste van het dekkingsplan 2021. Er zijn geen plannen om het resterende deel van 62.000 euro nog in te zetten in 2021. Daarom wordt dit budget verlaagd en is dit een voordeel op het begrotingsresultaat.

26. Voormalige ID-banen
In 2013 heeft het Rijk sterk bezuinigd op het re-integratiebudget. Hierdoor was er voor de ex- ID-banen minder geld beschikbaar. Hoorn heeft nog een budget beschikbaar gehouden om eerder gedane afspraken na te komen. Van dit budget is 50.000 euro niet meer nodig en dat kan structureel worden verlaagd. Het structurele voordeel voor 2022 en volgende jaren wordt verwerkt in de Kadernota 2022.

27. Overhevelen functie rondkomen
In augustus 2020 is de accountmanager Rondkomen aangesteld. De kosten voor deze functie staan begroot op het budget Minimabeleid. Via de Najaarsbijstelling 2020 is dit budget omgezet in een formatiebudget en overgeboekt naar de kostenverdeelstaat Zorgzame Samenleving.

In 2021 is de functie accountmanager Rondkomen verwerkt in de salarissen. Alleen is het budget uit het Minimabeleid hierop niet in mindering gebracht waardoor deze lasten nu dubbel staan geraamd. Dit wordt hersteld en leidt tot een voordeel van 70.000 euro.
Structureel is het al verwerkt in de Begroting 2022.

28. Bijstelling kosten jeugdhulp
Voor het eerst sinds jaren lijken de kosten voor jeugdhulp te stabiliseren. De verwachting is dat de kosten voor jeugdhulp in 2021 vergelijkbaar zijn met 2020. Dit leidt tot een voordeel van 573.000 euro ten opzichte van de begroting voor jeugdhulp in 2021.

Beheersmaatregelen sociaal domein: te verrekenen met budget jeugdhulp
De beheersmaatregelen in het sociaal domein leiden tot aantoonbaar lagere kosten voor jeugdhulp. Vooral door de inzet van triagemedewerkers is een grote kostenbesparing gerealiseerd.
Er was in de begroting rekening gehouden met een besparing van 0,6 miljoen euro op jeugdhulp. Dankzij de beheersmaatregelen wordt een voordeel van 573.000 euro gehaald. Per saldo leidt dit tot een nadeel van 27.000 euro.

29. Flexibele schil 1.Hoorn
Voor het in dienst nemen van medewerkers van 1.Hoorn is een besparing ingeboekt van 385.000 euro per jaar. Er is in 2021 een werkelijke besparing van 169.000 euro gerealiseerd. De medewerkers van 1.Hoorn zijn niet direct vanaf 1 januari 2021 in dienst getreden (de laatste per 1 september 2021). Hierdoor is deze besparing in 2021 niet volledig gerealiseerd.

Daarbij kampt 1.Hoorn met een tekort dat in het verleden is ontstaan. Dit komt doordat in 2018 en 2019 extra geld beschikbaar is gesteld voor de (tijdelijke) uitbreiding van 1.Hoorn, zonder dat dit structureel in de begroting is geborgd. Hierdoor is er vanaf 2020 structureel minder begroot voor 1.Hoorn. Door de toegenomen instroom (vooral Wmo) en zwaarte van de casuïstiek (vooral Jeugd en Wmo) is het tijdelijke extra geld voor 1.Hoorn structureel nodig.

Door het eerder ontstane tekort voor 1.Hoorn en doordat niet alle medewerkers direct in dienst zijn getreden, is de werkelijke kostenbesparing ten opzichte van de begroting voor 1.Hoorn 169.000 euro. Dit is 216.000 euro minder dan dat hiervoor is ingerekend. Dit nadeel wordt nu verwerkt.

30. Incidenteel verlagen innovatiebudget sociaal domein
Dit jaar waren er relatief weinig projecten vanuit het innovatiebudget. Dat komt ook doordat dit jaar de invoering van het Resultaat Gestuurd Werken (RGW) is geëvalueerd. Dit leidt tot een voordeel van 148.000 euro in 2021.
De mogelijke doorontwikkeling en verbeterpunten vanuit de evaluatie van RGW kunnen volgend jaar tot meer projecten leiden die uit het innovatiebudget worden betaald.

31. Lagere uitgaven inhuur voor preventieve activiteiten jeugd
Voor preventieve activiteiten op het gebied van Jeugd is het inhuurbudget niet of nauwelijks ingezet. Dit komt doordat de capaciteit hiervoor is opgenomen in de formatie, plus dat enkele activiteiten uit coronageld gedekt konden worden. Dit leidt tot een voordeel van 174.000 euro ten opzichte van de begroting.

32. Hogere kosten voorschoolse opvang
De afgelopen jaren zijn de kosten voor voorschoolse opvang (via sociaal medische indicatie) gestegen. In 2020 zijn het afwegingskader en de werkprocessen hierop aanscherpt. De sociaal medische indicatie wordt nu alleen nog kortdurend ingezet als ouders/verzorgers tijdelijk niet kunnen zorgen voor hun kinderen vanwege een sociaal of medische situatie. Dit heeft geleid tot lagere kosten. Desondanks komen de kosten voor voorschoolse opvang nog altijd hoger uit dan waar (structureel) rekening mee is gehouden in de begroting. Dit leidt tot een nadeel van 84.000 euro.

33. Bijstelling Wmo
De kosten voor Wmo nemen al jaren trendmatig toe. Dat is ook in 2021 het geval. De verwachting is dat de kosten voor Wmo dit jaar 11% hoger uitkomen dan vorig jaar. In de begroting 2021 is uitgegaan van vergelijkbare kosten ten opzichte van vorig jaar. Vandaar dat de kostentoename leidt tot een nadeel

van 1,1 miljoen euro in 2021. Daarbij leidt het verwerken van de besparing door de beheersmaatregelen op het Wmo-budget tot een nadeel van 0,2 miljoen euro.

Ook voor Wmo geldt dat er meerdere factoren van invloed zijn op de kosten. Het aantal cliënten in de Wmo neemt al jaren toe. Dit is te relateren aan de invoering van het abonnementstarief voor de eigen bijdrage, de vergrijzing en nieuwe doelgroepen. Daarbij zijn de afgelopen jaren ook de kosten per cliënt toegenomen. Het is niet meetbaar welk effect Resultaat Gestuurd Werken hierop heeft.

Verwacht resultaat ten opzichte van begroting (niet t.o.v. rijksmiddelen)
Net als voor jeugdhulp geldt dat voor Wmo niet meer wordt begroot op basis van de ontvangen rijksmiddelen. De inkomsten voor de Jeugdwet en Wmo gelden als algemene dekkingsmiddelen en voor- en nadelen ten opzichte van de begrote kosten worden direct verrekend met het resultaat.

Hierbij kan wel worden aangetekend dat via de septembercirculaire ongeveer 350.000 euro meer voor Wmo is uitgekeerd in 2021. Tegenover het nadeel van de kosten Wmo, staat dus ook een voordeel aan de inkomstenkant dat verrekend wordt met het begrotingsresultaat. Het effect voor 2022 en volgende jaren (uitgaven én inkomsten) wordt verwerkt in de Kadernota 2022.

34. Afbouw reserve beschermd wonen
Met het raadsbesluit van 4 februari 2020 is afgesproken de reserve Beschermd Wonen/Maatschappelijke ondersteuning (BW/MO) versneld af te bouwen. Eind 2021 mag de hoogte van deze reserve nog maximaal 10% van de rijksinkomsten zijn. Het meerdere hierover wordt uitgekeerd aan de regiogemeenten.
Op basis van de huidige stand van de reserve en het verwachte resultaat op BW/MO in 2021 valt er een bedrag van 1,7 miljoen euro vrij naar de gemeenten. Het Hoorns aandeel hierin is 575.000 euro. Omdat er bij de Kadernota 2021 al rekening was gehouden met een vrijval van 260.000 euro, verwerken we in deze Najaarsbijstelling nog een extra resultaat van 315.000 euro.

35. Kwijtscheldingen
Er is in 2021 minder kwijtschelding voor afvalstoffenheffing en rioolheffing aangevraagd en toegekend. Dit leidt tot 150.000 euro aan lagere uitgaven.

36. Uitvoeringskosten peuterspeelzaalwerk
De uitvoeringskosten voor het peuterspeelzaalwerk zijn 600.000 euro lager in 2021. Dit voordeel ontstaat enerzijds door lagere subsidievaststellingen over het jaar 2020 door corona. Dit effect van corona werkt ook in 2021 nog door. Anderzijds komt het voordeel door de invoering van de wet Harmonisatie kinderopvang. Daardoor kunnen veel kosten via de extra (rijks)budgetten voor het onderwijsachterstandenbeleid worden opgevangen. Bij de Kadernota 2022 wordt een mogelijke structurele doorwerking van dit voordeel beoordeeld.

Programma 7 Duurzaamheid en milieu

37. Naheffingsrente afvalstoffenheffing 2015-2019
Over de jaren 2015 tot en met 2019 is een suppletie voor het BTW Compensatiefonds ingediend voor de verwerking van afvalstromen. Dit leidt tot een incidentele naheffingsaanslag van 99.665 euro.

38. Bijdrage Omgevingsdienst Noord-Holland-Noord
Op 7 juli 2021 heeft het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland-Noord besloten om het positieve resultaat Milieutaken 2020 terug te betalen aan de deelnemers naar rato van de lumpsum bijdrage. Voor Hoorn leidt dit tot een incidenteel voordeel van 105.615 euro in 2021.

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

39. Hogere bijdrage aan Vve Cultuur Oostereiland
De bijdragen aan de Vve Cultuur is al jaren gelijk gebleven. Hierdoor is er geld tekort om de reguliere uitgaven te kunnen betalen. Dit heeft de afgelopen jaren geleid tot tekorten bij de jaarrekening die uit de reserve zijn gedekt. Omdat dit de solvabiliteit aantast van de Vve wordt de bijdrage structureel verhoogd met 16.637 euro vanaf 2021. Dit leidt tot een nadeel op het begrotingsresultaat, want er is in de reserve Oostereiland niet voldoende ruimte om deze structurele kosten uit te kunnen dekken. Het effect voor 2022 en volgende jaren wordt verwerkt in de Kadernota 2022.

40. Procesmanagement Woonakkoord
Voor dit project is een subsidie toegekend door de provincie. De kosten en bijdrage van de provincie en Westfriese gemeenten zijn nog niet in de begroting geraamd. Het Hoornse aandeel is afgerond 3.600 euro.
In de Kadernota 2022 wordt het financiële deel voor dat jaar geregeld.

41. Wijkbudget
Als één van de coronamaatregelen is er vanaf eind 2020 een toiletwagen gehuurd en geplaatst op de Ramen voor het winkelend publiek. De kosten hiervan, circa 46.000 euro, zijn ten laste gebracht van het Wijkbudget. In 2021 wordt het totale Wijkbudget echter niet volledig aangewend. Voorgesteld wordt het budget incidenteel te verlagen met 29.000 euro.

42. Legesinkomsten WABO
De legesinkomsten vanuit de WABO zijn door een stijging van het aantal bouwaanvragen hoger in 2021. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van 224.351 euro.

43. Bouwvergunningen
Net als vorig jaar is het aantal aanvragen voor bouwvergunningen in 2021 groot. Vooral het aantal kleine bouwaanvragen is door corona flink gestegen. Door deze grote en kleine bouwplannen stijgen de legesopbrengsten met 903.000 euro in 2021.
Kleine bouwaanvragen leveren naar verhouding veel werk en relatief weinig inkomsten op. Iedere aanvrager heeft behoefte aan een goede begeleiding bij het vergunningentraject. Dat geldt voor particulieren nog sterker dan voor professionele bouwers. Ook wordt door de vergunningverleners veel werk verzet om de vergunning systematiek aan te passen aan de eisen van de Omgevingswet. De inschatting is dat na de invoering van de Omgevingswet het aantal aanvragen voor bouwvergunningen minder gaat worden. Daarom wordt naast de vaste formatie gewerkt met een flexibele schil. Voor 2021 zijn de extra kosten van de flexibele schil 550.000 euro. Voorgesteld wordt om die te verrekenen met de extra opbrengst aan bouwleges.
Per saldo ontstaat in 2021 een incidenteel voordeel van 353.000 euro.

44. Planschade bestemmingsplannen
In 2021 zijn diverse planschades toegekend en uitgekeerd voor de omgeving Boomgaarden en Plantage in Blokker. Dit leidt tot 72.000 euro aan hogere kosten in 2021.

45. Woonvormen senioren Westfriesland
Voor een onderzoek naar woonvormen voor senioren in Westfriesland is een subsidie toegekend door de provincie. De onderzoekskosten en bijdrage van de provincie en Westfriese gemeenten zijn nog niet in de begroting geraamd. Het Hoornse aandeel is afgerond 3.300 euro.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

46. Hogere inkomsten onroerende zaakbelasting (OZB)
De inkomsten uit onroerende zaakbelasting zijn door markt- en areaalontwikkelingen hoger in 2021. Het voordeel is 210.000 euro.

47. Lagere inkomsten toeristenbelasting
De geraamde inkomsten uit toeristenbelasting worden niet gehaald in 2021. Dat komt vooral door minder bezoeken van riviercruises door corona. De werkelijk te realiseren inkomsten hangen nog af van de aangiftes van de ondernemers die overnachtingen aanbieden, maar voorzichtigheidshalve worden de inkomsten nu met 217.000 euro verlaagd. Normaliter wordt dit bedrag ten laste van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis gebracht, maar omdat de Hoornse middelen binnen deze reserve al volledig zijn gebruikt, komt dit nadeel nu ten laste van het begrotingsresultaat.

48. Effect septembercirculaire
Uitkeringsjaar 2020
In de maartcirculaire 2021 is voor het uitkeringsjaar 2020 een corona steunpakket geregeld. Dat is verwerkt in een specificatieformulier 2020 in de maand maart. Het gaat om 90.670 euro. Dat bedrag wordt gestort in de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis om later gebruikt te kunnen worden.
Daarnaast zijn in juli, september en oktober specificatieformulieren ontvangen. Het jaar 2020 wordt aangepast door de mei- en septembercirculaire 2021 en

door actualisatie van aantallen. In totaal gaat het om een positieve bijstelling van afgerond 15.700 euro.

Uitkeringsjaar 2021
De septembercirculaire 2021 zorgt er voor dat de algemene uitkering 2021 wordt verhoogd met 1.659.258 euro. Dat wordt veroorzaakt door aanpassing van aantallen en taakmutaties. Tegenover deze inkomst staan dus enkele uitgaven die geraamd moeten worden.
Het gaat dan om

TONK (corona), wordt gestort in de reserve	866.796
buurt- en clubhuizen (corona), wordt gestort in reserve	43.460
lokale cultuur (corona), wordt gestort in reserve	223.616

Daarnaast is geld beschikbaar gekomen voor de uitvoering en implementatie van het Breed offensief om mensen aan het werk te houden. Het geld daarvoor (58.420 euro) wordt gestort in de reserve Diverse incidentele bestemmingen, zodat het beschikbaar is als we daar mee aan de slag gaan. Daarnaast wordt de decentralisatie-uitkering Maatschappelijke opvang verlaagd met 23.321 euro. Dat betekent ook dat de uitgaven die daar tegenover staan, worden verlaagd.

Als laatste wordt de uitkering voor het sociaal domein verlaagd met 84.424 euro. Ook de integratie-uitkering Beschermd wonen wordt verlaagd met 376.894 euro. De integratie-uitkering Participatie wordt verhoogd met 125.858 euro. Voor beide onderdelen geldt dat er uitgavenbudgetten tegenover staan. Beide uitgavenbudgetten worden dus ook aangepast. Het gaat om een verlaging van 376.894 euro en een verhoging van 125.828 euro.

In totaal gaat het dan om

bijstelling algemene uitkering	1.659.258
storten in reserve corona TONK	-866.796
storten in reserve corona buurt- en clubhuizen	-43.460
storten in reserve corona lokale cultuur	-223.616
storten in reserve Diverse incidentele bestemmingen voor Breed offensief	-58.420
verlagen uitgaven Maatschappelijke opvang	23.321
verlagen uitkering sociaal domein	-84.424
verlagen uitgaven Beschermd wonen	376.894
verlagen uitgaven Participatie	-125.858
totaal verschil	656.899

49. Structureel en incidenteel onvoorzien
In de begroting zijn budgetten opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Deze budgetten worden niet volledig gebruikt in 2021. Voorgesteld wordt om de post structureel onvoorzien met 42.945 euro af te ramen en de post incidenteel onvoorzien met 61.500 euro af te ramen. Per saldo is er een voordeel van 104.445 euro.

Overhead/bedrijfsvoering

50. Herstel functieprofiel medewerkers
Enkele medewerkers van 1.Hoorn zijn bij het in dienst treden per ongeluk in een verkeerd functieprofiel in de formatie geplaatst. Het werkelijke functieprofiel ligt een schaal hoger dan waar in de formatiebegroting rekening mee is gehouden. Het herstellen hiervan leidt tot een nadeel van 15.574 euro in 2021. Het effect voor 2022 en volgende jaren wordt verwerkt in de Kadernota.

51. Inkomsten Treasury (dividend)
De inkomsten van de Treasury zijn 150.000 euro hoger dan geraamd. Dit komt door een hogere dividenduitkering van Alliander over het jaar 2020.

3.2 Budgettair neutrale wijzigingen
Er zijn ook een aantal veranderingen met een budgettair neutraal gevolg. Dat komt doordat die ontwikkelingen zijn gedekt door subsidies, verlaging van uitgaven, reserves of andere inkomstenbronnen.

Tabel 4 budgettair neutrale wijzigingen (bedragen x 1.000 euro, - = nadeel)

Nr.	omschrijving	uitgaven	inkomsten
	Programma 0 Bestuur en ondersteuning		
1.	Opbrengst reclamebelasting (zie programma 3)		86
2.	Leges publieke dienstverlening	-53	53

Nr.	omschrijving	uitgaven	inkomsten
3.	Subsidie project ‘Voldoende woonvoorzieningen voor buitenlandse werknemers’	-63	63
4.	APPA pensioenverzekering	-31	31
5.	Subsidie voor project ‘regionale raadsbijeenkomsten Westfriesland’	-10	10
6.	Nieuwjaarsbijeenkomst (zie ook overhead/bedrijfsvoering)	12	
7.	Verlaging stelpost voor dekking groenvisie (zie ook programma 5)	-170	
	Programma 1 Openbare orde en veiligheid		
8.	Veiligheid in de wijken (formatie en uitrusting toezichthouders), zie ook overhead/bedrijfsvoering	96 -9	
	Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		
9.	Digitalisering parkeervergunningen	-60	60
10.	Dagelijks onderhoud verhardingen	-100	100
11.	Dagelijks onderhoud openbare verlichting	-50	50
12.	Dagelijks onderhoud straatmeubilair	30	-30
	Programma 3 Economische zaken		
13.	Hogere storting in Lokaal Ondernemersfonds (zie programma 0)	-86	
	Programma 4 Onderwijs		
14.	Regionale Meldpunt Coördinatie (RMC)	-23	23
15.	Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	-63	63
16.	Investering 2e school MFA de Kreek Verrekening met reserve welzijnsvoorzieningen B/O		-11 11
17.	Extra schoonmaakkosten schoolgebouwen	-15	15
	Programma 5 Cultuur en recreatie		
18.	40/60-regeling sport, dekking onttrekking aan reserve onderhoud kapitaalgoederen	-120	120
19.	Uitvoering groenvisie (zie voor dekking programma 0 en 7)	120	
	Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening		
20.	Toeslagenaffaire	-37	37
21.	Training “Aanpak personen met verward gedrag”	-49	49
22.	Inzet Blokhuis gelden	-1.050	1.050
23.	Bijstelling kosten beschermd wonen	1.130	-1.130
24.	Gerealiseerde beheersmaatregelen sociaal domein. De taakstelling wordt hierdoor afgeboekt.	-800 800	
	Programma 7 Duurzaamheid en milieu		
25.	Incidentele tariefverlaging afvalstoffenheffing	-250	-1.250 1.500
26.	Recycling plastic, metalen verpakkingen en drinkpakkenkartons	-600	600
27.	Verlaging programmabudget duurzame stad, dekking voor groenvisie (zie programma 5)	50	
	Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		
28.	Hogere kosten krediet Oostereiland	-50	50
29.	Provinciale subsidie “lekker blijven wonen”	-21	21
	Overhead/bedrijfsvoering		
30.	Lagere huurkosten printers Verrekening met taakstelling bedrijfsvoering	74 -74	
31.	Taakstelling bedrijfsvoering afboeken met verlaging budget nieuwjaarsbijeenkomst (zie programma 0)	-12	
32.	Veiligheid in de wijken (formatie en uitrusting toezichthouders), zie ook programma 1	-87	
33.	Lagere kosten externe inhuur catering Verrekening met taakstelling bedrijfsvoering.	55 -55	
34.	Verschuiving kredieten bruikleen bureaustoelen en hardware en inventaris	-26 26	

3.2.1 Toelichting op de budgettair neutrale wijzigingen

De toelichting op de budgettair neutrale veranderingen staan hieronder.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

1. Opbrengst reclamebelasting
De inkomsten uit reclamebelasting zijn incidenteel 85.812 euro hoger in 2021. Deze hogere opbrengst wordt (in programma 3) gestort in het Lokaal Ondernemersfonds (voorziening reclamebelasting).

2. Leges publieke dienstverlening
Op basis van de cijfers per 1 oktober 2021 wordt de opbrengst leges publieke dienstverlening verhoogd met 53.000 euro. Tegenover de hogere inkomsten staan ook hogere uitvoeringskosten.

3. Subsidie project ‘voldoende woonvoorzieningen voor buitenlandse werknemers’
De provincie Noord-Holland verstrekt een subsidie van 62.500 euro voor een externe regionale projectleider voor het project ‘Voldoende woonvoorzieningen voor buitenlandse werknemers’. Tegenover de hogere inkomsten staan ook hogere uitvoeringskosten.

4. APPA pensioenverzekering
In de meerjarenraming is in het jaar 2023 een bedrag van 31.024 euro geraamd ten laste van de Algemene Reserve voor een bijstorting vanwege pensionering van een oud-wethouder. Dit (vervroegd) pensioen is echter al in augustus 2021 ingegaan. Voorgesteld wordt de raming budgettair neutraal te verschuiven van 2023 naar 2021. Het budgettair neutraal effect voor 2023 wordt geregeld in de Kadernota 2022.

5. Subsidie voor project ‘regionale raadsbijeenkomsten Westfriesland’
Voor het project ‘Regionale raadsbijeenkomsten Westfriesland’ verstrekt de Provincie Noord-Holland een incidentele subsidie van 10.000 euro. Tegenover de hogere inkomsten staan ook hogere uitvoeringskosten.

6. Nieuwjaarsbijeenkomst
In 2021 is er door corona geen Nieuwjaarbijeenkomst georganiseerd en waren er ook minder overige bijeenkomsten. Voorgesteld wordt het budget voor Representatie met 12.000 euro te verlagen ten gunste van de incidentele taakstelling Bedrijfsvoering 2021 (zie overhead/bedrijfsvoering).

7. Verlaging stelpost dekking groenvisie (zie programma 5)
Het besluit van de gemeenteraad om het budget voor uitvoering van de groenvisie te verlagen, was nog niet verwerkt in de begroting van 2021. Ook de dekking was nog niet geregeld, hiervoor was een stelpost in de begroting opgenomen. Tegenover het verlagen van de uitvoeringskosten en het vinden van dekking binnen het programma Duurzame Stad, staat een verlaging van de stelpost nieuw beleid met 170.000 euro. Zie ook aanmeldingen bij programma’s 5 en 7.
Er is voor 80.000 euro is nog geen dekking geregeld voor 2021, maar de inschatting is dat dit bedrag ook niet wordt uitgegeven.

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

8. Veiligheid in de wijken (formatie en uitrusting toezichthouders)
Bij de behandeling van de begroting 2021 (raadsbesluit 1.f) heeft de gemeenteraad structureel 96.615 euro beschikbaar gesteld voor het vergroten van de veiligheid in de wijken. Via deze aanmelding wordt het beschikbaar gestelde budget gebruikt. De capaciteit van team Veiligheid en Toezicht wordt met 87.362 euro uitgebreid. Daarnaast wordt er 9.253 euro beschikbaar gesteld voor de uitrusting van de toezichthouders. Zie ook overhead/bedrijfsvoering.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

9. Digitalisering parkeervergunningen
Voor de (implementatie van de) digitalisering van de parkeervergunningen wordt binnen de reserve Parkeren rekening gehouden met kapitaallasten voor een krediet van 125.000 euro. Dit krediet is nog niet beschikbaar gesteld. De gekozen oplossing tot digitalisering kan niet worden geactiveerd, omdat het om een SAAS-oplossing gaat. Daarom wordt nu voorgesteld om in 2021 een exploitatiebudget van 60.000 euro beschikbaar te stellen en dit te dekken uit de reserve Parkeren.
Voor 2022 is eenzelfde bedrag nodig. Dit wordt geregeld in de Kadernota 2022.

10. Dagelijks onderhoud verhardingen
De uitvoeringskosten voor het dagelijks onderhoud aan verhardingen zijn 100.000 euro hoger in 2021. Dit komt vooral door herstratingswerkzaamheden door het graven van sleuven door nutsbedrijven. Tegenover de hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten van de nutsbedrijven.

11. Dagelijks onderhoud openbare verlichting
De uitvoeringskosten voor het dagelijks onderhoud aan openbare verlichting zijn 50.000 euro hoger in 2021. Dit komt door herstelwerkzaamheden door schades, waaronder aanrijdingen. Tegenover de hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten door verhaalde schade.

12. Dagelijks onderhoud stadsmeubilair
De uitvoeringskosten voor het dagelijks onderhoud aan stadsmeubilair zijn 30.000 euro lager in 2021. De inkomsten voor reclame-uitingen aan stadsmeubilair (abri's en lichtmasten) zijn daarentegen ook 30.000 euro lager. Voorstel is dit met elkaar te verrekenen.

Programma 3 Economische Zaken

13. Hogere storting in Lokaal Ondernemersfonds
Hogere storting van 85.812 euro in het Lokaal Ondernemersfonds. Dit fonds wordt gevoed vanuit de reclamebelasting, dat ten goede komt aan de ondernemers. Zie ook programma 0.

Programma 4 Onderwijs

14. Regionale Meldpunt Coördinatie (RMC)
Er zijn aanvullende inkomsten 2021 ontvangen vanuit het Rijk voor de Regionale Meldpunt Coördinatie. Daar staan ook extra uitgaven tegenover. Het gaat om 23.456 euro.

15. Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)
Er zijn aanvullende inkomsten 2021 ontvangen vanuit het Rijk voor het Onderwijsachterstandenbeleid. Daar staan ook extra uitgaven tegenover. Het gaat om 62.743 euro.

16. Investering 2e school MFA De Kreek
Het krediet voor de 2e school in MFA De Kreek is in de jaarrekening 2020 afgesloten. Het blijkt dat een eigen bijdrage aan deze investering dubbel aan Stichting Talent is gefactureerd. Dat is in 2021 gecorrigeerd. Het gaat om een bedrag van 10.530 euro. Voorgesteld wordt om dit nadeel alsnog met het krediet te verrekenen. Dit leidt tot kleine verhoging van de jaarlijkse kapitaallasten die worden verrekend met de reserve Welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder.

17. Extra schoonmaakkosten schoolgebouwen
Door corona wordt op verzoek van het schoolbestuur extra schoongemaakt in de schoolgebouwen die in beheer van de gemeente zijn. Tegenover de hogere kosten van 15.000 euro in 2021 staat een vergoeding van het schoolbestuur.

Programma 5 Cultuur en recreatie

18. 40/60-regeling sport
Bij controle van de jaarrekening 2020 heeft de accountant geadviseerd om de voorziening 40/60-regeling sport om te zetten in een reserve.
Voor een voorziening moet er een sluitend onderliggend plan zijn, waarbij (het moment van) de uitgaven vooraf in zekere mate bekend zijn. Dit is bij de 40/60-regeling niet altijd duidelijk, waardoor niet aan de wettelijke regels van een voorziening wordt voldaan.
Daarom wordt nu voorgesteld om de voorziening 40/60-regeling op te heffen en de reserve onderhoud kapitaalgoederen, onderdeel 40/60-regeling sport, daarvoor in te stellen. Daarnaast wordt voorgesteld om het saldo van de voorziening 40/60-regeling sport van 96.948 euro in 2021 te storten in de reserve onderhoud kapitaalgoederen. Tot slot wordt voorgesteld om de storting van 120.418 euro in de voorziening 40/60-regeling sport in 2021 af te ramen en deze vervolgens te storten in de reserve onderhoud kapitaalgoederen, onderdeel 40/60-regeling sport.
Tegenover de storting staat een onttrekking aan de reserve voor de daadwerkelijke uitgaven in 2021. Het geheel van deze exercitie is budgettair neutraal voor de begroting.
De budgettair neutrale gevolgen voor de voorziening 40/60-regeling sport voor 2022 en volgende jaren worden verwerkt in de Kadernota 2022.

19. Uitvoeringskosten groenvisie
In 2021 is 250.000 euro geraamd voor uitvoering van de groenvisie. Bij de begrotingsbehandeling heeft de raad besloten dit bedrag te verlagen tot 130.000 euro. Dit is voor 2021 nog niet verwerkt in de begroting.
De dekking voor de groenvisie was ook nog niet geregeld. Zie voor dekkingsvoorstellen de toelichting bij de programma's 0 en 7.

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

20. Toeslagenaffaire
Duizenden ouders zijn getroffen door de problemen met kinderopvangtoeslag. De Belastingdienst/Toeslagen compenseert hen daar financieel voor. Maar voor wie in de problemen is geraakt is dat niet altijd voldoende. Er kunnen bijvoorbeeld problemen zijn ontstaan rondom huisvesting, schulden, inkomen, zorg en de opvoeding van kinderen. Daarom is aan de gemeenten gevraagd om die ouders over de volle breedte hulp te bieden.

In 2020 is er een eenmalige regeling 'Specifieke uitkering voor gemeentelijke hulp aan gedupeerde rechthebbenden op toeslagen' opgesteld. De gemeenten hebben een specifieke uitkering ontvangen voor het ondersteunen en helpen van gedupeerden van de toeslagenaffaire. De verdeling van de middelen is gebaseerd op het aantal gedupeerden dat zich tot december 2020 heeft gemeld bij Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen (UHT) per gemeente. Voor Hoorn gaat dit over 29 gedupeerden en is het uitgekeerde bedrag 37.000 euro. Voorgesteld wordt deze inkomst en de daartegenover staande uitgaven budgettair neutraal te verwerken in de begroting.

Er zijn nu 167 gedupeerden bij Hoorn bekend, maar niet iedereen heeft (dezelfde) hulp nodig. Wel is duidelijk dat de kosten hoger zijn dan de uitkering die is ontvangen. Hoorn heeft in 2021 voor 100.000 euro aan steun verleend aan gedupeerden. Naast de ontvangen 37.000 euro is er nog geen financiële dekking voor de kosten uit de toeslagenaffaire. Dit leidt tot een risico voor de gemeenten als deze kosten niet of niet volledig door het Rijk worden vergoed.

Op basis van onderzoek en ervaringen uit fase 1 wordt er landelijk gewerkt aan een vervolguitkering. Zo lang deze nog niet formeel is geregeld, blijft de toeslagenaffaire een risico voor de gemeenten.

21. Training "Aanpak personen met verward gedrag"
(Jeugd) professionals, Wmo consulenten en (school) maatschappelijk werkers zijn in 2021 geschoold om vroegtijdig psychische problemen bij inwoners te herkennen en hierop te kunnen handelen. Hoorn ontvangt een subsidie voor deze training.

22. Inzet Blokhuis gelden
Via de decentralisatie uitkering Brede aanpak dak- en thuisloosheid heeft de gemeente Hoorn dit jaar een bedrag van 2,7 miljoen euro ontvangen. Dit bedrag is gestort in de reserve Beschermd wonen.
Het is eenmalig geld en het is bedoeld voor het verminderen van dak- en thuisloosheid in de regio Westfriesland. Het bedrag is gebaseerd op zeven maatregelen die gericht zijn op de (verplichte thema's) preventie, vernieuwing van de opvang en meer zelfstandige woonplekken. De maatregelen sluiten aan op het regionale beleidskader voor (psychisch) kwetsbare inwoners.

Om verschillende redenen duurt de uitvoering van een deel van de maatregelen langer en wordt naar verwachting in de loop van 2022 afgerond. In 2021 wordt vermoedelijk 1.050.000 euro uitgegeven.
We houden rekening met de start van de verbouwing van de nachtopvang eind dit jaar. Dat geldt ook voor de pilot Housing First.
Het traject gericht op aanvullende prestatieafspraken tussen gemeenten, corporaties en zorginstellingen is na de zomer gestart. Dat geldt ook voor de functionaris die extra betaalbare woonplekken moet versnellen. Daarnaast worden enkele (haalbaarheids-) onderzoeken afgerond.

Mocht na uitvoering van alle maatregelen nog een deel van de decentralisatie uitkering overblijven, dan wordt dit geld in de bestemmingsreserve MOBW gestort. Over deze reserve hebben de Westfriese gemeenten afspraken gemaakt.

23. Bijstelling kosten beschermd wonen
Hoorn voert beschermd wonen uit namens de regiogemeenten met als financieel kader het rijksbudget. Net als voorgaande jaren zijn ook dit jaar de kosten weer lager dan geraamd. Volgens afspraak worden overschotten en tekorten op deze budgetten verrekend met de reserve.
Naar verwachting wordt er in 2021 een resultaat van 1.130.000 euro in de reserve BW/MO gestort. In lijn met het raadsbesluit wordt de reserve eind 2021 verder afgebouwd naar 10% van de rijksinkomsten. Het meerdere hierover wordt in de jaarrekening verrekend met de regiogemeenten.

24. Gerealiseerde beheersmaatregelen sociaal domein
Onlangs is de raad per brief geïnformeerd over de beheersmaatregelen in het sociaal domein. Deze beheersmaatregelen hebben in 2021 tot een besparing van 3,2 miljoen euro geleid. Het grootste deel van deze besparing is al verwerkt in de begroting.
Een bedrag van 0,8 miljoen euro staat nog in de begroting als “nog te realiseren” opbrengst. Deze opbrengst is behaald binnen de domeinen van de jeugdhulp en Wmo. Dit komt vooral door de inzet van triagemedewerkers en het scherper toepassen van de Wet langdurige zorg (Wlz). Via deze bijstelling wordt de opbrengst van 0,8 miljoen euro verwerkt in de begroting. Deze opbrengst wordt verrekend met de budgetten jeugdhulp en Wmo, omdat de besparingen op deze domeinen zijn behaald. Daarom is deze bijstelling neutraal.

Programma 7 Duurzaamheid en milieu

25. Incidentele tariefverlaging afvalstoffenheffing
Via amendement bij de behandeling van de jaarrekening 2019 heeft de gemeenteraad besloten om het inbestedingsvoordeel van de dienstverleningsovereenkomst met HVC in te zetten voor een incidentele tariefverlaging van de afvalstoffenheffing. Via resultaatbestemming 2019 is toen 1,5 miljoen euro gestort in de reserve incidentele bestemmingen.
Het werkelijke inbestedingsvoordeel is 1,25 miljoen euro en is conform het amendement gebruikt voor een tariefverlaging voor de afvalstoffenheffing 2021.
Voorgesteld wordt om deze lagere inkomsten te verwerken in de begroting 2021 ten laste van de reserve incidentele bestemmingen. Daarnaast wordt voorgesteld om het verschil van 250.000 euro ten opzichte van de resultaatbestemming 2019 te storten in de Algemene Reserve, ten laste van de reserve incidentele bestemmingen.

26. Recycling plastic, metalen verpakkingen en drinkpakkenkartons
Voor de recycling van plastic, metalen verpakkingen en drinkpakkenkartons ontvangt de gemeente Hoorn een vergoeding van Stichting Nedvang. Hoorn betaalt daarnaast een vergoeding aan HVC. De inkomsten en uitgaven in 2021 van 600.000 euro zijn nog niet geraamd in de begroting.

27. Verlaging programmabudget Duurzame stad, dekking voor uitvoering groenvisie
Het besluit van de gemeenteraad om het budget voor uitvoering van de groenvisie te verlagen, was nog niet verwerkt in de begroting van 2021. Ook de dekking was nog niet geregeld. Voorgesteld wordt om 50.000 euro te dekken uit bestaand programmabudget Duurzame Stad.

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

28. Hogere kosten krediet Oostereiland
De laatste werkzaamheden voor het gebouw Oostereiland zijn in volle gang. Het gaat om het herstellen van het voegwerk, de overname van roerende zaken van een verkochte woning en de externe begeleiding van de werkzaamheden. Deze begeleiding wordt dit jaar afgebouwd.
Als de werkzaamheden klaar zijn, wordt het krediet afgesloten. De kosten die in de toekomst gemaakt worden, worden via de Kadernota aangevraagd.
In totaal is het nadeel op het krediet in 2021 50.000 euro. De bijbehorende kapitaallasten van 1.400 euro worden vanaf 2022 gedekt uit de reserve Oostereiland en hebben geen effect op het begrotingsresultaat. Dit wordt geregeld in de Kadernota 2022.

29. Provinciale subsidie “Lekker blijven wonen”
Voor het project “Lekker blijven wonen” is een subsidie van de Provincie Noord-Holland ontvangen. Tegenover de inkomsten van 20.573 euro in 2021 staan ook uitgaven. Dit was nog niet in de begroting geraamd.

Overhead/Bedrijfsvoering

30. Lagere huurkosten printers
In 2021 hoeven er geen huurkosten betaald te worden voor de oude printers. Er is een landelijke aanbesteding geweest voor de aanschaf van nieuwe printers. Er is een nieuwe leverancier. De huurprijs is aanmerkelijk lager dan voorgaande jaren. Voorgesteld wordt het budget met 74.000 euro te verlagen ten gunste van de incidentele taakstelling Bedrijfsvoering 2021. Bij de Kadernota 2022 wordt de structurele verlaging verwerkt.

31. Taakstelling bedrijfsvoering afboeken met verlaging budget nieuwjaarsbijeenkomst.
Het budget representatie wordt verlaagd. Deze verlaging wordt verrekend met de incidentele taakstelling Bedrijfsvoering 2021.

32. Veiligheid in de wijken (formatie en uitrusting toezichthouders)
Bij de behandeling van de Begroting 2021 (raadsbesluit 1.f) heeft de gemeenteraad structureel 96.615 euro beschikbaar gesteld voor het vergroten van de veiligheid in de wijken. Via deze aanmelding wordt het beschikbaar gestelde budget gebruikt.
De capaciteit van team Veiligheid en Toezicht wordt met 87.362 euro uitgebreid. Zie ook programma 1.

33. Lagere kosten externe inhuur catering
Door corona was het bedrijfsrestaurant gesloten. Hierdoor is er nauwelijks extern personeel ingehuurd voor de exploitatie daarvan.
Voorgesteld wordt om het inhuurbudget in 2021 incidenteel met afgerond 55.000 euro af te ramen ten gunste van de incidentele taakstelling Bedrijfsvoering 2021.

34. Overschrijding kredieten bruikleen bureaustoelen en hardware
Door corona zijn voor het thuiswerken van medewerkers in 2020 twee kredieten beschikbaar gesteld voor bruikleen stoelen en bruikleen hardware. Deze kredieten zijn overschreden met respectievelijk 22.689 euro en 3.498 euro.
Voorgesteld wordt om de overschrijdingen te verrekenen met het overschot op het krediet ‘Inventaris volgens meerjarenplanning 2020”. Bijstelling van de kapitaallasten van deze kredieten voor 2022 en volgende jaren gebeurt bij de Kadernota 2022.

4 Corona

Op 23 maart 2021 heeft de gemeenteraad besloten om bij de cyclusdocumenten verantwoording af te leggen over het financiële mandaat om snel te handelen tijdens de coronacrisis. In dit hoofdstuk over corona staat een verantwoording over 2021 van de Hoornse middelen en de middelen die we van het rijk en provincie hebben ontvangen.

4.1 Hoorns stimuleringsgeld

In 2020 besloot de gemeenteraad 2,4 miljoen euro in een aparte reserve te storten om snel te kunnen reageren op hulpvragen door corona. Het saldo van de reserve per 1 januari van dit jaar was 1,197 miljoen euro. In tabel 5 staat een verantwoording van de uitgaven in 2021.

Tabel 5 overzicht Hoornse coronageld (bedragen x 1.000 euro, - = nadeel)

Onderwerp	Uitgaven	Inkomsten
Saldo reserve per 1 januari 2021		**1.197**
Uitgaven en inkomsten 2021		
• Amendement Begroting 2021: terugdraaien bezuiniging mantelzorg (zie Kadernota 2021)	-136	
• Verlagen huur Schuijteskade 1 (zie Kadernota 2021)	-4	
• Aangepaste vorm van de kermis (zie Kadernota 2021	-268	
• Mogelijk maken van de markten (zie Kadernota 2021)	-133	
• Inhuur juridische kennis coronawetgeving (zie Kadernota 2021)	-27	
• Beveiligingskosten stadhuis door ontbreken ‘Halteam’ (zie Kadernota 2021)	-15	
• Extra schoonmaakkosten gemeentelijke panden (zie Kadernota 20210)	-25	
Maatregelen tegemoetkoming Hoornse ondernemers en instellingen:		
• Inkomsten precariobelasting		-150
• Leges inkomsten vergunning verlening / controle naleving APV		-15
• Markten en standplaatsen		-55
• Havengelden		-20
Hoornse Ondernemers Tegemoetkomensregeling 2021 (HOTR):		
• Kwijtschelding OZB ondernemers		-137
• Kwijtschelding reclamebelasting ondernemers		-137
• Kwijtschelding rioolheffing ondernemers		-15
• Kwijtschelding havengelden ondernemers		-7
• Steun MAK Blokweer	-25	
Totaal	**-633**	**-536**
er resteert dan nog van het Hoornse deel		**28**

4.1.1 Toelichtingen uitgaven Hoorns stimuleringsgeld

Inkomsten precariobelasting

Er zijn minder inkomsten uit precariobelasting dan geraamd. Op 25 mei 2021 heeft de gemeenteraad via het voorstel ‘Maatregelen ontlasten lokale lastendruk ondernemers Hoorn’ besloten om de inkomsten met 150.000 euro te verlagen en dit te verrekenen met de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis. Dit wordt nu financieel verwerkt. Dit onderwerp is ook opgenomen onder het hoofdstuk Kansen en Bedreigingen.

Vergunning verlening / controle naleving APV

De legesinkomsten vergunningverlening/controle naleving APV zijn aanzienlijk minder in 2021. Naast het niet doorgaan van evenementen door de coronamaatregelen zijn de meeste producten onder dit onderdeel van de begroting vrijgesteld van leges. Dit heeft een grote invloed op de opbrengsten. Voorgesteld wordt om de raming van de legesinkomsten te verlagen. Dit leidt tot een incidenteel nadeel van 57.971 euro. Hiervan wordt 15.000 euro

verrekend met de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis als financiële uitwerking van het raadsbesluit van 25 mei 2021 over de ‘Maatregelen lokale lastendruk ondernemers Hoorn’.
Het restant van 42.971 euro komt ten laste van het begrotingsresultaat (zie aanmelding 11 onder hoofdstuk 3 Wijzigingen met effect op het begrotingsresultaat).

Markten en standplaatsen

In 2021 is tot een vrijstelling besloten van de marktgelden. Dat leidt tot 55.000 euro aan lagere inkomsten. Dit wordt verrekend met de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis als financiële uitwerking van het raadsbesluit van 25 mei 2021 over de ‘Maatregelen lokale lastendruk ondernemers Hoorn’. Het budgettair effect is neutraal.

Havengelden

Door corona zijn de haveninkomsten van vooral de witte vloot veel lager dan geraamd. Hierdoor ontstaat een incidenteel nadeel in 2021 van 200.000 euro. Hiervan wordt 20.000 euro verrekend met de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis als financiële uitwerking van het raadsbesluit van 25 mei 2021 over de ‘Maatregelen lokale lastendruk ondernemers Hoorn’.
Het restant van 180.000 euro komt ten laste van het begrotingsresultaat (zie aanmelding 13 onder hoofdstuk 3 Wijzigingen met effect op het begrotingsresultaat).

Hoornse Ondernemers TegemoetkomersRegeling 2021

Op 25 mei 2021 heeft de gemeenteraad besloten om maximaal 500.000 euro beschikbaar te stellen uit de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis voor de Hoornse Ondernemers TegemoetkomingsRegeling 2021 (HOTR). Dit budget wordt voor 296.000 euro gebruikt voor kwijtschelding bij OZB, reclamebelasting, rioolheffing en havengelden voor ondernemers. Er is nog 204.000 euro over.
Voorgesteld wordt om dit bedrag beschikbaar te houden in de reserve voor overige zaken door corona. De gemeenteraad wordt daarover geïnformeerd in de Jaarrekening 2021

Kwijtschelding OZB gebruikersbelasting niet-woningen
Door de HOTR wordt in 2021 137.000 euro kwijtgescholden aan OZB gebruikersbelasting op de niet-woningen. Dit bedrag wordt verrekend met de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis. Het budgettair effect is neutraal.

Kwijtschelding reclamebelasting ondernemers
Door de HOTR wordt in 2021 137.000 euro kwijtgescholden aan reclamebelasting. Dit bedrag wordt verrekend met de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis. Het budgettair effect is neutraal.

Kwijtschelding rioolheffing gebruiker niet-woningen
Door de HOTR wordt in 2021 15.000 euro kwijtgescholden aan rioolheffing voor gebruikers van niet-woningen. Dit bedrag wordt verrekend met de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis. Het budgettair effect is neutraal.

Kwijtschelding havengelden ondernemers
Door de HOTR wordt in 2021 7.000 euro kwijtgescholden aan havengelden. Dit bedrag wordt verrekend met de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis. Het budgettair effect is neutraal.

4.2 Compensatie van rijk en provincie

Overzicht middelen in 2021

Bij de septembercirculaire 2021 is extra geld beschikbaar gesteld voor coronacompensatie op diverse beleidsterreinen. Verder is van de provincie compensatie ontvangen voor noodsteun regionale en culturele infrastructuur. In tabel 6 (op de volgende pagina) staat dat per onderwerp genoemd. De veranderingen die hier worden voorgesteld, worden onder de tabel toegelicht.

Uit deze tabel blijkt dat op sommige onderdelen meer is uitgegeven dan voor dat onderdeel is ontvangen van het rijk. Op totaalniveau is er nog geld over.

Tabel 6 corona compensatiebedragen (bedragen x 1.000 euro, - = nadeel)

Onderwerp	Uitgaven	Inkomsten
Kunst en Cultuur		**1.479**
Uitgegeven in 2020 (zie jaarrekening 2020)	-479	
Uitgaven en inkomsten 2021		
• Showband Hoorn (zie Kadernota 2021)	-7	
• Coördinator Kunst en cultuur (zie Kadernota 2021)	-26	
• Subsidie van provincie voor noodsteun regionale en culturele infrastructuur		283
• Subsidie regeling ondersteuning (amateur) culturele organisaties gemeente Hoorn 2021-2023		
• Subsidie noodsteun Westfries Museum	-188	
• Subsidie noodsteun Cinema Oostereiland	-10	
• Subsidie noodsteun Hotel Maria Kapel	-11	
• Subsidie noodsteun Museum van de 20e Eeuw	-81	
• Subsidie noodsteun Museumstoomtram	-287	
• Alternatieve aankoopronde kunstenaars Hoorn	-60	
• Septembercirculaire 2021: lokale cultuur		224
• Compensatie Westfries Museum voor gederfde inkomsten en extra uitgaven	p.m.	
Buurt- en dorpshuizen		**74**
Inkomsten 2021		
Septembercirculaire 2021		43
Vrijwilligersorganisaties Jeugd		**32**
Uitgaven 2021		
• Stichting Vaandrig Peetoom Vendel (Kadernota 2021)	-5	
Toezicht en handhaving		**189**
Uitgaven en inkomsten 2021		
Handhaving corona toegangsbewijzen	-167	167
Precariobelasting en leges		**85**
Uitgegeven in 2020	-230	
Verkiezingen		**173**
Uitgaven 2021		
Coronamaatregelen Tweede Kamer verkiezingen	-90	
Toeristen- en parkeerbelasting		**513**
Uitgegeven in 2020	-841	
Opvang kinderen van ouders met cruciale beroepen		**96**
Uitgaven 2021		
• Terugbetaling eigen bijdrage peuteropvang vanwege Corona	-22	
Re-integratie		**613**
Uitgaven 2021		
• Verwachte uitgaven 2021	-452	
Schuldenbeleid/bijzondere bijstand		**274**
Uitgaven 2021		
• Verstrekken supermarktbonnen (Kadernota 2021)	-2	
• Intensivering hulp aan ondernemers / zzp'ers	-120	
Continuïteit van zorg		**92**
Uitgegeven in 2020	-542	
Compensatie quarantainekosten		**17**
Geen uitgaven in 2020 of 2021		
Jeugd aan zet		**10**
Geen uitgaven in 2020 of 2021		
Perspectief voor jeugd en jongeren		**175**
Uitgaven 2021		
• Bestedingsvoorstel budget Perspectief jongeren in coronatijd (Kadernota 2021)	-146	
• Borging VSV project 'GGZ expertise in het voortgezet onderwijs'	-29	

Onderwerp	Uitgaven	Inkomsten
Jongerenwerk		**60**
Geen uitgaven in 2020 of 2021		
Mentale ondersteuning 2021		**50**
Geen uitgaven in 2020 of 2021		
Activiteiten en ontmoetingen		**35**
• Lang leven kunst in Hoorn	-15	
• Project 'De bieb komt naar u toe'	-14	
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) 2021		**288**
Uitgaven en inkomsten 2021		
• Septembercirculaire 2021		867
• Verwachte uitgaven 2021	-1.003	
Afvalverwijdering/-verwerking		**116**
Uitgegeven in 2020	-189	
Uitgaven 2021		
• Extra kosten door bijplaatsen afval (Kadernota 2021)	-18	
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021		**150**
Uitgaven 2021		
• Preventie van dementie	-36	
Extra begeleiding kwetsbare groepen		**166**
Geen uitgaven in 2020 of 2021		
Maatschappelijke opvang		**65**
Uitgaven 2021		
• Verwachte uitgaven 2021	-65	
Voorschoolse voorzieningen		**20**
Uitgaven 2021		
• Storting in reserve diverse incidentele bestemmingen	-20	
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo)		**3.172**
- Verwachte uitgaven 2021	-3.309	
- Terugvorderingen		137
Totaal	**-8.464**	**9.665**
Specifieke uitkeringen van het rijk		
Sport		
Uitgaven en inkomsten 2021		
• Specifieke (rijks)uitkering zwembaden en ijsbaan		671
• Bijdrage aan Optisport	-671	
• Specifieke (rijks)uitkering tegemoetkoming verhuurders van sportaccommodaties		119
• Aanwending voor kwijtschelding van huren	-119	
• Specifieke uitkering voor leefstijlinterventies		90
• Uitvoeringskosten leefstijlinterventies	-90	
Totaal	**880**	**880**

4.2.1 Toelichting compensatie rijk en provincie

Subsidie van provincie voor noodsteun regionale en culturele infrastructuur

De provincie heeft een subsidie verleend voor noodsteun aan de volgende culturele instellingen:

- Westfries Museum
- Cinema Oostereiland
- Hotel Mariakapel
- Museum van de 20e Eeuw
- Museumstoomtram

De provincie betaalt 65% van de voor subsidie in aanmerking komende kosten. Het restant van 35% wordt verrekend met de gelden die van het rijk zijn ontvangen.

Subsidieregeling ondersteuning (amateur) culturele organisaties gemeente Hoorn 2021 – 2023

In december 2020 heeft de gemeente Hoorn een bedrag van 954.000 euro van het rijk ontvangen ter ondersteuning van de culturele infrastructuur. Voor de besteding van dit bedrag is een subsidieregeling opgesteld. De inhoud van deze regeling is in overleg met het culturele veld gemaakt. Er kan onder drie sporen subsidie worden aangevraagd, namelijk:

- Spoor 1: Noodsteun;
- Spoor 2: Herstel en ontwikkeling;
- Spoor 3: Eenmalige creatieve initiatieven.

Alternatieve aankoopronde kunstenaars Hoorn

Niet alleen de cultuursector is hard getroffen door corona, dit geldt ook voor professionele kunstenaars. Probleem is dat de kunstenaars tot nu toe niet of nauwelijks in aanmerking komen voor landelijke of lokale ondersteuningsmogelijkheden om de effecten van corona op te vangen.
Het college heeft besloten om een alternatieve kunstaankoopronde te organiseren als steuntje in de rug. Het is een alternatieve aankoopronde omdat er specifiek hiervoor een eenmalige kunstcommissie in het leven wordt geroepen en iedere deelnemende kunstenaar een vast bedrag van 2.000 euro ontvangt.

Septembercirculaire: lokale cultuur

Voor de extra uitgaven door corona heeft het kabinet voor de lokale cultuur 50 miljoen euro beschikbaar gesteld. Voor Hoorn is dit een bedrag van 224.000 euro.

Compensatie Westfries Museum voor gederfde inkomsten en extra uitgaven

In de Kadernota is dit geschat op een nadeel van 301.000 euro. Van de provincie is noodsteun ontvangen voor onder andere het Westfries Museum. Daarom wordt het eerder geschatte nadeel op p.m. gezet. In de Jaarrekening 2020 komt het definitieve resultaat van het Westfries Museum.

Septembercirculaire: buurt- en dorpshuizen

Voor de extra uitgaven door corona heeft het kabinet voor de buurt- en dorpshuizen 10 miljoen euro beschikbaar gesteld. Voor Hoorn is dit een bedrag van 43.000 euro.

Handhaving corona toegangsbewijzen

Het kabinet verstrekt de veiligheidsregio's een specifieke uitkering ondersteuning van de naleving van de controleplicht op het coronatoegangsbewijs op locaties waar dat nodig is. De bijdrage heeft tot doel de controle op coronatoegangsbewijzen en identiteitsdocumenten te ondersteunen en te vergemakkelijken.
De veiligheidsregio's verdelen de bijdrage aan de gemeenten via een verdeelsleutel. Hoorn ontvangt 166.967 euro en zet hiervan 100.000 euro in voor personele ondersteuning en 66.967 euro voor materiele ondersteuning.

Coronamaatregelen Tweede Kamerverkiezingen

Door coronamaatregelen zijn de Tweede Kamerverkiezingen op 15, 16 en 17 maart anders georganiseerd dan voorheen. De maatregelen waren onder meer briefstemmen, meerdaagse verkiezingen en meerdere stemlocaties.
De extra incidentele kosten hiervoor zijn 90.000 euro en worden gedekt uit de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis. In deze reserve is voor dit specifieke onderdeel geld gestort dat is ontvangen van het Rijk.
Het budgettair effect is neutraal.

Terugbetaling eigen bijdrage peuteropvang

De rijksoverheid heeft in 2020 besloten tot teruggaven van de eigen bijdrage voor kinderopvang. De gemeente Hoorn kent voor ouders die gebruik maken van het peuterwerk en geen gebruik kunnen maken van de kinderopvangtoeslag een subsidieregeling. Deze subsidieregeling kent ook een eigen bijdrage. Het college heeft besloten om in lijn van het landelijke beleid de eigen bijdrage voor peuteropvang terug te betalen aan de ouders.

Intensivering hulp aan ondernemers/zzp'ers

In Hoorn willen wij dat alle inwoners kunnen rondkomen. Veel ondernemers/zzp'ers zijn of worden geraakt door de gevolgen van de coronacrisis en hebben extra hulp nodig. Het is belangrijk dat zij (preventieve) hulp krijgen. Hiervoor is het belangrijk gebruik te maken van de mogelijkheden die wij hebben en extra (gespecialiseerde) capaciteit in te zetten. Het college heeft hiervoor 120.000 euro beschikbaar gesteld. De gemeenteraad is hierover op 8 juli per brief geïnformeerd.

Borging VSV project ‘GGZ expertise in het voortgezet onderwijs’
In 2019 is dit project gestart in de regio Westfriesland. Het beoogde effect is dat er bij leerlingen minder ziekte en uitval vanwege GGZ problematiek optreedt. Door de coronacrisis heeft de uitvoering van het project in 2020 vertraging opgelopen. Echter is de problematiek onder jongeren toegenomen door de coronacrisis. Daarom heeft het college besloten om de projectduur te verlengen tot 1 september 2022. De bijdrage voor Hoorn wordt voor een bedrag van 28.663 ten laste gebracht van de Coronagelden van het rijk.

Lang leve kunst in Hoorn
De coronapandemie heeft een flinke impact op onze samenleving gehad en voor problemen gezorgd, in het bijzonder onder de ouderen in onze gemeente. Het project ‘Lang leve kunst in Hoorn’ heeft tot doel het verminderen van eenzaamheid, vooral onder ouderen.
Met dit project wordt getracht om een setting met zinvolle vrijetijdsbesteding te creëren waarin deelnemers elkaar kunnen ontmoeten. Op deze manier kan het gevoel van eenzaamheid verminderd worden, terwijl het gevoel ergens bij te horen juist vergroot wordt.

Project ‘de bieb komt naar u toe’
Het project focust zich op het begeleiden van (laaggeletterde) ouderen in de bibliotheek, onder meer bij het downloaden en gebruiken van de corona check-app. Het project draagt bij aan meer digitale bewustwording voor de ouderen in kwestie en zorgt ervoor dat zij beter bekend worden met de digitale maatregelen die momenteel van kracht zijn, zodat ze niet verderop raken in de samenleving.

Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) 2021
De Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten (TONK) helpt inwoners en ondernemers uit Hoorn die tot nu toe niet in aanmerking kwamen voor regelingen zoals de Tozo (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers) en de bijzondere bijstand. De regeling geldt voor ondernemers/zzp’ers, werknemers of werkzoekenden van 18 jaar of ouder die te maken hebben met een inkomensdaling van 30% door corona en de noodzakelijke woonkosten niet kunnen betalen. De TONK-regeling is op 1 oktober gestopt.

Hoorn heeft van het Rijk 1,154 miljoen euro ontvangen. De geschatte uitgaven zijn 1,003 miljoen euro. De inkomsten van het Rijk worden in de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis gestort. De uitgaven worden met deze reserve verrekend. Bij de jaarrekening worden de exacte bedragen met de reserve verrekend.

Preventie van dementie
Sinds het uitbreken van de coronapandemie is het contact met de doelgroep (mensen die op weg zijn dement te worden en hun mantelzorgers) drastisch verminderd. Dit heeft geleid tot een verdere toename van dementie en eenzaamheid onder de doelgroep. Momenteel wordt dit niet vanuit het reguliere aanbod van betrokken partners bediend. Met de coronagelden van het ministerie kan een impuls worden gegeven om dit probleem aan te pakken.

Maatschappelijke opvang
De extra inkomsten die zijn ontvangen, zijn bij de Kadernota 2021 verwerkt op uitgavenbudgetten in de begroting.

Voorschoolse voorzieningen
In de meicirculaire is het geld ontvangen dat via de maartbrief van het ministerie van BZK was toegezegd. In de Kadernota is e.e.a. financieel verwerkt en is het geld in de reserve Diverse incidentele bestemmingen gestort.

Re-integratie
Het Rijk heeft voor re-integratie extra geld beschikbaar gesteld ter ondersteuning van de coronamaatregelen. Het gaat om een aanvullend pakket re-integratie (311.592 euro), impulsgelden re-integratie (166.387 euro) en heroriëntatie zelfstandigen (24.233 euro).
WerkSaam voert voor Hoorn de re-integratie uit en ontvangt 90% van de re-integratiemiddelen. Naast de reguliere werkzaamheden worden hiervoor ook aanvullende trajecten ingezet (waaronder Campus WerkSaam, leertrajecten binnen WerkSaam, heroriëntatie zelfstandigen, slim matchen, jongeren in beeld).
Daarom wordt een bedrag van 451.991 euro doorgestort naar WerkSaam. De ontvangen bedragen zijn gestort in de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Corona en worden hier nu uit onttrokken.

Specifieke uitkeringen van het rijk

Specifieke (rijks)uitkering zwembaden en ijsbaan

De zwembaden en de ijsbaan zijn in de eerste helft van 2021 slechts beperkt open geweest door de coronabeperkingen. Om het nadeel hiervan voor de exploitanten te compenseren heeft het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een specifieke uitkering ingesteld. Gemeenten zijn verantwoordelijk gesteld voor de uitvoering daarvan.
De ontvangen rijksinkomsten van 670.661 euro worden doorbetaald aan de beheerder Optisport.

Specifieke (rijks)uitkering tegemoetkoming verhuurderssportaccommodaties

Door de coronabeperkingen in de eerste helft van 2021 is een deel van de huur van sportaccommodaties kwijtgescholden aan de huurder. Hiervoor is compensatie van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport ontvangen via een specifieke uitkering. Het gaat om 119.371 euro.

Leefstijlinterventies

Via een specifieke uitkering voor de regionale uitwerking van het landelijk sportakkoord is 90.285 euro ontvangen om projecten te kunnen uitvoeren die interventies in de leefstijl van inwoners stimuleren. De uitkering is speciaal in het leven geroepen om de negatieve gezondheidseffecten van de coronamaatregelen (minder bewegen, meer roken en drinken) zoveel mogelijk tegen te gaan om verdere schade te voorkomen. Tegenover de rijksinkomsten staan ook uitvoeringskosten.

Gemeente Hoorn
Nieuwe Steen 1
Postbus 603
1620 AR Hoorn
T 0229 25 22 00
www.hoorn.nl

GEMEENTE
HOORN