NAJAARSNOTA 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
Aanbiedingsbrief 5
Programma 0: Bestuur en ondersteuning 11
Toelichting op de mutaties 11
Programma 2: Wegen en water 15
Toelichting op de mutaties 15
Programma 4: Onderwijs 17
Toelichting op de mutaties 17
Programma 5: Sport, cultuur en recreatie 19
Toelichting op de mutaties 19
Programma 6: Sociaal domein 21
Toelichting op de mutaties 21
Programma 7: Duurzaamheid, volksgezondheid en milieu 27
Toelichting op de mutaties 27
Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing 29
Toelichting op de mutaties 29
INVESTERINGSKREDIETEN 31
RESERVES 32

Aanbiedingsbrief

Geachte raadsleden,

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de Najaarsnota 2021 aan. Dit is de tweede bestuurlijke tussenrapportage over het lopende begrotingsjaar, volgend op de Kader- en Voorjaarsnota 2021. Op moment van het opstellen van deze Najaarsnota waren de cijfers beschikbaar t/m augustus 2021. Op basis hiervan geven we een doorkijk naar het einde van het jaar. Het primaire doel van de Najaarsnota is het actualiseren van de begroting van het huidige jaar. We informeren u op basis van reeds bekende informatie en gegevens over substantiële afwijkingen in budgetten (te verwachten onder- en/of overschrijdingen van inkomsten en uitgaven).
De opzet van deze Najaarsnota is vernieuwd en is anders dan voorgaande jaren. Wij hebben hiervoor de opzet van Voorjaarsnota 2021 als voorbeeld genomen.
Per programma vindt u de door ons voorgedragen voorstellen die voortkomen uit nieuwe regelgeving en mutaties die onvermijdelijk zijn (de zogenaamde autonome mutaties). In de tabel die aan het einde van een programma staat, worden de financiële gevolgen vermeld die voortvloeien uit deze mutaties.

2. Financiële gevolgen Najaarsnota 2021

Deze Najaarsnota heeft een voordelig effect van **€ 283.270**

De budgetoverheveling bedraagt in totaal € 257.500. De budgetoverheveling betreft budgetten voor activiteiten waarvoor de gemeenteraad in de begroting 2021 geld beschikbaar heeft gesteld, maar waarvan de uitvoering achterblijft op de voorgenomen planning of de uitvoering doorloopt in 2022.
In de toelichting op de mutaties staat vermeld welke budgetten geheel of gedeeltelijk worden overgeheveld. De overheveling van deze budgetten heeft geen gevolgen voor het financieel kader van de meerjarenraming 2022-2025.

Rekening houdende met de uitkomst van de nu voorliggende Najaarsnota wordt voor het huidige jaar een positief jaarresultaat verwacht van **€ 213.270 .**

Samenvatting ontwikkeling van de begroting 2021 (in Euro's):	
Begrotingssaldo na Voorjaarsnota en Meicirculaire 2021	**-70.000**
Mutaties met financiële gevolgen in Najaarsnota 2021	283.270
Verwacht positief Begrotingssaldo 2021 na Najaarsnota	**213.270**

Terwijl we bij de Voorjaarsnota 2021 nog een nadelig begrotingsresultaat hadden, kunnen we bij deze Najaarsnota een positief resultaat presenteren.
De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- Hogere opbrengst leges omgevingsvergunning * € 217.000
- Hogere inhuur afd. Ruimte-Ondernemen * -/- € 159.000
- Subsidie Spuk-sport regeling € 175.000
- Lagere afschrijvingslasten € 38.000

* De hogere inhuurkosten worden grotendeels veroorzaakt door meer en complexere vergunningsaanvragen en gecompenseerd door leges omgevingsvergunning. Een toelichting hierop vindt u in programma 0 en 8.

Van de aanpassingen in de Najaarsnota met financieel effect is een splitsing gemaakt tussen incidentele en structurele mutaties. Het totaal van de incidentele mutaties is € 308.000 en van de structurele mutaties € -/- 25.000.

Wij merken op dat het resultaat van de Najaarsnota een tussenstand betreft, gebaseerd op het huidige inzicht. Het is een indicatie voor het te verwachten eindresultaat in de jaarrekening 2021 die in de zomer van 2022 aan uw raad ter vaststelling zal worden aangeboden.

Ontwikkeling begrotingssaldo 2021
In onderstaande tabel ziet u de mutaties per programma. De toelichting per programma vindt u per hoofdstuk terug.

Alle bedragen x € 1.000	
Onderwerp	**2021**
Saldo 2021 na Voorjaarsnota 2021	**-70**
Mutaties Najaarsnota	
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	27
Programma 2 Wegen en water	-6
Programma 4 Onderwijs	0
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	50
Programma 6 Sociaal Domein	5
Programma 7 Volksgezondheid	0
Programma 8 VHROSV	207
Mutaties Najaarsnota per saldo	283
Vaststelling MJB na Najaarsnota	**213**

In onderstaande tabel ziet u de overheveling naar 2022 per programma. De toelichting per programma vindt u per hoofdstuk terug.

Alle bedragen x € 1.000	**2021**
Begroting 2021	
Mutaties Overheveling budgetten naar 2022	
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	209
Programma 2 Wegen en water	75
Programma 2 Wegen en water - Reserves	-75
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	15
Programma 6 Sociaal Domein	34
Programma 8 VHROSV	260
Programma 8 VHROSV - Reserves	-260
Mutaties overheveling budgetten	258
Storting in Reserve Overheveling budgetten	-258
Per saldo begroting 2021	**-**

Septembercirculaire

De financiële gevolgen van de Septembercirculaire zijn niet in deze Najaarsnota verwerkt, omdat ze op dit moment nog niet bekend zijn. Wij zullen u hierover via een aparte raadsinformatiebrief informeren, zodat u over de meest recente informatie beschikt bij de behandeling van deze Najaarsnota.

Corona noodfonds

Snel na het uitbreken van het corona-virus in maart 2020 is een ondersteuningsfonds gecreëerd van € 150.000, via een onttrekking aan de algemene reserve. Dit budget is daarna in 2020 en 2021 gevoed met rijksbijdragen en specifiek steunpakketten. In een brief d.d. 8 april 2021 hebben we u over de stand van zaken op dat moment geïnformeerd. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 is via de resultaatbestemming € 255.000 toegevoegd aan het Corona noodfonds. In deze Najaarsnota wordt voorgesteld een beroep te doen op dit fonds voor € 50.000 vanwege hogere uitgaven voor het sociaal domein (Wmo en jeugdzorg). Dit wordt veroorzaakt door een groter beroep op psychische hulp als gevolg van de corona-crisis (voor meer informatie zie de tweede kwartaalrapportage SD 2021).

Ultimo 2021 is het verwachte saldo van het Corona noodfonds € 200.000.
Wij stellen voor:

1. Voor de instandhouding van het Corona noodfonds in 2022 hiervan € 75.000 over te hevelen naar de begroting 2022;
2. De eerdergenoemde € 150.000 die begin 2020 vanuit de Algemene Reserve ter beschikking is gesteld voor 50% (€ 75.000) terug te laten vloeien naar de Algemene Reserve. Dit is mogelijk omdat we op basis van de huidige kennis van zaken, opgedane ervaringen en verwachtingen veronderstellen dat de beschikbare middelen voor 2022 (naast eerdergenoemde € 75.000 worden in de septembercirculaire nog aanvullende budgetten in

het kader van coronacompensatie toegekend) voldoende zijn voor maatregelen en ondersteuningsbehoeften vanuit de samenleving in de zgn. herstelfase van de coronacrisis waarin we inmiddels zijn beland.

We verwachten bij de Jaarrekening 2021/Voorjaarsnota 2022 een completer beeld te kunnen geven van het dan nog benodigde benodigd budget en voor welke termijn, en zullen daarover dan rapporteren en voorstellen doen.

Reserve onderhoud gebouwen

Het planmatig groot onderhoud gebouwen vindt plaats aan de hand van het MJOP onderhoud gebouwen 2018-2022 welke door u is vastgesteld in 2018. Om de fluctuaties per jaar van de kosten te egaliseren was een egalisatievoorziening ingesteld. De accountant heeft bij de controle op de Jaarrekening 2020 opmerkingen geplaatst, welke aan u gerapporteerd zijn via het Rapport van Bevindingen. Dit heeft er toe geleid dat in 2021 de Voorziening Onderhoud gebouwen is omgezet in een Reserve onderhoud gebouwen. De functie van deze reserve is gelijk aan die van de voorziening, namelijk als egalisatie van de kosten. Omdat mutaties in de reserves een bevoegdheid is van de Raad, melden we u in deze Najaarsnota alle mutaties die uitgesteld of naar voren zijn gehaald. In het 1e kwartaal 2022 zal u een nieuw MJOP ter vaststelling worden aangeboden.

3. Procedure tot vaststelling van de Najaarsnota 2021

Aanbieding van de Najaarsnota	11 oktober 2021
Aanlevering van technische vragen door de raadsfracties uiterlijk	17 oktober 2021
Beantwoording van de technische vragen	22 oktober 2021
Gecombineerde commissievergadering	25 oktober 2021
Behandeling van de Najaarsnota in de raadsvergadering	10 november 2021

Burgemeester en wethouders van Opmeer,
5 oktober 2021

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op het bepaalde in artikel 6 van de Financiële verordening gemeente Opmeer 2020;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 5 oktober 2021;

gelet op de behandeling in de gecombineerde commissievergadering van 25 oktober 2021;

besluit:

1. de Najaarsnota 2021 vast te stellen;
2. de begroting 2021 te wijzigen met de mutaties uit de Najaarsnota 2021;
3. de begrotingsposten zoals vermeld in deze Najaarsnota 2021 over te hevelen van 2021 naar 2022;
4. Een bedrag van € 75.000 terug te storten in de Algemene Reserve ten laste van het Corona noodfonds
5. onttrekkingen aan reserves zoals verwerkt in de vastgestelde begroting 2021 worden geboekt op basis van de werkelijk gemaakte kosten tot het maximum van de begrote onttrekking.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 10 november 2021.

Voorzitter,
G.J. van den Hengel

griffier,
M. Versteeg

Programma 0: Bestuur en ondersteuning

Toelichting op de mutaties

Taakveld 0.1 Bestuursorganen

De raming voor subsidie aan de Landbouw tentoonstelling ad € 17.000 kan verlaagd worden. Als gevolg van de coronacrisis is het evenement afgeblazen.

Taakveld 0.2 Publiekszaken

Investering Project Anders Werken

In de begroting van 2021 waren de kapitaallasten opgenomen van het investeringskrediet Anders Werken, hierbij was ervan uitgegaan dat de investering eind 2020 zou worden afgesloten. De investering is bij de Jaarrekening 2020 niet afgesloten en loopt nog door in 2021. De geraamde kapitaallasten € 12.000 vallen hierdoor incidenteel vrij.

Taakveld 0.4 Overhead

Gemeentehuis

Uit nader onderzoek is gebleken dat het zinkwerk van het gemeentehuis pas over vijf jaar hoeft te worden vervangen, waardoor incidenteel € 32.000 minder benodigd is. De onttrekking aan de reserve Groot onderhoud gebouwen wordt tevens met dit bedrag afgeraamd.

SPUKSport'21

Dit is een subsidieregeling die in het eerste kwartaal van het jaar wordt aangevraagd ter compensatie van de kostenverhogende BTW bij sportaccommodaties. Een deel van de kosten sportaccommodatie valt onder overhead. De beschikking van de subsidie hebben we medio dit jaar ontvangen waarmee we inkomsten in de begroting 2021 met € 120.000 kunnen bijramen.

Vennootschapsbelasting

Voor het bepalen van de waarde van de grondexploitaties en de bijbehorende VPB aangiftes hebben wij gebruik gemaakt van de expertise van een extern bureau. De kosten ad € 5.000 kunnen gedekt worden uit de reserve Grondbedrijf.

Onderzoekskosten de Perelaer

Voor dekking van een onderzoek bij recreatiepark de Perelaer zetten we het budget flexibele schil in voor een bedrag van € 10.000. Hierdoor kunnen we het onderzoek budgettair neutraal uitvoeren. Voor meer informatie over het onderzoek verwijzen wij u graag naar de toelichting bij programma 8.

Inhuur Ruimte en ondernemen

Voor de behandeling van de vele ingediende complexe, ruimtelijke projecten en het grote verloop van medewerkers is gebruik gemaakt van de inhuur van externen waardoor het personele budget met € 159.000 wordt overschreden. De dekking kan gevonden worden binnen de eenmalige hogere

opbrengst leges omgevingsvergunning a.g.v. de vergunningverlening voor grote projecten (toelichting hierop in programma 8).

Airco's gemeentehuis
Bij de Jaarrekening 2020 is bij de controle door de accountant vastgesteld dat de uitgaven van de airco's voor het gemeentehuis van € 82.530 moesten worden geactiveerd. Bij een afschrijvingstermijn van 15 jaar bedragen de structurele kapitaallasten € 5.500 per jaar. Deze kapitaallasten zijn al opgenomen in de begroting van 2022 en volgende jaren. Voor de begroting 2021 betekent dit een incidentele last.

Investering Mobiele Werkplekken
In de begroting van 2021 waren de kapitaallasten opgenomen van het investeringskrediet Mobiele Werkplekken, hierbij was ervan uitgegaan dat de investering eind 2020 zou worden afgesloten. De investering is bij de Jaarrekening 2020 niet afgesloten en loopt nog door in 2021. De geraamde kapitaallasten € 32.000 vallen hierdoor incidenteel vrij.

Resultaat programma 0

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 0.1 Bestuursorganen	-17.000	I
TV 0.2 Publiekszaken	-12.000	I
TV 0.4 Overhead	95.500	I
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**66.500**	

Mutaties Baten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 0.4 Overhead	120.000	I
TV 0.10 Mutaties reserves	-27.000	I
Totaal mutaties Baten NJN 2021	**93.000**	

Overheveling budgetten

Taakveld 0.2 Publiekszaken
Het aansluiten bij de LAA en het opzetten van een integrale werkgroep is niet eerder tot stand gekomen door COVID-19. In 2022 zal er een programma van activiteiten plaatsvinden, waarbij het budget (incl. overheveling) zal worden besteed. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 12.500 over te hevelen naar 2022.

Taakveld 0.4 Overhead
Afd. I&G
De contractenbank is een lopend project wat in 2021 reeds opgepakt is en in 2022 doorloopt. Begin 2022 start het vervolg project. Met name omdat het nog niet mogelijk was het functioneel applicatiebeheer op korte termijn/in 2021 in te vullen, heeft het project een doorloop naar 2022. Daarom wordt voorgesteld om een deel van het eerder gereserveerde budget ad € 50.000 over te hevelen naar 2022.

Bekendmakingen WEP
De Wet Electronische Publicaties is met een halfjaar uitgesteld. Per 1 juli 2022 moeten alle nog niet eerder gepubliceerde beleidsstukken alsnog worden gepubliceerd op www.overheid.nl. In de eerste helft van 2022 zal dit budget daarom noodzakelijk zijn om al deze beleidstukken alsnog te kunnen publiceren. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 6.000 over te hevelen naar 2022.

Kosten overbrengen fysiek archief
In verband met Corona heeft dit project vertraging opgelopen omdat er niet op het gemeentehuis kon worden gewerkt. Door overheveling van dit budget ad € 25.000 naar 2022 kunnen we het gebruiken om capaciteit in te huren voor de overbrenging van het fysieke archief.

Projecten doorontwikkeling dienstverlening
Dit is een budget voor de uitvoering van het programma doorontwikkeling Dienstverlening in de jaren 2021 en 2022. Om het programma volledig te kunnen uitvoeren resp. afronden eind 2022 wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2022 voor een bedrag van € 30.000.

Taakveld 0.61 OZB-woningen

Extra inhuur voor behandeling beroep en bezwaar WOZ
Dit budget is hiervoor in 2021 beschikbaar gesteld. Een aantal werkzaamheden vindt ook nog tot medio februari 2022 plaats. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 10.000 hiervoor over te hevelen naar 2022.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Overheveling Corona budget van € 75.000.

Resultaat overheveling budgetten programma 0

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**
TV 0.2 Publiekszaken	12.500
TV 0.4 Overhead	111.000
TV 0.61 OZB-woningen	10.000
TV 0.8 Overige baten en lasten	75.000
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**208.500**

Programma 2: Wegen en water

Toelichting op de mutaties

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Gladheidsbestrijding

Door zwaardere sneeuwval en strengere winter zijn de kosten van de gladheidbestrijding incidenteel toegenomen met € 13.000. Dit geldt niet alleen voor inkoop zout maar ook gebruik/inhuur van aannemers.

Openbare verlichting

Door toename van areaal en hogere energiekosten en belasting is het budget niet langer toereikend. Hierdoor dient het budget structureel opgehoogd te worden met € 10.000.

Door problemen met de leverantie van armaturen was bij de vorige Najaarsnota incidenteel budget via overheveling budgetten doorgeschoven naar 2021. De armaturen zijn uiteindelijk toch in 2020 geleverd waardoor dit extra budget ad € 22.000 in 2021 niet nodig is.

Verbetering verkeersveiligheid

Er is sprake van lagere onderzoekskosten in het centrum Opmeer/Spanbroek in verband met een aanbestedingsvoordeel. Ook onderzoekskosten van andere locaties komen te vervallen. Het voordeel bedraagt € 40.000 waardoor ook aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen € 40.000 minder zal worden onttrokken.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Reserve afschrijving kruising Zuiderzeestraat

De onttrekking (€ 4.500) aan de reserve voor de kapitaallasten Kruising Zuiderzeestraat is per abuis in 2021 blijven staan. De kapitaallasten zijn wel in de primaire begroting '21 afgeraamd.

Resultaat programma 2

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 2.1 Verkeer en Vervoer	-49.000	I
TV 2.1 Verkeer en Vervoer	10.000	S
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**-39.000**	

Mutaties Baten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 0.10 Mutaties reserves	-44.500	I
Totaal mutaties Baten NJN 2021	**-44.500**	

Overheveling budgetten

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Het onderzoek naar de verkeerssituatie Herenweg/Middelweg, dat verband houdt met de verkeersafwikkeling van tuincentrum De Boet, is aangehouden totdat het resultaat van de

Toekomstvisie bekend was. Het onderzoek en daarmee de afrekening zal hierdoor in 2022 worden afgerond. Daarnaast worden kosten van de provincie voor voorbereiding ontsluiting De Veken-Middelweg in 2022 verwacht. Voorgesteld wordt om € 75.000 inclusief de onttrekking aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen over te hevelen.

Resultaat overheveling budgetten programma 2

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**
TV 2.1 Verkeer en Vervoer	75.000
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**75.000**

Mutaties Baten NJN 2021	**2021**
TV 0.10 Mutaties reserves	75.000
Totaal mutaties Baten NJN 2021	**75.000**

Programma 4: Onderwijs

Toelichting op de mutaties

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

IKC Hoogwoud

In het raadsbesluit van juli 2020 is een budget opgenomen voor participatie door de omwonenden tijdens het ontwerpproces door een extern bureau (voor beide IKC's). In overleg tussen de bouwheren (schoolbesturen en kinderopvang) en gemeente is gekozen om hiervoor geen extern bureau in te schakelen, maar zelf in gesprek te gaan met omwonenden. Daardoor is er vooralsnog sprake van lagere lasten dan begroot. Wij stellen voor deze vrijval van € 38.000 toe te voegen aan de reserve Verbetering huisvesting primair onderwijs.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Specifieke uitkering OAB (Onderwijsachterstanden beleid)

In 2021 ontvangen we van het ministerie Van Onderwijs een hoger budget voor de aanpak van onderwijsachterstanden. Deze middelen worden ingezet om een goed en verspreid aanbod aan voor- en vroegschoolse educatie (VVE) in de gemeente aan te bieden. Zo wordt de (VVE) peuteropvang van dit budget gesubsidieerd, waarbij de gemeentelijke bijdrage jaarlijks stijgt door indexatie. Daarnaast wordt gewerkt aan de realisatie van extra aanbod om onderwijsachterstanden aan te pakken. Bijvoorbeeld door middel van voorleesprojecten en het intensiveren van andere preventieve activiteiten in de voor- en vroegschoolse periode.

De besteding van deze middelen moet worden verantwoord in de Sisa (Single information, Single audit). Dit betekent dat deze middelen aantoonbaar uitgegeven moeten worden aan de aanpak van onderwijsachterstanden en anders moeten worden terugbetaald aan het rijk. Zowel de inkomsten als de uitgaven worden structureel met € 19.400 verhoogd.

Resultaat programma 4

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 4.2 Onderwijshuisvesting	-38.000	I
TV 4.3 Onderwijsbeleid & leerlingenzaken	19.400	S
TV. 0.10 Mutaties reserves	38.000	I
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**19.400**	

Mutaties Baten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 4.3 Onderwijsbeleid & leerlingenzaken	19.400	S
Totaal mutaties Baten NJN 2021	**19.400**	

Programma 5: Sport, cultuur en recreatie

Toelichting op de mutaties

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Planmatig onderhoud gymzaal Hoogwoud

In afwachting van de bouw van het nieuwe IKC wordt de kozijnvervanging voor € 27.000 van de gymzaal Hoogwoud uitgesteld. Dit zou gedekt worden door een onttrekking van hetzelfde bedrag uit de reserve Groot onderhoud gebouwen; door dit uitstel is dit niet nodig.

Regulier onderhoud sporthal De Weijver

Het is noodzakelijk om onderhoud uit te voeren aan de scheidingswand. De kosten hiervoor bedragen incidenteel € 6.000.

Planmatig onderhoud zwembad 't Woudmeer

Het budget valt € 22.400 gunstiger uit dan begroot. Dit is te verklaren doordat in de begroting rekening is gehouden met het aanbrengen van vloerverwarming in de kleedruimten, wat echter geen onderhoud is, maar een investering die afgeschreven moet worden. Eventuele aanvraag hiervoor wordt aan de raad voorgelegd. Daarnaast was er de meevaller dat de herbestrating qua kosten meeviel dit jaar. Ook blijkt dat de dakbedekking nog vijf jaar mee kan, waardoor hier nu geen kosten voor gemaakt hoeven te worden.
Hierdoor wordt aan de reserve Groot onderhoud gebouwen € 22.400 minder onttrokken.

SPUKSport'21

Van het rijk ontvangen we subsidies. De SPUKSport'21 is een subsidieregeling waarop een beroep wordt gedaan ter compensatie van de kostenverhogende BTW bij sport. De beschikking waarin aan Opmeer € 17.600 is toegekend werd medio dit jaar ontvangen.

De subsidie SPUKIJZ'20 van € 38.100 is in de eerste helft van dit jaar aangevraagd en uitgekeerd, dit is een compensatie voor 2020 m.b.t. de gederfde inkomsten bij het zwembad door de Corona maatregelen.

Resultaat programma 5

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 5.2 Sportaccommodaties	-43.400	I
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**-43.400**	

Mutaties Baten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 5.2 Sportaccommodaties	55.700	I
TV 0.10 Mutaties reserves	-49.400	I
Totaal mutaties Baten NJN 2021	**6.300**	

Overheveling budgetten

Taakveld 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie

De actualisatie van het groenbeleidsplan start in het vierde kwartaal van 2021 en zal naar verwachting het eerste kwartaal van 2022 worden afgerond. Voorgesteld wordt om hiervoor € 15.000 over te hevelen.

Resultaat overheveling budgetten programma 5

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**
TV 5.7 Openbaar groen en openluchtrecreatie	15.000
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**15.000**

Programma 6: Sociaal domein

Toelichting op de mutaties

Taakveld 6.1 Samenkracht & burgerparticipatie

Planmatig onderhoud multifunctioneel centrum De Weijver

Het schilderwerk van de voorzijde is nog niet nodig. Dit kan een paar jaar worden uitgesteld. Dit geldt ook voor het vervangen van de rijwielrekken. Hierdoor is er € 11.500 minder benodigd. Hierdoor wordt de gebruikelijke dekking door een onttrekking aan de reserve Groot onderhoud gebouwen met hetzelfde bedrag bijgesteld.

Regionale samenwerking

Voor regionale activiteiten zijn minder uitgaven gedaan omdat een aantal regionale projecten doorgeschoven wordt. Hierdoor kan € 15.000 vrijvallen.

Taakveld 6.2 Wijkteams

Kosten Wijkteam inhuur personeel

De kosten voor de inhuur van een gedragsdeskundige pakken in 2021 lager uit en naar verwachting is hiervoor geen extra capaciteit voor het wijkteam meer nodig. Dit leidt tot een incidentele verlaging van € 20.000.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Apparaatskosten Werksaam

Verwacht wordt dat de kosten tot het einde van het jaar € 20.900 lager zijn dan geraamd.

TOZO

De TOZO wordt door WerkSaam uitgevoerd. Alle middelen die we ontvangen van het rijk voor de uitvoering van deze regeling worden als uitgaven opgenomen. De werkelijke uitgaven worden met het rijk afgerekend. Zowel de uitgaven als de inkomsten kunnen worden verhoogd met € 789.800.

Gebundelde uitkering

De bevoorschotting aan WerkSaam van de gebundelde uitkering is gelijk aan de voorlopige beschikking van het rijk voor verschillende posten. In het totaal zijn de budgetten die bekostigd worden incidenteel verlaagd met € 44.200, waarvan verlagingen van € 66.800 voor inkomensregelingen en € 6.400 voor WSW op taakveld 6.3 en een verhoging van € 31.000 op taakveld 6.4 voor Arbeidsparticipatie.

De verwachte inkomsten Gebundelde Uitkering is eind augustus bijgesteld. Met het huidig bedrag hebben we de koppeling met de uitgaven weer op orde gebracht. Deze koppeling was in de primaire begroting niet verwerkt. De inkomsten worden incidenteel verlaagd met € 117.400.

Bijzondere bijstand / minimabeleid
Er zijn meer Smi-cliënten dan verwacht (dit betreft een tegemoetkoming voor de opvang van kinderen in geval van een zgn. sociaal-medische indicatie van een van de ouders). Ook maken ze langer gebruik van de regeling. Het is nu verwerkt in de beleidsregels bijzondere bijstand. En de uitgaven worden ten laste gebracht van het budget voor bijzondere bijstand. We zijn voornemens om hiervoor in 2022 apart beleid te maken met een bijbehorend budget. Uitgaven incidenteel verhoging € 20.000.

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

Inburgering Vluchtelingen
In 2021 worden minder kosten gemaakt voor inburgering en maatschappelijke begeleiding van statushouders, o.a. als gevolg van de verplaatsing van de ingangsdatum van de nieuwe wet inburgering naar 1-1-2022.
Daarnaast zijn een paar taaltrajecten van oud-inburgeraars niet doorgegaan en worden in het kader van de taakstelling huisvesting statushouders grote gezinnen gekoppeld, waardoor uitgaven aan Vluchtelingenwerk achter blijven. Van het beschikbare budget kan derhalve € 31.000 vrijvallen.

Gebundelde uitkering
Zie taakveld 6.3 Gebundelde uitkering
Arbeidsparticipatie uitgaven incidenteel verhoging € 31.000

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO

WMO Toezicht
In 2017 hebben de colleges van de zeven Westfriese gemeenten besloten om het Wmo toezicht regionaal te organiseren. De colleges zijn akkoord gegaan met de urenraming en de verdeling van de kosten hiervan. Dit is vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst (DVO) Regionaal Toezichthouderschap Wmo Westfriese gemeenten 29 juni 2019. Er is in 2021 en de komende jaren, volgens de dienstverleningsovereenkomst (DVO), € 18.000 nodig. Aangezien de administratieve wijziging in 2019 met betrekking tot de kosten van deze DVO niet structureel was doorgevoerd, is deze herstelactie nodig. De uitgaven worden structureel verhoogt met € 15.000.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

We hebben te maken met een sterke toename van psychische problematiek als gevolg van de corona-crisis. We zien hierdoor een toename in cliënten maar ook dat aflopende indicaties moeten worden voortgezet of dat tijdelijk zwaardere zorg nodig is. Dit beeld is ook landelijk te zien. Verwacht wordt dat het beroep op de psychische ondersteuning na verloop van tijd weer zal afnemen, maar dat de nasleep van de crisis nog zeker enige jaren merkbaar zal zijn. Dit is een belangrijke verklaring voor de in deze Najaarsnota verwachte overschrijding van € 300.000 (voor meer informatie: zie de tweede kwartaalrapportage SD). Een groot deel van deze meerkosten kan worden gecompenseerd door de verwachten verlaging van de uitgaven voor jeugdzorg (de taakvelden 6.72 en 6.82, bij elkaar opgeteld € 250.000) en € 50.000 uit het Corona Noodfonds.

Door onderstaande aanpassingen op de begroting sluiten we aan bij de huidige prognose.

Onderwerp	*bedrag*	
Hulp bij Huishouden	-€ 9.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Profiel LB: lichamelijke achteruitgang	-€ 86.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Profiel LB-HO lich. beperking	€ 95.000	Uitgaven incidenteel verlaging
Profiel LVB: licht verstandelijke beperking	-€ 41.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Profiel PG: cognitieve /psychische problemen	-€ 77.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Profiel PSY: psychologische / psychische problemen	-€ 188.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Extra componenten: vervoer-KDV	€ 6.000	Uitgaven incidenteel verlaging
Totaal	**-300.000**	**Verwachte hogere uitgaven**

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

en

Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Het jaar 2020 stond in het teken van Corona. In 2020 werd er een daling van het aantal cliënten waargenomen. Dit is in lijn met het landelijke beeld veroorzaakt door Covid-19 waarbij het aanvragen van zorg door inwoners werd uitgesteld. In het eerste kwartaal van 2021 was een lichte toename van het aantal cliënten te zien. De verwachting was dat deze stijgende lijn zou doorzetten gedurende het gehele jaar 2021, dit is echter tot nu toe niet het geval. Mocht deze stijging in 2021 toch nog komen, dan wordt deze zoveel mogelijk opgevangen door extra inzet door het wijkteam.

Een daling van het aantal kinderen in pleegzorg en een grote daling van het aantal kinderen in de gesloten jeugdzorg (o.a. door de inzet door het wijkteam) maakt dat de kosten hiervan een heel stuk lager liggen dan begroot. Daarentegen zijn bijvoorbeeld de kosten voor crisishulp gestegen, omdat er meer kinderen gebruik hebben gemaakt van crisiszorg.

Per saldo gaan we er nu vanuit dat we een bedrag van € 250.000 overhouden op de taakvelden 6.72 en 6.82. Dit overschot is grotendeels dekking voor het tekort op taakveld 6.71.

Onderstaande aanpassingen op de begroting sluiten aan bij de huidige prognose.

Onderwerp	*bedrag*	
Taakveld 6.72		
Jeugdzorg Plus	€ 296.000	Uitgaven incidenteel verlaging
Ernstige Enkelvoudige dyslexie EED	-€ 23.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Geneneralistische Basis GGZ	-€ 11.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Specialistische GGZ	-€ 8.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Persoonlijke Begeleiding	-€ 80.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Segment B - Ondersteuningsprofielen	€ 283.000	Uitgaven incidenteel verlaging
Segment B – Extra componenten	-€ 272.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Taakveld 6.82		
Pleegzorg	€ 65.000	Inkomsten incidenteel verhoging
Crisishulp en opvang	-€ 41.000	Uitgaven incidenteel verhoging
Jeugdbescherming en reclassering	€ 41.000	Uitgaven incidenteel verlaging
Totaal	**250.000**	**Verwachte lagere uitgaven**

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+

Bijdrage Veilig Thuis

De kosten voor VT worden per gemeente verdeeld o.b.v. het aantal afgesloten zaken en inwoneraantal. Hierdoor fluctueert de bijdrage jaarlijks en valt de bijdrage voor Opmeer in 2021 lager uit, vanwege minder (afgesloten) casussen.
Uitgaven incidenteel verlaging € 10.000.

De bijdrage vanuit de centrumgemeente Alkmaar voor Veilig Thuis betreffende Vrouwenopvang is vanaf 2021 hoger. We ramen de extra inkomsten van € 19.000 structureel. Deze structurele inkomsten hebben wij al in de Begroting 2022 meegenomen.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Reserve Groot onderhoud gebouwen

Voor het Theresiahuis zal conform B&W-besluit € 4.700 extra worden onttrokken aan de reserve groot onderhoud gebouwen voor het vervangen van de vloer en de keuken.

Resultaat programma 6

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-26.500	I
TV 6.2 Wijkteams	-20.000	I
TV 6.3 Inkomensregelingen	715.746	I
TV 6.4 Begeleide participatie	-	I
TV 6.6 Maatwerkvoorzieningen Wmo	15.000	S
TV 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	250.000	I
TV 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-185.000	I
TV 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-10.000	I
TV 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-65.000	I
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**674.246**	

Mutaties Baten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 6.3 Inkomensregelingen	672.364	I
TV 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	19.000	I
TV 0.10 Mutaties Reserves	-11.500	I
Totaal mutaties Baten NJN 2021	**679.864**	

Overheveling budgetten

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

Het regionale project Inburgering heeft nog geen uitgaven gedaan voor de vorming van een Regionaal inburgeringsteam. Door een aantal ontwikkelingen (o.a. lagere uitvoeringskosten dan verwacht en het vereiste maatwerk v.w.b. de inpasbaarheid van de uitvoering door de gemeente Hoorn) is het inrichtingsvoorstel in 2021 nog niet afgerond. Hierdoor blijft de implementatie achter bij de planning en zijn er nog geen uitgaven gedaan uit dit budget. De verwachting is dat deze uitgaven in Q1 van 2022 gedaan gaan worden. Vanwege uitstel van de Wet Inburgering heeft de gemeente in de meicirculaire nog een extra compensatie ontvangen van € 11.000. Deze zijn ook

bestemd voor de implementatie van de nieuwe wet. Wij stellen voor deze bedragen, in totaal € 34.000 over te hevelen naar 2022.

Resultaat overheveling budgetten programma 6

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**
TV 6.4 Begeleide participatie	34.000
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**34.000**

Programma 7: Duurzaamheid, volksgezondheid en milieu

Toelichting op de mutaties

Taakveld 7.2 Riolering

Door toename van het areaal en hogere energiekosten en belasting is het budget niet langer toereikend en moet structureel verhoogd worden met € 10.000. Door het doorschuiven van werken gepland in 2020 in verband met Corona is ook de voorbereiding van de werken in 2021 vertraagd. Hierdoor kan incidenteel € 200.000 vrijvallen. De verlaging van de tarieven voor de rioolheffing zorgt voor een lagere opbrengst dan in de begroting is opgenomen. Per saldo is het taakveld kostendekkend. Het verschil wordt met de voorziening Riolering verrekend. Door het positieve resultaat van genoemde mutaties zal er incidenteel € 87.000 minder worden onttrokken aan de voorziening.

Resultaat programma 7

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 7.2 Riolering	-200.000	I
TV 7.2 Riolering	10.000	S
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**-190.000**	

Mutaties Baten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 7.2 Riolering	-87.000	I
TV 7.2 Riolering	-103.000	S
Totaal mutaties Baten NJN 2021	**-190.000**	

Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Toelichting op de mutaties

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

Planschade

De gemeente heeft een planschadeverzoek ontvangen. Dit verzoek heeft de gemeente door een onafhankelijk adviesbureau laten beoordelen. Hieruit blijkt dat de aanvrager recht heeft op een tegemoetkoming in de planschade. Daarnaast moeten er rente en kosten voor juridische ondersteuning worden vergoed. De kosten worden geraamd op circa € 15.000. Doordat de gemeente destijds een planschade overeenkomst met de ontwikkelaar heeft afgesloten, kunnen wij deze kosten verhalen op de vergunninghouder. Zowel de extra lasten als de baten worden bijgeraamd, zodat het budgettair neutraal is.

Inventarisatie De Perelaer

Sinds vele jaren blijkt uit controles op De Perelaer dat de bezitters van met name de 196 kavels met stacaravans niet aan wet- en regelgeving voldoen. Hierop zijn inmiddels talrijke handhavingsacties uitgevoerd. In de voorgaande jaren zien we een opwaartse trend van het aantal illegale situaties. Om de omvang van deze illegale en ongewenste praktijken in kaart te brengen wordt door een deskundig bureau een inventarisatie uitgevoerd. De resultaten van deze inventarisatie vormen de basis voor het bepalen van de vervolgacties. Door de inhuur van het externe bureau worden de kosten overschreden met € 10.000, die kunnen worden gedekt uit het budget flexibele schil (zie programma 0).

Stedenbouwkundige ontwikkeling

Voor de ontwikkeling van een supermarkt en appartementen op de locatie Koenis in Opmeer en voor een langere termijn visie voor de ontwikkeling van de Herenweg in Spanbroek is gebruik gemaakt van de expertise van een stedenbouwkundige bureau. De verwachte kosten bedragen € 40.000 welke ten laste worden gebracht van de reserve Grondexploitatie.

Voor de verwerving van gronden voor woningbouw is dit jaar gebruik gemaakt van de externe deskundigheid van een makelaar en jurist. De verwachte kosten bedragen € 15.000 welke ten laste worden gebracht van de reserve Grondexploitatie.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Woningbedrijf

De begroting voor het Woningbedrijf is bijgesteld op de volgende onderdelen:
Lagere inkomsten door huurverlaging en bevriezing (€ 15.000) en vertraagde oplevering huurwoningen Heerenweide fase 2 (€ 36.000).
De aanslagen OZB en Waterschap zijn hoger dan geraamd (€ 62.000).
Tevens blijkt uit inspectie dat de dakrenovatie van de Pastoor Merius flat nog niet nodig is. Ook de cv-installatie en de luchtbehandelingsinstallatie behoeven niet dit jaar te worden vervangen. De

kosten worden opgenomen in de nieuwe meerjarenbegroting, maar vallen voor nu vrij voor een bedrag van € 950.000.
Door bovenstaande mutaties wordt het verwachte resultaat van het Woningbedrijf € 837.000 hoger. Dit positieve resultaat wordt toegevoegd aan de reserve Woningbedrijf. Per saldo budgettair neutraal.

Leges omgevingsvergunning
Er worden dit jaar extra inkomsten verwacht uit de lopende, grote vergunningsprocedures, zoals die van het woningbouwplan Heerenweide en het Scheringa museum (€ 217.000 voordeel). Zie toelichting bij programma 0 betreffende Inhuur Ruimte en ondernemen.

Resultaat programma 8

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 8.1 Ruimtelijke ordening	80.000	I
TV 8.3 Wonen en bouwen	-888.000	I
TV 0.10 Mutaties reserves	837.000	I
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**29.000**	

Mutaties Baten NJN 2021	**2021**	**Incidenteel / Structureel**
TV 8.1 Ruimtelijke ordening	15.000	I
TV 8.3 Wonen en bouwen	165.952	I
TV 0.10 Mutaties reserves	55.000	I
Totaal mutaties Baten NJN 2021	**235.952**	

Overheveling budgetten

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

Om aan te kunnen sluiten op de Toekomstvisie en uitstel van de invoering van de Omgevingswet zal de ontwikkeling van de Omgevingsvisie worden gestart in 2022. Wij stellen voor het saldo van € 260.000 over te hevelen.

Resultaat overheveling budgetten programma 8

Mutaties Lasten NJN 2021	**2021**
TV 8.1 Ruimtelijke ordening	260.000
Totaal mutaties Lasten NJN 2021	**260.000**

Mutaties Baten NJN 2021	**2021**
TV 0.10 Mutaties reserves	260.000
Totaal mutaties Baten NJN 2021	**260.000**

INVESTERINGSKREDIETEN

Lopende investeringen

Omschrijving van de investering	Nr. begr. wijzig./ jaar	Totaal toe-gestaan krediet	Besteed tot en met 2020	Besteed in 2021	Nog te besteden
Aansch. mob.werkplekken	7-2019	218.000	150.662	1.629	65.709
Aansch.zonnepanelen gemhs.	9-2019	29.000	18.223	-	10.777
Project Anders werken	7-2020	180.000	159.495		20.505
Vergaderstoelen gemhs/Groen	8-2020	26.000	-	26.331	-331
Verv. Brug Pinksterbloem Opmeer	5-2021	35.000	-	35.000	-
Real.IKC-alg.	13-2017	528.500	244.613	29.231	254.656
IKC Hwd: Stichtingskosten	9-2020	4.666.056	-	-	4.666.056
idem-bijdrage Onderwijs	9-2020	-188.543	-	-	-188.543
IKC-Hwd-infra	9-2020	54.000	-	-	54.000
IKC-Spbr.sticht.kst.	18-2020	9.000.222	-	-	9.000.222
IKC-Spbr. Bijdr.onderwijs	18-2020	-311.457	-	-	-311.457
IKC-Sbr. Bouw gymz.	18-2020	1.325.000	-	-	1.325.000
IKC Spbr;inr.gymz.	18-2020	70.000	-	-	70.000
IKC-Sbr.: locatie- en alg.proceskst.	18-2020	521.100	-	-	521.100
IKC-Spbr: Infrastruct.	18-2020	138.000	-	-	138.000
Rent.lening Spire nw.clubhuis	16-2018	122.442	-	122.442	-
Rent.lening Lastdrager	2-2020	20.000	-	20.000	-
Verv.kunstgrasvelden Grasshoppers/VVS	5-2020	696.960	18.750	551.062	127.148
idem-bdr.		-121.000	-	-93.841	-27.159
Verv. Kubota tractor (schuift door 2022)	8-2020	80.000	-	-	80.000
Straat- en hekwerk Spire	9-2020	10.515	700	11.800	-1.985

RESERVES

OVERZICHT RESERVES	Gewijzigde Begroting 2021	Mutaties bij vaststelling jaarrekening 2020		Mutaties Najaarsnota 2021		Stand 2021 na NJN
NJN 2021	Saldo t/m sept. 2021	Vermeerdering	Vermindering	Vermeerdering	Vermindering	Saldo per
STAAT D		Bij	Af	Bij	Af	31-12-2021
Algemene reserves:						
Risicoreserve	3.939.501	-1.069.500				2.870.001
Resultaat Jaarrekening na vaststelling Raad	629.435	-629.435				
Voorstel in NJN storting in Algemene Reserve				75.000		75.000
Reserve Onvoorziene ontwikkelingen	794.042	181				794.223
Subtotaal algemene reserves	**5.362.978**	**-1.698.754**	**0**	**75.000**	**0**	**3.739.224**
Bestemmingsreserves:						
Egalisatiereserve Kapitaallasten PAWO-/gem.huis project	246.974					246.974
Egalisatiereserve Afschrijvingslasten BBV-sporthal	2.096.084					2.096.084
Egalisatiereserve Afschrijvingslasten BBV-algemeen	671.189					671.189
Reserve Bovenwijkse voorzieningen	470.489				-40.000	510.489
Reserve verbetering huisvesting primair onderwijs	6.913.628				-38.000	6.951.628
Reserve Speelvoorzieningen	163.559					163.559
Reserve onderhoud wegen	1.553.931					1.553.931
Reserve Baggerwerkplan	133.751					133.751
Reserve Sociaal Domein	102.840	384.000				486.840
Reserve brutoactivering Centrum Hoogwoud	542.005					542.005
Reserve brutoactivering Centrumplan Opmeer	700.000					700.000
Reserve Woningbedrijf	25.039.667			837.000		25.876.667
Reserve Grondexploitatie	2.066.459	395.804			57.000	2.405.263
Reserve brutoactivering kruising Zuiderzeestr.	108.000				-4.500	112.500
Reserve Frictiekosten voormalige Muziekschool	63.982					63.982
Reserve Afvalstoffen	75.500					75.500
Reserve Groot Planm. Onderhoud Gebouwen		870.373	217.021		-69.850	723.202
Subtotaal bestemmingsreserves	**40.948.058**	**1.650.177**	**217.021**	**837.000**	**-95.350**	**43.313.564**
Totaal reserves	**46.311.036**	**-48.577**	**217.021**	**912.000**	**-95.350**	**47.052.788**