

gemeente

opmeer



Najaarsnota

2020



Geachte raadsleden,



1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de Najaarsnota 2020 aan. Dit is de tweede bestuurlijke tussenrapportage over het lopende begrotingsjaar, volgend op de Kadernota 2020. Op moment van het opstellen van deze Najaarsnota waren de cijfers beschikbaar over de eerste drie kwartalen van 2020. 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).

2. Financiële gevolgen Najaarsnota 2020

Deze Najaarsnota heeft een voordelig effect van **€ 306.287**.

De budgetoverheveling bedraagt in totaal € 687.931. De budgetoverheveling betreft budgetten voor activiteiten waarvoor de gemeenteraad in de begroting 2020 geld beschikbaar heeft gesteld, maar waarvan de uitvoering achterblijft op de voorgenomen planning of de uitvoering doorloopt in 2021.

Het totaal van de budgetoverheveling is dit jaar fors hoger dan gebruikelijk. Eén van de oorzaken hiervan is de Coronacrisis. Hierdoor zijn in diverse taakvelden vertragingen ontstaan in de uitvoering. Als deze budgetten niet worden overgeheveld, is er in de begroting 2021 geen of onvoldoende budget aanwezig. In het overzicht van mutaties in de Najaarsnota staat vermeld welke budgetten geheel of gedeeltelijk worden overgeheveld. In de begroting 2021 is hiermee nog geen rekening gehouden. Dit leidt tot de 1^e begrotingswijziging 2021. De overheveling van deze budgetten heeft geen gevolgen voor het financieel kader van de meerjarenraming 2021-2024.

Rekening houdende met de uitkomst van de nu voorliggende Najaarsnota incl. Septembercirculaire 2020 wordt voor het huidige jaar een **negatief** jaarresultaat verwacht van **€ -1.167.127**.

Samenvatting ontwikkeling van de begroting 2020 (in Euro's):	
Begrotingssaldo 2020 na Kadernota 2020	-1.115.970
Effecten Meicirculaire	-357.444
Begrotingssaldo na Kadernota en Meicirculaire 2020	-1.473.414
Mutaties met financieel effect Najaarsnota 2020	306.287
Budgetten die overgeheveld worden naar 2021	687.931
Storing in reserve Overheveling budgetten	-687.931
Saldo begroting 2020 na Najaarsnota en budgetoverheveling	-1.167.127

Het nadelige begrotingssaldo is derhalve ten opzichte van de Kadernota 2020 iets afgenomen. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Voordeel septembercirculaire (incl. Coronacompensatie) € 307.000
- Voordeel lasten gebundelde uitkering € 134.000
- Correctie stelpost gemeenschappelijke regelingen € 85.000
- Lagere afschrijvingslasten € 110.000

We zien ook enkele nadelen. De belangrijkste hiervan zijn:

- Nadeel rijksbijdrage gebundelde uitkering € 25.914
- Hogere lasten begeleiding individueel € 40.000
- Storting voorziening Appa wachtgeld € 72.000
- Bijdrage Werksaam Corona € 58.000
- Hoger lastenbudget Corona gemeente € 195.000

Van de aanpassingen in de Najaarsnota met financieel effect is er een splitsing gemaakt in incidentele en structurele mutaties. Het totaal van de incidentele mutaties is € - 21.370 en van de structurele mutaties € 327.657. Bij de structurele mutaties is het van belang om te weten of dit een doorwerking heeft in de begroting 2021. Het positieve saldo van de Septembercirculaire (€ 307.000) is al meegenomen in de begroting 2021. Verder zijn de meeste structurele posten in de begroting 2021 opgenomen, behoudens de Werkkostenregeling en kosten juridisch advies. Hier is een lagere raming voor opgenomen in de begroting 2021 (€ 5.000) dan de raming in de Najaarsnota (€ 15.000). Kosten zijn nl. vooraf moeilijk in te schatten

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 2020 die in de zomer van 2021 aan uw raad ter vaststelling zal worden aangeboden.

Septembercirculaire

Het netto verschil tussen deze septembercirculaire 2020 en de voorgaande meicirculaire 2020 is als volgt :

Tabel 1: effecten septembercirculaire 2020	2020	2021	2022	2023	2024
Stand na septembercirculaire	15.326.000	15.613.000	15.705.000	15.783.000	15.809.000
Stand na meicirculaire 2020	15.019.000	15.467.000	15.603.000	15.589.000	15.615.000
Toename Algemene Uitkering na doorrekening septembercirculaire	307.000	146.000	102.000	194.000	194.000
Voorstel inzet extra middelen uit septembercirculaire 2020:					
Integratie Uitkering Participatie (budgetten worden één op één in opdracht gegeven aan Werksaam die deze wet voor de regio uitvoert)	-58.000				
Brede aanpak dak- en thuisloosheid(DU)	-18.000	-32.000			
Gezond in de stad (DU)	-4.000	-4.000	-4.000		
Coronapakket	-195.000				
Totaal voorstel labelen	-275.000	-36.000	-4.000	0	0
Netto resultaat september circulaire	32.000	110.000	98.000	194.000	194.000

Inleiding

De septembercirculaire is een vertaling van de miljoenennota zoals die gepresenteerd is op Prinsjesdag.

De belangrijkste onderwerpen van deze septembercirculaire zijn:

- Geen aanpassing van de accressen 2020 t/m 2024 ten opzichte van mei 2020. De jaren 2020 en 2021 zijn al bij de meicirculaire 2020 vastgeklemd, en daardoor maken de fondsbeheerders ook voor de jaren daarna geen nieuwe accresstanden bekend.
- De financiële vertaling van twee compensatiepakketten corona. Onderdeel daarvan is het incidenteel terugdraaien van de zgn. opschalingskorting in de jaren 2020 en 2021. Dit houdt in dat de eerder opgelegde opschalingskorting van € 37.000 in 2020 en € 84.000 in 2021 niet wordt doorgevoerd en we die middelen kunnen toevoegen aan de algemene dekkingsmiddelen.
- Voor 2022 wordt eenmalig aanvullend € 140.000 toegevoegd aan de algemene uitkering voor bekostiging stijgende uitgaven jeugdzorg. Daar hadden we overigens al een stelpost voor opgenomen van € 150.000 zodat het nu geen budgettair voordeel oplevert.
- De rijksoverheid heeft de aantallen bij de maatstaven geactualiseerd. Daar hebben wij een stelpost voor opgenomen met lokale aantallen conform de landelijke trend.

Steunpakket corona

De fondsbeheerders van het Rijk hebben in een zgn. junibrief het 1^e compensatiepakket Corona bekend gemaakt. Daarna is in een brief aan de Tweede Kamer van 31 augustus het 2^e compensatiepakket Corona bekend gemaakt. De effecten van beide pakketten zijn in de septembercirculaire verwerkt. In totaal wordt er door het rijk € 343.000 beschikbaar gesteld als vergoeding voor de kosten als gevolg van Corona (incl. verrekening opschalingskorting). We nemen in de NJN de beschikbaar gestelde middelen voor een bedrag van € 197.000 als lasten op als gevolg van de Corona maatregelen. Tevens is er € 58.000 extra voor WSW beschikbaar gesteld als gevolg van Corona en dit nemen wij op in het participatie budget.

De verrekening opschalingskorting betreft 2 jaar. Voor 2020 levert dit een incidenteel voordeel op van € 37.000.

Voor 2021 incidenteel € 84.000, deze inkomsten zijn verwerkt in de begroting 2021.

De opschalingskorting hebben wij als extra inkomsten in de algemene uitkering verantwoord.

De lasten (€ 197.000 en € 58.000; totaal € 255.000) nemen wij op in de begroting 2020, naast de reeds door uw raad beschikbaar gestelde € 150.000 voor Corona gerelateerde kosten. Bij de jaarrekening zullen wij u eventueel voorstellen of we van dit bedrag nog een deel moeten reserveren voor volgend jaar.

Sociaal domein

Voor 2022 wordt eenmalig aanvullend € 300 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering voor het jeugdhulpbudget. Voor Opmeer betekent dat een bedrag van € 140.000. Bij de meicirculaire 2019 was daarvoor reeds € 1 miljard beschikbaar gesteld voor de periode 2019 – 2021. Dat was in de tranches van € 400 – € 300 – € 300 miljoen. Momenteel vindt onderzoek plaats naar de kosten die gemeenten maken voor jeugdhulp. De uitkomst die eind dit jaar wordt verwacht zal dienen als input voor de komende kabinetsformatie. In de aanloop daarvan mochten gemeenten van de provinciaal toezichthouder

vanaf 2022 een structurele stelpost ramen op basis van € 300 miljoen. Dat hebben wij gedaan tot een bedrag van € 140.000.

Decentralisatie- en integratie-uitkeringen

Tien nieuwe decentralisatie-uitkeringen (DU's) zijn in het leven geroepen, waarvan vijf betrekking hebbend op het compensatiepakket corona die al zijn genoemd. Los van die corona-DU's praten we voor onze gemeente over de DU brede aanpak Dak- en thuisloosheid met een compensatie van € 18.000 in 2020 en € 32.000 in 2021 en de DU Gezond in de Stad, voor de jaren 2020 t.e.m. 2022 ontvangen wij hiervoor € 4.000 p.j.

Deze bedragen nemen wij als last op in de begroting.

Ontwikkeling van de uitkeringsbasis

Bij het begrip ontwikkeling van de uitkeringsbasis praten we over de mutaties van de landelijke aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, WOZ-waarden enzovoort. In de veronderstelling dat het te verdelen bedrag niet toeneemt als de hoeveelheid (Q) stijgt, dan zal per maatstaf het maatstafgewicht (P) evenredig moeten dalen. Dat is een ingewikkelde methode en daarom wordt gekozen voor een eenvoudiger oplossing, in casu, de daling van de uitkeringsfactor. Gemeenten kunnen deze korting goedmaken door evenredig te stijgen met de aantallen. Groeigemeenten lukt dat gemakkelijk, de plattelandsgemeenten moeten hier veelal een veer laten, om helemaal niet te spreken over krimpgemeenten.

Actualisatie maatstafgegevens.

Het ministerie BZK heeft in deze circulaire de landelijke aantallen bijgesteld aan de hand van de meest recente inzichten. Wij hebben onze aantallen bij de maatstaven ook bijgewerkt op de verstreken peildata. De maatstaven die voor de jaren 2020 en 2021 in het geding zijn betreffen huishoudens, medicijngebruik met drempel, uitkeringsontvangers minus bijstandsonvangers en de WOZ-waarden.

Voor de jaren 2022 en verder zijn met name de bijstandsgerelateerde maatstaven in het geding als gevolg van de corona-pandemie.

Voorheen hielden we de aantallen na het basisjaar (in dit geval 2020) constant. Door de daling van de uitkeringsfactor (zie hierboven) gaf dat een omvangrijk nadeel. Na heroverweging hebben we nu een stelpost opgenomen ter waarde van de landelijke ontwikkeling. Dat geeft aan het eind van de meerjarenraming een post van ± € 500.000. Die nieuwe werkwijze is de voornaamste reden van het voordelige verloop van deze septembercirculaire.

Onderzoek reserves

Uit het externe onderzoek naar de reserves volgden diverse aanbevelingen.

Wij hebben in de Najaarsnota 3 miljoen laten vrijvallen uit de reserve Grondexploitatie; dit bedrag is overgeboekt ten gunste van de Risicoreserve waardoor deze reserve weer een positief saldo krijgt. Ten aanzien van de overige onderzochte reserves wordt er geen afoming geadviseerd, maar er zal een intern onderzoek ingesteld worden waarbij naar de mogelijkheid gekeken wordt van opheffen of samenvoegen kleine reserves waarbij de vrijval ten gunste van de Risicoreserve zal komen. In de Kadernota 2021 zal het resultaat hiervan worden gepresenteerd.

Recent is tijdens de begrotingsbehandeling door het college toegezegd dat de raad in het voorjaar wordt geïnformeerd over het onderzoek reserves.

Lening IKC

Voortvloeiend uit het raadsbesluit van juli 2019 en het verzoek van de gemeenteraad is in maart 2020 een definitief raadsvoorstel locatie IKC Opmeer voorbereid inclusief een nieuw dekkingsplan voor de financiering. In het voorstel werd op basis van de toen huidige plannen voorgesteld om €14.000.000 te financieren door het aantrekken van een langlopende lening.

De rente op langlopende leningen (40 jaar) was in het 1^e kwartaal van 2020 historisch laag. In de berekeningen voor het dekkingsplan is op grond hiervan uitgegaan van een rentepercentage van 0,5%, vermeerderd met een risico-opslag van 0,25%. De renteontwikkelingen werden op de voet gevolgd. Begin april kwamen er signalen dat mede onder invloed van de corona-crisis en de daaruit voortkomende crisis op de financiële markten de rente aan het stijgen was. Op grond hiervan was de verwachting dat de rente de komende maanden eerder zou stijgen dan dalen. Hierdoor zou het wellicht niet mogelijk zijn geweest om een lening aan te trekken tegen het percentage waarmee maximaal rekening is gehouden in het dekkingsplan. Het college heeft daarom op 7 april jl., op basis van de toen actuele rentetarieven, geconcludeerd dat het raadzaam was om de lening zo snel mogelijk aan te trekken en hiervoor opdracht gegeven. Na consultatie van de fractievoorzitters door de portefeuillehouder Financiën is vervolgens dezelfde dag een onderhandse geldlening afgesloten van 14 miljoen euro, tegen een rente van 0,75%, met een looptijd van 40 jaar, met ingang van 1 september 2020.

Op basis van de Gemeentewet is het college bevoegd tot het verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen, waaronder het aangaan van een langlopende geldlening. Het college dient echter de raad vooraf te informeren als een rechtshandeling ingrijpende gevolgen heeft. Met de huidige historisch zeer lage rente en aan de vooravond van een economische crisis door de corona pandemie was, om hogere rentelasten te voorkomen, naar onze mening snel handelen gewenst. Er is echter pas toestemming gegeven om de lening aan te gaan ná consultatie van de fractievoorzitters door de portefeuillehouder financiën. Nu staan wettelijk gezien het informeren van de fractievoorzitters niet gelijk aan het informeren van de volledige raad. Om achteraf geen mogelijke rechtmatigheidsissue te krijgen vragen wij alsnog aan de raad om akkoord te gaan met de aangetrokken langlopende lening. Dit is tevens afgestemd met onze accountant.

Bij de actualisatie van het treasurystatuut en financiële verordening zullen wij een toevoeging maken m.b.t. de wensen en bedenkingenprocedure.

Brandweerkazerne

De brandweerkazerne is 27 december 2013 om fiscale redenen (voorkoming terugbetaling van bij de bouw gecompenseerde BTW) in eigendom overgedragen aan de Veiligheidsregio NHN met de mogelijkheid om deze na afloop van de btw-herzieningstermijn (10 jaar) weer in eigendom terug te nemen bij de gemeente. De btw-herzieningstermijn voor de kazerne Opmeer is in 2020 beëindigd en de kazerne is op 24 september 2020 weer in eigendom van de gemeente gekomen. Tegenover deze terug levering staat de beëindiging van de lening die VRNHN destijds voor de aankoop bij de gemeente heeft afgesloten. Deze mutaties hebben in 2020 plaatsgevonden en zijn in de Najaarsnota 2020 verwerkt en daarmee door vertaald naar de begroting 2021.

Per saldo is dit budgettair neutraal.

VPB

Per 1 januari 2016 zijn gemeenten in beginsel belastingplichtig geworden voor de vennootschapsbelasting voor zover een onderneming in fiscale zin wordt gedreven. Bij de gemeente Opmeer ging het in beginsel om de activiteiten van het gemeentelijk grondbedrijf en het gemeentelijk woningbedrijf. De gemeente Opmeer heeft vanaf het begin stelling genomen tegen het feit dat het Gemeentelijk Woningbedrijf in de belastingheffing voor vennootschapsbelasting zou worden opgenomen en heeft hiertoe bezwaar ingediend bij de Belastingdienst.

Deze heeft er enkele jaren over gedaan om tot afronding van het dossier te komen. In 2019 heeft de Belastingdienst nader onderzoek gedaan en in de zomer van 2020 heeft de Belastingdienst het onderzoek afgerond met een brief waarin de Belastingdienst bevestigt dat er geen sprake is van een onderneming in de zin van de wet Vpb 1969 voor het gemeentelijk woningbedrijf Opmeer.

Ter voorkoming van Belastingrente hebben wij over de jaren 2016 tot en met 2020 voorlopige aangiften gedaan en betaald. Voor het woningbedrijf is tot en met 2019 € 2,4 miljoen euro aan vennootschapsbelasting betaald. De kosten zijn jaarlijks ten laste van de Reserve Woningbedrijf gebracht. In deze Najaarsnota nemen wij het voordeel voor het Woningbedrijf op en zullen de opbrengsten weer ten gunste van de Reserve Woningbedrijf brengen. Vanaf 2020 neemt het Woningbedrijf geen lasten meer op voor te betalen VPB.

Nu er een uitspraak ligt over het Woningbedrijf kunnen de aangiftes vanaf 2016 voor het grondbedrijf definitief gemaakt worden. Hiervoor hebben wij jaarlijks al een bedrag van € 200.000 in de begroting opgenomen en ten laste gebracht van de Reserve Grondexploitatie. De hoogte van de belasting is afhankelijk van de winst die behaald wordt en zal daarom jaarlijks fluctueren. Omdat wij de lasten verrekenen met de Reserve Grondexploitatie is dit een budgettair neutrale post. Derhalve laten wij de raming op € 200.000 staan. Bij de jaarrekening zal meer duidelijk zijn over de afwikkeling van de jaren 2016-2020 en zullen wij u verder informeren.

Corona

CORONABUDGET 2020			
Stand per 29 oktober 2020			
beschikbaar	€ 100.000,00	Ondersteuning inwoners, organisaties, verenigingen, ondernemers, verenigingen, ondernemingen zelfstandigen, zzp-ers e.d.	
	€ 50.000,00	Kosten ambtelijke organisatie	
totaal:	€ 150.000,00		
sector/afdeling		aangevraagd	opmerking
Samenlevingszaken			
Zorg en Welzijn		€ 1.067,00	Bijdrage Berend Botje voor peuteropvang
		€ 2.692,00	Bijdrage 24 uur noodopvang
Publiekszaken		€ 6.311,00	Extra uren servicepunt
Grondgebiedzaken			
Realisatie en Beheer			
Ruimte en Ondernemen		€ 21.326,00	Ambtelijke organisatie: extra inzet medewerkers
Ruimte ondernemen		€ 17.259,00	Toezicht/beveiliging/handhaving / inhuur boa's en aanschaf materialen
		€ 12.800,00	Ambtelijke organisatie: tijdelijke urenuitbreiding
Bestuurs- en Organisatieondersteuning			
Totale kosten		€ 61.455,00	
Resteert	€ 88.545,00		

3. Opzet Najaarsnota 2020

We hebben de posten ingedeeld in categorieën om een scheiding te maken tussen posten mét en zonder effect op het exploitatieresultaat. Het doel hiervan is om u sneller inzicht te geven in posten die niet opgelost kunnen worden binnen bestaand budget. De hoofdindeling bestaat uit:

- Afwijkingen met financieel effect
- Budgettair neutrale posten
- Budgetten met dekking door onttrekking aan reserves
- Budgetten Woningbedrijf
- Budgetten die overgeheveld worden naar 2021
- Investerings

Hogere lasten of lagere baten geven een nadeel te zien en worden weergegeven met een minteken. Lagere lasten of hogere baten worden als een positief bedrag weergegeven.

Overzicht stelpost raadsprogramma

In 2020 zijn de volgende incidentele uitgaven gedaan t.l.v. de stelpost raadsprogramma:

Onderwerp	2020
Originele stelpost raadsprogramma 2018-2022	100.000
<i>Ingezet voor:</i>	
Amendement inzake alternatieve invulling ombuiging Ouderenwerk (raadsvergadering 14-11-2019)	-15.000
Raadsbesluit IKC Hoogwoud juli 2020	-35.000
Kadernota , toerisme beleid	-10.000
Subsidie Wijksteunpunt de Schakel (raadsbesluit 8 oktober 2020)	-27.800
<i>Totaal ingezet</i>	<i>-87.800</i>
Restant stelpost	12.200

Onvoorziene uitgaven

Bij het vaststellen van de begroting 2020 heeft de gemeenteraad besloten om de besteding van de post Onvoorziene uitgaven (€ 21.000) te delegeren aan het college. In 2020 worden de volgende bestedingen ten laste van dit budget gebracht:

- € 2.950 t.b.v. uitzending "Onderweg naar de regio"
- € 3.000 t.b.v. bijdrage actiegroep NC10 terrein
- € 1.500 t.b.v. Plan van aanpak Toekomstvisie

4. Procedure tot vaststelling van de Najaarsnota 2020

De vaststelling van de Najaarsnota vindt plaats in de raadsvergadering van 15 december 2020.

Burgemeester en wethouders van Opmeer,

Raadsbesluit



De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op het bepaalde in artikel 6 van de Financiële verordening gemeente Opmeer 2017;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders inzake de Najaarsnota 2020;

gelet op de behandeling in de Commissie Bestuurlijke zaken en Verantwoording van 3 december 2020;

besluit:

1. de Najaarsnota 2020 vast te stellen;
2. de begroting 2020 te wijzigen met de mutaties uit de Najaarsnota 2020;
3. de budgetten zoals vermeld bij de Najaarsnota 2020 over te hevelen van 2020 naar 2021;
4. akkoord gaan met de afgesloten lening ad € 14.000.000 ter financiering van de bouw van twee IKC's;
5. onttrekkingen aan reserves zoals verwerkt in de vastgestelde begroting 2020 worden geboekt op basis van de werkelijk gemaakte kosten tot het maximum van de begrote onttrekking.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 15 december 2020.

voorzitter
G.J.A.M. Nijpels

griffier
M. Versteeg

Najaarsnota 2020

exploitatie

Lagere lasten/
hogere baten (+) Hogere lasten/
lagere baten (-)

Grootboek- rekening	Kostenr. t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021 (struct.)
Afwijkingen met financieel effect:												
505000	435104	U	0	GGZ	Inhuur makelaar	In bestemmingsplan Heerenweide zijn meer kavels verkocht dan aanvankelijk was geraamd, als gevolg hiervan zijn de makelaarskosten tevens hoger.	8.500	20.000	-11.500	-	Inc.	
550100	438000	U	0	GGZ	Energiekosten gemeentehuis	Als gevolg van stijgende energietarieven worden de energiekosten voor het gemeentehuis hoger (correctie prijsinflatie afgelopen jaren). De stelpost prijsstijging wordt ingezet voor de dekking hiervan.	32.000	36.000	-4.000	-	Str.	stelpost begr.2021
612010	443303	U	1	GGZ	Aflossing lening brandweerkazerne	De brandweerkazerne is vanaf 24 september 2020 eigendom van de gemeente Opmeer. De lening van de VRNHN is per die datum volledig afgelost.	28.216	0	28.216		Str.	stelpost begr.2021
612010	473000	U	1	GGZ	Afschrijvingslasten brandweerkazerne	De brandweerkazerne is vanaf 24 september 2020 eigendom van de gemeente Opmeer. De lening van de VRNHN is per die datum volledig afgelost.	0	28.216	-28.216		Str.	stelpost begr.2021
621030	438000	U	2	GGZ	Electra openbare verlichting	Als gevolg van stijgende energietarieven en uitbreiding areaal zijn de electrakosten voor de openbare verlichting gestegen (correctie prijsinflatie afgelopen jaren). De stelpost prijsstijging wordt ingezet voor de dekking hiervan.	25.607	33.000	-7.393	-	Str.	stelpost begr.2021
653010	438000	U	2	GGZ	Energiekosten zwembad	Als gevolg van stijgende energietarieven zijn de energiekosten van het zwembad gestegen (correctie prijsinflatie afgelopen jaren). De stelpost prijsstijging wordt ingezet voor de dekking hiervan.	20.044	24.000	-3.956		Str.	stelpost begr.2021
656010	438000	U	2	GGZ	Electra pomp de Weijver	Als gevolg van stijgende energietarieven zijn de energiekosten van pomp de Weijver gestegen (correctie prijsinflatie afgelopen jaren). De stelpost prijsstijging wordt ingezet voor de dekking hiervan.	312	3.120	-2.808		Str.	stelpost begr.2021
654130	443303	U	5	GGZ	GR Archeologie	De kosten voor Gemeenschappelijke regeling Archeologie zijn gestegen. De meerkosten voor de GR archeologie worden veroorzaakt doordat wij meer uren hebben afgenomen dan welke in de overeenkomst staan De stelpost prijsstijging wordt ingezet voor de dekking hiervan.	10.654	17.654	-7.000		Str.	in begroting 2021

Grootboek-rekening	Kostenr.t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
600800	435100	U	0	BOO	Vergoeding werkzaamheden financieel beheer en salaris-administratie	De bijdrage aan de gemeente Medemblik voor de werkzaamheden financieel beheer en salarisadministratie is nog niet geïndexeerd. De stelpost prijsstijging wordt ingezet voor de dekking hiervan.	230.000	260.000	-30.000	-	Str.	stelpost begr.2021
561400	438015	U	5	GGZ	Onderhoud vervoermiddelen en gereedschappen afd. Groen	De reparatiekosten aan tractor en vrachtwagen zijn hoog uitgevallen. De elektrische installatie is aangepast i.v.m. meer gebruik van elektrisch gereedschap.	25.240	37.500	-12.260	-	Inc.	
561400	838000	I	5	GGZ	Vergoeding werkzaamheden	Betreft vergoeding voor uitgevoerde werkzaamheden op de Veken 3 voor de CV en een vergoeding voor boomaanplant Oosterboekelweg van Hoogheemraadschap na overname van dit weggedeelte	0	10.290	10.290	-	Inc.	
672200	438000	U	7	GGZ	Electra rioolgemalen	Als gevolg van stijgende energietarieven en uitbreiding areaal zijn de energiekosten van de rioolgemalen gestegen (correctie prijsinflatie afgelopen jaren).	28.610	35.000	-6.390		Str.	budgettair neutraal
672200	872004	I	7	GGZ	Onttrekking aan voorziening riolering	De hogere energiekosten van de rioolgemalen worden gedekt door een hogere onttrekking aan de voorziening riolering	138.058	144.448	6.390		Str.	budgettair neutraal
648022	443303	U	4	SLZ	Leerlingen vervoer	Er wordt minder gebruik gemaakt van het leerlingenvervoer mede als gevolg van de Coronacrisis.	205.000	195.000	10.000	-	Inc.	
661010	843100	I	6	SLZ	Gebundelde uitkering	Aanpassen budget naar voorlopig vastgesteld budget o.b.v. Meicirculaire 2020. In Septembercirculaire zal het definitieve budget worden vastgesteld.	1.461.734	1.435.820	-25.914		Inc.	
661010	443303	U	6	SLZ	Gebundelde uitkering	De kosten van de BUIG zijn aangepast aan de prognose van de Najaarsnota van Werksaam.	1.413.088	1.279.536	133.552		Inc.	
666000	434100	U	6	SLZ	Begeleiding individueel	Hogere lasten begeleiding en huishoudelijke ondersteuning als gevolg van toename gebruik (gemiddeld 18% meer cliënten)	286.214	326.214	-40.000	-	Str.	In Begroting 2021
666004	442005	U	6	SLZ	Mantelzorg waardering	Als gevolg van de Corona crisis kunnen workshops niet altijd worden uitgevoerd.	24.560	19.560	5.000		Inc.	
668010	438062	U	6	SLZ	Accountantscontrole WMO/jeugd	Bij de ombuigingen 2020 is dit budget ten onrechte afgeraamd (was al eerder gecorrigeerd).	-7.814	0	-7.814		Inc.	
661101	443303	U	6	SLZ	Soc. Werkvoorziening	Werksaam heeft een opgave gedaan die is overgenomen om aansluiting te houden.	371.033	369.483	1.550		Inc.	

Grootboek-rekening	Kostenr. t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
600130	411010	U	0	BOO	Premies Appa plan wethouders	Het verzekerde kapitaal in het Appa-plan is onder meer afhankelijk van beleggingsresultaten en rekenrente. Deze nauwelijks te beïnvloeden factoren bepalen of het kapitaal waaruit pensioenen moeten worden betaald voldoende is. Aangezien dat laatste momenteel niet het geval is, zijn de premies voor dit plan in 2020 gestegen. Dit is aanleiding voor een aanpassing van de raming.	24.645	39.645	-15.000		Str.	in begroting 2021
600130	472002	U	0	BOO	Storting voorziening Appa wachtgeld	Voor de Appa- wachtgeld uitkering voormalig wethouders is een storting in de voorziening gedaan. Dit was onvermijdelijk vanwege het beroep dat hierop wordt gedaan. Dit is mogelijk op grond van de rechtspositie voor wethouders. De kosten daarvan komen voor rekening van de gemeente.	0	72.000	-72.000		Inc.	
560100	421000	U	0	BOO	Werkkosten regeling	De afgelopen jaren werd de gemeente een naheffingsaanslag voor de Werkkostenregeling (WKR) opgelegd. Dit wordt veroorzaakt door de overschrijding van de vrije ruimte die voor Opmeer beperkt is. Doordat o.m. verschillende vergoedingen de laatste jaren zijn gestegen en andere kosten door de belastingdienst ook als loon worden beschouwd dient er meer loonheffing te worden afgedragen.	0	15.000	-15.000	-	Str.	5.000 in begr. 2021
692100	843100	I	0	BOO	September circulaire gemeentefonds	Ten opzichte van de Meicirculaire ontvangen we een hoger bedrag in de algemene uitkering. Dit is inclusief het steunpakket voor gemaakte kosten en gedeelde inkomsten als gevolg van Corona. Dit steunpakket bedraagt in totaal € 343.000. Verder zijn de grootste wijzigingen ontstaan door geactualiseerde aantallen huishoudens, woonruimten, inwoners en mutaties in het accres.	15.019.000	15.326.000	307.000	-	Str.	begr.2021
661101	475001	U	6	SLZ	WSW budget	Hoger budget WSW naar aanleiding van extra middelen in Septembercirculaire voor Corona.	371.033	429.033	-58.000		Inc.	
66	434100	U	6	SLZ	Brede aanpak dak- en thuisloosheid en Gezond in de Stad	Extra budget naar aanleiding van middelen uit Septembercirculaire voor Brede aanpak dak- en thuisloosheid en Gezond in de Stad	0	4.000	-4.000		Inc.	
662080	438062	U	6	SLZ	Uitvoeringskader kwetsbare inwoners	Lasten voor maatschappelijke opvang kwetsbare inwoners. Hiervoor zijn middelen beschikbaar gesteld in de Septembercirculaire.	0	18.000	-18.000		Inc.	
692202	438001	U	0	BOO	Coronapakket	In de Septembercirculaire worden extra middelen beschikbaar gesteld voor steunpakket Corona. De lasten hiervoor worden geraamd op het budget voor Coronanoodfonds gemeente Opmeer.	0	197.000	-197.000		Inc.	

Grootboek-rekening	Kostenst.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
561500	435104	U	0	BOO	Onderzoek reserves	Door een externe partij heeft er een onderzoek naar de reserves plaatsgevonden. De kosten bedragen € 15.500.	0	15.500	-15.500	-	Inc.	
560100	438001	U	0	BOO	Juridisch advies inz. Personeel	In een aantal complexe casussen was de inzet van expertise op het gebied van arbeidsrecht onvermijdelijk om impasses te doorbreken. Dergelijke kosten laten zich moeilijk voorspellen.	0	15.000	-15.000	-	Str.	5.000 begr.2021
560100	438037	U	0	BOO	Bedrijfsgeneeskundige zorg	De kosten voor bedrijfsgeneeskundige zorg vallen dit jaar lager uit dan voorgaande jaren. De raming voor 2020 is gebaseerd op de cijfers van voorgaande jaren. Aangezien het ziekteverzuim dit jaar lager is, wordt er minder vaak een beroep gedaan op de bedrijfsarts en overige medische dienstverlening. Dit is aanleiding om de raming naar beneden bij te stellen.	20.000	10.000	10.000	-	Inc.	
693100	822101	I	0	BOO	Opbrengst OZB-gebruikers	De opbrengst OZB- gebruikers niet woningen is hoger dan geraamd want er is een toename van gebruik van panden ergo een lagere leegstand dan vooraf ingeschat.	236.000	251.000	15.000	-	Str.	begr.2021
693200/0	822101	I	0	BOO	Opbrengst OZB-eigenaren	De opbrengst OZB- eigenaren is hoger dan geraamd want er is sprake areaaluitbreiding.	1.794.364	1.804.364	10.000	-	Str.	begr.2021
692270	475001	U	0	BOO	Stelpost voor CAO	Het restant van stelpost CAO wordt ingezet als dekking voor de hogere salarislasteren	16.000	0	16.000		Str.	begr.2021
692270	475001	U	0	BOO	Stelpost impuls organisatie voor overdrachts document	Het budget voor transitiekosten wordt ingezet voor het opvangen van kosten voor juridische advisering bij complexe arbeidsrecht aangelegenheden en transitiekosten voormalig personeel.	80.000	0	80.000		Str.	begr.2021
692270	475001	U	0	BOO	Stelpost prijsstijging producten en diensten	Het restant van de stelpost prijsstijging producten en diensten wordt ingezet als dekking voor de hogere kosten als gevolg van prijsstijgingen.	72.814	0	72.814		Str.	begr.2021
692270	443303	U	0	div.	Correctie bijdrage gemeenschappelijke regelingen	In de Kadernota werd budget geraamd voor de gemeenschappelijke regelingen t.b.v. de bezuinigingen die niet gerealiseerd worden voor de komende jaren. Dit had echter niet voor het jaar 2020 moeten plaatsvinden. Daar was de bezuiniging nl. nog niet ingeboekt. Hierbij wordt dit gecorrigeerd.	85.000	0	85.000	-	Inc.	
560100	435104	U	0	P&O	Flexibele schil extra personeel	Het budget voor flexibele schil extra personeel wordt ingezet voor de onderstaande post inhuur extern personeel o.a. als gevolg van het moeilijk invullen van vacatures.	60.000	30.000	30.000		Inc.	
501000/502000	435104	U	0	BOO	Inhuur extra personeel	De kosten van inhuur extern personeel zijn hoger als gevolg van het moeilijker invullen van vacatures.	0	37.000	-37.000		Inc.	

Grootboek-rekening	Kostenr. t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
656000	831002	I	5	GGZ	Opbrengst grondverkoop	Verkoop stroken groen aan provincie NH tbv reconstructie N 241.	0	29.433	29.433		Inc.	
683003	831002	I	3	GGZ	Opbrengst grondverkoop	Verkoop stroken groen aan provincie NH tbv reconstructie N 241 vanuit de grondexploitatie Loos. Het gaat om 111 m2.	0	16.872	16.872		Inc.	
683003	475002	U	3	GGZ	Mutatie gronden	Verkoop stroken groen aan provincie NH tbv reconstructie N 241 vanuit de grondexploitatie Loos. Het gaat om 111 m2.	0	16.872	-16.872		Inc.	
656000	836000	I	5	GGZ	Opbrengst huur	Verhuur gemeentelijke stroken grond aan de prov NH tbv werkstroken reconstructie N 241. Afkoopsom voor 3 jaar huur.	0	13.284	13.284		Inc.	
Div.	473000	U	div.	BOO	Afschrijvingslasten	De afschrijvingslasten zijn lager dan geraamd. Diverse investeringen zijn nog niet (volledig) uitgevoerd zodat de afschrijving nog niet geboekt kan worden. Hierdoor wordt er vrijval van lasten gerealiseerd.	857.961	748.452	109.509		Inc.	
Div.	438039	U	div.	BOO	Verzekeringen	De premies voor verzekeringen zijn aanzienlijk gestegen. De oorzaak is hiervan is dat onze huidige verzekeraar onze portefeuille niet meer wil verzekeren. Daarom is het nu bij een andere maatschappij ondergebracht. De budgetten moeten bijgeraamd worden.	63.222	96.222	-33.000		str.	15.000 begr. 2021; rest uit stelpost in '21
698002	871003	I	2	GGZ	Reserve bruggen	De reserve Bruggen kan opgeheven worden nu de investeringen op bruggen geactiveerd worden. Voorgesteld wordt om het saldo toe te voegen aan de reserve Wegen.	30.500	298.989	268.489		Inc.	
698002	471001	U	2	GGZ	Reserve Wegen	De reserve Bruggen kan opgeheven worden nu de investeringen op bruggen geactiveerd worden. Voorgesteld wordt om het saldo toe te voegen aan de reserve Wegen.	41.216	309.705	-268.489		Inc.	
Totaal Afwijkingen met financieel effect									306.287			

Grootboek-rekening	Kostens t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
Budgettair neutrale posten:												
661002	843100	I	6	SLZ	TOZO	Aanpassing budget als gevolg van toevoeging Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO).	1.276.573	2.406.739	1.130.166			
661002	443303	U	6	SLZ	TOZO	Aanpassing budget als gevolg van toevoeging Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO).	1.267.571	2.397.737	-1.130.166	-		
666006	438062	U	6	SLZ	Specialistische cliënt ondersteuning MEE	Mee levert geen onafhankelijke cliëntondersteuning meer, dus gedeelte van het budget moet overgeheveld worden naar het algemene budget onafhankelijke cliëntondersteuning.	8.841	2.341	6.500	-		
666008	438062	U	6	SLZ	Onafhankelijke cliënt ondersteuning	Mee levert geen onafhankelijke cliëntondersteuning meer, dus gedeelte van het budget moet overgeheveld worden naar het algemene budget onafhankelijke cliëntondersteuning.	1.965	8.465	-6.500	-		
668013	438062	U	6	SLZ	Contractbeheer WMO	Contractbeheer WMO valt onder de DVO Hoorn.	9.824	0	9.824			
668015	438062	U	6	SLZ	Vorbereiding inkoop 2017	Vorbereiding inkoop valt onder de DVO Hoorn.	9.824	0	9.824	-		
668005	438062	U	6	SLZ	DVO Hoorn	Zowel het contractbeheer WMO als vorbereiding inkoop 2017 valt onder de DVO Hoorn.	40.278	59.926	-19.648			
672500	872004	I	7	GGZ	Onttrekking aan voorziening Afvalstoffenheffing	De onttrekking aan de voorziening afvalstoffenheffing wordt gecorrigeerd aangezien dit gewijzigd moet worden in een onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing.	100.000	0	-100.000			
698007	871003	I	7	GGZ	Onttrekking aan reserve Afvalstoffenheffing	De onttrekking aan de voorziening afvalstoffenheffing wordt gecorrigeerd aangezien dit gewijzigd moet worden in een onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing.	0	100.000	100.000			
						Totaal budgettair neutrale posten			0			

Grootboek-rekening	Kostens t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
Budgetten met dekking door onttrekking reserves:												
662080	838000	I	6	SLZ	Uitvoeringskader kwetsbare inwoners	Voor kwetsbare inwoners is een uitkering (€ 55.500) van gemeente Hoorn ontvangen.	0	55.500	55.500			
698006	471001	U	6	SLZ	Storting in reserve	De uitkering voor kwetsbare inwoners (€ 55.500) wordt gestort in de reserve Sociaal domein	0	55.500	-55.500			
662080	838000	I	6	SLZ	Uitvoeringskader kwetsbare inwoners	Voor kwetsbare inwoners is een uitkering (€ 40.000) van gemeente Hoorn ontvangen.	0	40.000	40.000			
698006	471001	U	6	SLZ	Storting in reserve	De uitkering voor kwetsbare inwoners (€ 40.000) wordt gestort in de reserve Sociaal domein	0	40.000	-40.000	-		
654033	411010	U	5	SLZ	Frictiekosten muziekschool	De frictiekosten muziekschool lopen nog een aantal jaren door. Dekking vindt plaats door onttrekking aan de reserve Frictiekosten muziekschool.	0	22.000	-22.000	-		
698005	871003	I	5	SLZ	Onttrekking aan reserve Frictiekosten muziekschool	Voor de frictiekosten muziekschool wordt een onttrekking gedaan aan de reserve Frictiekosten muziekschool	0	22.000	22.000	-		
698000	471001	U	0	BOO	Storting naar Risicoreserve	Uit het onderzoek reserves door een externe partij volgde de aanbeveling om 3 miljoen vrij te laten vallen uit de reserve Grondexploitatie en dit bedrag over te boeken ten gunste van de Risicoreserve (Algemene reserve) waardoor deze reserve weer een positief saldo krijgt en mogelijk weer toereikend is voor de komende jaren.	0	3.000.000	-3.000.000			
698000	871001	I	0	BOO	Beschikking over reserve grondexploitatie	Uit het onderzoek reserves door een externe partij volgde de aanbeveling om 3 miljoen vrij te laten vallen uit de reserve Grondexploitatie en dit bedrag over te boeken ten gunste van de Risicoreserve (Algemene reserve) waardoor deze reserve weer een positief saldo krijgt en mogelijk weer toereikend is voor de komende jaren.	0	3.000.000	3.000.000			

Grootboek-rekening	Kostens t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
662080	838000	I	6	SLZ	Uitvoeringskader kwetsbare inwoners	Inkomstenbegroting omzetten naar onttrekking reserve; dekking voor dit onderwerp is nl. gestort in reserve Sociaal domein.	24.000	0	-24.000			
698006	871003	I	6	SLZ	Uitvoeringskader kwetsbare inwoners	Inkomstenbegroting omzetten naar onttrekking reserve; dekking voor dit onderwerp is nl. gestort in reserve Sociaal domein.	0	24.000	24.000			
683010	838000	I	3	GGZ	Veken 3 bijdrage Westfriaweg	De bijdrage van De Veken 3CV en De Veken 4CV voor de Westfriaweg en de Bovenwijkse voorzieningen worden jaarlijks vastgesteld aan de hand van de werkelijke verkopen. Deze ontvangen bijdragen storten we in de reserve OO en Bovenwijkse voorzieningen. Het is derhalve een budgetneutrale wijziging.	40.253	20.925	-19.328			
683010	838000	I	3	GGZ	Veken 3 CV bijdrage Westfriaweg		41.644	42.667	1.023			
683010	838000	I	3	GGZ	Veken 3 CV bijdrage Bovenwijkse voorzieningen		16.101	8.312	-7.789			
683010	838000	I	3	GGZ	Veken 3 CV bijdrage Bovenwijkse voorzieningen		16.658	16.950	292			
698003	471001	U	3	GGZ	Veken 3 CV		40.253	20.925	19.328			
698003	471001	U	3	GGZ	Veken 4 CV		41.644	42.667	-1.023			
698003	471001	U	3	GGZ	Veken 3 CV		16.101	8.312	7.789			
698003	471001	U	3	GGZ	Veken 4 CV		16.658	16.950	-292			

Grootboek-rekening	Kostenst.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
561500	435104	U	0	BOO	Externe advisering financiën	Voor het bepalen van de waarde van de grondexploitatie, de afspraken met de belastingdienst en de bijbehorende VPB aangiftes hebben wij gebruik gemaakt van de expertise van een extern bureau. De kosten kunnen gedekt worden uit de reserve grondbedrijf	16.865	26.865	-10.000	-		
698000	871003	I	0	BOO	Onttrekking reserve Grondbedrijf	De kosten voor advisering VPB worden gedekt uit de reserve Grondexploitatie/	0	10.000	10.000			
					TOTAAL budgetten met dekking door onttrekking reserves				0			

Grootboek-rekening	Kostenr.t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
Budgetten Woningbedrijf:												
682000	438005	U	8	GGZ	Servicekosten	Overheveling naar servicekosten i.v.m. aansluiting budget en verantwoording	0	5.000	-5.000			
682000	438091	U	8	GGZ	Servicekosten	Overheveling naar servicekosten (S) i.v.m aansluiting budget en verantwoording	0	4.000	-4.000			
682000	438090	U	8	GGZ	Ov. Goederen/diensten	Overheveling naar servicekosten (S) i.v.m aansluiting budget en verantwoording	3.500	0	3.500			
682000	438091	U	8	GGZ	Servicekosten	Overheveling naar servicekosten (S) i.v.m aansluiting budget en verantwoording	0	3.500	-3.500			
682000	411000	U	8	GGZ	Personeelslasten	CAO stijging	317.000	327.000	-10.000			
682000	421000	U	8	GGZ	Verhuurdersheffing	Verhoging als gevolg van hogere WOZ-waarde	692.000	726.571	-34.571			
682000	421000	U	8	GGZ	Vennootschaps belasting	Vervallen VPB-plicht	659.000	0	659.000			
682000	421000	U	8	GGZ	Vennootschaps belasting	Teruggave VPB 2016t/m 2019	0	-2.486.836	2.486.836			
682000	438003	U	8	GGZ	Klachtenonderhoud	Verhoogd aantal meldingen in 1e kwartaal en uitvoering van dure werkzaamheden	157.000	200.100	-43.100			
682000	438006	U	8	GGZ	Planmatig onderhoud	Hoger incidenteel (achterstallig) onderhoud naast lagere vervanging CV-ketels	620.000	668.850	-48.850			
682000	438090	U	8	GGZ	Ov. Goederen/diensten	Onderzoek kernvoorraad	18.000	5.000	13.000			
682000	438062	U	8	GGZ	Overige diensten	Verkoopkosten en boekwaarde van 2 verkochte woningen complex 21 en 59	0	159.182	-159.182			
682000	832000	I	8	GGZ	Overige verkopen	Verkoop 2 woningen complex 21 en 59	0	337.000	337.000			
682000	836000	I	8	GGZ	Opbrengst huur en servicekosten	Opbrengst huur te hoog geraamd	6.226.000	5.916.000	-310.000			
682000	836002	I	8	GGZ	Huurderving	Hogere huurderving door langere leegstand	-5.000	-21.500	-16.500			
682000	471001	U	8	GGZ	Toevoeging resultaat aan reserve	Toevoeging verkoopopbrengst woningen en teruggave VPB 2016 t/m 2019 aan reserve	50.000	2.873.836	-2.823.836	-		
682000	871003	I	8	GGZ	Onttrekking resultaat aan reserve	Onttrekking begrotingswijziging aan reserve	2.688.150	2.638.353	-49.797	-		
682009	438040	U	8	GGZ	Liftonderhoud	Overheveling naar servicekosten i.v.m aansluiting budget en verantwoording	5.000	0	5.000			
682009	438090	U	8	GGZ	Overige goederen/diensten	Overheveling naar servicekosten i.v.m. aansluiting budget en verantwoording	4.000	0	4.000			

Grootboek-rekening	Kostenst.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
						Totaal budgetten Woningbedrijf			0			

Grootboek-rekening	Kostenr.t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
Budgetten die overgeheveld worden naar 2021												
621035	438010	U	2	GGZ	Vervanging armaturen/ lichtmasten	Door een grote brand bij een leverancier zijn de bestelde en reeds geproduceerde armaturen verbrand. Deze worden opnieuw geproduceerd, maar zullen waarschijnlijk pas begin 2021 worden geleverd. Het gaat hier om een gedeelte van een gegund groot onderhoud. Resterend werk zal wel in 2020 worden uitgevoerd. Budget dient gedeeltelijk naar 2021 overgeheveld te worden.	45.103	23.292	21.811	21.811-		
621104	435105	U	2	GGZ	Onderzoekskosten (inhuur) verkeersveiligheid	Het onderzoek naar verkeersveiligheid zal worden gecombineerd met een ander gepland onderzoek in 2021 (heeft geen relatie met IKC). Het budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	50.000	0	50.000	50.000-		
621104	438010	U	2	GGZ	Uitvoeringskosten (onderhoud) verkeersveiligheid	De uitvoering van de verkeersveiligheid zal worden gecombineerd met andere maatregelen in 2021 (heeft geen relatie met IKC). Derhalve wordt het budget overgeheveld naar 2021.	5.000	0	5.000	5.000-		
698002	871003	I	0	GGZ	Onttrekking aan reserve Bovenwijkse voorzieningen	Als gevolg van overheveling van de budgetten m.b.t. verkeersveiligheid wordt de onttrekking aan de reserve Bovenwijkse voorzieningen tevens gecorrigeerd in 2020 en overgeheveld naar 2021.	55.000	0	-55.000	55.000		
624006	438010	U	2	GGZ	Uitvoering baggerwerkplan	De aannemer die het werk gegund is geeft aan dat hij het werk als gevolg van werkdruk pas in januari/februari 2021 kan uitvoeren. Ook zijn de werkzaamheden in 2020 bij hem opgeschoven ivm COVID-19 waardoor hij het werk niet kan inlopen. Doordat de aannemer niet kan baggeren zal er in het baggerdepot van HHNK ook in 2021 niet gestort kunnen worden. Dit zal dan ook pas in januari/februari plaats kunnen vinden. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	113.800	10.000	103.800	103.800-		
698002	871003	I	2	GGZ	Onttrekking aan reserve Baggerwerkplan	Als gevolg van het overhevelen naar 2021 van de kosten uitvoering baggerwerkplan wordt de onttrekking aan de reserve tevens gecorrigeerd.	58.137	-161.937	-103.800	103.800		
672210	438010	U	7	GGZ	Groot onderhoud vrijval riolering	Door een openbare aanbesteding samen met de WF7 is het werk gegund aan een Belgische aannemer. Echter deze aannemer gaat zolang Noord Holland vanuit hun overheid code rood heeft voor COVID-19 hier geen werkzaamheden uitvoeren. Of de werkzaamheden nog in 2020 gaan plaatsvinden is op dit moment onbekend. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	130.000	0	130.000	130.000-		

Grootboek-rekening	Kostenst.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
672200	872004	I	7	GGZ	Onttrekking aan voorziening riolering	Als gevolg van het overhevelen naar 2021 van de kosten groot onderhoud vrijval riolering wordt de onttrekking aan de voorziening riolering tevens gecorrigeerd.	138.058	8.058	-130.000	130.000		
681023	435104	U	8	GGZ	Omgevingswet	Een gedeelte van het budget voor invoering Omgevingswet wordt overgeheveld naar 2021.	31.000	0	31.000	31.000-		
681023	435104	U	8	GGZ	Omgevingswet informatie voorziening	De wet is een jaar uitgesteld o.a. vanwege de beschikbaarheid van de software. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	210.000	100.000	110.000	110.000-		
681021	435104	U	8	GGZ	Opstellen omgevingsvisie	In verband met de afstemming met de Toekomstvisie Opmeer 2030 wordt de start van het project uitgesteld. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	30.000	0	30.000	30.000-		
672300	438062	U	8	GGZ	Opstellen RES	Budget Regionale Energie Strategie wordt uitgesteld en overgeheveld naar 2021.	35.000	0	35.000	35.000-		
672300	435104	U	8	GGZ	Transitievise warmte	De vaststelling van een transitievise warmte wordt voorzien voor 2021. Derhalve wordt het budget overgeheveld naar 2021.	202.000	10.000	192.000	192.000-		
672300	435104	U	8	GGZ	Wijkaanpak mbt Transitievise	De wijkaanpak wordt voorzien na vaststelling van de Transitievise warmte. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	9.997	0	9.997	9.997-		
672300	435104	U	8	GGZ	Energieloketten	Het versterken van het energieloket wordt voorzien bij de uitvoering van de Transitievise warmte. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	25.000	0	25.000	25.000-		
503000	438062	U	8	SLZ	E-depot Westfries archief	Als gevolg van de Coronacrisis is er vertraging opgetreden bij dit project. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	10.000	5.000	5.000	5.000-		
503000	435104	U	0	SLZ	Inhuur regionale scanstraat	Als gevolg van de Coronacrisis is er vertraging opgetreden bij project "Slim scannen" fase 2. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	15.500	7.000	8.500	8.500-		

Grootboek-rekening	Kostenst.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
600310	438062	U	0	SLZ	Landelijke Aanpak Adreskwaliteit	Er is enige vertraging opgetreden in het project Landelijke Aanpak Adreskwaliteit waardoor de werkzaamheden zullen plaatsvinden in 2021. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021	12.500	0	12.500	12.500-		
503000	435103	U	0	SLZ	Inhuur ivm archiefwerkzaamheden	Er is vertraging opgetreden in de werkzaamheden als gevolg van de Coronacrisis. Gaat om geplande activiteiten in het Uitvoeringsprogramma 2020. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	25.000	0	25.000	25.000-		
600290	438062	U	0	SLZ	Doorontwikkeling dienstverlening	Er is vertraging opgetreden in de uitvoering als gevolg van de Coronacrisis. Diverse activiteiten die in het Uitvoeringsprogramma stonden konden niet uitgevoerd worden (vervolgacties n.a.v. evaluatie organisatiebrede schrijftrainingen en scholing nieuwe medewerkers van het servicecentrum). Tevens wordt voorgesteld om in 2021 een organisatiebrede training op het gebied van dienstverlening te starten ter bevordering van de kwaliteit van de gemeentelijke dienstverlening. Budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	91.000	46.000	45.000	45.000-		
503000	438040	U	0	SLZ	Telefoonkosten	De bestedingen ten laste van dit budget kwamen in eerdere jaren gedeeltelijk ten laste van I&G. Voor een project wordt een gedeelte overgeheveld naar 2020.	27.250	22.250	5.000	5.000-		
550100	432001	U	0	SLZ	Meubilair/inventaris	Aanschaffingen dit jaar zijn tlv het investeringsbudget Anders Werken gedaan, hierdoor is er onderbesteding op dit budget. Een gedeelte wordt overgeheveld naar 2020.	8.614	4.614	4.000	4.000-		
662120	442005	U	6	SLZ	Inburgering	Er blijft budget over door achterstand in plaatsingen vergunninghouders ivm Corona. Daarnaast zijn er trajecten gestart van o.a. cliënten die onder de oude wet vallen, waarvan de kosten ook doorlopen in 2021. dit zijn relatief dure trajecten en niet voorzien.	34.048	24.048	10.000	10.000-		
662120	434100	U	6	SLZ	Inburgering	De rijksbijdrage is ter voorbereiding op de nieuwe wet inburgering (pilots, inhuur projectleider, bechmark). De wet is uitgesteld naar 1 juli 2021 en daarmee hangen de uitgaven ook samen. Een groot deel van de uitgaven zal gedaan worden in 2021	13.000	3.800	9.200	9.200-		
648031	438062	U	6	SLZ	IKC-participatie	Binnen het budget zijn middelen geraamd voor o.a. de bouwbeheerder om met bewoners te overleggen. Deze activiteiten gaan in 2021 plaatsvinden.	40.500	0	40.500	40.500-		

Grootboek-rekening	Kostenr.t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
550200	438054	U	0	BOO	Overige kosten I&G	Een verschuiving in de planning maakt dat opdrachten niet in zijn geheel afgerond kunnen worden dit jaar. Dit betekent dat opdrachten inclusief bijbehorende ramingen doorlopen in het volgende jaar. Gaat o.a. om optimalisatie van het proces rondom de accountantscontrole en project Digitale Werk Omgeving fase 3 gaat van start. Daarnaast is het nodig een overzicht betaalde software te genereren, een contractenbank op te zetten, een architectuurplaat te ontwikkelen en een onderzoek te starten naar vermindering van licenties. Gedeelte van budget wordt derhalve overgeheveld naar 2021.	22.500	5.600	16.900	16.900-		
550200	435104	U	0	BOO	Inhuur specifieke deskundigheid I&G		35.000	24.000	11.000	11.000-		
550200	438001	U	0	BOO	Buitenscope activiteiten deSom		46.598	36.598	10.000	10.000-		
662080	438062	U	6	SLZ	Uitvoeringskader kwetsbare inwoners	Het uitvoeringsbudget voor toekomstvisie kwetsbare inwoners 2018-2023. Deel budget overhevelen naar 2021.	24.000	9.500	14.500	14.500-		
698006	871003	I	6	SLZ	Uitvoeringskader kwetsbare inwoners	Deel van dotatie reserve Sociaal domein wordt overgeheveld naar 2021.	24.000	9.500	-14.500	14.500		
662080	438062	U	6	SLZ	Uitvoeringskader kwetsbare inwoners	Budget wat in de Septembercirculaire hiervoor beschikbaar wordt gesteld moet overgeheveld worden naar 2021.	18.000	0	18.000	18.000-		
600201	438056	U	0	BS	Representatie tentoonstelling	Gedeelte van budget wordt overgeheveld naar 2021 waardoor er in 2021 budget beschikbaar komt voor een bijeenkomst voor herdenking van de mensen die overleden zijn tijdens de Corona-crisis.	9.500	2.000	7.500	7.500-		

Grootboek-rekening	Kostenst.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
651111	438054	U	0	BS	Dodenherdenking	Gedeelte van budget wordt overgeveeld naar 2021 waardoor er in 2021 budget beschikbaar komt voor een bijeenkomst voor herdenking van de mensen die overleden zijn tijdens de Corona-crisis.	1.600	100	1.500	1.500-		
656027	438056 442005	U	0	BS	Bijdrage viering veteranendag	Gedeelte van budget wordt overgeveeld naar 2021 waardoor er in 2021 budget beschikbaar komt voor een bijeenkomst voor herdenking van de mensen die overleden zijn tijdens de Corona-crisis.	3.523	0	3.523	3.523-		
						Totaal overheveling budgetten naar 2020			687.931	-687.931		

Grootboek-rekening	Kostensr.t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
Investerings												
7210	432000	U	2	GGZ	Bijdrage provincie aanpassing kruispunt N239/ Zuiderzeestraat	Uitvoering door provincie gepland in 2021. Investering doorschuiven van 2020 naar 2021. Investering wordt geraamd op € 112.500.				-		
301000	461001	U	1	GGZ	Lening brandweergarage	De brandweerkazerne is vanaf 24 september 2020 eigendom van de gemeente Opmeer. De lening van de VRNHN is per die datum volledig afgelost.	1.145.117	0	1.145.117			
301000	432000	U	1	GGZ	Aankoop brandweerkazerne	De brandweerkazerne is vanaf 24 september 2020 eigendom van de gemeente Opmeer. De lening van de VRNHN is per die datum volledig afgelost.	0	1.145.117	-1.145.117			
						Totaal investeringen			0			

Grootboek-rekening	Kostens t.		Progr.	Sector	Onderwerp	Toelichting	Huidige raming 2020	Nieuwe raming 2020	Saldo	Overheveling naar 2021	Inc. Str.	Begroting 2021
Recapitulatie												
						Begrotingssaldo 2020 na Kadernota 2020	-1.115.970					
						Effecten meicirculaire 2020	-357.444					
						Begrotingssaldo na Kadernota en Meicirculaire 2020	-1.473.414					
						Mutaties met financieel effect Najaarsnota 2020	306.287					
						Budgetten die overgeheveld worden naar 2021	687.931					
						Storting in reserve Overheveling budgetten	-687.931					
						Budgettair neutrale posten	-					
						Budgetten met dekking door onttrekking reserves	-					
						Budgetten Woningbedrijf	-					
						Nieuw begrotingssaldo 2020 na Najaarsnota	-1.167.127					