



Gemeente Uitgeest



2<sup>e</sup> FIRAP 2020 gemeente Uitgeest

## 1. Aanbieding

Geachte raad,

Voor u ligt de 2e FIRAP 2020, conform de door u vastgestelde P&C cyclus. Deze rapportage gaat over de ontwikkeling van de budgetten 2020 uit de begroting naar gerealiseerde situatie per september 2020 en een prognose voor de nog resterende periode van dit jaar. In dit document worden de laatste wijzigingen op de begroting 2020 aan uw raad voorgelegd ter voorbereiding op de jaarstukken 2020.

Over de voortgang van de realisatie van de beleidsdoelstellingen uit de begroting 2020 bent u eerder geïnformeerd in de 2<sup>e</sup> beleidsrapportage, die u in september van ons heeft ontvangen.

Het financiële gevolg is voor 2020 incidenteel € 759.047 voordelig. Het saldo 2020 voorafgaand aan deze FIRAP was € 173.794 nadelig waardoor het geprognosticeerde rekeningresultaat 2020 uit komt op € 585.253 voordelig.

Hieronder is een korte toelichting op de vijf grootste mutaties uit de 2<sup>e</sup> FIRAP 2020 opgenomen:

- Actualisatie voorziening wachtgeld wethouders - € 165.000 V  
Op grond van een recent uitgevoerde, jaarlijkse actualisatie van de voorziening wachtgeld is gebleken dat € 165.000 kan vrij vallen.
- Liquidatieopbrengst stichting Dorpshuis de Zwaan - € 537.000 V  
Uit de jaarrekening 2019 van stichting dorps huis de Zwaan blijkt dat de liquidatie-uitkering hoger is dan het bedrag dat in de 1<sup>e</sup> FIRAP is opgenomen. Op basis daarvan is door de stichting een voorschot overgemaakt van € 600.000. Definitieve afwikkeling van de stichting vindt plaats nadat door de accountant van de stichting de liquidatiebalans is opgesteld. In de jaarstukken 2020 nemen wij het definitieve saldo op.

- Hogere kosten WMO en jeugdhulp - € 442.000 N  
Dit betreft vooral hogere kosten voor de WMO (€ 88.000) en de jeugdhulp (€ 354.000). Belangrijkste reden bij de WMO is de aanzuigende werking als gevolg van de invoering van het abonnementstarief bij schoonmaakondersteuning. Eén zeer dure cliënt in jeugdhulp met verblijf, gecombineerd met veel ambulante jeugdhulp is de belangrijkste reden van de overschrijding van de kosten van de jeugdhulp.
- Lagere leges omgevingsvergunningen - € 108.000 N  
Er is weinig activiteit in Uitgeest geweest daar waar het gaat om vergunningverlening voor de grote plannen. Daar waar de aantallen zich conform verwachting ontwikkelen blijven de bouwvolumes achter.
- Effect mei- en septembercirculaire (na aftrek taakmutaties en compensatie Corona) - € 365.600 V  
In de raadsinformatiebrieven naar aanleiding van de mei- en septembercirculaire 2020 bent u geïnformeerd over de belangrijkste redenen van de toename van de algemene uitkering uit het gemeentefonds 2020, waaronder de maatstaf medicijngebruik.

De overige 48 mutaties die in deze 2<sup>e</sup> FIRAP zijn opgenomen hebben een positief effect op het resultaat van € 241.500.

Een totaaloverzicht van alle financiële mutaties met daarna de toelichting per mutatie is opgenomen in hoofdstuk 2 van deze rapportage.

Ook is een totaaloverzicht opgenomen van de kosten als gevolg van de Coronacrisis. Daarbij hebben we tevens de reeds toegekende compensatie door het Rijk opgenomen. U vindt dit

overzicht terug in hoofdstuk 3. Zoals u zult daar zult lezen is het op basis van de kennis die we op dit moment hebben, omdat de huidige omstandigheden het ons opnieuw onmogelijk maken om de exacte gevolgen in beeld te brengen.

Tot slot treft u in hoofdstuk 4 van deze rapportage de begrotingswijziging aan waarin alle mutaties die in zijn 2<sup>e</sup> FIRAP zijn opgenomen zijn verwerkt.

Burgemeester en wethouders van Uitgeest  
3 november 2020

## 2. Financieel overzicht 2<sup>e</sup> FIRAP 2020

Op grond van artikel 6 van de Financiële verordening (FV) 2017 bevat de financiële tussenrapportage een overzicht met de bijgestelde raming van:

- a. de baten en de lasten per programma uitgesplitst naar programmaonderdeel;
- b. het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen uitgesplitst naar programmaonderdeel;
- c. het totale saldo van de baten en de lasten volgend uit de onderdelen a en b;

d. de (beoogde) toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma;

e. het resultaat, volgend uit de onderdelen c en d, alsmede de realisatie en raming van de uitputting van de investeringskredieten.

Het overzicht van baten en lasten alsmede een toelichting op de afwijkingen per programmaonderdeel vindt u in paragraaf 2a. Daar is ook het overzicht met de algemene dekkingsmiddelen opgenomen. In paragraaf 2b wordt ingegaan op de toelichting van de afwijking van de investeringskredieten. De beoogde toevoegingen en onttrekkingen op reserves zijn toegelicht onder 2c

### 2.a.1. Baten en lasten per programmaonderdeel en een toelichting van de afwijking per programmaonderdeel

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per programma, uitgesplitst naar programmaonderdeel opgenomen. Startpunt van deze 2<sup>e</sup> FIRAP is het saldo van het laatst door uw raad vastgesteld P&C document. Dat is de 1<sup>e</sup> FIRAP 2020 die op 25 juni jl. is vastgesteld.

		na 1e FIRAP RB250620			mutaties 2e FIRAP			na 2e FIRAP 2020		
	Programmaonderdeel Bedragen x 1.000	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020
	<b>Baten en lasten</b>									
1a	Inwoners en bestuur	322	1.961	-1.639	140	8	132	462	1.969	-1.507
1b	Samen leven	4.226	13.282	-9.056	886	829	57	5.112	14.111	-8.999
1c	Kerngericht en ondersteunend	0	14	-14	0	0	0		14	-14
1d	Een veilige gemeente	0	878	-878	0	36	-36		913	-913
2a	Cultuur, Recreatie en toerisme	11	329	-319	-4	10	-14	7	339	-333
2b	Economische vitaliteit	8	223	-215	0	-3	3	8	220	-211
2c	Een bereikbare gemeente	3	71	-68	-2	0	-2	1	71	-70
3a	Wonen en leefomgeving	208	1.730	-1.523	-101	-118	18	107	1.612	-1.505
3b	Duurzaamheid en milieu	2.843	2.270	572	198	289	-91	3.041	2.559	482
3c	Beheer en onderhoud	67	3.009	-2.943	33	51	-18	100	3.060	-2.960
4a	Algemene dekkingsmiddelen	19.094	259	18.834	766	-20	787	19.860	239	19.621

		na 1e FIRAP RB250620			mutaties 2e FIRAP			na 2e FIRAP 2020		
	Programmaonderdeel Bedragen x 1.000	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020
4b	Overhead	11	4.007	-3.996	8	-83	90	19	3.924	-3.906
4c	Overig	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4d	Onvoorzien	0	10	-10	0	0	0		10	-10
4e	Vpd	0	13	-13	0	-1	1		12	-12
	<b>Saldo Baten en lasten</b>	<b>26.792</b>	<b>28.058</b>	<b>-1.266</b>	<b>1.899</b>	<b>996</b>	<b>928</b>	<b>28.716</b>	<b>29.054</b>	<b>-338</b>
	<b>Mutaties reserves</b>									
1a	Inwoners en bestuur	63	0	63	0	0	0	63		63
1b	Samen leven	239	0	239	0	0	0	239	0	239
2b	Economische vitaliteit	214	100	114	0	0	0	214	100	114
3a	Wonen en leefomgeving	400	0	400	-100	0	-100	300		300
3b	Duurzaamheid en milieu	120	237	-117	0	0	0	120	237	-117
3c	Beheer en onderhoud	156	0	156	0	0	0	156	0	156
4c	Overig	405	169	236	-43	0	-68	362	194	168
	<b>Saldo Mutaties reserves</b>	<b>1.598</b>	<b>506</b>	<b>1.092</b>	<b>-143</b>	<b>0</b>	<b>-168</b>	<b>1.455</b>	<b>531</b>	<b>923</b>
	<b>Resultaat</b>	<b>28.391</b>	<b>28.564</b>	<b>-174</b>	<b>1.755</b>	<b>996</b>	<b>759</b>	<b>30.146</b>	<b>29.560</b>	<b>585</b>

Op basis van het huidige begrotingsresultaat en de geprognosticeerde afwijkingen wordt een rekeningresultaat verwacht van € 585.253.

Bestemming van het resultaat vindt plaats bij de vaststelling van de jaarstukken 2020 op het moment dat het definitieve resultaat bekend is. Het college doet uw raad daartoe een voorstel.

(in euro)	2020
Begrotingssaldo 2020 volgens 1e FIRAP 2020 (raad 25 juni 2020)	-173.794
Financiële mutaties FIRAP	759.047
<b>Begrotingssaldo na 2<sup>e</sup> FIRAP</b>	<b>585.253</b>

In de financiële tussenrapportage worden afwijkingen, conform de FV, op de oorspronkelijke ramingen van de baten en de lasten per programmaonderdeel en investeringskredieten in de begroting groter dan € 25.000 toegelicht.

Omwille van de leesbaarheid zijn daar waar dat de leesbaarheid ten goede komt ook mutaties kleiner dan € 25.000 toegelicht.

In de meerjarenraming zijn de mutaties per saldo alleen budgetneutraal. Het betreft verhogingen van budgetten aan zowel de baten als de lastenkant als gevolg van bijstelling van de Rijksbijdrage of een specifieke subsidie.

Alle mutaties zijn het gevolg van autonome ontwikkelingen. Er zijn geen voorstellen voor nieuw beleid in deze rapportage opgenomen.

In de volgende tabel zijn de mutaties per programmaonderdeel (PO, in euro) opgenomen.

PO		korte omschrijving	2020		I/S
1a	1	Coronakosten raad- en raadscommissies	15.500	N	I
1a	2	Niet besteed budget opleiding, reis- en verblijfkosten en telefonie raads- en commissieleden	18.740	V	I
1a	3	Actualisatie voorziening wachtgeld	165.000	V	I
1a	4	Actualisatie voorziening wethouderspensionen	30.413	N	I
1a		Kosten rekenkamercommissie	1.585	N	I
1a	5	Niet besteed gedeelte griffiebudget	10.000	V	I
1a	6	Meer aanvragen rijbewijzen dan opgave RDW	4.000	V	I
1a	7	Minder aanvragen van reisdocumenten	11.000	N	I
1a	8	Kosten en opbrengsten diverse leges	3.000	N	I
1a	9	Bijstellen legesinkomsten APV/DHW	4.500	N	I
1b	10	Raming OZB Kornak/ Paltrok school te laag	11.795	N	I
1b	11	Structurele onderschrijding budget leerplichtzaken	6.500	V	I
1b	12	Onderbesteding subsidies peuteropvang	20.000	V	I
1b	13	Sportakkoord	0		I
1b	14	Huur kwijtschelding Corona	2.409	N	I
1b	15	Opbrengsten verhuur Sporthal De Zien	47.000	V	I
1b		Bijstellen huuropbrengsten Hogeweg 8	1.500	V	I

PO		korte omschrijving	2020		I/S
1b	16	Opbrengst ontbinding stichting dorps huis de Zwaan en Incidentele onderuitputting budget dorps huis de Zwaan	537.000	V	I
1b	17	Taakmutatie vluchtelingenwerk mei 2020	7.220	N	i
1b	18	Inspecties kinderopvang	10.000	V	I
1b	19	Brede doeluitkering dak- en thuislozen septembercirculaire 2020	17.628	N	I
1b	20	Bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies	18.334	V	S
1b	21	Bijstelling budgetten BBZ, IOAW en IOAZ	18.334	N	S
1b	22	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	0		I
1b	23	IJmond Werkt!	30.240	N	I
1b	24	Taakmutatie inburgering meicirculaire 2020	26.931	N	I
1b	25	WMO	88.000	N	I
1b	26	Jeugdhulp	354.000	N	I
1b	27	Veilig Thuis	0		I
1b	28	Project M@ZL schoolverzuim	5.255	N	I
1b	29	Taakmutatie gezond in de stad septembercirculaire 2020	4.290	N	I
1b	30	BO Sociaal domein	17.183	N	I
1d	31	Bijdrage VRK 2020	43.000	N	I
1d	32	Niet besteed budget opleidingen rampenbestrijding	7.500	V	I

PO		korte omschrijving	2020		I/S
2a	33	Taakmutatie kerkervisie meicirculaire 2020	25.000	N	I
2a	34	Aframen exploitatiebijdrage kermis	7.500	N	I
2a	35	Onderuitputting budgetten recreatie en toerisme	15.000	V	I
2b		Onderuitputting rentelasten o/g	3.059	V	I
2c		Aframen opbrengsten parkeer-voorzieningen	1.660	N	I
3a	36	Leges hoofdstuk 2 legesverordening 2020	7.235	V	I
3a		Correctie begrotingswijziging verleden	2.011	N	I
3a	37	Leges omgevingsvergunningen	108.000	N	I
3a	38	Budget omgevingswet (plan)	22.000	V	I
3b	39	Correctie raming tariefberekening 2020 riolering	73.119	N	I
3a	40	Vorbereidingskosten Centrumplan	0		I
3b	41	Afval	0		I
3b	42	Bijdrage ODIJmond	15.197	N	I
3b	43	WUP (Wijkuitvoeringsplan) subsidie aardgasvrije wijken	0		I
3c	44	Beheer overige gebouwen en gronden	7.297	N	I
3c	45	Onderhoud wegen	0		I
3c		Werken voor derden	3.582	N	I
3c	46	Begraafplaats	3.500	N	I
4a	47	Rente geldleningen	20.150	V	I
4a	48	Raming OZB Kornak school te laag	8.000	V	I
4a	49	Opschorten reclamebelasting	22.000	N	I

PO		korte omschrijving	2020		I/S
4a	50	Meicirculaire en septembercirculaire 2020 algemene uitkering uit het gemeentefonds	780.435	V	I
4b	51	Kosten gemeentehuis	7.500	V	I
4b		Bijstelling bijdrage BUCH op basis van concept FIRAP BUCH werkorganisatie	4.000	V	I
4b	52	Overhead	78.500	V	I
4c	53	Terugdraaien onttrekking aan algemene reserve incidentele uitgaven	72.308	N	I
4e		Vennootschapsbelasting	1.051	V	I

## PROGRAMMA 1 - EEN SOCIALE EN VITALE GEMEENTE



### 1. Coronakosten raad- en raadscommissies

Als gevolg van COVID-19 is een aantal maatregelen getroffen om digitaal dan wel op afstand van elkaar te vergaderen door de raad en de raadscommissies mogelijk te maken (€ 15.500 N).

### 2. Niet besteed budget opleiding, reis-en verblijfkosten en telefonie raads- en commissieleden

In de 1<sup>e</sup> FIRAP 2020 is op grond van de door de raad vastgestelde verordening rechtspositie raads- en commissieleden een budget opgenomen voor opleiding, reis- en verblijfkosten en telefonie. Dit budget blijkt voor 2020 nog benodigd en wordt om die reden incidenteel bijgesteld (€ 18.740 V).

### 3. Actualisatie voorziening wachtgeld wethouders

Bij de begroting van 2021 is een actuele berekening gemaakt ten behoeve van de omvang van de voorziening wachtgeld. Hieruit is gebleken dat € 165.000 kan vrij vallen.

### 4. Actualisatie voorziening pensioenen wethouders

Bij de begroting 2021 is er een actuele berekening gemaakt ten behoeve van de hoogte van de voorziening pensioenen wethouders. Uit deze berekening is gebleken dat in 2020 een extra storting van € 30.413 dient plaats te vinden.

### 5. Niet besteed gedeelte griffiebudget

Bij de analyse van de budgetten van de griffie is tevens gebleken dat een gedeelte van het beschikbare griffiebudget in 2020 niet benodigd is. Dat gedeelte wordt nu incidenteel afgeraamd (€ 10.000 V).

### 6. Meer aanvragen rijbewijzen dan opgave RDW

Jaarlijks krijgt de gemeente vanuit de Rijksdienst voor het wegverkeer (RDW) het aantal te vervangen rijbewijzen aangeleverd. Deze gegevens worden gebruikt bij het opstellen van de begroting. Uit analyse van de realisatie is gekomen dat de werkelijke aanvragen voor vervanging hoger liggen dan het aantal opgegeven aantal door het RDW. Op basis hiervan vindt een bijstelling van de opbrengsten 2020 plaats (€ 4.000 V).

### 7. Minder aanvragen van reisdocumenten

Op basis van een analyse van de realisatie 2017 tot met 2019 en de laatst bekende prognosecijfers 2020 vindt een bijstelling plaatsgevonden van het aantal af te geven reisdocumenten. Op basis hiervan wordt de afdracht aan het Rijk (€ 9.000 V) alsmede de legesinkomsten (€ 20.000 N) van deze documenten verlaagd. In hoeverre dit geheel of gedeeltelijk Corona gerelateerd is is lastig te zeggen.

### 8. Kosten en opbrengsten diverse leges

Binnen Burgerzaken zien we minder kosten voor medisch advies bij afgifte gehandicaptenparkeerkaarten, meer kosten voor aanvragen VOG en naturalisatie, maar per saldo minder legesinkomsten. Het



totaaleffect op de lasten en baten bedraagt per saldo € 3.000 nadelig.

#### *9. Bijstellen legesinkomsten APV/DHW*

Door COVID-19 zijn veel evenementen afgelast. Dit resulteert in een daling van de legesinkomsten.

#### *10. Raming OZB Kornak/ Paltrok school te laag*

Bij analyse van de begroting 2020 bleek dat de belastingen voor de Kornak school hoger zijn dan de raming. Uit navraag is gebleken dat in 2019 ten onrechte waardering van de school exclusief BTW heeft plaatsgevonden. Dit had inclusief BTW moeten zijn. In 2020 is dat gecorrigeerd.

Het betreft een budgetneutrale mutatie aangezien de OZB niet woningen voor hetzelfde bedrag wordt verhoogd (zie ook mutatie 46 programmaonderdeel 4a).

Daarbij is eveneens vastgesteld dat de budgetten als gevolg van de sloop van de Paltrok school ten onrechte volledig zijn afgeraamd, terwijl over de waarde van de grond de gemeente belastingplichtig blijft. Dat is met deze mutatie bijgesteld (€ 3.795 N).

#### *11. Structurele onderschrijding budget leerplichtzaken*

Op het budget leerplichtzaken wordt structureel minder uitgeven dan hiervoor beschikbaar is (€ 6.500 V). Het structureel effect is reeds in de begroting 2021 opgenomen, maar wordt nu ook in 2020 verwerkt.

#### *12. Onderbesteding subsidies peuteropvang*

Het budget ten behoeve van de subsidies voor peuteropvang kent een onderbesteding. De subsidieregeling heeft als uitgangspunt: geld volgt kind. Een reden kan zijn dat minder peuters gebruik hebben gemaakt van de gesubsidieerde peuteropvang. Er zijn geen signalen dat dit corona gerelateerd is. Het zou ook kunnen dat er in verhouding meer kinderen naar kinderdagverblijven zijn gegaan of

meer ouders in de peuteropvang gebruik hebben gemaakt van kinderopvangtoeslag. De exacte redenen kennen we niet.

#### *13. Sportakkoord*

In juni 2020 heeft het college het sportakkoord ondertekend om zo sport en bewegen in de breedte in de gemeente te stimuleren. Dit akkoord geldt voor de jaren 2020 tot en met 2022. Hiervoor wordt tijdelijk een sportinformatie ingezet en wordt er een uitvoeringsbudget beschikbaar gesteld. Het ministerie van VWS heeft voor 2020 de subsidie reeds beschikbaar gesteld.

#### *14. Huurkijtschelding als gevolg van Corona*

Huurders van gemeentelijk vastgoed konden, op grond van het door de raad genomen besluit, in aanmerking komen voor maatwerk huurvermindering voor de accommodaties. Deze vermindering gold voor de periode vanaf 1 april gedurende de periode dat deze niet waren opengesteld voor publiek. In totaal is aan sportverenigingen een huurvermindering toegekend van € 2.409.

#### *15. Opbrengsten verhuur Sporthal De Zien*

Begin 2020 is een nieuw contract afgesloten met de gebruikers van VOF Sport- en Tenniscentrum Uitgeest voor de doorverhuur van de sporthal. De opbrengsten (ad. € 47.000 per jaar) waren nog niet begroot. Dat wordt nu hersteld. 2021 en verder is reeds opgenomen in de begroting 2021.

#### *16. Opbrengst ontbinding stichting dorps huis de Zwaan en Incidentele onderuitputting budget dorps huis de Zwaan*

In de 1<sup>e</sup> FIRAP 2020 is vooruitlopend op de ontbinding van stichting dorps huis de Zwaan een voorschot van € 70.000 opgenomen op de liquidatie-uitkering die, conform de statuten van de stichting, toekomt aan de gemeente. Uit de jaarrekening 2019 van de stichting blijkt dat de liquidatie-uitkering hoger is het bedrag uit de 1<sup>e</sup> FIRAP. Op basis daarvan is door de stichting een voorschot

overgemaakt van € 600.000. Definitieve afwikkeling van de stichting vindt plaats nadat door de accountant van de stichting de liquidatiebalans is opgesteld. Uitgangspunt is dat ontbinding nog dit jaar plaatsvindt. Op basis van de jaarrekening 2019 is daaruit, rekening houdend met het inmiddels ontvangen voorschot nog een bedrag te ontvangen van ca. € 110.000, waarvan ca. € 30.000 in de vorm van inventaris. In de jaarstukken 2020 van de gemeente wikkelen we de ontbinding van de stichting verder af op basis van de definitieve eindafrekening.

In het raadsvoorstel licht-, beeld en geluidsinstallatie voor dorps huis de Zwaan d.d. 24 september 2020 is toegelicht dat de kapitaallasten structureel gedekt kunnen worden uit het bestaande budget. Aangezien de kapitaallasten pas vanaf 2021 in de begroting zijn opgenomen zijn de kosten (€ 7.000) in 2020 incidenteel lager.

#### *17. Taakmutatie vluchtelingenwerk meicirculaire 2020*

Dit betreft de toegekende middelen in de meicirculaire 2020 voor de uitvoering van het vluchtelingenwerk (€ 14.220 N). De uitgaven vallen lager uit als gevolg van een lagere taakstelling (€ 7.000 V).

#### *18. Inspecties kinderopvang*

Een van de coronamaatregelen was gedurende de periode 16 maart tot 8 juni 2020 de tijdelijke sluiting van de kinderopvang. In deze periode hebben geen inspecties door de GGD plaatsgevonden. De reguliere inspecties zijn na de heropening van de kinderopvang weer opgestart. De verwachting is dat er per saldo in 2020 op basis van het risicogestuurd toezicht incidenteel minder kosten voor het toezicht zullen worden gemaakt.

#### *19. Brede doeluitkering dak- en thuislozen septembercirculaire 2020*

In de begroting 2021 is gemeld (zie punt 16, pagina 82 van dat document) dat een gemeentelijke visie op wonen en zorg en zicht op de woonzorgopgave per gemeente nodig is. Voor dekking van

de kosten daarvan is aangegeven deze te vinden in de brede doeluitkering dak- en thuislozen uit de septembercirculaire 2020 (€ 17.628). Bij het voorstel tot resultaatbestemming 2020 zal de raad worden voorgesteld deze middelen over te hevelen naar 2021 voor het aangegeven doel.

#### *20. Bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies*

Eind september zijn de definitieve budgetten voor de BUIG 2020 (bijstandsverlening) bekend gemaakt alsmede de voorlopige budgetten voor 2021. De prognose voor de uitgaven is tegelijkertijd op basis van uitgaven tot en met augustus en aansluitende verwachting.

Als gevolg van de effecten van het coronavirus worden ook hogere uitgaven verwacht in 2021. Omvang van het effect wordt vooralsnog gelijk geraamd aan het hogere Rijksbudget.

#### *21. Bijstelling budgetten BBZ, IOAW en IOAZ*

Op basis van de werkelijke uitgaven tot en met augustus is een prognose gemaakt voor de resterende kosten voor de rest van het jaar. Op basis hiervan worden de budgetten BBZ (€ 42.334 N), IOAW (€ 15.000 V) en IOAZ (€ 9.000 V) bijgesteld.

#### *22. Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)*

De eerste vijf tranches voor de TOZO regeling zijn inmiddels door het Rijk uitbetaald en worden budget neutraal in de begroting opgenomen.

#### *23. IJmond Werkt!*

De rijksvergoeding voor de SW bedrijven in verband met coronakosten die gemeenten ontvangen wordt ingezet voor dekking van de extra kosten die IJmond Werkt! hiervoor maakt (€ 41.000 N). Het jaarrekeningresultaat 2019 en de herverdeling van dit resultaat heeft ertoe geleid dat er nog een nabetaling van € 10.760 van IJmond Werkt! wordt ontvangen.

#### 24. Taakmutatie inburgering meicirculaire 2020

In de meicirculaire 2020 zijn extra middelen ontvangen voor de implementatie van de nieuwe wet (€ 26.931). Met de invoering is gestart. Naar verwachting zal niet het gehele budget voor 2020 benodigd zijn. In het voorstel voor resultaatbestemming jaarstukken 2020 zal het college de raad voorstellen het resterende budget over te hevelen naar 2021 ter dekking van de invoeringskosten van deze wet.

#### 25. WMO

Dit betreft een aantal budgetbijstellingen met per saldo een effect van per saldo € 88.000 nadelig. De onderliggende redenen worden hieronder nader toegelicht:

- Woningaanpassingen: Er heeft een groter aantal duurdere woningaanpassingen plaatsgevonden. In de begroting wordt structureel geen rekening gehouden met incidentele dure woningaanpassingen, omdat de afspraak is dat als deze zich voordoen deze ten laste komen van het begrotingsresultaat. Wij verwachten per saldo een nadeel van € 22.000.

- WMO begeleiding zorg in natura: Op basis van onze prognose voor geheel 2020 verwachten wij € 23.000 minder uit te geven dan de raming. De prognose is gebaseerd op extrapolatie van de declaraties (inclusief aanvullende compensatie vanuit overbruggingsregeling) tot en met juli, waarbij in het 2e halfjaar een stijging wordt verwacht van 5%. In het eerste halfjaar 2020 daalt het aantal cliënten ten opzichte van het 2e halfjaar 2019 met 6%. Ook dalen de gemiddelde kosten per cliënt.

Het effect van corona is moeilijk in te schatten voor heel 2020 als gevolg van verrekeningen die nog plaatsvinden.

- Maatwerkvoorziening hulp in de huishouding:

We constateren een extra instroom van huishoudelijke hulp.

Wanneer de aantallen die tot en met de zomervakantie zijn gerealiseerd extrapoleren over heel 2020 leidt dit tot een verwachte overschrijding van € 16.000. De onlangs vastgestelde beheersmaatregel herinrichting van de huishoudelijke hulp moet

vanaf 2021 leiden tot het afvlakken van de toegenomen kosten in 2020.

- Algemene Voorziening Schoonmaakondersteuning: Sinds de invoer van het Wmo abonnementstarief voor schoonmaakondersteuning per 1 januari 2020 meldt de aanbieder een forse toename van het aantal aanmeldingen. In de maand augustus is een extra piek geregistreerd. Aangezien de eindafrekening pas echt inzicht geeft in de gerealiseerde kosten, mede omdat het CAK ernstige vertraging opliep met het automatiseren van het registreren van het abonnementstarief, wordt rekening gehouden met extra kostenstijging van € 50.000. De onlangs vastgestelde beheersmaatregel herinrichting van de huishoudelijke hulp moet vanaf 2021 leiden tot het afvlakken van de toegenomen kosten in 2020.

- Wmo begeleiding pgb: Op basis van onze prognose voor geheel 2020 gebaseerd op informatie van de SVB ontstaat er een overschrijding op de pgb's (€ 23.000).

- Sinds 1 januari 2020 is een nieuwe aanbieder voor hulpmiddelen waaronder scoormobielen actief. Deze aanbieder heeft als gevolg van automatiseringsproblemen voor 2020 nog helemaal geen declaraties ingediend. Het contractmanagement van de netwerkorganisatie is continu bezig de implementatie te begeleiden en heeft een definitieve deadline gesteld. Eind dit jaar worden alle benodigde gegevens opgeleverd. Naar verwachting zijn de automatiseringsproblemen dan opgelost. Momenteel hebben wij alleen de aantallen in beeld en niet de daarbij behorende declaratiewaarden. Daarmee bestaat op dit moment onvoldoende zekerheid om een inschatting te maken van de te verwachte kosten 2020 en kunnen dus nog niet bepalen of het budget toereikend is.

#### 26. Jeugdhulp

Op basis van de tot nu toe beschikbare gegevens dient de prognose voor 2020 te worden bijgesteld, waarbij de volgende aannames zijn gehanteerd:

- De verwachte kosten 1e halfjaar = werkelijke kosten 1e halfjaar + vergoeding overbruggingsregeling corona + 2% nog te ontvangen declaraties.
- De verwachte kosten 2e halfjaar = de verwachte kosten 1e halfjaar + 5% seizoenspatroon 2e halfjaar (na de zomervakantie jaarlijks een trendmatige toename van zorgvragen).
- Er is geen rekening gehouden met het effect naar aanleiding van coronacrisis, omdat dit zich heel moeilijk laat voorspellen. Er wordt een nadeel van € 354.000 verwacht. De verklaring hiervoor is één zeer dure cliënt in jeugdhulp met verblijf, gecombineerd met veel ambulante jeugdhulp. De kosten voor deze ene cliënt zal in 2020 uitkomen op ruim € 300.000.

#### *27. Veilig Thuis*

De bijdrage van Alkmaar vanuit de Decentralisatie Uitkering Vrouwenopvang (DUVO) wordt niet meer aan Veilig Thuis beschikbaar gesteld, maar aan de individuele gemeenten. Deze aanpassing van bekostiging betekent een technische budgetneutrale aanpassing van de begroting op zowel de lasten als de baten.

#### *28. Project M@ZL schoolverzuim*

Deze zomer heeft het college ingestemd met het inzetten van de methode M@ZL ter voorkoming van schoolverzuim en schooluitval van jongeren in het voortgezet onderwijs. De structurele kosten zijn reeds opgenomen in de begroting 2021 (zie punt 10, pagina 81 van dat document).

#### *29. Taakmutatie septembercirculaire 2020: gezond in de stad*

In het kader van het actieprogramma Kansrijke Start zijn in 2018 en 2019 middelen via een decentralisatie-uitkering aan het gemeentefonds toegevoegd voor GIDS-gemeenten (Gezond in de stad). Deze gemeenten willen een lokale coalitie vormen rondom de eerste 1000 dagen van kinderen. Voor de nog niet deelnemende gemeenten is dit voorjaar een derde tranche beschikbaar gekomen

waarvoor Uitgeest zich heeft aangemeld. Deze tranche is toegekend. Uitgeest ontvangt voor de jaren 2020 tot en met 2022 € 4.290 per jaar. De kosten voor 2021 en 2022 zijn reeds opgenomen in de begroting 2021 (zie punt 26, pagina 79 van dat document).

#### *30. Bestuursopdracht sociaal domein*

Op 26 mei is het college akkoord gegaan met de bestuursopdracht sociaal domein als noodzakelijke inzet om te komen tot de beheersing van de kosten sociaal domein. De kosten daarvan voor Uitgeest bedragen € 17.183 en zijn ten behoeve van de externe inhuur van een projectleider, een data-analist en voor vervanging van beleidscapaciteit.

#### *31. Bijdrage Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)*

Bij het bijstellen van de bijdrage aan de VRK 2020 is ten onrechte geen rekening gehouden met kosten van de brandweerkazerne die ten laste van de gemeente komen (€ 43.000 N).

## PROGRAMMA 2 - EEN AANTREKKELIJKE GEMEENTE



### 32. Niet besteed budget opleidingen rampenbestrijding

Als gevolg van de Corona-uitbraak hebben we weinig tot geen opleidingen, trainingen en oefeningen met betrekking tot rampenbestrijding en crisisbeheersing kunnen organiseren. Daarnaast is een structureel budget voor dergelijke opleidingskosten in de 1<sup>e</sup> FIRAP beschikbaar gesteld voor raad(scommissies) en het college.

### 33. Taakmutatie kerkenvisie meicirculaire 2020

In de meicirculaire 2020 is € 25.000 aan de algemene uitkering van het gemeentefonds toegevoegd ten behoeve van het opstellen van een kerkenvisie. Daartoe heeft het college een plan van aanpak om te komen tot deze visie, samen met de andere BUCH gemeenten, vastgesteld.

### 34. Aframen exploitatiebijdrage kermis 2020

Door COVID-19 is de kermis in 2020 afgelast. De exploitatiebijdrage (€ 7.500) wordt om die reden afgeraamd naar nihil.

### 35. Onderuitputting budgetten recreatie en toerisme

De afgelopen jaren is gebleken dat de budgetten voor recreatie en toerisme ruim voldoende waren om activiteiten op dat gebied te ontplooiën. Daarbij is gebleken dat het op de kaart zetten van Uitgeest ook lukt tegen relatief lage kosten in samenwerking met de instellingen en verenigingen uit ons dorp (€ 15.000 V).

## PROGRAMMA 3 - EEN LEEFBARE OMGEVING



### 36. Leges hoofdstuk 2 legesverordening 2020

Betreft een bijstelling van de opbrengsten leges bestemmingsplannen op basis van realisatie 2020.

### 37. Leges omgevingsvergunningen

Er is weinig activiteit in Uitgeest geweest daar waar het gaat om vergunningverlening voor de grote plannen. Een specifieke reden daarvoor is niet te geven. De verwachting was dat het aantal bouwaanvragen zou toenemen. Dat is ook gebeurd. De coronacrisis heeft in het algemeen geen invloed gehad op de het aantal aanvragen om omgevingsvergunningen. Echter het bouwvolume blijft achter bij de eerdere inschatting. De legesinkomsten dienen om die reden met € 108.000 te worden bijgesteld.

### 38. Budget omgevingswet (plan)

Door omstandigheden, waaronder de effecten van de coronacrisis, hebben we de planning en aanpak van onze voorbereidingen op het omgevingsplan herzien. Bij de resultaatbestemming over de jaarstukken 2020 zal uw raad worden voorgesteld een gedeelte van dit budget over te hevelen naar 2021.

### 39. Correctie raming tariefberekening 2020 riolering

Bij het opstellen van de tariefsberekening 2021 riolering is geconstateerd dat ten onrechte lasten aan de riolering zijn toegerekend ten gunste van het begrotingsresultaat. Dat gold ook voor 2020 en wordt hierbij gecorrigeerd waardoor de lasten weer aansluiten met het kostendekkingsplan riolering. Het nadelig effect op het begrotingsresultaat 2020 is € 73.119.

### 40. Voorbereidingskosten Centrumplan

Voor een toelichting op deze budgetneutrale mutatie verwijzen wij naar de toelichting bij de investeringen en de reserves verderop in deze FIRAP.

### 41. Afval

- Lagere opbrengst ingenomen minicontainers € 30.000 (N):

De gevolgen van Coronacrisis zijn goed zichtbaar in opbrengsten voor oude minicontainers. De olieprijsen zijn gedaald en hiermee ook de prijzen voor plastics waardoor de opbrengsten lager uitvallen.

- Hogere verwerkingskosten afval € 30.000 (N).

Als gevolg van corona is de hoeveelheid huishoudelijk afval gestegen zowel op de milieustraat als het ingezamelde afval aan huis. Van januari tot en met juni is het aantal ledigingen toegenomen € 13.000 (N). Daarnaast zijn ook de ingezamelde hoeveelheden hoger waardoor de verwerkingskosten hoger zijn € 17.000 (N).

De extra lasten op de afval zijn voornamelijk het gevolg van de Coronacrisis. Over eventuele compensatie van de gemeenten voor de extra kosten zijn nog gesprekken gaande. De extra kosten en de gemiste inkomsten worden vooralsnog ten laste van de voorziening gebracht (€ 60.000 V). Mocht de komende periode blijken dat de gemeenten voor deze extra kosten nog worden gecompenseerd dan wordt de voorziening met het toegekende bedrag aangezuiverd.

#### *42. Bijdrage ODIJmond*

De jaarlijkse bijdrage voor de Omgevingsdienst IJmond (ODIJmond) is aangepast na het door het algemeen bestuur van ODIJmond vaststellen van de meerjarenbegroting (€ 15.197 N).

#### *43. WUP (Wijkuitvoeringsplan) subsidie aardgasvrije wijken*

Uitgeest is penvoerder voor de baten en lasten van deze regionale subsidie (verantwoording via ODIJmond) ten behoeve van het aardgasvrij maken van wijken. Zowel de subsidie van de provincie als de doorbelaste kosten vanuit ODIJ worden verantwoord in de exploitatie 2020 en 2021 (budgetneutraal).

#### *44. Beheer overige gebouwen en gronden*

Met ingang van 1 augustus is het leeslokaal in het gemeentehuis gehuisvest. De huren worden verantwoord bij het gemeentehuis in plaats van op dit budget. Zie ook mutatie 49.

In 2020 heeft geringe verkoop van stukjes gemeentegrond plaatsgevonden. De geraamde opbrengsten worden om die reden niet gerealiseerd (€ 5.254 N)

#### *45. Onderhoud wegen*

Er zijn extra werkzaamheden uitgevoerd in de wegen, ter herstel van aanleg van de kabels en leidingen (€ 45.000). Dekking van deze lasten vindt plaats uit de gelden die we als schadevergoeding ontvangen.

#### *46. Begraafplaats*

Bij het opstellen van de begroting 2020 is ten onrechte het budget onderhoud begraafplaatsen afgeraamd, terwijl er wel onderhoud aan de begraafplaats dient plaats te vinden. Dat wordt met deze wijziging hersteld (€ 6.000 N). Tevens zijn de opbrengsten bijgesteld op basis van de realisatie 2020 (€ 2.500 V).

## PROGRAMMA 4 - EEN FINANCIËEL GEZONDE GEMEENTE



### 47. Rente geldleningen

De bijstelling van de rente geldleningen bestaat uit een tweetal mutaties:

- de rentelasten van de langlopende geldlening zijn bijgesteld op basis van het rentepercentage van de in juni 2020 afgesloten geldlening van € 6,0 miljoen. Dit percentage is lager dan het percentage op basis waarvan de bijstelling in de 1e FIRAP heeft plaatsgevonden (€ 9.900 V).
- volgens het geldende rentebeleid wordt rente op kasgeldleningen niet begroot. In 2020 is vanwege de negatieve rente op kasgeldleningen rente ontvangen. De werkelijke rentebaten 2020 op eerder afgesloten kasgeldleningen worden nu opgenomen (€ 10.250 V).

### 48. Raming OZB Kornak school te laag

Bij analyse van de begroting 2020 bleek dat de belastingen voor de Kornak school hoger zijn dan de raming. Uit navraag is gebleken dat in 2019 ten onrechte waardering excl. BTW van de school heeft

plaatsgevonden. Het betreft een budgetneutrale mutatie aangezien de OZB Kornak school voor hetzelfde bedrag is verhoogd (zie mutatie 10 programmaonderdeel 1b).

### 49. Opschorten reclamebelasting

Zoals al in de begroting 2021 is aangekondigd doet het college uw raad het voorstel om de reclamebelasting op te schorten voor de jaren 2020 en 2021. Belangrijke reden voor dit voorstel is dat Nederland is geraakt door de Coronacrisis en dit ook de ondernemers van Uitgeest raakt. Een voorstel voor het opschorten van de reclamebelasting staat op de raadsagenda van 10 december. Vooruitlopend op het besluit van uw raad worden de opbrengsten bijgesteld naar nihil (€ 22.000 N).

### 50. Meicirculaire en septembercirculaire 2020 algemene uitkering uit het gemeentefonds

De bijstellingen van de algemene uitkering (AU) uit het gemeentefonds op basis van de meicirculaire en de septembercirculaire 2020 was nog niet in de begroting verwerkt. Per saldo neemt de AU als gevolg van de circulaires met € 780.435 toe.

- meicirculaire 2020 - € 130.049
- compensatie Corona 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> tranche - € 347.858
- septembercirculaire 2020- € 302.528

De kosten als gevolg van taakmutaties volgend uit deze circulaires zijn evenals de kosten als gevolg van Corona eerder in deze FIRAP bij het betreffende programmaonderdeel opgenomen.

Over de achtergrond van de mutaties in de circulaires bent u eerder via raadsinformatiebrieven geïnformeerd.

Een totaaloverzicht van de Coronakosten en de ontvangen compensatie vindt u in een aparte toelichting op pagina 14 in deze 2<sup>e</sup> FIRAP.



### 51. Kosten gemeentehuis

Als gevolg van COVID-19 is een aantal maatregelen getroffen om de hygiënevoorschriften te kunnen naleven. Zo zijn andere handdoekdispensers geplaatst en is de intercom vervangen. Deze kosten kunnen worden opgevangen binnen het beschikbare budget. Met ingang van 1 augustus is het leeslokaal in het gemeentehuis gehuisvest. De huren worden verantwoord bij het gemeentehuis in plaats van op dit budget. Zie ook mutatie 42.

### 52. Overhead

In 2020 heeft een vergoeding plaatsgevonden van lasten van twee oud medewerkers waarvoor Uitgeest is aangeslagen door het UWV. Deze kosten bleken te vallen onder de dekking van een afgesloten verzekering. Het betreft een (terug)betaling over de jaren 2016 tot en met 2020 (€ 78.500 V).

Eind 2020 loopt de verzekering af, terwijl de verplichting bij het UWV voor deze oud medewerkers nog een aantal jaren doorloopt. In hoeverre deze lasten na 2020 nog door de verzekering gedekt worden is afhankelijk van de uitkomsten van de gesprekken met de verzekeringsmaatschappij die nu nog gevoerd worden. Op dat moment is ook bekend of het budget dat wij voor deze uitkering in de begroting hebben opgenomen voldoende is.

### 53. Terugdraaien onttrekking aan algemene reserve incidentele uitgaven

In voorgaande jaren is van voorgesteld om een aantal incidentele uitgaven te dekken uit de algemene reserve vanwege het ontbreken van een alternatieve dekking hiervoor. Vanwege de geprognosticeerde positieve uitkomst van deze 2<sup>e</sup> FIRAP is onttrekking aan de algemene reserve niet nodig voor een sluitend perspectief. Om die reden stelt het college voor deze onttrekking aan de algemene reserve terug te draaien (€ 72.308). Het betreft de volgende posten:

- Met het vaststellen van de begroting 2020 heeft uw raad besloten om de gemiste inkomsten als gevolg van het

afschaffen van de hondenbelasting te dekken uit de algemene reserve (€ 51.808 N).

- Met het vaststellen van de begroting 2019 heeft uw raad besloten om de dekking van de uitgaven voor de werkgeversservicepunt (WSP, € 11.000), de bluswatervoorziening (€ 3.000), de kosten van het actualiseren van de welstandsnota (€ 4.000) en de woonruimteverdeling (€ 2.500) ten laste van de algemene reserve te brengen.

Voor het effect op de onttrekking aan de algemene reserve: zie de toelichting op de reserves die op deze pagina is opgenomen.

### 2.a.2. Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

In onderstaande tabel zijn de algemene dekkingsmiddelen na de mutaties die nader zijn toegelicht in 2.a.1. opgenomen:

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x 1.000	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020
<b>A. lokale heffingen, besteding niet gebonden</b>			
Baten OZB woningen	2.237		2.237
Baten OZB bedrijven	828		828
Baten precariobelasting	366		366
Forensenbelasting	28		28
Toeristenbelasting	46	4	42
<b>A. lokale heffingen, besteding niet gebonden</b>	<b>3.505</b>	<b>4</b>	<b>3.501</b>
<b>B. algemene uitkeringen</b>			
Algemene uitkering gemeentefonds	16.294	5	16.289
<b>B. algemene uitkeringen</b>	<b>16.294</b>	<b>5</b>	<b>16.289</b>

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x 1.000	Baten 2020	Lasten 2020	Saldo 2020
<b>C. dividend</b>			
Beleggingen	4		4
<b>C. dividend</b>	<b>4</b>		<b>4</b>
<b>E. Overige algemene dekkingsmiddelen</b>			
Uitg. woningen uitvoering Wet WOZ		156	-156
Uitgaven belasting eigendom en gebr. bedrijven OZB		46	-46
<b>E. Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>0</b>	<b>201</b>	<b>-201</b>
<b>Totaal</b>	<b>19.803</b>	<b>210</b>	<b>19.593</b>

## 2.b. Toelichting afwijkingen op investeringen

Ten behoeve van de begroting 2021 is een uitvraag gedaan naar de stand van zaken van de lopende investeringen inclusief 2020. Uit deze uitvraag zijn geen afwijkingen naar voren gekomen die in het kader van deze 2<sup>e</sup> FIRAP dienen te worden toegelicht. Een uitgebreide toelichting op de stand van zaken en de uitputting van de investeringskredieten is onderdeel van de jaarstukken 2020.

Op 29 oktober heeft uw raad de grondexploitatie bibliotheeklocatie Centrumplan vastgesteld. Onderdeel van dat besluit is om het restant van het oorspronkelijke voorbereidingsbudget van € 350.000, per 1 januari 2020 groot € 96.169, om te zetten in een immaterieel vast actief en deze kosten toe te rekenen aan (deel)grondexploitaties. Dat is toegestaan, omdat dit resterende budget in ingezet om te komen tot voornoemde exploitatie en binnen 5 jaar zal leiden tot actieve (deel)grondexploitaties elders binnen het Centrumplan.

In uitwerking van dit besluit is hiervoor een krediet geopend.

Bovenstaand besluit heeft tot gevolg dat de geraamde onttrekking van deze kosten aan de algemene reserve in 2020 niet plaatsvindt (zie ook toelichting op mutaties reserves).



## 2.c. Toelichting op mutaties reserves

### **Algemene reserve**

In de begroting 2020 zijn, naast de resultaatbestemming 2019, onttrekkingen opgenomen aan de algemene reserve ter dekking van incidentele uitgaven in 2020, groot € 591.922.

Bij de toelichting op de investeringen hebben wij u geïnformeerd dat de geraamde onttrekking aan de algemene reserve ten behoeve van het centrumplan als gevolg van uw besluit over de grondexploitatie bibliotheeklocatie (€ 96.169) niet meer plaatsvindt. Daarnaast is in mutatie 5 toegelicht dat de geraamde onttrekking voor de ondersteuning van de griffie met € 4.000 verlaagd kan worden, omdat de verwachte kosten van de ondersteuning lager zijn dan vooraf ingeschat.

Gelet op het verwachte positieve resultaat op basis van deze 2<sup>e</sup> FIRAP stelt het college u voor om een aantal eerdere voorstellen tot

het onttrekken van incidentele uitgaven ten laste van de algemene reserve terug te draaien.

Dit voorstel, € 72.308 is toegelicht in mutatie 52 en in de voorliggende cijfers verwerkt.



Na deze voorstellen bedraagt de onttrekking aan de algemene reserve in 2020 € 423.445.

Deze onttrekking is ten behoeve van:

raadsbesluit	€	ten behoeve van
Kadernota 2018	39.445	verbeterplan BUCH incidenteel deel
Begroting 2020	24.000	incidentele dekking uitbreiding griffie
RB 28-5-2020	100.000	herstelfonds Corona
Resultaatbestemming 2018	14.000	bedrijventerrein Uitgeest
Begroting 2019	146.000	onderhoud kunstwerken
Kadernota 2020	100.000	energietransitie
	<b>423.445</b>	

### **Bestemmingsreserves**

#### *Herstelfonds Corona*

In de raadsvergadering van 28 mei heeft u ingestemd met de vorming van een herstelfonds Corona ten laste van de algemene reserve, groot € 100.000, met als doel de ondersteuning van het sociaal maatschappelijk en economisch klimaat. Over de aanvragen die op het herstelfonds zijn gedaan bent u geïnformeerd in de raadsinformatiebrief van 15 september jl..

De periode van voor bijdragen uit het herstelfonds richtte zich bij aanvang op de maanden april tot en met juni. Omdat het Coronavirus helaas weer is opgelaaid en het herstelfonds nog niet is uitgeput is het college voornemens de periode waarop op dit fonds een beroep kan worden gedaan te verlengen tot eind van dit jaar om daarmee de continuering van de steun in deze moeilijke tijden te waarborgen.

#### *Zwembad de Zien*

In de raadsvergadering van mei heeft uw raad besloten om de bestemmingsreserve de Zien volledig aan te wenden ten behoeve van het verduurzamen van het zwembad. Op welke termijn deze middelen aan het zwembad ter beschikking zouden worden gesteld, daarover hebben de afgelopen maanden gesprekken plaatsgevonden met het zwembad. De middelen zijn in september in één keer aan het zwembad beschikbaar gesteld. Daarmee is de reserve leeg en kan die worden opgeheven. Dat besluit wordt met deze 2<sup>e</sup> FIRAP aan u voorgelegd.

#### *Programma Klimaat*

Met de bestemming van het rekeningresultaat 2019 is uw raad akkoord gegaan met de bestemming van de middelen uit de decembercirculaire 2019, groot € 237.098, ten behoeve van het programma Klimaat. Voor de uitvoering van dit programma heeft het college een uitvoeringsprogramma 2020 -2021 vastgesteld dat zich richt op de speerpunten waarvoor het Rijk deze middelen

beschikbaar heeft gesteld: transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloketten.

### *Ruimtelijke ontwikkelingen*

Op dit moment zijn er geen ontwikkelingen te melden in de stand van zaken omtrent de reserve ruimtelijke ontwikkelingen. In de jaarstukken 2020 wordt u hierover verder geïnformeerd.



### 3. Financiële rapportage Corona

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de kosten als gevolg van de Corona en de compensatie die de gemeente daarvoor heeft ontvangen via de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

#	in euro	Gemeente-fonds	Gemeente-begroting	
1	SW bedrijven	74.171	41.000	
2	Toezicht en handhaving	32.525	PM	via BUCH werkorganisatie
3	Doelgroepen herstelfonds Corona	85.353	100.000	
4	Sociaal domein (voorschoolse voorziening peuters/ noodopvang ouders met cruciaal beroep)	31.532	1.200	
5	Jeugdzorg en WMO	28.852	PM	werkelijke kosten t/m oktober € 117.510 <sup>1</sup>
6	Toeristenbelasting	26.000	45.000	
7	Precariobelasting en markt- en evenementenleges	4.963	12.000	
8	Opschorten reclamebelasting		22.000	
9	Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021	24.662	PM	Mogelijk voorstel voor overheveling bij resultaatbestemming 2020
10	Algemene compensatie	39.801	26.400	
	Aandeel Coronakosten BUCH werkorganisatie <sup>2</sup>		47.200	incl. extra inzet Sociaal domein, toezicht en handhaving, KCC, communicatie
		<b>347.859</b>	<b>294.800</b>	

Zoals in pagina 15 van deze 2<sup>e</sup> FIRAP is aangegeven heeft de gemeente € 347.859 vergoeding gekregen ter compensatie van gedeerde kosten. Daarbij wordt opgemerkt dat, net als bij de algemene uitkering uit het gemeentefonds, de bovenstaande

toedeling niet leidend is voor de uitgaven van de beschikbaar gestelde middelen. Het zijn als het gemeentefonds algemene middelen en daarmee niet specifiek gelabeld.

<sup>1</sup> Incl. overbruggingskredieten

<sup>2</sup> Excl. uren ambtelijke capaciteit

De gesprekken over compensatie van de gemeenten over gederfde inkomsten en extra uitgaven worden op dit moment nog steeds gevoerd.

Wel is al bekend dat voor de inkomstenderwing toeristen-, parkeer, en precariobelasting alsmede leges door het Rijk een reservering is opgenomen van € 100 miljoen. Over de verdeling ervan wordt naar verwachting in de decembercirculaire 2020 bekend (ter indicatie de 1<sup>e</sup> tranche was € 225 miljoen). Daarnaast is afgesproken dat in het voorjaar van 2021 de balans wordt opgemaakt om te komen tot reële compensatie van de gemeenten.

Ook het bedrag voor beschikbaar voor de meerkosten jeugd en WMO wordt verhoogd met € 26 miljoen tot € 170 miljoen.

Verrekening vindt eveneens plaats in de decembercirculaire 2020.

De geraamde kosten zijn geprognosticeerd op basis van de informatie die wij op dit moment hebben. Daarbij merken wij op dat we nog niet van alle kosten een exacte raming kunnen maken (zoals de meerkosten jeugd en WMO die om die reden op PM zijn gesteld) en dat we de gevolgen van de huidige ontwikkelingen op de uitgaven niet goed kunnen inschatten. Dat is mede afhankelijk van de snelheid waarmee we het virus weer onder controle krijgen en de maatregelen die nog getroffen moeten gaan worden. Bij de jaarstukken 2020 komen wij hierop terug.

Naar aanleiding van de bovenstaande tabel merken wij verder op dat de kosten vanuit de BUCH werkorganisatie zijn gebaseerd op basis van de concept 2<sup>e</sup> FIRAP van de BUCH werkorganisatie waarbij het aandeel van de daar opgenomen Coronakosten volgens de verdeelsleutel (11,7%) is toegerekend. Ook voor de daarin opgenomen prognose geldt dat pas bij de jaarstukken 2020 de exacte kosten bekend zijn.

In bovenstaande tabel zijn niet de extra kosten van de afvalinzameling meegenomen. De reden hiervan is bij mutatie 41 eerder in deze FIRAP toegelicht.

De gemeente heeft € 2.409 aan huren kwijtgescholden aan sportverenigingen. Dit betrof de periode maart tot en met mei 2020. De aanvraag voor compensatie via Dienst uitvoering subsidies voor instellingen (dus-i) is ingediend en toegekend waardoor de gemeente voor deze kwijtgescholden huur wordt gecompenseerd. Mogelijke compensatie over de periode 1 juni tot en met 31 december wordt nog onderzocht.

In bovenstaand overzicht zijn geen meerkosten voor de VRK opgenomen. De reden daarvan is dat vergoeding van de meerkosten van de GGD's en de Veiligheidsregio's door het Rijk rechtstreeks de VRK wordt bevoorschot.

Verder heeft de Kamer om de drempel te verlagen om in quarantaine te gaan en om te voorkomen dat mensen die in quarantaine moeten in problemen komen een motie ingediend om een sociaal ondersteuningspakket te regelen. Op voorhand worden geen hoge kosten verwacht, maar door het Rijk is voor de uitvoering van deze motie landelijk € 4 miljoen beschikbaar gesteld. Verdeling vindt naar verwachting plaats in de decembercirculaire 2020. Of er voor 2021 aanvullende afspraken moeten worden gemaakt is voor een later moment heeft het Rijk besloten.

Voor de uitvoering van de TOZO ontvangt de gemeente een specifieke uitkering. De kosten van de TOZO fase 1 en 2 worden volledig gecompenseerd. Voor de uitvoering van deze regeling ontvangt de gemeente een vergoeding van € 450 per besluit.



## 4. Begrotingswijziging 2<sup>e</sup> FIRAP 2020

Programma	Programmaonderdeel	2020		2021		2022		2023		2024		
		Uitgaven	v/N Inkomsten	v/N	Uitgaven	v/N Inkomsten	v/N	Uitgaven	v/N Inkomsten	v/N	Uitgaven	v/N Inkomsten
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	7.758 N	139.500 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	1.695.277 N	1.752.326 V	151.532 N	151.532 V	151.532 N	151.532 V	151.532 N	151.532 V	151.532 N	151.532 V	151.532 V
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	35.500 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	10.000 N	-4.143 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	-3.059 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	0	-1.660 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	-118.458 V	-100.765 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Duurzaamheid en milieu	288.509 N	197.893 V	40.000 N	40.000 V	0	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	51.000 N	33.264 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	-103.701 V	773.935 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		1.862.826 N	2.790.350 V	191.532 N	191.532 V	151.532 N	151.532 V	151.532 N	151.532 V	151.532 N	151.532 V	151.532 V
<b>Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)</b>		<b>-927.524 V</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>mutatie dotaties onttrekkingen aan reserves</b>												
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	0	-100.169 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	0	-68.308 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Subtotaal reserves</i>	0	-168.477 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal effect bestemming reserves</b>		<b>168.477 N</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming )		1.862.826 N	2.621.873 V	191.532 N	191.532 V	151.532 N	151.532 V	151.532 N	151.532 V	151.532 N	151.532 V	151.532 V
<b>Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)</b>		<b>-759.047 V</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente  
Uitgeest op 10 december 2020

de griffier,

de voorzitter,