

## Voorjaarsnota 2020 Enkhuizen



# Inhoudsopgave

Voorjaarsnota 2020 Enkhuizen.....	0
1 Inleiding.....	3
Algemeen.....	3
Corona-pandemie.....	3
Bezuinigingen.....	4
Financiële consequenties.....	5
2 Programma's.....	8
Bestuur en ondersteuning.....	9
Toelichting mutaties.....	9
Lasten.....	9
Baten.....	9
Veiligheid.....	11
Toelichting mutaties.....	11
Lasten.....	11
Baten.....	11
Beheer openbare ruimte.....	12
Economie.....	13
Toelichting mutaties.....	13
Lasten.....	13
Baten.....	13
Samenleving.....	14
Toelichting mutaties.....	14
Lasten.....	14
Baten.....	16
Voorgestelde mutaties programma.....	17
Milieu.....	18
Toelichting mutaties.....	18
Lasten.....	18
Baten.....	18
Voorgestelde mutaties programma.....	19
Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling.....	20
Algemene dekkingsmiddelen.....	21
Toelichting mutaties.....	21
Baten.....	21
Voorgestelde mutaties algemene dekkingsmiddelen.....	22
Overhead.....	23
Toelichting mutaties.....	23
Lasten.....	23
Baten.....	23

	Voorgestelde mutaties overhead.....	23
3	Reserves.....	24
	Toelichting mutaties.....	24
	Toevoegingen.....	24
	Onttrekkingen.....	24
1	Inleiding.....	2
2	Programma's.....	6
	Bestuur en ondersteuning.....	7
	Veiligheid.....	9
	Beheer openbare ruimte.....	10
	Economie.....	11
	Samenleving.....	12
	Milieu.....	16
	Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling.....	18
	Algemene dekkingsmiddelen.....	19
	Overhead.....	21
3	Reserves.....	22

# 1 Inleiding

## Algemeen

Op basis van de Financiële verordening rapporteert het college tweemaal per jaar aan de gemeenteraad over eventuele bijstelling van budgetten als gevolg van autonome mutaties gedurende het jaar. Deze Voorjaarsnota is bedoeld uw raad te informeren over ontwikkelingen die zich na het vaststellen van de Programmabegroting hebben voorgedaan en van invloed zijn op de financiële gegevens. Daarbij gaat het om onvermijdelijke begrotingsaanpassingen te accorderen. Dit kunnen zijn kostenontwikkelingen, regelgeving van (hogere) overheden, aanbestedingsresultaten, open einde regelingen, wijzigingen in de algemene uitkering etc. Voor de mutaties in deze nota wordt een grensbedrag gehanteerd van € 5.000. Bijstellingen van € 5.000 of meer zijn meegenomen in deze Voorjaarsnota. Sommige autonome mutaties in deze Voorjaarsnota hebben structurele financiële gevolgen. Deze financiële gevolgen voor de jaren na 2020 worden opgenomen in de Kadernota 2021.

Voorafgaand op de mutaties en de toelichting daarop eerst de volgende opmerkingen:

## Corona-pandemie

Inmiddels zijn we wereldwijd al enige maanden geconfronteerd met het Corona-virus en laat het zich aanzien dat dit nog wel enige tijd gaat duren. De maatschappelijke gevolgen zijn, zoals we dagelijks kunnen zien, aanzienlijk, maar ook de financieel-economische gevolgen zullen groot zijn. Ook de lagere overheden zullen daar de (financiële) gevolgen van gaan ondervinden.

Op dit moment is nog geen goede prognose te maken van de financiële gevolgen van de Coronacrisis voor de gemeente, niet op korte termijn en ook niet op de langere termijn. Vooralsnog is voor bepaalde heffingen en tarieven uitstel van betaling verleend, maar gaan we nog niet over tot kwijtschelding. Er zijn indicaties dat het Rijk lagere overheden gaat compenseren voor extra kosten als gevolg van de Coronacrisis, maar zekerheid daarover is er nog niet. Verder is er het beeld dat op sommige beleidsterreinen ook minder kosten worden gemaakt.

We hebben de financiële administratie zo ingericht dat we –vanaf de aanvang van de crisis- de financiële gevolgen bij houden: de extra kosten en de gederfde inkomsten, maar ook – zoals hiervoor aangegeven- de lagere uitgaven. Voor Enkhuizen kunnen met name de gevolgen van gederfde inkomsten voor havengelden, toeristenbelasting en precariobelasting aanzienlijk zijn. Aan de uitgavenkant zijn de gevolgen, naar het zich nu laat aanzien, nog gering. Uitzondering hierop vormt de zogenaamde Tozo-regeling voor zelfstandigen, maar deze wordt geheel door de rijksoverheid vergoed.

Omdat inschattingen op het moment waarop deze Voorjaarsnota wordt opgesteld (begin mei) nog niet goed te maken zijn, is het voorstel van het college om de financiële gevolgen voor 2020 aan u voor te leggen bij Najaarsnota, of eerder -via raadsvoorstel- wanneer daar aanleiding voor is. Het College vraagt het vertrouwen van de raad om dat te doen wat noodzakelijk en verstandig is en daar, financieel gezien, later verantwoording over af te

leggen. Waar dat moet zullen wij natuurlijk ook in de begroting 2021 rekening houden met de gevolgen van de Corona crisis.

#### *Voorlopige inschatting financiële gevolgen Corona-pandemie.*

Zoals aangegeven houden we -vanaf aanvang van de crisis- de financiële gevolgen bij. Hierbij -ter indicatie- een beeld van de kosten t/m april en een globale verwachting van de extra kosten en/of mogelijk te derven inkomsten voor geheel 2020. Zoals hiervóór aangegeven zijn deze kosten zijn nog niet begroting-technisch verwerkt; dat zal plaatsvinden bij de Najaarsnota 2020 of zoveel eerder als mogelijk.

<b>onderdeel</b>	<b>kosten t/m april</b>	<b>verwachting 2020</b>
Extra inzet handhaving	15.000	
Verkeersregelaars milieustraat	9.650	
Communicatie, livestream en verzendkosten		4.000
Toeristenbelasting (periode 1-4 t/m 1-7)		192.500
Vermakelijkhedenretributie (1-4 t/m 1-7)		130.000
Precarioheffing		8 á 50.000
Havengelden		46.700
Kermis		8.000
Eigen bijdragen CAK		18.500
Lagere uitgaven/apparaatskosten		p.m.

#### **Bezuinigingen**

In de Kadernota 2021 wordt het totaal van ombuigingssuggesties ad € 3,6 miljoen aan de raad voorgelegd. De raad zal bij de behandeling van de Kadernota op 30 juni 2020 uit deze suggesties keuzes maken om de taakstelling van € 3 miljoen uiterlijk in 2023 te realiseren. In deze Voorjaarsrapportage 2020 is het resultaat van de ombuigingen voor het dienstjaar 2020 ad € 1.148.000 reeds verwerkt, vooruitlopend op de besluitvorming bij de Kadernota 2021. Hoewel deze ombuiging op bijna alle programma 's wordt gerealiseerd is er nu -ten behoeve van een totaaloverzicht- voor gekozen het totaal als een onderdeel in deze nota op te nemen.

In deze nota treft u aan:

- de financiële consequenties van de Voorjaarsnota op hoofdlijnen voor 2020
- een overzicht van de totale financiële consequenties per programma

Bedragen moeten daarbij als volgt worden gelezen: een positief bedrag betekent een toename van de financiële ruimte (minder uitgaven of meer inkomsten); een negatief bedrag betekent een afname van de financiële ruimte (meer uitgaven of minder inkomsten). Bedragen worden gepresenteerd in duizendtallen.

#### **Leeswijzer**

In hoofdstuk 2 treft u per programma een toelichting aan op de voorgestelde wijziging van budgetten. Ieder programma wordt afgesloten met een overzicht van de financiële consequenties van de wijzigingen voor dat programma.

In hoofdstuk 3 treft u een overzicht aan van de financiële consequenties van de Voorjaarsnota 2020 voor de reserves.

### Financiële consequenties

De financiële consequenties van deze Voorjaarsnota zijn als volgt:

---

Begrotingsresultaat (na raad april)	376	V
Saldo mutaties Voorjaarsnota 2020 Structureel	-607	N
Saldo mutaties Voorjaarsnota 2020 Incidenteel	-647	N
Begrotingsresultaat na Voorjaarsnota 2020	-878	N

---

In onderstaand overzicht vindt u de mutaties en het effect hiervan op het begrotingsresultaat.

Totaaloverzicht mutaties		2020	V/N	inciden- teel	structu- reel
<b>Programma 1 Bestuur en ondersteuning</b>					
<i>Lasten</i>	Wethouders, pensioenvoorziening	-51	N	-51	
	Wethouders, pensioenvoorziening	-40	N		-40
	Ambtelijke organisatie	-535	N	-535	
	Interim griffier	-45	N	-45	
	Bestuurlijke Samenwerking, bijdrage fonds GGU	-31	N		-31
	Bestuurlijke Samenwerking Samenw, uitbestede werkzaamheden	15	V		15
<b>Programma 2 Veiligheid</b>					
<i>Lasten</i>	Nalevingsonderzoek alcoholverkoop	-10	N	-10	
	Reele verdeling budget schoonmaakkosten	-7	-		
<b>Programma 4 Economie</b>					
<i>Lasten</i>	Reele verdeling budget schoonmaakkosten	-8	-		
	Kostprijsverhogende btw door afschaffing koepelvrijstelling	-24	N		-24
<b>Programma 5 Samenleving</b>					
<i>Lasten</i>	Onderzoek herbestemming Westertoren	-8	N	-8	
	Uitvoering WVGZ	-26	N		-26
	Uitvoering preventieve maatregelen WVGZ	-30	N	-30	
	Reele verdeling budget schoonmaakkosten	15	-		
	Diverse begrotingswijzigingen Jeugd	-1.805	N		-1.805
	Diverse begrotingswijzigingen Wmo	-585	N		-585
	Pilots nieuwe wet inburgering	-22	N	-22	
	Tijdelijke huisvesting VSO leerlingen Oosterlijk Westfriesland	-20	N	-20	
	Kostprijsverhogende btw door afschaffing koepelvrijstelling	-22	N		-22
<i>Baten</i>	Subsidie stimulering herbestemming monumenten	8	V	8	
	Rijksmiddelen uitvoering WVGZ	19	V		19
	Ontvangen middelen WVGZ gem Hoorn	44	V	44	
	Aframen te hoog geraamde huurinkomsten	-10	N		-10
<b>Programma 6 Milieu</b>					
<i>Lasten</i>	Kostprijsverhogende btw door afschaffing koepelvrijstelling	-13	N		-13
	Energieloketten	-25	N	-25	
	Uitvoeringsplannen	-10	N	-10	
<b>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</b>					
<i>Baten</i>	Dividend BNG	-206	N	-206	
	Algemene uitkering	425	V		425
<b>Overhead</b>					
<i>Lasten</i>	Kostprijsverhogende btw door afschaffing koepelvrijstelling	-40	N		-40
	Aframen kosten Het Witte Hert	16	V		16
<i>Baten</i>	Huuropbrengst Het Witte Hert 4	-16	N		-16
<b>Reserves</b>					
<i>Toevoegingen</i>	Sociaal Domein extra middelen AU niet meer naar reserve SD	382	V		382
<i>Onttrekkingen</i>	Onttrekking Reserve Sociaal Domein	263	V	263	
<b>Bezuinigingen</b>					
	Saldo van ombuigingen in dienstjaar 2020	1.148	V		1.148
<b>Saldo mutaties Voorjaarsnota 2020</b>		<b>-1.254</b>	<b>N</b>	<b>-647</b>	<b>-607</b>
<b>Begrotingsresultaat na raad april</b>		<b>376</b>	<b>V</b>		
<b>Begrotingsresultaat na Voorjaarsnota 2020</b>		<b>-878</b>	<b>N</b>		



## 2 Programma's

## Bestuur en ondersteuning

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### **Pensioenvoorziening Wethouders (nadeel € 51.000 incidenteel)**

Door de dalende rente van de afgelopen jaren blijkt de opbouw van onze pensioenvoorzieningen bij Loyalis voor 2020 en verder ontoereikend. Om de voorziening op peil te brengen en daarmee aan onze wettelijke verplichting te voldoen zal in 2020 incidenteel € 51.000 nodig zijn. Hiermee kiezen we er voor dat de opbouw van de voorziening wordt verhoogd, zodat de toekomstige pensioenen kunnen worden uitbetaald. Jaarlijks zal de voorziening op basis van de actuele gegevens van Loyalis worden bijgesteld.

##### **Pensioenvoorziening Wethouders (nadeel € 40.000 structureel)**

Daarnaast is de huidige raming van onze begroting pensioenen te laag en niet toereikend om de premies voor de pensioenen bij Loyalis te voldoen. Voor 2020 en verder verhogen we de begroting hiervoor structureel met € 40.000.

##### **Transitiekosten (nadeel per saldo € 535.000 incidenteel)**

Per 31 december 2019 heeft een verschuiving plaatsgevonden in de top van de ambtelijke organisatie van Enkhuizen. De daarmee maximaal gepaard gaande transitiekosten ad € 634.000 moeten conform regelgeving (BBV) in één keer worden gepresenteerd, terwijl ze meerdere jaren betreffen. De inspanningen zijn erop gericht om de transitieperiode zo kort mogelijk te laten zijn, waardoor een deel van het bedrag weer zal terugvloeien in de algemene middelen. Een deel van het totale bedrag wordt gedekt uit de middelen ter dekking van reguliere loonkosten ad € 99.000.

##### **Interim Griffier (nadeel € 45.000 incidenteel)**

Wegens ziekte van onze griffier werken we ook in 2020 met een interim griffier, naar verwachting tot ca. 1 juli 2020. De geraamde kosten bedragen € 45.000.

##### **Bestuurlijke samenwerking bijdrage fonds GGU (nadeel € 31.000 structureel)**

De gezamenlijke gemeentelijk activiteiten worden door de VNG uitgevoerd en in rekening gebracht bij de gemeenten. Dit vanuit het Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU). Afgelopen jaren ontstond op deze post steeds een overschrijding daar de raming structureel te laag was.

##### **Bestuurlijke samenwerking uitbestede werkzaamheden (voordeel € 15.000 structureel)**

De uitgaven aan uitbestede werkzaamheden zijn daarentegen de afgelopen jaren structureel minder dan geraamd zodat op dit onderdeel structureel kan worden afgeraamd.

#### Baten

Geen mutaties

## Voorgestelde mutaties programma

### Programma 1 Bestuur en ondersteuning

omschrijving	2020
<i>Lasten</i>	
Wethouders, pensioenvoorziening	-51 N incidenteel
Wethouders, pensioenvoorziening	-40 N structureel
Ambtelijke organisatie	-535 N incidenteel
Interim griffier	-45 N incidenteel
Bestuurlijke Samenwerking, bijdrage fonds GGU	-31 N structureel
Bestuurlijke Samenwerking, uitbestede werkzaamheden	15 V structureel
<b>Totaal</b>	<hr/> <b>-687</b>

## Veiligheid

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### **Nalevingsonderzoek alcoholverkoop (nadeel € 10.000 incidenteel)**

De mystery bezoeken vanuit het project In Control of Alcohol en Drugs liet in Enkhuizen een nalevingspercentage zien van minder dan 10%. Dit is aanleiding om de controle op het schenken van alcohol aan minderjarigen te intensiveren. De kosten hiervoor bedragen € 10.000

##### **Schoonmaakkosten herverdeling budget (nadeel € 7.000 budgettair neutraal)**

Dit voorstel zorgt voor een verschuiving van de schoonmaakkosten. Over het algemeen worden budgetten van de schoonmaakkosten per locatie begroot. Deze mutatie zorgt ervoor dat de begroting meer in overeenstemming komt met de kostenverdeling tussen de locaties. De verschuiving naar dit programma leidt tot een nadeel op dit programma welke gecompenseerd wordt door een voordeel op programma 5.

#### Baten

Geen mutaties

### Voorgestelde mutaties programma

#### Programma 2 Veiligheid

omschrijving	2020
<i>Lasten</i>	
Nalevingsonderzoek alcoholverkoop	-10 N incidenteel
Reële verdeling budget schoonmaakkosten	-7 - neutraal
<b>Totaal</b>	<b>-17 N</b>

## Beheer openbare ruimte

Voor dit programma zijn er geen mutaties

## Economie

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### **Schoonmaakkosten herverdeling budget (nadeel € 8.000 budgettair neutraal)**

Dit voorstel zorgt voor een verschuiving van de schoonmaakkosten. Over het algemeen worden budgetten van de schoonmaakkosten per locatie begroot. Deze mutatie zorgt ervoor dat de begroting meer in overeenstemming komt met de kostenverdeling tussen de locaties. De verschuiving naar dit programma leidt tot een nadeel op dit programma welke gecompenseerd wordt door een voordeel op programma 5.

##### **Afschaffing koepelvrijstelling – Bijdrage SED (nadeel € 24.000 structureel)**

Het AB van de SED organisatie heeft in 2019 besloten om niet meer door te gaan met de toepassing van de koepelvrijstelling. De afschaffing van de koepelvrijstelling levert structureel een nadeel op voor de gemeente. Het nadeel voor 2020 e.v. is € 99.000 per jaar, waarvan € 24.000 ten laste van dit programma komt.

#### Baten

Geen mutaties

### Voorgestelde mutaties programma

#### Programma 4 Economie

omschrijving	2020
<i>Lasten</i>	
Reële verdeling budget schoonmaakkosten	-8 - neutraal
Kostprijsverhogende btw door afschaffing koepelvrijstelling	-24 N structureel
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-32 N</b>

## Samenleving

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### **Onderzoek herbestemming Westertoren (nadeel € 8.000 incidenteel)**

Voor verschillende monumenten in Enkhuizen zijn herbestemmingsonderzoeken aangevraagd bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. Helaas is, door een overvraging van het subsidieplafond, slechts één van deze aanvragen gehonoreerd, namelijk voor de Westertoren. De aanvragen voor de Westerkerk én de Costerije (in samenhang met de Westertoren) zijn helaas ook afgewezen. We hebben een bedrag van € 8.000 ontvangen voor een herbestemmingsonderzoek naar de Westertoren en onderzoeken hoe we dit bedrag zo efficiënt mogelijk in kunnen zetten om een passende herbestemming voor dit pand te vinden.

##### **Uitvoering WVGZ (nadeel € 26.000 structureel)**

De Wet verplichte GGZ die per 1 januari 2020 van kracht is vervangt de Wet bijzondere opnemingen psychische ziekenhuizen (BOPZ). Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een deel van de uitvoering van de Wet verplichte GGZ. Een ieder kan vanaf 2020 bij het college van burgemeester en wethouders melding doen over een persoon die binnen de gemeente verblijft en bij wie, naar inzicht van de melder, verplichte geestelijke gezondheidszorg mogelijk noodzakelijk is. Het college van B&W is verantwoordelijk voor het in behandeling nemen van deze meldingen en voor het uitvoeren van een verkennend onderzoek. Ook is de gemeente verantwoordelijk voor het uitvoeren van de hoorplicht voor het opleggen van kortdurende verplichte zorg. De kosten voor de uitvoering van deze wet zijn structureel. De kans bestaat dat de kosten toenemen omdat de vraag/ het aantal meldingen mogelijk zal stijgen. Daarnaast stijgen mogelijk de kosten voor de zorg en ondersteuning die voortvloeien uit de WVGZ.

##### **Uitvoering preventieve maatregelen WVGZ (nadeel € 30.000 incidenteel)**

Daarnaast voert het college van B en W twee preventieve pilots uit in 2020. Het betreft:

1. een meldknop voor mensen die zich zorgen maken om een andere inwoner en een medewerker WVGZ binnen de gemeente die het aanspreekpunt is voor inwoners, collega's en andere instellingen;
2. preventieve activiteiten, zoals individuele herstelondersteuning, informatie en advies, zelfhulp- en lotgenotengroepen en voorlichting en anti-stigmabijeenkomsten.

Mochten deze pilots succesvol zijn, is voortzetting wenselijk en zullen de kosten hiervan ook gedekt moeten worden.

##### **Schoonmaakkostenerschikking budget (€ 15.000 budgettair neutraal)**

Dit voorstel zorgt voor een verschuiving van de schoonmaakkosten. Over het algemeen worden budgetten van de schoonmaakkosten per locatie begroot. Deze mutatie zorgt ervoor dat de begroting meer in overeenstemming komt met de kostenverdeling tussen de locaties. De verschuiving naar dit programma leidt tot een nadeel op dit programma welke gecompenseerd wordt door een voordeel op programma 2 en 4.

### **Jeugd (nadeel € 1.805.000 structureel)**

Landelijk zien we een toename van het aantal jongeren dat jeugdhulp krijgt stijgen. Jeugdzorg is een verzamelnaam voor jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering. Het wordt gegeven aan jongeren met psychische of gedragsproblemen. Deze toename valt deels te verklaren uit een toename van het aantal vechtscheidingen, schuldenproblematiek binnen gezinnen, de druk van de media en de prestatimaatschappij die de jongeren ervaren. Daarnaast zien we dat door de decentralisaties de jeugdzorg beter bereikbaar is geworden. Men weet waar men terecht kan.

In Enkhuisen zien we de cliëntgebonden lasten van de Jeugdzorg ook stijgen. Het betreft een open einde regeling, de gemeente kan beperkt sturen op deze uitgaven. Bijna 70% van de lopende indicaties is "opgelegd" door externe adviesorganen (Artsen, Gecertificeerde instellingen (GI) en Jeugdbescherming), dit betreft meer dan 50% van de cliënt gebonden lasten. Verder zien we dat we de stijging van de vraag naar producten als dagbehandelingen, (kamertrainingen in het zelfstandig wonen, begeleiding en gespecialiseerde begeleiding), en de ambulante Jeugdzorg. De stijging van de vraag betekent ook een toename van de kosten. Bij de GGZ zien we nog iets anders, het aantal cliënten stijgt nagenoeg niet maar we zien hier dat de kosten van de behandeling als gevolg van zwaardere problematiek, stijgen. De kosten van de ambulante jeugdzorg nemen toe, enerzijds als gevolg van een toename van het aantal cliënten en anderzijds hebben te we maken met relatief dure cliënten.

### **Wmo (nadeel € 585.000 structureel)**

Landelijk zien we een stijging van de kosten van de Wmo, de VNG verwacht de lasten de komende vijf jaar met 7% per jaar zal stijgen. Dit komt door de stijgende zorgvraag en de dubbele vergrijzing (binnen de groep 65 plussers neemt het deel 80 plussers toe). Ook stijgen de tarieven van de Wmo harder dan het accres van het gemeentefonds. Veel gemeenten kampen dan ook met tekorten op de Wmo.

De stijging van de Wmo wordt in Enkhuisen grotendeels veroorzaakt door de Hulp bij het Huishouden. In 2019 heeft er een stijging van bijna 25% van het aantal cliënten plaatsgevonden. Dit wordt deels veroorzaakt door het abonnementstarief, deels het gevolg van de vergrijzing.

Sinds 2019 geldt een vaste, inkomensonafhankelijke eigen bijdrage voor Wmo-maatwerkvoorzieningen van € 17,50 per vier weken (abonnementstarief). Inmiddels geldt voor zowel maatwerk- als algemene Wmo-voorzieningen een vaste eigen bijdrage van € 19 per maand. Als gevolg van het abonnementstarief zijn ook de inkomsten van de eigen bijdrage gedaald.

Naast een toename van het aantal cliënten zien we ook dat de stijging van het tarief als gevolg van CAO loonstijgingen, heeft geleid tot een toename van de uitgaven Wmo.

De kosten van Wmo cliënten met begeleiding, laten ook een toename zien. Deze stijging wordt veroorzaakt door een toename van het aantal cliënten en een lichte toename van de intensiteit van de begeleiding.

### **Pilots nieuwe wet inburgering (nadeel € 22.000 incidenteel)**



In verband met de voorbereiding op de nieuwe wet inburgering krijgen gemeenten in 2019 en 2020 extra middelen. In dit kader heeft gemeente Enkhuizen voor 2019 en voor 2020 een decentralisatie-uitkering Verhoging taalniveau statushouders van € 22.000 toegekend gekregen in de algemene uitkering (meicirculaire 2019). Deze middelen worden ingezet om pilots op te zetten om ons voor te bereiden op onze nieuwe taken in het kader van de Inburgeringswet. Het budget voor 2020 moet nog in de begroting worden opgenomen.

**Tijdelijke huisvesting VSO leerlingen Oosterlijk Westfriesland (nadeel € 20.000 incidenteel)**

Het samenwerkingsverband vraagt om extra ruimte naast de Praktijkschool /t Palet in Stede Broec voor het opvangen van leerlingen die anders naar het voortgezet speciaal onderwijs buiten de regio gaan. Deze huisvesting valt buiten de wettelijke zorgplicht voor voldoende onderwijshuisvesting van de gemeente en kan alleen gerealiseerd worden met co-financiering door Enkhuizen en Drechterland.

**Afschaffing koepelvrijstelling – Bijdrage SED (nadeel € 22.000 structureel)**

Het AB van de SED organisatie heeft in 2019 besloten om niet meer door te gaan met de toepassing van de koepelvrijstelling. De afschaffing van de koepelvrijstelling levert structureel een nadeel op voor de gemeente. Het nadeel voor 2020 e.v. is € 99.000 per jaar, waarvan € 22.000 ten laste van dit programma komt.

## Baten

**Subsidie stimulering herbestemming Westertoren (€ 8.000 budgettair neutraal)**

We hebben een bedrag van € 8.000 ontvangen voor een herbestemmingsonderzoek naar de Westertoren.

**Rijksmiddelen uitvoering WVGZ (voordeel € 19.000 structureel)**

De bijdrage van het Rijk in het kader van de Wet verplichte GGZ die per 1 januari 2020 van kracht is (zie voor verdere toelichting bij de uitgaven Uitvoering WVGZ).

**Ontvangen middelen WVGZ gemeente Hoorn (voordeel € 44.000 incidenteel)**

Hoorn heeft als centrumgemeente een reserve voor de uitvoering van beschermd wonen en maatschappelijke opvang opgebouwd. Zij heeft hiervan 1 miljoen verdeeld over de gemeenten. Gemeente Enkhuizen ontvangt een incidenteel bedrag, € 87.000, wat verspreid wordt over 2020 € 44.000 en in 2021 € 43.000.

**Aframen te hoog geraamde huurinkomsten (nadeel € 10.000 structureel)**

De huurinkomsten op dit budget zijn de afgelopen jaren structureel te hoog geraamd. Via deze bijstelling wordt dit budget weer reëel.

## Voorgestelde mutaties programma

### Programma 5 Samenleving

omschrijving	2020	
<i>Lasten</i>		
Onderzoek herbestemming Westertoren	-8	N incidenteel
Uitvoering WVGZ	-26	N structureel
Uitvoering preventieve maatregelen WVGZ	-30	N incidenteel
Reële verdeling budget schoonmaakkosten	15	- neutraal
Diverse begrotingswijzigingen Jeugd	-1.805	N structureel
Diverse begrotingswijzigingen Wmo	-585	N structureel
Pilots nieuwe wet inburgering	-22	N incidenteel
Tijdelijke huisvesting VSO leerlingen Oosterlijk Westfriesland	-20	N incidenteel
Kostprijsverhogende btw door afschaffing koepelvrijstelling	-22	N structureel
<i>Baten</i>		
Subsidie stimulering herbestemming monumenten	8	V incidenteel
Rijksmiddelen uitvoering WVGZ	19	V structureel
Ontvangen middelen WVGZ gem Hoorn	44	V incidenteel
Aframen te hoog geraamde huurinkomsten	-10	N structureel
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-2.443</b>	<b>N</b>

## Milieu

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### **Afschaffing koepelvrijstelling – Bijdrage SED (nadeel € 13.000 structureel)**

Het AB van de SED organisatie heeft in 2019 besloten om niet meer door te gaan met de toepassing van de koepelvrijstelling. De afschaffing van de koepelvrijstelling levert structureel een nadeel op voor de gemeente. Het nadeel voor 2020 e.v. is € 99.000 per jaar, waarvan

€ 13.000 ten laste van dit programma.

##### **Klimaatmiddelen**

In de decembercirculaire 2019 heeft het Rijk eenmalig Klimaatmiddelen beschikbaar gesteld. Het gaat om een totaalbedrag van € 237.000. Deze middelen zijn als decentralisatie-uitkering toegevoegd aan de algemene uitkering en verwerkt in de jaarrekening 2019 en maken onderdeel uit van het jaarresultaat 2019 dat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Het grootste deel van de beschikbaar gestelde middelen (€ 202.000) wordt naar verwachting in het jaar 2021 en de opvolgende jaren ingezet voor het opstellen en uitvoeren van de transitievisie warmte. Voor 2020 wordt gevraagd de volgende budgetten beschikbaar te stellen:

- **Energieloketten (nadeel € 25.000 incidenteel)**

Vanuit de klimaatmiddelen zijn middelen beschikbaar gesteld om bewoners en particuliere gebouweigenaren komende periode goed te informeren met name door middel van energieloketten. Aan de gemeente wordt hiervoor € 25.000 uitgekeerd. De gemeente is aangesloten bij het Duurzaam Bouwloket. Hier worden naast het verstrekken van informatie voor de burgers met enige regelmaat duurzame campagnes opgezet waarvoor deze middelen ingezet gaan worden. Een activiteit die hiervoor al jaarlijks uitgevoerd wordt zijn de campagnes om de woningen te verduurzamen. Hierbij wordt jaarlijks voor een bepaald type woningen een informatiecampagne en een centrale inkoop georganiseerd.

- **Uitvoeringsplannen (nadeel € 10.000 incidenteel)**

De middelen zullen aanvullend aan de energieloketten ingezet worden om uitvoering te kunnen geven aan initiatieven in het kader van de zogenaamde No-Regret maatregelen. No-Regret maatregelen zijn maatregelen voor de verduurzaming van de bebouwde omgeving die het makkelijker mogelijk maakt de bebouwing van het aardgas af te kunnen halen.

#### Baten

Geen mutaties

## Voorgestelde mutaties programma

### Programma 6 Milieu

omschrijving	2020
<i>Lasten</i>	
Kostprijsverhogende btw door afschaffing koepelvrijstelling	-13 N structureel
Energieloketten	-25 N incidenteel
Uitvoeringsplannen	-10 N incidenteel
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-48 N</b>

## **Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling**

Voor dit programma zijn er geen mutaties

## Algemene dekkingsmiddelen

### Toelichting mutaties

#### Baten

##### Dividend BNG (nadeel € 206.000 incidenteel)

De BNG heeft bekend gemaakt dat zij over 2018 een winst heeft behaald van EUR 163 miljoen. Het voornemen is om EUR 71 miljoen uit te keren aan de aandeelhouders. Dat is € 1,27 per aandeel (2018 was € 2,85 per aandeel). De totale dividenduitkering is voor ons berekend op

€ 166.000. Dat is € 206.000 minder dan begroot. In een persbericht van 1 april laat de BNG weten op aanraden van de Europese Centrale Bank in verband met de corona-pandemie de dividenduitkering op te schorten tot 1 oktober 2020. Als de omstandigheden daar toe leiden zal de BNG in het najaar met een aangepast dividendvoorstel komen

##### Algemene uitkering (voordeel € 425.000 incidenteel)

De derde gemeentefonds-circulaire van 2019 is de decembercirculaire. De decembercirculaire heeft doorgaans een beperkte strekking. Het gaat primair om onderwerpen die vóór het einde van het jaar geregeld dienen te zijn, met het oog op de jaarafsluiting door het Rijk en de gemeenten. In de decembercirculaire zat een fout in de maatstaven. Deze fout is in de betaalspecificatie van februari gecorrigeerd. Eerder was het niet mogelijk om de volledige consequenties van de decembercirculaire in beeld te krijgen.

Alle bedragen in de onderstaande overzichten moeten \* € 1.000 worden gedaan.

Het overzicht van de algemene uitkering naar aanleiding van de decembercirculaire 2019 is als volgt:

<b>Algemene uitkering:</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Algemene uitkering	29.709	30.574	30.827	31.550
BCF raming	42	42	42	42
Stelpost uitkeringsactor (medicijngebruik)	-253	-254	-251	-251
Participatie	1.653	1.633	1.614	1.605
Voogdij/18+	1.438	1.059	1.059	1.059
Stelpost Sociaal Domein			390	390
<b>Uitkomsten decembercirculaire 2019</b>	<b>32.589</b>	<b>33.054</b>	<b>33.682</b>	<b>34.396</b>

In de septembercirculaire, welke in de begroting is verwerkt, is het volgende geraamd:

<b>Algemene uitkering:</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Algemene uitkering	29.409	30.297	30.564	31.282
BCF raming	42	42	42	42
Participatie	1.653	1.633	1.614	1.605
Voogdij/18+	1.059	1.059	1.059	1.059
Stelpost Sociaal Domein			390	390
<b>Uitkomsten septembercirculaire 2019</b>	<b>32.163</b>	<b>33.032</b>	<b>33.670</b>	<b>34.378</b>

Het verschil tussen de decembercirculaire en de septembercirculaire komt uit op:

Verskil decembercirculaire en septembercirculaire	2020	2021	2022	2023
Hoeveelheidsverschillen en ontwikkeling uitkeringsbasis	288	265	252	258
Stelpost uitkeringsfactor (medicijngebruik)	-253	-254	-251	-251
Suppletieuitkering Sociaal Domein	11	11	11	11
Voogdij/18+	379			
<b>Totaal</b>	<b>425</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>18</b>

## Toelichting mutaties decembercirculaire

### Hoeveelheidsverschillen en ontwikkeling uitkeringsbasis

In deze circulaire is voor uitkeringsjaar 2019 een omvangrijke wijziging opgenomen door de landelijke stijging van de aantallen bij 2 maatstaven. Het gaat om de maatstaven: 'medicijngebruik met drempel' en 'ouders met langdurig psychisch medicijngebruik'. De aantallen van de algemene uitkering van de gemeente Enkhuizen voor deze maatstaven zijn flink gestegen. Vrijwel alle gemeenten zien voor deze maatstaven een stijging van de aantallen. Doordat het totaal uit te keren bedrag gelijk blijft, zal de uitkeringsfactor naar beneden worden aangepast. De uitkeringsfactor van 2020 is voor 2020 nog niet naar beneden bijgesteld. Dit gaat pas in de meicirculaire gebeuren. Daarom is er tegenover de stijging van de algemene uitkering door de hoeveelheidsverschillen een stelpost opgenomen.

### Suppletie-uitkering integratie sociaal domein

De integratie uitkering Sociaal domein wordt voor de jaren 2020 en verder met € 11.000 naar boven bijgesteld.

### Suppletie uitkering Voogdij/18+ (Sociaal Domein)

In 2020 wordt er een aanvullende uitkering ontvangen ten behoeve van het Sociaal Domein. Deze aanvullende uitkering heeft betrekking op 2019. In de ombuigingsoperatie is als uitgangspunt genomen de reële kosten voor het sociaal te domein te dekken in de begroting en deze bijdrage dan ook niet meer door te storten naar de reserve sociaal domein, maar deze als dekking in de begroting op te nemen.

## Voorgestelde mutaties algemene dekkingsmiddelen

### Algemene dekkingsmiddelen

omschrijving	2020	
<i>Baten</i>		
Dividend BNG	-206	N incidenteel
Algemene uitkering	425	V structureel
<b>Saldo mutaties</b>	<b>219</b>	<b>V</b>

## Overhead

### Toelichting mutaties

#### Lasten

##### **Afschaffing koepelvrijstelling – Bijdrage SED (nadeel € 40.000 structureel)**

Het AB van de SED organisatie heeft in 2019 besloten om niet meer door te gaan met de toepassing van de koepelvrijstelling. De afschaffing van de koepelvrijstelling levert structureel een nadeel op voor de gemeente. Het nadeel voor 2020 e.v. is € 99.000 per jaar, waarvan € 40.000 ten laste van dit programma komt.

##### **Het Witte Hert 4 (voordeel € 16.000 structureel)**

In 2019 is de voormalige gemeentewerf op het Witte Hert verkocht. De raming van de uitgaven kan komen te vervallen.

#### Baten

##### **Huuropbrengst Het Witte Hert 4 (nadeel € 16.000 structureel)**

In 2019 is de voormalige gemeentewerf op het Witte Hert verkocht. De huurinkomsten vervallen vanaf 2020 geheel.

### Voorgestelde mutaties overhead

#### Overhead

omschrijving	2020
<i>Lasten</i>	
Kostprijsverhogende btw door afschaffing koepelvrijstelling	-40 N structureel
Aframen kosten Het Witte Hert	16 V structureel
<i>Baten</i>	
Huuropbrengst Het Witte Hert 4	-16 N structureel
<b>Saldo mutaties</b>	<b>-40 N</b>



### 3 Reserves

#### Toelichting mutaties

##### Toevoegingen

###### **Reserve Sociaal Domein (toevoeging +/- € 382.000 structureel)**

Dit betreft de storting in de reserve van de extra middelen die het rijk heeft toegekend voor de gestegen kosten in de jeugdhulp. Deze storting komt te vervallen en wordt nu aangewend als dekking van de exploitatie.

##### Onttrekkingen

###### **Reserve Sociaal Domein (onttrekking € 263.000 incidenteel)**

Onttrekking aan de reserve i.v.m. de stijgende kosten voor Jeugd en Wmo.

##### Mutaties reserves

omschrijving	2020	
<i>Toevoegingen</i>		
Sociaal Domein extra middelen AU niet meer naar reserve SD	382	V structureel
<i>Onttrekkingen</i>		
Onttrekking Reserve Sociaal Domein	263	V incidenteel
<b>Saldo mutaties</b>	<b>645</b>	<b>V</b>