Signed By: Bruinsma, W. <w.bruinsma@waadhoeke.nl>
15/02/2022 11:10:43 CET
ID: d191bd27-38e3-4650-8cae-ccebd25f93ac
Auth: Scribble

Signed By: Waanders, M.C.M. <m.waanders@waadhoeke.nl>
14/02/2022 18:49:40 CET
ID: d191bd27-38e3-4650-8cae-ccebd25f93ac
Auth: Scribble

Begrotingswijziging 3 van 2022

GEMEENTE waadhoeke

Datum: 10 februari 2022
Dossiernr. 2022-010942

Inhoudsopgave

1 Inleiding 3
2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen 4
3 Onvoorzien 5
3.1 Onvoorzien eenmalig 5
3.2 Onvoorzien structureel 6
3.3 Onvoorzien met bestemming 7
4 Reserves 8
4.1 Algemene Reserve 8
4.2 Reserve Sociaal Domein 9
4.3 Bestemmingsreserve Corona 10
5 Wijziging op programmaniveau 12
6 Bijlagen 13
6.1 Wijziging op taakveldniveau 14
6.2 Wijziging op detailniveau 19

1 Inleiding

De gemeenteraad heeft het budgetrecht (conform de Gemeentewet) en dient de begroting en de begrotingswijzigingen vast te stellen. Dit document bevat de begrotingswijziging van de reeds genomen politieke besluiten (van zowel de raads- als de B&W-besluiten).

De wijziging wordt in hoofdstuk 2 per onderdeel toegelicht. In hoofdstuk 3 wordt het verloop van de post onvoorzien aangegeven, in hoofdstuk 4 wordt het verloop van de Algemene Reserve, Reserve Sociaal Domein en de Bestemmingsreserve Corona aangegeven. In hoofdstuk 5 worden de wijzigingen per programma aangegeven.

Na besluitvorming door de raad kunnen de voorstellen worden uitgevoerd en afgehandeld.

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

3.01 Coronaherstelplan
In de vergadering van 4 november 2021 heeft de raad ingestemd met het Coronaherstelplan. Voor diverse thema's is geld beschikbaar gesteld. De kostenraming komt uit op € 978.300. De dekking is als volgt: € 881.300 ten laste van de Coronareserve en € 97.000 ten laste van Specifieke uitkeringen (€ 67.000 Specifieke uitkering Leefstijlinterventies en € 30.000 specifieke uitkering Preventieakkoord).

In de begrotingswijziging 12.04 van 2021 zijn de beide specifieke uitkeringen in de begroting opgenomen in combinatie met het bijbehorende uitgavenbudget. Uitgangspunt is dat een specifieke uitkering (SPUK) gebonden is aan een kalenderjaar. Wat niet wordt uitgegeven gaat terug naar het Rijk.

De SPUK Preventieakkoord is per 31-12-2021 geëindigd. De uitgaven zijn uitgekomen op € 12.500. Er moet (€ 30.000 - € 12.500 =) € 17.500 terugbetaald worden aan het Rijk. Hierdoor ontstaat een dekkingsprobleem van € 17.500. Inmiddels is bekend geworden dat de SPUK Leefstijlinterventies doorgeschoven mag worden naar 2022.

De kostenraming wordt lager: € 978.300 - € 12.500 = € 965.800. De dekking moet eveneens worden aangepast. De inkomst SPUK wordt € 30.000 lager. Voorgesteld wordt de dekking uit de Coronareserve te verhogen om het verschil op te vangen: € 881.300 + € 17.500 = € 898.800. Hiermee is de begrotingswijziging weer sluitend.

3.02 Dorps Ontwikkelings Methodiek
Op 23 december 2021 heeft de raad ingestemd met de werkwijze Dorps Ontwikkelings Methodiek en hiervoor € 87.500 beschikbaar gesteld uit de bestemmingsreserve Ontwikkelfonds. Van de provincie ontvangen wij een subsidie van € 112.500. Hiermee komt het totale beschikbare budget op € 200.000. Dit is verdeeld over 3 jaar, zoals aangegeven in bijlage 2 bij het raadsvoorstel, echter de werkelijke uitgaven per jaar zijn lastig te bepalen. Voorgesteld wordt om in deze begrotingswijziging het totaalbudget op te nemen en dit via de gebruikelijke stappen in de P&C-cyclus te bewaken.

3.03 Wijzigingen in de personeelsbegroting
In deze begrotingswijziging zijn diverse verschuivingen in de personeelsbegroting opgenomen. De begrotingswijziging is budgettair neutraal.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

Corsanr.	*Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U*	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		0	*0*	*0*	***0***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	N.v.t.				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	N.v.t.				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	N.v.t.				

3.2 Onvoorzien structureel

Corsanr.	*Onvoorzien structureel - 6.080.002.U*	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		102.801	*645.598*	*6.600*	***741.799***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	N.v.t.				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.02) Structurele doorwerking begrotingswijzigingen 2021			6.600	
	(2.03) Structurele gevolgen Septembercirculaire 2021		556.690		
	(2.03) Structurele gevolgen Decembercirculaire 2022		88.908		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	N.v.t.				

3.3 Onvoorzien met bestemming

Corsanr.	*Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U*	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		1.306.136	*2.286.324*	*285.052*	***3.307.408***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	N.v.t.				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.01) Reserve jaarovergang		139.000		
	(2.03) Structurele gevolgen Septembercirculaire 2021		1.733.324		
	(2.03) Structurele gevolgen Decembercirculaire 2022		414.000		
	(2.05) Pilot vroegsignalering schulden			83.052	
	(2.06) Aaanpassing onderhoudsbudgetten buitensportaccommodaties			202.000	
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	N.v.t.				

Totaal	***Onvoorzien***	*1.408.937*	*2.931.922*	*291.652*	*4.049.207*
	Saldo onvoorzien na 1e en 2e wijziging				*4.049.207*
	Mutaties 3e wijziging				*0*

4 Reserves

4.1 Algemene Reserve

In onderstaand overzicht worden de mutaties op de algemene reserve toegelicht.

Corsanr.		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Prognose beginstand begroting 2022	*15.698.064*			
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2022	*804.000*			
	Algemene reserve	*16.502.064*	*700.000*	*1.258.800*	*15.943.264*
	Mutaties primitieve begroting 2022				
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2020-2023			313.800	
	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2021-2024			755.000	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	(2.03) Septembercirculaire 2021 - opschalingskorting		700.000		
	(2.09) Verkeersmaatregelen Zwarte Haan			90.000	
	(2.13) Subsidie zwembad Bloemketerp			100.000	
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.2 Reserve Sociaal Domein

In onderstaand overzicht worden de mutaties in de reserve sociaal domein toegelicht.

Corsanr.		Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
	Reserve Sociaal Domein	*2.016.254*	*0*	*0*	*2.016.254*
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				

4.3 Bestemmingsreserve Corona

In onderstaand overzicht worden de mutaties van 2021 in de bestemmingsreserve Corona toegelicht.

Bestemmingsreserve Corona	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2022	2.167.313	320.234	898.800	1.588.747
Begrotingswijziging 2.03: September- & Decembercirculaire				
- Toevoeging n.a.v. September circulaire. Bestaande uit:				
Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden		41.290		
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden		121.679		
Gemeentelijk schuldenbeleid		60.870		
Bijzondere bijstand		30.435		
- Toevoeging n.a.v. December circulaire. Bestaande uit:				
Compensatie extra Corona kosten verkiezingen 2022		65.960		
Begrotingswijziging 3				
BW 3.01 Coronaherstelplan			898.800	

In het onderstaande overzicht worden de mutaties in de bestemmingsreserve Corona gerubriceerd per onderwerp. Dit zijn mutaties die in 2020, 2021 en 2022 hebben plaatsgevonden.
Er wordt nu een kolom werkelijke onttrekking gepresenteerd. De kolom is toegevoegd omdat er met het opstellen van de jaarstukken 2020 een controle is gedaan of de begrote onttrekking aan de bestemmingsreserve Corona in lijn was met de realisatie. Deze controle heeft er tot geleid dat er per saldo een lagere onttrekking van € 123.337 nodig was aan de bestemmingsreserve Corona. Het bedrag van € 123.337 zit dus tussen de kolom begrote en werkelijke onttrekking.

Specificatie Bestemmingsreserve Corona	Ontvangsten rijk	Begrote onttrekking	Werkelijke onttrekking	Saldo
Lokale culturele voorzieningen	645.514	326.662	326.662	318.852
Compensatie toeristen- en parkeerbelasting	203.000	250.000	235.950	-32.950
Wet sociale werkvoorziening (Doorbetaling GR Fryslân-West)	437.948	437.948	437.948	0
Algemeen/Opschalingskorting	1.199.890	1.108.503	990.565	209.325
Buurt- en dorpshuizen	35.081	39.679	39.679	-4.598
Vrijwilligersorganisaties	19.732	19.732	19.732	0
Toezicht en handhaving	114.934	1.366	10.024	104.910
Markt- en evenementenleges	25.620	19.700	19.693	5.927
Extra kosten verkiezingen	248.551	81.103	81.103	167.448
Re-integratie van bijstandsgerechtigden	678.256	401.600	401.600	276.656
Gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand	219.716	128.411	128.411	91.305
Perspectief Jeugd en Jongeren	81.691	100.000	100.000	-18.309
Bestrijden eenzaamheid ouderen	107.021	107.021	107.021	0
Extra begeleiding kwetsbare groepen	115.264	115.264	115.264	0
Jongerenwerk Jeugd	28.324	28.324	28.324	0
Mentale ondersteuning Jeugd	23.772	23.772	23.772	0
Activiteiten en ontmoetingen jeugd	16.152	16.152	16.152	0
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	543.205	115.000	115.000	428.205
Heroriëntatie zelfstandigen	18.793			18.793

Jeugd aan Zet	10.000	10.000	10.000	0
Continuïteit van zorg	63.690	48.524	48.524	15.166
Compensatie quarantainekosten	8.017			8.017
Subtotaal	**4.844.171**	**3.378.761**	**3.255.424**	**1.588.747**

Het geld is via het Gemeentefonds verstrekt via de algemene uitkering of een decentralisatie-uitkering. Daarmee is het on geoormerkt geld. De gemeente bepaalt zelf waar de compensatie nodig is. Er zal alleen een eindafrekening voor de meerkosten en inhaalzorg Wmo en Jeugdzorg plaatsvinden. Hier kan nog geld bijkomen. Er hoeft niets terugbetaald te worden.

5 Wijziging op programmaniveau

Programma		Primitief	Begroting (na 2e wijziging)	Wijziging (3e)	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	3.602.672	4.317.464	7.333	4.324.797
2	Veiligheid	3.975.104	4.020.104	65.100	4.085.204
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	9.785.008	10.517.881	0	10.517.881
4	Economie	2.233.792	2.448.680	0	2.448.680
5	Onderwijs	6.251.346	6.293.696	0	6.293.696
6	Sport, Cultuur en Recreatie	9.616.661	10.207.960	0	10.207.960
7	Sociaal Domein	63.272.514	63.125.566	1.140.800	64.266.366
8	Volksgezondheid en Milieu	13.660.935	13.949.935	-10.000	13.939.935
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	4.097.967	5.159.742	-41.500	5.118.242
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	16.660.619	19.914.844	4.067	19.918.911
	Mutatie reserves	1.248.121	2.202.395	0	2.202.395
Totaal Lasten		**134.404.740**	**142.158.268**	**1.165.800**	**143.324.068**
	Waarvan onvoorzien	*1.408.937*	*4.049.207*	0	*4.049.207*
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	599.142	599.142	0	599.142
2	Veiligheid	27.980	27.980	0	27.980
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	135.275	135.275	0	135.275
4	Economie	1.353.145	1.353.145	0	1.353.145
5	Onderwijs	1.170.194	1.170.194	0	1.170.194
6	Sport, Cultuur en Recreatie	810.233	810.233	0	810.233
7	Sociaal Domein	17.098.223	17.098.223	179.500	17.277.723
8	Volksgezondheid en Milieu	12.567.927	12.567.927	0	12.567.927
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.114.176	1.617.176	0	1.617.176
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	97.970.239	101.783.395	0	101.783.395
	Mutatie reserves	1.604.524	5.041.896	986.300	6.028.196
Totaal Baten		**134.451.058**	**142.204.586**	**1.165.800**	**143.370.386**
Resultaat		**46.318**	**46.318**	0	**46.318**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

3.01 Coronaherstelplan						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	840.800	67.000	-773.800
7	6.2	Wijkteams	I	100.000	0	-100.000
8	7.1	Volksgezondheid	I	25.000	0	-25.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	898.800	898.800
Totaal				**965.800**	**965.800**	**0**

3.02 Dorps Ontwikkelings Methode						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	I	200.000	112.500	-87.500
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	87.500	87.500
Totaal				**200.000**	**200.000**	**0**

3.03 Wijzigingen in de personeelsbegroting						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	I	7.333	0	-7.333
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	I	65.100	0	-65.100
8	7.4	Milieubeheer	I	-35.000	0	35.000
9	8.1	Ruimtelijke ordening	S	-24.000	0	24.000
9	8.3	Wonen en bouwen	I	-17.500	0	17.500
AD	0.4	Overhead	I	-19.933	0	19.933
AD	0.4	Overhead	S	24.000	0	-24.000
Totaal				**0**	**0**	**0**

6.2 Wijziging op detailniveau

3.01 Coronaherstelplan									
Progr.	**Gbnr.**	**Omschrijving**	**Taak**	**Ksrt.**	**Omschrijving**	**S/I**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10007	71000I	Mutatie reserves	I	0	898.800	898.800
7	6610008	Coronaherstelplan	61005	35100U	Personeel van derden	I	37.500	0	-37.500
7	6610008	Coronaherstelplan	61002	35100U	Personeel van derden	I	136.000	0	-136.000
7	6610008	Coronaherstelplan	61003	35100U	Personeel van derden	I	50.000	0	-50.000
7	6610008	Coronaherstelplan	61003	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	2.500	0	-2.500
7	6610008	Coronaherstelplan	501001	38067U	Opleiding, vorming en training	I	3.000	0	-3.000
7	6610008	Coronaherstelplan	61004	43100I	Inkomensoverdrachten van het Rijk	I	0	67.000	67.000
7	6610008	Coronaherstelplan	61003	43300U	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regeling	I	401.600	0	-401.600
7	6610008	Coronaherstelplan	61002	43800U	Subsidies en bijdragen	I	43.000	0	-43.000
7	6610008	Coronaherstelplan	61003	43800U	Subsidies en bijdragen	I	97.200	0	-97.200
7	6610008	Coronaherstelplan	61004	43800U	Subsidies en bijdragen	I	70.000	0	-70.000
7	6620003	Sociale inclusie	61003	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	100.000	0	-100.000
8	6710001	Subsidie gezondheidszorg	61004	35100U	Personeel van derden	I	25.000	0	-25.000
	7910118	Bestemmingsreserve Corona	99999	71000U	Mutatie reserves	I	898.800	0	-898.800
	7999999	Tegenrekening Investeringen	99999	38999I	Overige niet beschreven baten	I	0	898.800	898.800
Totaal							**1.864.600**	**1.864.600**	**0**

3.02 Dorps Ontwikkelings Methode									
Progr.	**Gbnr.**	**Omschrijving**	**Taak**	**Ksrt.**	**Omschrijving**	**S/I**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
AD	6010100	Mutaties van de Reserves	10007	71000I	Mutatie reserves	I	0	87.500	87.500
7	6610009	Dorpen Ontwikkel Maatschappijen (DOM)	61006	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	40.000	0	-40.000
7	6610009	Dorpen Ontwikkel Maatschappijen (DOM)	61007	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	40.000	0	-40.000

7	6610009	Dorpen Ontwikkel Maatschappijen (DOM)	61009	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	40.000	0	-40.000
7	6610009	Dorpen Ontwikkel Maatschappijen (DOM)	61008	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	40.000	0	-40.000
7	6610009	Dorpen Ontwikkel Maatschappijen (DOM)	61010	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	40.000	0	-40.000
7	6610009	Dorpen Ontwikkel Maatschappijen (DOM)	99999	43400I	Inkomensoverdrachten - provincies	I	0	112.500	112.500
	7910232	Bestemmingsreserve Ontwikkellijnen	99999	71000U	Mutatie reserves	I	87.500	0	-87.500
	7999999	Tegenrekening Investeringen	99999	38999I	Overige niet beschreven baten	I	0	87.500	87.500
Totaal							**287.500**	**287.500**	**0**

3.03 Wijzigingen in de personeelsbegroting

Progr.	Gbnr.	Omschrijving	Taak	Ksrt.	Omschrijving	S/I	Lasten	Baten	Saldo
	5201700	Afdeling Veiligheid & VTH	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	122.380	0	-122.380
	5201700	Afdeling Veiligheid & VTH	99999	11101I	Doorbelasting kostenplaatsen	I	0	122.380	122.380
	5201800	Afdeling Omgeving	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	S	24.000	0	-24.000
	5201800	Afdeling Omgeving	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	-9.485	0	9.485
	5201800	Afdeling Omgeving	99999	11101I	Doorbelasting kostenplaatsen	S	0	24.000	24.000
	5201800	Afdeling Omgeving	99999	11101I	Doorbelasting kostenplaatsen	I	0	-9.485	-9.485
	5202100	Afdeling Informatiebeheer	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	30.240	0	-30.240
	5202100	Afdeling Informatiebeheer	99999	11101I	Doorbelasting kostenplaatsen	I	0	30.240	30.240
	5202200	Afdeling Bedrijfsvoering	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	9.485	0	-9.485
	5202200	Afdeling Bedrijfsvoering	99999	11101I	Doorbelasting kostenplaatsen	I	0	9.485	9.485
1	6010002	Bestuursondersteuning Raad	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	7.333	0	-7.333

AD	6040001	Saldi kostenplaatsen salarissen	99999	11101U	Doorbelasting kostenplaatsen	S	24.000	0	-24.000
AD	6040001	Saldi kostenplaatsen salarissen	99999	11101U	Doorbelasting kostenplaatsen	I	87.520	0	-87.520
AD	6040040	Overige personele kosten	99999	11000U	Salariskosten, huidig personeel/raadsleden	I	-6.562	0	6.562
AD	6040040	Overige personele kosten	99999	35100U	Personeel van derden	I	-100.891	0	100.891
2	6120001	Openbare orde en veiligheid	99999	11101U	Doorbelasting kostenplaatsen	I	65.100	0	-65.100
8	6740004	Omgevingsbeleid Milieu (Toezicht&Handhaving)	99999	35100U	Personeel van derden	I	-35.000	0	35.000
9	6810001	Ruimtelijke plannen	81000	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	S	-24.000	0	24.000
9	6830002	Omgevingsbeleid Volkshuisvesting	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	-17.500	0	17.500
Totaal							**176.620**	**176.620**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 10-2-2022,

, voorzitter

, griffier

Dit document is digitaal ondertekend.