

Inhoud

Inleiding	2
1. Prognose financieel resultaat 2021	3
2. Analyse van het financieel resultaat in de Najaarsrapportage 2021	3
3. Corona in 2021	7
Bijlage 1: Resultaten	10
Bijlage 2: Programmawijzigingen, zonder resultaatimpact.....	17
Bijlage 3: Administratieve wijzigingen, zonder resultaatimpact.....	19

Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage van 2021. Deze bevat een prognose van het financiële resultaat aan het einde van het jaar 2021. Het financiële resultaat ontstaat door afwijkingen en nieuwe inzichten binnen de programma's. Per programma analyseren we de financiële afwijkingen op hoofdlijnen. De afwijkingen zijn bijgewerkt t/m augustus 2021.

In de rapportage staat in het eerste hoofdstuk het bijgestelde begrotingsperspectief na de verwerking van de meicirculaire en de Najaarsrapportage 2021. In hoofdstuk 2 staat hoe het resultaat van de Najaarsrapportage is ontstaan per programma en worden de afwijkingen groter dan € 25.000 toegelicht. Hoofdstuk 3 geeft inzicht in de lasten voor Corona in 2021.

Deze Najaarsrapportage bevat een aantal bijlagen:

- Bijlage 1 Resultaat: aanpassingen die invloed hebben op het resultaat.
- Bijlage 2 Programmawijzigingen: aanpassingen die geen resultaatinvloed hebben, maar waarbij er verschuivingen over de programma's plaatsvinden.
- Bijlage 3 Administratieve wijzigingen: aanpassingen die geen resultaatinvloed hebben, maar waarbij er verschuivingen binnen programma's plaatsvinden.

1. Prognose financieel resultaat 2021

In onderstaand overzicht is een prognose opgenomen van het financieel resultaat aan het einde van 2021. De prognose is gebaseerd op de meest actuele en bij ons bekende ontwikkelingen per eind augustus 2021.

	bedragen x € 1.000 (min is nadeel)
Begrotingsperspectief	2.021
Begrotingsperspectief 2021	- 131
Gevolgen voorjaarsrapportage 2021	286
Gevolgen septembercirculaire 2020 (verwerkt in voorjaarsrapportage)	- 61
Gevolgen decembercirculaire 2020 (verwerkt in voorjaarsrapportage)	5
Totaal begrotingsperspectief 2021 na voorjaarsrapportage 2021	99
Gevolgen nota R&V jaarrekening 2020	- 21
Gevolgen Kracht voor Jeugd	- 16
Gevolgen meicirculaire 2021	807
Gevolgen najaarsrapportage 2021	884
Totaal nieuw begrotingsperspectief 2020 na Najaarsrapportage 2021	1.753

2. Analyse van het financieel resultaat in de Najaarsrapportage 2021

In onderstaande tabel staat het resultaat uit de Najaarsrapportage per programma. Onder de tabel worden de afwijkingen > € 25.000 toegelicht. In de bijlagen zijn alle verschillen verklaard.

	bedragen x € 1.000 (min is nadeel)
Financiële gevolgen Najaarsrapportage 2021	2021
Programma 1 Samenleven	665
Programma 2 Welzijn en Educatie	- 21
Programma 3 Ruimtelijke en economische ontwikkelingen	279
Programma 5 Openbare orde en Veiligheid	- 25
Programma 6 Bestuur en Dienstverlening	- 14
Totaal	884
Waarvan structureel	-

Programma 1 Samenleven

Wmo, voordeel € 510.000

Bij Wmo is een incidenteel voordeel van € 510.000. Dit heeft diverse oorzaken:

- Woningaanpassingen, nadeel € 55.000. Er zijn meer woningaanpassingen dan voorgaande jaren en ook meer dure aanpassingen. Vermoedelijk door het abonnementstarief. Via de woonzorgvisie wordt geprobeerd meer grip te krijgen.
- Hulpmiddelen, voordeel € 25.000. We betalen sinds de aanbesteding halverwege 2020 meer voor uitvoering van het contract, maar dit is minder duur dan verwacht. Aangezien dit het eerste jaar is met de nieuwe leverancier kunnen we nog geen inschatting maken of deze overschrijding incidenteel of structureel zal zijn.
- Wmo Begeleiding, per saldo voordeel € 275.000. Voordeel van € 325.000 door conversie voortvloeiend uit inkoop Wmo 2020 zijn minder dure voorzieningen ingezet (van zware naar lichte zorg) en zijn per persoon minder voorzieningen ingezet. Op dit

moment is er nog geen inschatting te maken of deze overschrijding incidenteel is of structureel zal zijn, omdat we nog maar beperkte ervaringscijfers hebben. Daarnaast is niet goed in te schatten in hoeverre Corona van invloed is op dit voordeel. Nadeel van € 50.000 doordat inkomsten uit eigen bijdrage teruglopen doordat er minder gebruik wordt gemaakt van de voorzieningen.

- Wmo vervoer, voordeel € 200.000. Inwoners maken vanwege Corona (veel) minder gebruik van hun taxikaart.
- Bijzondere bijstand, voordeel € 40.000. Uitgaven blijven achter bij de raming. Bij de jaarrekening kan op basis van een volledig jaar naar verwachting een verklaring worden gevonden binnen de verschillende kostensoorten bijzondere bijstand.
- Schuldhulpverlening, voordeel € 25.000. Zowel landelijk als bij ons blijven het aantal verzoeken om schuldhulp vanwege de financiële gevolgen van corona achter bij de verwachting. Waarschijnlijk omdat landelijke en gemeentelijke compensatie maatregelen doorlopen.

Jeugd, budgetneutraal

In 2021 verwachten we een overschrijding van de jeugd lasten maar daarentegen verwachten we deze (deels) te kunnen dekken uit de extra compensatiemiddelen ontvangen bij de meicirculaire. Daarom nemen we geen nadeel op bij de Najaarsrapportage maar benoemen we wel de overschrijding voor de volledigheid. We verwachten dat de totale jeugdlasten ongeveer € 475.000 hoger zullen zijn. Dit bestaat enerzijds uit hogere lasten voor duurdere trajecten en anderzijds hebben we aanrekeningen van andere gemeentes ontvangen. Het betreffen aanrekeningen van zorg uit voorgaande jaren waarvoor wij in het kader van het woonplaatsbeginsel verantwoordelijk voor zijn. Een gedetailleerde toelichting is opgenomen in de halfjaarlijkse monitor Sociaal Domein.

Participatie werkdeel, voordeel € 150.000

Kosten voor begeleiding uitkeringsgerechtigden door het Gebiedsteam zijn lager dan begroot. Dit hangt grotendeels samen met corona maatregelen en doordat de uitvoering door eigen personeel wordt uitgevoerd, terwijl dit in voorgaande jaren door externe partijen werd uitgevoerd. Onderdeel van dit voordeel is de vrijval van € 59.000 van het budget dat in 2020 is overgeheveld naar 2021.

Programma 2 Welzijn en Educatie

In dit programma zijn geen afwijkingen > € 25.000 te vermelden.

Programma 3 Ruimtelijke en Economische ontwikkelingen

Afval, geen resultaatconsequentie

Bij afval is een incidenteel voordeel van € 37.000. Dit heeft diverse oorzaken:

- Afvoer huishoudelijk restafval, per saldo nadeel € 12.000. Extra baten en lasten vanwege toename inzameling restafval huis-aan-huis.
- Afvoer GFT/takken en klein groen, nadeel € 30.000. Extra lasten vanwege toename inzameling GFT huis-aan-huis.
- Afvoer grof huishoudelijk afval, puin en hout, nadeel € 36.000. Extra lasten toename inbreng milieustraat.
- Afvoer metaal, glas, papier en textiel, voordeel € 115.000. In tegenstelling tot de verwachting eind 2020 hebben de marktprijzen voor oud papier zich mede door corona zeer gunstig ontwikkeld. Daarnaast zijn ook de marktprijzen van oud ijzer gunstig.

Het voordeel bij afval heeft geen resultaatconsequentie. Dit voordeel wordt verrekend met een lagere onttrekking uit de reserve lastenverlichting.

Planontwikkeling, nadeel € 45.000

Er zijn kosten gemaakt voor taxaties van gebouwen voor toekomstige verkoop en verzekeringswaarde. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor bodemonderzoeken, notariskosten en kosten kadaster.

Verhardingen, voordeel € 300.000

Na de herinrichting van het busstation gaat het busstation over van de provincie naar de gemeente. De provincie betaalt een vergoeding aan de gemeente van € 300.000 voor het toekomstig beheer en onderhoud. De kosten voor het toekomstig beheer en onderhoud zijn verwerkt in de programmabegroting 2022.

Programma 5 Openbare Orde en Veiligheid

Rampenbestrijding, nadeel € 25.000

Eenmalige extra lasten vanwege nieuwe bluswatervoorziening Drents Friese Wold. Vanuit het project natuurbrand heeft onze gemeente een eenmalig aanbod gekregen van het ministerie van Defensie om tegen kostprijs putten te kopen. Hierdoor kunnen eventuele natuurbranden sneller worden bestreden waardoor de veiligheid toeneemt.

Programma 6 Bestuur en Dienstverlening

Dagelijks bestuur, nadeel € 40.000

Wachtgeld oud burgemeester.

Afdeling mens & omgeving, nadeel € 200.000

Hogere lasten door extra inhuur vanwege onder andere ziekte, personeelsverloop bij het cluster ruimtelijke ordening en extra inhuur voor projecten zoals Biosintrum, Bosbergtoren en uitvoeringsprogramma R&T Regio Deal.

In de begroting 2021 zijn we voor lonen inclusief pensioenpremie uitgegaan van een aanvullende last van 3,5 %. De onderhandelingen over een nieuwe cao vanaf 2021 verlopen moeizaam. Het is derhalve lastig om te voorspellen wat de uitkomst hiervan zal zijn. Mogelijk levert dit een voordeel op. Dit wordt meegenomen bij de jaarrekening 2021.

OWO VTH Bouwen en wonen, nadeel € 55.000

Hogere lasten door extra inhuur vanwege groter aantal aanvragen voor vergunningen en extra werkzaamheden vanwege implementatie omgevingswet en wet kwaliteitsborging. Deze extra kosten hangen deels samen met hogere baten omgevingsvergunningen, die reeds verwerkt zijn bij de voorjaarsrapportage.

Kapitaallasten, voordeel € 95.000

Op basis van de huidige liquiditeitsprognose is een deel van het beschikbare budget voor rentelasten kort geld niet nodig.

IP Bedrijfsvoering algemeen, nadeel € 52.000

Bij bedrijfsvoering is een incidenteel nadeel van € 52.000. Dit heeft diverse oorzaken:

- Advieskosten, nadeel € 35.000. Betreft hogere lasten ivm fiscale advisering (vennootschapsbelasting, btw).
- Verzekeringen, nadeel € 7.000. Hogere lasten verzekeringen vanwege nieuwe aanbesteding 2020. Het structurele nadeel is verwerkt in de programmabegroting 2022.
- Advertentiekosten, nadeel € 10.000. Er worden extra kosten gemaakt voor het Gemeentenieuws. Deels hangen deze kosten samen met Corona. Deels heeft dit ook te maken met een toenemende communicatie vanuit de gemeente o.a. rond de

programma's. We gaan de komende periode inventariseren in hoeverre sprake is van een structurele situatie.

Deelnemingen/dividend, voordeel € 40.000

Bij de begroting 2021 hebben we rekening gehouden met lagere dividenduitkeringen vanwege corona. De dividenduitkeringen van aandelen afvalsturing en BNG zijn uiteindelijk hoger dan verwacht.

Gemeentefonds, voordeel € 225.000

Verrekening van de algemene uitkering over voorgaande jaren.

3. Corona in 2021

Via de jaarrekening 2020 en de voorjaarsrapportage 2021 bent u geïnformeerd omtrent de 4 coronacompensatie pakketten en de inzet van deze middelen in 2020 en de eerste maanden 2021. Via de najaarsrapportage informeren wij u over de (verwachte) inzet van deze middelen tot en met augustus 2021. Tevens geven wij u via de najaarsrapportage een korte update van het corona herstelplan van juli 2021.

Nr.	Omschrijving compensatie	2020	2021	Lasten 2020	Resultaat 2020	Budget 2021
Algemeen						
1	Lagere apparaatskosten (opschalingskorting)	104	237	120	224	461
2	Voorschoolse voorziening peuters (DU)	15	9	- 3	12	21
3	Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep (DU)	37		- 23	14	14
4	Inhaalzorg en meerkosten jeugd en Wmo 2015	115		- 116	- 1	- 1
5	Eigen bijdrage Wmo abonnementstarief (DU)	34		- 34	-	-
6	Participatie (IU)	224		- 211	13	13
7	Toezicht en handhaving	65		- 1	64	64
8	Precariobelasting, markt- en evenementenleges (DU)	12		- 9	3	3
9	Extra kosten verkiezingen ivm corona (DU)	65	37	-	65	102
10	Toeristenbelasting (DU)	62		- 62	-	-
11	Buurt- en dorpshuizen	20		- 22	- 2	- 2
12	Vrijwilligersorganisatie	10		-	10	10
13	Lokale culturele voorzieningen	150	88	-	150	238
14	Re-integratie van bijstandsgerechtigden	59	207	-	59	266
15	Gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand	24	50	-	24	74
16	Compensatie quarantainekosten	4		-	4	4
17	Jeugd aan zet	10		- 10	-	-
18	Compensatie uitvoeringskosten TOZO	234		- 37	197	197
19	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)		78			78
20	Extra begeleiding kwetsbare groepen		72			72
21	Bestrijding eenzaamheid ouderen		65			65
22	Afvalverwerking		41			41
23	Jeugd en jongeren (perspectief/mentale ondersteuning/activ)	23	60			83
TOTAAL Algemene Compensatie en Lasten		1.267	944	- 408	836	1.803
	Specifieke uitkering TOZO	1.700		- 1.700	-	-
	TVS (tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties)	4		- 4	-	-
TOTAAL Specifieke Uitkering en Lasten		1.704	-	- 1.704	-	-
TOTAAL		2.971	944	- 2.112	836	1.803

Het totale beschikbare budget voor 2021 bedraagt € 1.803.000. De gerealiseerde/bekende lasten per ultimo augustus 2021 bedragen € 845.000. Na aftrek van deze lasten resteert er nog € 958.000.

Gerealiseerde/bekende lasten 2021		
Onderdeel	Bedrag	Toelichting
Meer lasten		
Omgevingsvisie	-19.000	Raadsmededeling #659
Regeling voor dorpen met een recreatieve functie	-14.000	College voorstel 3 mei 2021
Voorschoolse voorzieningen peuters	-3.000	Compensatie ouderbijdrage
Jeugd/WMO	-41.000	College voorstel 31 augustus 2021 en overige
ANWB AutoMaatje (2021 en 2022)	-49.000	College voorstel 1 juni 2021
Extra lasten verkiezingen	-72.000	
Communicatie/huisvesting	-77.000	
Wijk- en dorpsbudgetten	-62.000	Corona herstelplan (uitbetaald)
Bestrijding eenzaamheid (VraagElkaar)	-30.000	Corona herstelplan (uitbetaald)
Gezondheid, zorg en ondersteuning	-235.000	Corona herstelplan (reservering)
Lokale economie, werken en inkomen	-105.000	Corona herstelplan (reservering)
Personeel	-138.000	
Minder baten		
Gymnastieklokalen	-12.000	Gemiste huur vanwege sluiting door corona
Totale gerealiseerde/verwachte lasten	-845.000	

De afgelopen periode deden we veel om de gevolgen van de coronacrisis te beperken. We ondersteunden ondernemers via Rijksregelingen als de TOZO en de TONK en droegen bij door bestaande mogelijkheden voor schuldhulpverlening, bijzondere bijstand en betalingsregelingen in te zetten. We compenseerden zorgaanbieders, we verzachtten de financiële nood van instellingen en verenigingsleven, regelden extra kinderopvang voor ouders met zorgberoepen en voor kwetsbare kinderen en we organiseerden alternatieve (sport) activiteiten voor jongeren. We hebben inzet gepleegd om mantelzorgers en vrijwilligers een hart onder de riem te steken. We hebben een kunst en cultuurregeling opgesteld. Deze maatregelen waren er op gericht om het (financiële) leed voor ondernemers, instellingen, verenigingsleven en inwoners op korte termijn te verzachten.

Corona herstelplan juli 2021

In juli 2021 zijn we gestart met een herstelplan. Doel van dit herstelplan is bijdragen om de samenleving weer op gang te helpen en de gevolgen van corona zoveel mogelijk te herstellen. De verwachte kosten van het corona herstelplan zijn opgenomen in het overzicht met gerealiseerde/verwachte lasten 2021. Hieronder geven we een kort toelichting op de status van de activiteiten in het herstelplan:

- Inhaalslag huisbezoek bij ouderen 75+ en overbelaste mantelzorgers. Beschikbaar budget € 15.000. Voorbereidingen zijn gestart. We verwachten vanaf oktober te starten met de uitvoering.
- Verbeteren positieve gezondheid. Beschikbaar budget € 250.000. Er is € 30.000 uitgegeven voor eenzaamheidsbestrijding. Overige acties: voorbereidingen gestart, uitvoering vanaf oktober.
- Eenmalig verdubbelen dorpen- en wijkbudgetten. Beschikbaar budget € 62.000. Het beschikbare budget is uitgekeerd aan de plaatselijke belangen en bewonerscommissies.
- Actieve benadering zelfstandig ondernemers (financiële) ondersteuning. Beschikbaar budget € 5.000. Vindt doorlopend plaats, blijven we doen.
- Voortzetting en verlenging TONK. Beschikbaar budget € 60.000. Uitvoering loopt.
- Vouchers te besteden bij lokale ondernemers door jongeren. Beschikbaar budget € 40.000. Uitvoering loopt.

Zoals u kunt zien is er rekening houdend met het benodigde budget voor het herstelplan nog steeds een aanzienlijk budget beschikbaar voor corona. Daarnaast verwachten we in 2021 evenals in 2020 op onderdelen ook minder lasten, zoals WMO vervoer en begeleiding. De komende periode gaan we kijken waar extra maatregelen nodig zijn. Wij blijven u informeren over corona maatregelen en de inzet van coronamiddelen via de reguliere P&C cyclus en eventuele aanvullende raadsmededelingen.

We stellen voor om evenals in 2020 de besteding van de corona middelen via de resultaatsbestemming bij de Jaarrekening 2021 te verwerken. Het totaal blijft daardoor beschikbaar voor corona gerelateerde lasten.

Bijlage 1: Resultaten

2e marap 2021		Incidenteel	Structureel	Totaal
1. Samenleven				
Lasten				
Lokaal onderwijsbeleid				
62107 Leerplicht				
	Voor de rest van het jaar worden slechts een paar onderzoeken verwacht, daardoor lagere lasten voor leerplicht.	5.000	0	5.000
Participatiewet				
63700 Participatie Werkdeel				
	Kosten voor begeleiding uitkeringsgerechtigden door het Gebiedsteam zijn lager dan begroot. Dit hangt grotendeels samen met corona maatregelen en doordat de uitvoering door eigen personeel wordt uitgevoerd, terwijl dit in voorgaande jaren door externe partijen werd uitgevoerd. Onderdeel van dit voordeel is de vrijval van € 59.000 van het budget dat in 2020 is overgeheveld naar 2021.	150.000	0	150.000
Wmo / langer thuis wonen				
63900 Woningaanpassingen				
	Er zijn meer woningaanpassingen dan voorgaande jaren en ook meer dure aanpassingen. Vermoedelijk door het abonnementstarief. Via de woonzorgvisie wordt geprobeerd meer grip te krijgen.	-55.000	0	-55.000
63901 Hulpmiddelen				
	We betalen sinds de aanbesteding halverwege 2020 meer voor uitvoering van het contract, maar dit is minder duur dan verwacht. Aangezien dit het eerste jaar is met de nieuwe leverancier kunnen we nog geen inschatting maken of deze overschrijding incidenteel of structureel zal zijn.	25.000	0	25.000
64001 Begeleiding (AWBZ)				

	Door conversie voortvloeiend uit inkoop Wmo 2020 zijn minder dure voorzieningen ingezet (van zware naar lichte zorg) en zijn per persoon minder voorzieningen ingezet. Inkomsten uit eigen bijdrage lopen terug doordat er minder gebruik wordt gemaakt van de voorzieningen. Op dit moment is er nog geen inschatting te maken of deze overschrijding incidenteel is of structureel zal zijn, omdat we nog maar beperkte ervaringscijfers hebben daarnaast is niet goed in te schatten in hoeverre Corona van invloed is op dit voordeel.	275.000	0	275.000
64004 Vervoersvoorziening				
	Inwoners maken vanwege Corona (veel) minder gebruik van hun taxikaart.	200.000	0	200.000
Armoede				
63500 Bijzondere bijstand				
	Uitgaven blijven achter bij de raming. Bij de jaarrekening kan op basis van een volledig jaar naar verwachting een verklaring worden gevonden binnen de verschillende kostensoorten bijzondere bijstand.	40.000	0	40.000
63501 Schuldhulpverlening				
	Zowel landelijk als bij ons blijven het aantal verzoeken om schuldhulp vanwege de financiële gevolgen van corona achter bij de verwachting. Waarschijnlijk omdat landelijke en gemeentelijke compensatie maatregelen doorlopen.	25.000	0	25.000
Totaal 1. Samenleven		665.000	0	665.000
2. Welzijn & educatie				
Lasten				
Huisvesting Onderwijs				
61600 Huisvesting basisonderwijs				
	Hogere lasten verzekeringen vanwege nieuwe aanbesteding 2020. Het structurele nadeel is verwerkt in de programmabegroting 2022.	-12.000	0	-12.000
62000 Huisvesting Voortgezet Onderwijs				
	Hogere lasten verzekeringen vanwege nieuwe aanbesteding 2020. Het structurele nadeel is verwerkt in de programmabegroting 2022.	-9.000	0	-9.000
Totaal 2. Welzijn & educatie		-21.000	0	-21.000

3. Ruimtelijke & economische ontwik.

Lasten

Afvalinzameling

65313 Afvoer huishoudelijk restafval

Extra baten en lasten vanwege toename inzameling restafval huis-aan-huis. Per saldo nadeel € 12.000.

-12.000 0 -12.000

65314 Afvoer GFT/takken en klein groen

Extra lasten vanwege toename inzameling GFT huis-aan-huis

-30.000 0 -30.000

65315 Afvoer grof huish.afval, puin en hout

Extra lasten toename inbreng milieustraat

-36.000 0 -36.000

65316 Afvoer metaal, glas, papier en textiel (K)

In tegenstelling tot de verwachting eind 2020 hebben de marktprijzen voor oud papier zich mede door corona zeer gunstig ontwikkeld. Daarnaast zijn ook de marktprijzen van oud ijzer gunstig.

80.000 0 80.000

Volkshuisvesting

66200 Monumenten/woningen

Betreft werkzaamheden aan de Duiventil te Oldeberkoop. In 2020 is de vergoeding van de verzekering ontvangen. De last is nu verantwoord.

-20.000 0 -20.000

Planontwikkeling

66000 Bestemmingsplannen

Er wordt dit jaar geen planschade verwacht die voor rekening komt van de gemeente.

15.000 0 15.000

66650 Grond en gebouwen

Er zijn kosten gemaakt voor taxaties van gebouwen voor toekomstige verkoop en verzekeringswaarde. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor bodemonderzoeken, notariskosten en kadaster.

-45.000 0 -45.000

Baten

Milieu

65512 Zonnepaneelvelden

	De gemeente ontvangt een vergoeding voor het beschikbaar stellen van de grond voor de zonnepaneelvelden in Appelscha en Haulerwijk. Deze bestaat uit een vaste (opbrengst per ha) en een variabele vergoeding (opbrengst per kWh). De variabele vergoeding kan pas na afronding van het boekjaar worden vastgesteld. De variabele vergoeding over 2020 is hoger dan begroot.	20.000	0	20.000
Wegen				
60801 Verharding	Na de herinrichting van het busstation gaat het busstation over van de provincie naar de gemeente. De provincie betaalt een vergoeding aan de gemeente van € 300.000 voor het toekomstig beheer en onderhoud. De kosten voor het toekomstig beheer en onderhoud zijn verwerkt in de programmabegroting 2022.	300.000	0	300.000
Reserve's programma 3				
68803 Reserve programma 3	Lagere onttrekking algemene reserve voor afval. Zie toelichting afval.	-37.000	0	-37.000
Afvalinzameling				
65316 Afvoer metaal, glas, papier en textiel (K)	In tegenstelling tot de verwachting eind 2020 hebben de marktprijzen voor oud papier zich mede door corona zeer gunstig ontwikkeld.	35.000	0	35.000
Recreatie en toerisme				
63000 Recreatie en toerisme/ beleid	Aandeel gemeente Ooststellingwerf in verkoop grond Pottendijk Emmen Recreatieschap Drenthe	19.116	0	19.116
Planontwikkeling				
66000 Bestemmingsplannen	Baten bestemmingsplannen zijn lager doordat er dit jaar minder bestemmingsplannen zijn/worden afgegeven dan voorgaande jaren.	-10.000	0	-10.000
Totaal 3. Ruimtelijke & economische ontwikk.		279.116	0	279.116
5. Openbare orde en veiligheid				
Lasten				

Openbare orde en veiligheid**60602 Rampenbestrijding**

Eenmalige extra lasten vanwege nieuwe bluswatervoorziening Drents Friese Wold. Vanuit het project natuurbrand heeft onze gemeente een eenmalig aanbod gekregen van het ministerie van Defensie om tegen kostprijs putten te kopen. Hierdoor kunnen eventuele natuurbranden sneller worden bestreden waardoor de veiligheid toeneemt.

-25.000 0 -25.000

Totaal 5. Openbare orde en veiligheid -25.000 0 -25.000

6. Bestuur & Dienstverlening**Lasten****Algemeen bestuur****60500 Algemeen budget Griffie**

Extra lasten vanwege vervanging zwangerschapsverlof

-5.000 0 -5.000

Dagelijks bestuur**60001 B&W**

Wachtgeld oud burgemeester.

-40.000 0 -40.000

Organisatorische kostenplaatsen**69302 Afdeling mens & omgeving**

Hogere lasten door extra inhuur vanwege onder andere ziekte, personeelsverloop bij het cluster ruimtelijke ordening en extra inhuur voor projecten zoals Biosintrum, Bosbergtoren en uitvoeringsprogramma R&T Regio Deal.

-200.000 0 -200.000

69303 Afdeling buitendienst

Hogere lasten verzekeringen vanwege nieuwe aanbesteding 2020. Het structurele nadeel is verwerkt in de programmabegroting 2022.

-7.000 0 -7.000

OWO kostenplaatsen**69360 OWO VTH Bouwen en wonen**

Hogere lasten door extra inhuur vanwege groter aantal aanvragen voor vergunningen en extra werkzaamheden vanwege implementatie omgevingswet en wet kwaliteitsborging. Deze extra kosten hangen deels samen met hogere baten omgevingsvergunningen, die reeds verwerkt zijn bij de voorjaarsrapportage.

-55.000 0 -55.000

Saldo financieringsfunctie**69250 Kapitaallasten**

Voordeel van € 95.000 bij rentelasten kort geld. Op basis van de huidige liquiditeitsprognose is een deel van het beschikbare budget niet nodig.

95.000 0 95.000

Bouwen en Wonen**66300 Omgevingsvergunningen**

Extra lasten Hûs en Hiem welstandsadvies en monumenten. Lasten worden volledig doorberekend en gedekt door hogere baten omgevingsvergunningen. Deze hogere baten zijn al verwerkt bij de voorjaarsrapportage 2021.

-15.000 0 -15.000

IP Advies en ondersteuning**69151 IP Bedrijfsvoering algemeen**

Betreft hogere lasten ivm fiscale advisering (vennootschapsbelasting, btw)

-35.000 0 -35.000

Er worden extra kosten gemaakt voor het Gemeentenieuws. Deels hangen deze kosten samen met Corona. Deels heeft dit ook te maken met een toenemende communicatie vanuit de gemeente o.a. rond de programma's. We gaan de komende periode inventariseren in hoeverre sprake is van een structurele situatie.

-10.000 0 -10.000

Hogere lasten verzekeringen vanwege nieuwe aanbesteding 2020. Het structurele nadeel is verwerkt in de programmabegroting 2022.

-7.000 0 -7.000

Baten**Algemene inkomsten en uitgaven****66800 Deelnemingen/dividend**

Bij de begroting 2021 hebben we rekening gehouden met lagere dividenduitkeringen vanwege corona. De dividenduitkeringen van aandelen afvalsturing en BNG zijn uiteindelijk hoger dan verwacht.

40.000 0 40.000

67000 Gemeentefonds

Verrekening van de algemene uitkering over voorgaande jaren.

225.000 0 225.000

Totaal 6. Bestuur & Dienstverlening

-14.000 0 -14.000

Eindtotaal	884.116	0	884.116
-------------------	----------------	----------	----------------

Bijlage 2: Programmawijzigingen, zonder resultaatimpact

2e marap 2021	Incidenteel	Structureel	Totaal
1. Samenleven			
Lasten			
Jeugd- en Jongerenwerk			
64300 Uitvoeringsbudget programma samenleven			
Budget voor ambtelijke inzet visie op samenleving.	42.000	0	42.000
Wmo / langer thuis wonen			
64003 Zorgeconomie			
Op 1 juli 2020 heeft u ingestemd met een budget van € 55.000 per jaar gedurende 2021 t/m 2023 voor de inzet op zorgeconomie binnen de Regio Deal. Dit budget wordt daarom overgeheveld naar het personeelsbudget. Voor 2022 en 2023 is dit meegenomen in de begroting 2022-2025.	55.000	0	55.000
64015 Wijknet			
Betreft budget 2021 voor de ambtelijke inzet voor project Wijknet (aandachtsgebieden).	24.000	0	24.000
Totaal 1. Samenleven	121.000	0	121.000
3. Ruimtelijke & economische ontwikk.			
Lasten			
Planontwikkeling			
66100 Volkshuisvesting/Woningbouwleningen			
Betreft budget 2021 voor de ambtelijke inzet voor woonvisie.	7.000	0	7.000
Totaal 3. Ruimtelijke & economische ontwikk.	7.000	0	7.000
6. Bestuur & Dienstverlening			
Lasten			
Organisatorische kostenplaatsen			
69302 Afdeling mens & omgeving			

Het budget van € 55.000 voor de ambtelijke inzet voor
 zorgeconomie binnen de Regio Deal wordt gedekt via
 budget zorgeconomie. Het budget van € 24.000 voor de
 ambtelijke inzet voor project Wijknet (aandachtsgebieden)
 wordt gedekt via het budget Wijknet. Het budget van €
 42.000 voor de ambtelijke inzet voor visie op samenleving
 wordt gedekt via het uitvoeringsbudget programma
 samenleving. Het budget van € 7.000 voor de ambtelijke
 inzet voor woonvisie wordt gedekt via het budget
 woonvisie.

	-128.000	0	-128.000
Totaal 6. Bestuur & Dienstverlening	-128.000	0	-128.000
Eindtotaal	0	0	0

Bijlage 3: Administratieve wijzigingen, zonder resultaatimpact

2e marap 2021	Incidenteel	Structureel	Totaal
1. Samenleven			
Lasten			
Gezondheid			
65110 Gezondheidsbeleid			
Budget JOGG/nota preventie alcohol. Lasten worden gedekt door specifieke uitkering VWS.	-20.000	0	-20.000
Baten			
Gezondheid			
65110 Gezondheidsbeleid			
Specifieke uitkering VWS tbv JOGG/preventie alcohol.	20.000	0	20.000
Totaal 1. Samenleven	0	0	0
3. Ruimtelijke & economische ontwik.			
Lasten			
Recreatie en toerisme			
63111 uitvoeringsprogramma R&T Zuidoost Friesland			
Lasten toeristische ontwikkelstrategie Zuidoost Friesland. Lasten worden gedekt uit rijksbijdrage Regio Deal uitvoeringsprogramma Recreatie & Toerisme.	-58.198	0	-58.198
Subsidie TRZF. Lasten worden gedekt uit rijksbijdrage Regio Deal uitvoeringsprogramma Recreatie & Toerisme.	-100.000	0	-100.000
Baten			
Recreatie en toerisme			
63111 uitvoeringsprogramma R&T Zuidoost Friesland			
Rijksbijdrage uitvoeringsprogramma Recreatie & Toerisme Regio Deal	158.198	0	158.198
Totaal 3. Ruimtelijke & economische ontwik.	0	0	0
Eindtotaal	0	0	0