Begrotingswijziging (4e) begroting 2021

Datum: 20 mei 2021
Reg. nr: 21.201793

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 16

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, en in hoofdstuk 4 Reserves wordt het verloop van de Algemene reserve, Reserve sociaal domein en de bestemmingsreserve Corona aangegeven. In hoofdstuk 5 worden de wijzigingen per programma aangegeven.

De gemeente Waadhoeke staat onder repressief toezicht. Na besluitvorming van de raad kunnen de voorstellen worden uitgevoerd en afgehandeld.

2 Toelichting op de voorgestelde wijzigingen

4.01 Bijstelling bijdrage Fumo over 2021
In de Kadernota 201-2024 en de primitieve begroting 2021 is de bijdrage van de Fumo meegenomen van € 835.511 (conform de conceptbegroting 2021 van de Fumo). Bij de vaststelling van de definitieve begroting 2021 van de Fumo is deze bijdrage echter naar beneden bijgesteld naar € 824.710, hetgeen hoofdzakelijk wordt veroorzaakt door een lagere bijdrage in de transitie-begroting. Om in de pas te blijven lopen met deze cijfers van Fumo kan de raming in 2021 met een bedrag van
€ 10.801 worden verlaagd (Rbsl 29/4/2021).

4.02 Integrale aanpak Lange Dyk 35 Minnertsga
Op de Lange Dyk 35 in Minnertsga is recent een drugslab ontmanteld. De kosten die gemoeid gaan met het opzeggen en ontruimen van de Lange Dyk 35 in Minnertsga worden geschat op € 10.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag ten laste te brengen van de Algemene Reserve (B&W-besluit 20/04/21).

4.03 Wijziging programmalasten sociaal domein, BUIG en gemeentefonds
In deze begrotingswijziging zijn de programmalasten binnen het Sociaal Domein bijgesteld op basis van de laatste input (december 2020) die de BVO Dienst ons heeft geleverd. Voorheen zou deze bijstelling als gevolg van de Herziene begroting 2021 zijn. Vanwege de wijziging naar een BVO ligt hier nu geen officiële begrotingswijziging van de Dienst aan ten grondslag. Desalniettemin is het verstandig de programmalasten aan te passen. Er doet zich een nadeel voor op de programmalasten Inkomen van afgerond € 332.000, wat wordt veroorzaakt door een stijging van de aantallen bijstandsontvangers.
De aanpassing van de aantallen bijstandsontvangers werkt door in de ontvangst gemeentefonds. Om het effect op het gemeentefonds zo actueel mogelijk te krijgen wordt de stand per 1 januari 2021 doorgerekend. Het effect is een nadeel van afgerond € 40.000.
De inkomst gebundelde uitkering (BUIG) moet bijgesteld worden op basis van de beschikking “voorlopig budget 2021” en komt afgerond € 188.000 hoger uit dan begroot. De stijging van de BUIG middelen is voldoende om de Coronaeffecten vanuit de primitieve begroting af te dekken. De bijbehorende boeking wordt hier financieel-technisch hersteld. Er is nog geen rekening gehouden met Coronacompensatie binnen het BUIG-budget. Het Rijk heeft € 327 miljoen beschikbaar gesteld maar de wijze van verdelen over de gemeenten is nog niet bekend. Het effect voor Waadhoeke kan nog niet berekend worden. Voorzichtigheidshalve wordt dus geen extra inkomst ingeboekt.
De programmalasten WMO laten een voordeel zien van afgerond € 131.000, wat o.a. wordt veroorzaakt doordat er minder gebruik wordt gemaakt van dagactiviteiten i.v.m. Corona. Op programma Jeugd is een kleine bijstelling van € 23.000 positief zichtbaar.
Per saldo resulteert deze begrotingswijziging in een structureel nadeel van € 30.623 waarvan wordt voorgesteld dit ten laste te brengen van onvoorzien structureel.

4.04 Correcties / verschuivingen
In deze begrotingswijziging zijn administratieve aanpassingen/verschuivingen meegenomen. De begrotingswijziging is budgettair neutraal.

3 Onvoorzien

3.1 Onvoorzien eenmalig

Corsanr.	*Onvoorzien eenmalig - 6.080.001.U*	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		30.617	*6.600*	*33.500*	***3.717***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
20.204794	(1.5) Bloemketerp; bijdrage exploitatietekort 2021			25.000	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
20.205414	(2.04) Kosten fietspad langs van Harinxmakanaal tussen Deinum en Dronryp		6.600		
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
21.200917	(3.04) Denkbeeldenpad Franeker			8.500	

3.2 Onvoorzien structureel

Corsanr.	*Onvoorzien structureel - 6.080.002.U*	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		58.000	*303.536*	*341.958*	***19.578***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
N.v.t.	(1.4) Structurele wijzigingen na opstellen begroting 2021			12.000	
20.204198	(1.10) September- & Decembercirculaire 2020		292.735	292.735	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
20.205414	(2.04) Kosten fietspad langs van Harinxmakanaal tussen Deinum en Dronryp			6.600	
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
21.201586	(4.01) Bijstelling bijdrage FUMO 2021		10.801		
	(4.03) Wijziging programmalasten SD /BUIG/Gemeentefonds			30.623	

3.3 Onvoorzien met bestemming

Corsanr.	*Onvoorzien met bestemming - 6.080.003.U*	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
		1.287.154	*271.202*	*822.966*	***735.390***
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
N.v.t.	(1.1) Wijzigingen in de personeelsbegroting				
	Verschuiving incidentele Personele Schouw			385.000	
	Taakmutatie Donorwet			7.000	
	Invulling wens Kadernota II (2021-2024) Ambtelijke Organisatie			90.000	
20.203332	(1.2) Beheerplan Gebouwen			72.000	
20.203210	(1.3) Beheerplan Openbare verlichting			156.000	
N.v.t.	(1.6) Reserve jaarovergang		230.151		
20.204198	(1.10) September- & Decembercirculaire 2020		41.051	749	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
20.205314	(2.03) Armoedebestrijding			17.000	
20.205314	(2.03) Jeugdhulp AZC			33.178	
20.200263	(2.06) Beheerplan regulier onderhoud kunstgrasvelden			54.707	
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
21.200938	(3.05) Regionaal PVA veranderopgave 2021			7.332	

Totaal	***Onvoorzien***	*1.375.771*	*581.338*	*1.198.424*	*758.685*
	Saldo onvoorzien t/m de 3e begrotingswijziging				*778.507*
	Mutatie 3e wijziging				*-19.822*

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 2021	*19.790.860*			
	Budgettaire effect begrotingswijzigingen op de algemene reserve na vaststelling begroting 2021	*-3.195.648*			
	Algemene reserve	*16.595.212*	*1.814.635*	*4.036.000*	*14.373.847*
	Mutaties primitieve begroting 2021				
19.205327	Betreft herindelingsbijdrage 2021		1.814.635		
19.205327	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2019-2022			350.000	
19.205327	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2020-2023			748.800	
20.204135	Gevolgen incidentele autonome ontwikkeling conform kadernota 2021-2024			26.000	
20.204135	Gevolgen incidentele wensen conform kadernota 2021-2024			2.363.000	
	Mutaties 1e begrotingswijziging				
20.204103	(1.7) Herontwikkeling St. Jacobiparochie en ontwikkeling locatie Puoldyk Dronryp			200.000	
19.207145	(1.8) Nota Recreatie & Toerisme "Beleef Waadhoeke"			20.000	
20.204154	(1.9) Subsidie Young Solar Challenge 2021			15.000	
	Mutaties 2e begrotingswijziging				
20.200263	(2.06) Beheerplan regulier onderhoud kunstgras sportvelden 2021-2025			266.200	
20.204107	(2.08) Notitie toekomstscenario's zwemwater Waadhoeke			37.000	
	Mutaties 3e begrotingswijziging				
	Geen mutaties				
	Mutaties 4e begrotingswijziging				
21.201668	(4.02) Integrale aanpak Lange Dyk 35 Minnertsga			10.000	

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	*566.722*	*0*	*0*	*566.722*

4.3 Bestemmingsreserve Corona

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

Bestemmingsreserve Corona	Beginstand	Toevoeging	Vermindering	Eindstand
Mutaties 2021	343.032	1.893.219	272.356	1.963.895
Begrotingswijziging 1.10: September- & Decembercirculaire				
- Toevoeging Opschalingskorting (September circulaire)		**412.937**	**272.356**	
- Toevoeging n.a.l.v. December circulaire. Bestaande uit:		**807.584**		
Flankerend beleid: Aanvullend pakket re-integratie		261.798		
Flankerend beleid: Impuls re-integratie		139.798		
Flankerend beleid: Gemeentelijk schuldenbeleid		64.372		
Flankerend beleid: Bijzonder bijstand		21.898		
Cultuur middelen		236.975		
Tweede Kamerverkiezingen		62.364		
Mutatie opschalingskorting		20.379		
Begrotingswijziging 3.07: Aanvullende brief Coronacompensatie 26 maart 2021				
Perspectief Jeugd en Jongeren		81.691		
Afvalverwerking		73.566		
Steun sociaal en mentaal welzijn:				
- Bestrijden eenzaamheid ouderen		107.021		
- Extra begeleiding kwetsbare groepen		115.264		
- Jongerenwerk Jeugd		28.324		
- Mentale ondersteuning Jeugd		23.772		
- Activiteiten en ontmoetingen jeugd		16.152		
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke kosten (TONK)		135.562		
Voorschoolse voorzieningen Peuters		17.916		
Mutatie opschalingskorting		73.430		

In het onderstaande overzicht worden de mutaties in de bestemmingsreserve Corona gerubriceerd per onderwerp. Dit zijn mutaties die in 2020 en 2021 hebben plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve Corona	Ontvangsten rijk	Begrote onttrekking	Saldo
Lokale culturele voorzieningen	511.745	-95.562	416.183
Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	101.469		101.469
Inhaalzorg en meerkosten Wmo 2015	36.576		36.576
Compensatie toeristen- en parkeerbelasting	66.000	-150.000	-84.000
Voorschoolse voorziening Peuters	47.073		47.073
Wet sociale werkvoorziening (Doorbetaling GR Fryslân-West)	437.948	-437.948	0
Algemeen/Opschalingskorting	688.666	-790.627	-101.961
Buurt- en dorpshuizen	35.081		35.081
Vrijwilligersorganisaties	19.732		19.732
Toezicht en handhaving	114.934	40.500	155.434

Markt- en evenementenleges	9.620	-19.700	-10.080
Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	60.437		60.437
Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief)	36.142		36.142
Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021	182.591		182.591
Re-integratie van bijstandsgerechtigden	401.596		401.596
Gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand	86.270		86.270
Perspectief Jeugd en Jongeren	81.691		81.691
Afvalverwerking	73.566		73.566
Bestrijden eenzaamheid ouderen	107.021		107.021
Extra begeleiding kwetsbare groepen	115.264		115.264
Jongerenwerk Jeugd	28.324		28.324
Mentale ondersteuning Jeugd	23.772		23.772
Activiteiten en ontmoetingen jeugd	16.152		16.152
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke kosten (TONK)	135.562		135.562
Subtotaal	**3.417.232**	**-1.453.337**	**1.963.895**

Het geld is via het gemeentefonds verstrekt via de algemene uitkering of een decentralisatie-uitkering. Daarmee is het ongeoormerkt 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	Wijziging	Begroting na wijziging
Lasten					
1	Bestuur en Ondersteuning	3.880.146	4.335.360	-144.784	4.190.576
2	Veiligheid	3.806.689	3.966.689	10.000	3.976.689
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	8.624.611	9.779.111	0	9.779.111
4	Economie	12.199.615	12.615.115	-5.620	12.609.495
5	Onderwijs	5.894.814	6.218.883	0	6.218.883
6	Sport, Cultuur en Recreatie	8.940.019	10.135.134	0	10.135.134
7	Sociaal Domein	61.842.051	63.212.190	446.250	63.658.440
8	Volksgezondheid en Milieu	13.330.707	13.872.001	-10.801	13.861.200
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	3.683.544	6.215.344	0	6.215.344
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	16.482.811	17.050.597	-19.823	17.030.774
	Mutatie reserves	3.427.306	5.048.170	0	5.048.170
Totaal Lasten		**142.112.315**	**152.448.596**	**275.222**	**152.723.818**
	Waarvan onvoorzien	*1.375.771*	*778.507*	*-19.823*	*758.684*
Baten					
1	Bestuur en Ondersteuning	599.142	599.142	0	599.142
2	Veiligheid	27.830	27.830	0	27.830
3	Verkeer, Vervoer en Waterstaat	135.488	135.488	0	135.488
4	Economie	11.327.204	11.327.204	0	11.327.204
5	Onderwijs	986.405	1.179.219	0	1.179.219
6	Sport, Cultuur en Recreatie	807.418	806.218	0	806.218
7	Sociaal Domein	17.094.241	17.077.516	305.696	17.383.212
8	Volksgezondheid en Milieu	12.013.037	12.027.887	0	12.027.887
9	Volkshuisv., Ruimt. Ord. etc.	1.339.650	2.123.675	0	2.123.675
AD	Algemene Dekkingsmiddelen	93.616.372	95.284.213	-40.474	95.243.739
	Mutatie reserves	4.166.366	11.861.042	10.000	11.871.042
Totaal Baten		**142.113.153**	**152.449.434**	**275.222**	**152.724.656**
Resultaat		**838**	**838**	**0**	**838**

6 Bijlagen

6.1 Wijziging op taakveldniveau

4.01 Bijstelling bijdrage FUMO 2021						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
8	7.4	Milieubeheer	S	-10.801	0	10.801
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	10.801	0	-10.801
Totaal				**0**	**0**	**0**

4.02 Integrale aanpak Lange Dyk 35 Minnertsga						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
2	1.2	Openbare orde en veiligheid	I	10.000	0	-10.000
AD	0.10	Mutaties reserves	I	0	10.000	10.000
Totaal				**10.000**	**10.000**	**0**

4.03 Wijziging programmalasten SD, BUIG en gemeentefonds						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
7	6.3	Inkomensregelingen	S	472.897	308.204	-164.693
7	6.4	Begeleide participatie	S	-109.013	0	109.013
7	6.5	Arbeidsparticipatie	S	31.667	0	-31.667
7	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	S	-36.565	0	36.565
7	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	S	-40.140	-2.508	37.632
7	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	S	-23.000	0	23.000
AD	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	S	0	-40.474	-40.474
AD	0.8	Overige baten en lasten	S	-30.624	0	30.624
Totaal				**265.222**	**265.222**	**0**

4.04 Correcties /verschuivingen						
Progr.	**TV**	**Omschrijving**	**I/S**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1	0.1	Bestuur	S	-144.784	0	144.784

4	3.4	Economische promotie	S	-5.620	0	5.620
7	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	S	141.904	0	-141.904
7	6.3	Inkomensregelingen	S	8.500	0	-8.500
Totaal				**0**	**0**	**0**

6.2 Wijziging op detailniveau

4.01 Bijstelling bijdrage FUMO 2021									
Progr.	**Gbnr.**	**Omschrijving**	**Taak**	**Ksrt.**	**Omschrijving**	**S/I**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
	6080002	Onvoorzien structureel	99999	38099U	Onvoorzien	S	10.801	0	-10.801
	6740004	Omgevingsbeleid Milieu (Toezicht&Handhaving)	99999	43300U	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regeling	S	-10.801	0	10.801
Totaal							**0**	**0**	**0**

4.02 Integrale aanpak Lange Dyk 35 Minnertsga									
Progr.	**Gbnr.**	**Omschrijving**	**Taak**	**Ksrt.**	**Omschrijving**	**S/I**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
	6010100	Mutaties van de Reserves	10002	71000I	Mutatie reserves	I	0	10.000	10.000
	6120002	Uitvoering apv/bijzondere wetten	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	I	10.000	0	-10.000
	7910000	Algemene reserve	99999	71000U	Mutatie reserves	I	10.000	0	-10.000
	7999999	Tegenrekening Investeringen	99999	38999I	Overige niet beschreven baten	I	0	10.000	10.000
Totaal							**20.000**	**20.000**	**0**

4.03 Wijziging programmalasten SD, BUIG en gemeentefonds									
Progr.	**Gbnr.**	**Omschrijving**	**Taak**	**Ksrt.**	**Omschrijving**	**S/I**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
	6070001	Algemene uitkering Gemeentefonds	99999	43100I	Inkomensoverdrachten van het Rijk	S	0	-40.474	-40.474
	6080002	Onvoorzien structureel	99999	38099U	Onvoorzien	S	-30.624	0	30.624
	6630001	Inkomen Dienst SoZaWe	99999	41100U	Sociale uitkeringen in geld (sozawe)	S	1.568.170	0	-1.568.170
	6630001	Inkomen Dienst SoZaWe	1000	41100U	Sociale uitkeringen in geld (sozawe)	S	-1.111.088	0	1.111.088
	6630001	Inkomen Dienst SoZaWe	99999	41200I	Verhaal sociale uitkeringen in geld	S	0	125.107	125.107
	6630001	Inkomen Dienst SoZaWe	99999	43100I	Inkomensoverdrachten van het Rijk	S	0	1.298.650	1.298.650
	6630001	Inkomen Dienst SoZaWe	1000	43100I	Inkomensoverdrachten van het Rijk	S	0	-1.111.088	-1.111.088
	6630003	Bijzondere bijstand	99999	34100U	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	S	15.815	0	-15.815

	6630003	Bijzondere bijstand	99999	34200I	Eigen bijdrage sociale uitkeringen in natura	S	0	-4.465	-4.465
	6640002	Participatiebudget: re	99999	34100U	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	S	-31.666	0	31.666
	6640003	Huishoudelijke hulp	99999	34100U	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	S	-77.347	0	77.347
	6650001	Werkgelegenheid	99999	34100U	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	S	31.667	0	-31.667
	6660001	Wmo, materiaal (bijzondere bijstand)	99999	34100U	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	S	-36.565	0	36.565
	6671001	Schuldhulpverlening	99999	34100U	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	S	-20.821	0	20.821
	6671002	Wmo, immateriaal	99999	34100U	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	S	-19.319	0	19.319
	6671003	Eigen bijdragen maatwerk en opvang	99999	34200I	Eigen bijdrage sociale uitkeringen in natura	S	0	-2.508	-2.508
	6672002	Individuele voorzieningen Natura Jeugd	99999	34100U	Sociale verstrekkingen in natura aan personen	S	-23.000	0	23.000
Totaal							**265.222**	**265.222**	**0**

4.04 Correcties /verschuivingen									
Progr.	**Gbnr.**	**Omschrijving**	**Taak**	**Ksrt.**	**Omschrijving**	**S/I**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
	6010004	Bestuursondersteuning B&W	99999	43800U	Subsidies en bijdragen	S	-150.404	0	150.404
	6010006	Representatie en Promotie	99999	38060U	Overige vergoedingen	S	5.620	0	-5.620
	6340004	Volksfeesten	99999	38030U	Uitbestede werkzaamheden algemeen	S	-5.620	0	5.620
	6610004	Kinderopvang	99999	43800U	Subsidies en bijdragen	S	150.404	0	-150.404
	6610005	Algemeen maatschappelijk werk	99999	43800U	Subsidies en bijdragen	S	-8.500	0	8.500
	6630003	Bijzondere bijstand	99999	43800U	Subsidies en bijdragen	S	8.500	0	-8.500
Totaal							**0**	**0**	**0**

Aldus vastgesteld in de openbare
raadsvergadering van 20-05-2021,

Signed By: Waanders, M.C.M. <m.waanders@waadhoeke.nl>
25/05/2021 16:43:19 CEST
ID: e1a2adb6-1198-4db8-9bf5-5a571c690fb3
Auth: Scribble

, voorzitter

Signed By: Lyklema, Tinco <t.lyklema@waadhoeke.nl>
24/05/2021 21:26:12 CEST
ID: e1a2adb6-1198-4db8-9bf5-5a571c690fb3
Auth: Scribble

, griffier

Dit document is digitaal ondertekend.