



Begrotingswijzigingen april 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Begrotingswijziging april 2021	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting	4
1.3 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij	8
1.4 Overige ontwikkelingen.....	10
2 Besluitvorming	11
2.1 Besluit.....	11

1 Begrotingswijziging april 2021

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'Begrotingswijzigingen april 2021' leggen wij als college verantwoording af aan de raad over de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2021.

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 455.000 nadelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 17.000 (nadeel), waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 472.000 nadelig.

Duiding ontwikkelingen begroting 2021

De per saldo voordelige ontwikkelingen van de begrotingswijzigingen in deze rapportage worden grotendeels veroorzaakt door:

Actualisering begroting GR Jobinder	€	3.000	N
Bijdrage aanleg vanrail PM-kanaal	€	10.000	N
Verhoging budget lokale omroep	€	<u>4.000</u>	N
Totaal	€	17.000	N

In de volgende paragraaf worden de begrotingswijzigingen toegelicht.

1.2 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting

Begrotingswijzigingen met effect op saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief = nadeel, positief = voordeel).	
8K: Raad 22-04-2021; Actualisering begroting GR Jobinder	- 3
In de raad van 10 december 2020 is de geactualiseerde begroting 2021 van de GR Jobinder aan de orde geweest. De raad heeft besloten om een zienswijze in te brengen, maar wel de voorgestelde mutatie via een begrotingswijziging door te voeren in 2021. Deze begrotingswijziging zorgt voor opname van de mutatie in de gemeentebegroting. Het gaat hierbij om een bedrag van € 3.000 en komt ten laste van het begrotingssaldo. Journaal id 101876	
8K: Raad 22-04-2021; Bijdrage aanleg vangrail langs PM-kanaal.	- 10
De Raad heeft bij het behandelen van de kadernota 2019 (12-07-2018) een motie aangenomen (P2-M1) om mee te werken aan de aanleg van een vangrail langs het Prinses Margrietkanaal (Hoendiep) vanaf Gerkesklooster tot aan de gemeente Westerkwartier. Als voorwaarde hierbij dat ook de gemeente Westerkwartier een vangrail aanbrengt. Omdat zij inmiddels ook positief hebben besloten, kunnen wij de motie nu uitvoeren en het geraamde bedrag ook daadwerkelijk begroten. Journaal id 101678	
8K: Raad 22-04-2021; Fasering middelen ombuigingslijn 5.1	-
Voor het project procesoptimalisatie (ombuigingslijn 5.1 - kadernota 2021) hebben beide raden een budget beschikbaar gesteld voor de jaren 2021 en 2022. Voor het optimaliseren van processen is een systeem nodig waarin processen kunnen worden gemodelleerd. De pakketselectie is nog niet afgerond, maar op dit moment gaat de voorkeur uit naar een pakket waarin zowel het applicatielandschap als de gemeentelijke processen kunnen worden vastgelegd, volledig op elkaar afgestemd op één platform. Verschillende gegevensbronnen van de organisatie worden uitgelezen en komen hierin samen. Hiermee voldoen we ook aan de eisen van de accountant (IT-general control en IT-application control). De licentiekosten bedragen bij een verplichting voor 4 jaar € 17.000,- per jaar. Een verplichting aangaan voor één of twee jaar leidt tot een significant hogere jaarlast (ca. 30.000 per jaar). Wij kiezen daarom nu voor een contract voor 4 jaar, ook al omdat het optimaliseren van processen niet stopt na 2022. In het vierde jaar volgt een evaluatie op basis waarvan besloten wordt tot een al dan niet (structurele) verlenging. Wij vragen daarom voor nu geen extra middelen en stellen voor de kosten voor de eerste twee jaren na het project Procesoptimalisatie te dekken uit de bestaande middelen voor 2021 en 2022. Deze fasering betekent dat van de voor 2021 en 2022 beschikbaar gestelde middelen € 15.000 per jaar wordt overgeheveld naar 2023 en 2024. Journaal id 101913	
8K: Raad 22-04-2021; Verhoging budget Lokale Omroep	- 4
Wij hebben op 16 februari jl. besloten om het budget dat beschikbaar is voor de lokale omroep te verhogen. Hiermee wordt aangesloten op het normadvies van de VNG om een basisbekostiging van € 1,39 per huishouden te hanteren. In cofinanciering met de buurgemeenten, biedt dat RTV NOF de ruimte om de komende jaren door te groeien als streekomroep. De verhoging van € 3.700 komt ten laste van het begrotingssaldo. Journaal id 101877	

Begrotingswijzigingen zonder effect op saldo

Naam en omschrijving wijziging
8K - Aanstelling bestuurssecretaris 8K bij WM
In Achtkarspelen is een vacature voor een bestuurssecretaris opengesteld en ingevuld bij Concerncontrol van de Werkmaatschappij. De vacature geldt voor 12 uur p/wk voor de duur van één jaar (2021). De functie wordt volledig bekostigd door benutting van budgettaire ruimte in het gemeentelijk budget 2021 voor Flankerend Beleid. Onze bijdrage aan de WM neemt hierdoor toe. Journaal id 101592

8K: Raad 22-04-2020; Verlengen deelname aan project verkeerseducatie.

De afgelopen 5 jaar hebben wij deelgenomen aan het project verkeerseducatie van de Provinsje Fryslân. De provinsje wil het project de komende 5 jaar onder dezelfde voorwaarden voortzetten en heeft ons gevraagd onze deelname te continueren. Met deze begrotingswijziging wordt hierin voorzien.
Journaal id 101691

8K: Raad 22-04-2021; Bekostiging administratieve functies Kruidhof

De administratief ondersteunende functies (28 uur p/wk) t.b.v. De Kruidhof worden momenteel nog structureel voor 50% bekostigd uit het gemeentelijk budget voor Flankerend Beleid. Dit was een uitvloeisel van het wegvallen van een UWV-loonkostensubsidie, waardoor een andere bekostiging moest worden gerealiseerd. Door het budget per 2021 over te hevelen naar De Kruidhof ontstaat een meer reële kostenverdeling.
Journaal id 101690

8K: Raad 22-04-2021; Bijstelling BUIG

In oktober 2020 is het voorlopig budget bekend gemaakt van de Rijksbijdrage van de gebundelde uitkering Participatiewet. De rijksmiddelen zijn met €806.145 gestegen t.o.v. de begroting. De reden is omdat het rijk extra bijstandslasten verwacht als gevolg van COVID-19. Het voorstel is om de baten en de lasten budgettair neutraal op te hogen met het bedrag € 806.145. We monitoren gedurende het jaar de uitkeringslasten en als deze fors gaan stijgen, houden we u hiervan op de hoogte. In oktober 2021 ontvangen we het definitief budget van de Rijksbijdrage.
Journaal id 101839

8K: Raad 22-04-2021; Inburgering Nieuwkomers

De invoering van de nieuwe wet voor de verandering van inburgering nieuwkomers is met een jaar uitgesteld tot 2022. Hierdoor zullen geen uitgaven worden gedaan voor de inburgeringstaak zelf. De raming van de uitgaven en inkomsten komen te vervallen. Wel zal dit jaar worden benut om de nodige voorbereiding voor de uitvoering in 2022 mogelijk te maken en dit zal kosten met zicht meebrengen. Hiervoor zijn in 2020 de nodige middelen gereserveerd via een door de raad vastgestelde begrotingswijziging in de vergadering van 22 oktober 2020. Deze begrotingswijziging realiseert het vervallen van de raming door het uitstel en daarnaast wordt de raad gevraagd de gereserveerde middelen voor de voorbereidingskosten beschikbaar te stellen uit de reserve. De onttrekking bedraagt € 60.000.
Journaal id 101875

8K: Raad 22-04-2021; Overheveling budget functioneel beheer Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)

Deze wijziging is een uitvloeisel van het raadsbesluit van mei 2020 betreffende het beschikbaar stellen van middelen voor implementatie van de Omgevingswet aan 8KTD. Tytsjerksteradiel levert eenzelfde bijdrage.

De wijziging heeft geen invloed op het begrotingssaldo van de gemeente(n), maar wel op de bijdrage aan 8KTD.

Journaal id 101614

8K: Raad 22-04-2021; Overheveling ICT budget (SDV)

Betreft een overheveling van budget ICT-kosten Sociaal Domein, schulddienstverlening van de gemeenten Achtkarspelen naar de Werkmaatschappij. Vanaf 2021 worden deze kosten gefactureerd aan de Werkmaatschappij 8KTD i.p.v. aan de gemeente. Deze overheveling van € 12.000 is budgettair neutraal maar heeft wel invloed op de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD.
Journaal id 101513

8K: Raad 22-04-2021; Overheveling werkbudget schulddienstverlening

Deze wijziging betreft een overheveling van algemeen budget schulddienstverlening van de gemeenten naar de Werkmaatschappij 8KTD. Vanaf 2021 worden een aantal facturen betaald vanuit de Werkmaatschappij 8KTD, omdat deze kosten betrekking hebben op de uitvoering van de schulddienstverlening die hier wordt uitgevoerd. Deze overheveling van €5.000 per gemeente is budgettair neutraal maar heeft wel invloed op de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD.
Journaal id 101880

8K: Raad 22-04-2021; Subsidie vluchtelingenwerk

Vluchtelingenwerk Noord-Nederland verzorgt de maatschappelijke begeleiding van statushouders in onze gemeente. De gemeente is wettelijk verplicht maatschappelijke begeleiding te bieden en krijgt hiervoor jaarlijks achteraf op basis van realisatie middelen van het Rijk. De taakstelling voor 2021 is meer dan verdubbeld, waardoor de huidige subsidie niet toereikend is. Wij hebben daarom besloten om aanvullend subsidie te verstrekken om aan de verhoogde taakstelling te kunnen voldoen. Via deze begrotingswijziging wordt de raad gevraagd het benodigde bedrag ad € 13.990 beschikbaar te stellen, waarbij eveneens rekening wordt gehouden met een zelfde bedrag als compensatie vanuit het Rijk. Hiermee heeft de begrotingswijziging geen effect op het saldo.
Journaal id 101878

8K: Raad 22-04-2021; Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten

Voor het uitvoeren van de TONK (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten) ontvangt de gemeente extra rijksmiddelen voor het eerste half jaar in 2021. De TONK is een extra ondersteuningsmaatregel via de bijzondere bijstand voor inwoners die hun inkomen in 2020 als gevolg van Covid-19 drastisch (>30%) hebben zien dalen en hierdoor niet meer in staat zijn om de woonkosten te betalen. Aangezien de TONK een open-einde regeling is, wij de regeling in navolging van de oproep van het kabinet ruimhartig willen uitvoeren en het volstrekt onhelder is op hoeveel aanvragen wij moeten rekenen lopen wij een financieel risico. Er is echter door het kabinet toegezegd, ondersteund door de aangenomen Tweede Kamermotie Van Weyenberg, dat de gemeentelijke uitgaven door het kabinet gemonitord zullen worden en dat het budget bij gebleken noodzaak door het kabinet aangevuld zal worden. In eerste instantie ontving de gemeente €163.000 Dat heeft nu al geleid tot een verdubbeling van het oorspronkelijke budget, zo is uit het Nieuwsbericht van de Rijksoverheid d.d. 12 maart jl. duidelijk geworden. Wij stellen voor om de extra rijksmiddelen, totaal €326.000 (€163.000 x 2) toe te voegen aan het budget van de Bijzondere bijstand.

Journal id 101867

8K: Raad 22-04-2021; TOZO eerste voorschot 2021

Onlangs hebben we het eerste voorschot ontvangen van de TOZO Overbruggingsregeling zelfstandigen voor 2021. De voorschotten worden overgemaakt aan de gemeente Leeuwarden omdat zij deze regeling voor ons uitvoeren. Het eerste voorschot bedraagt € 511.034. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingsaldo.

Journal id 101873

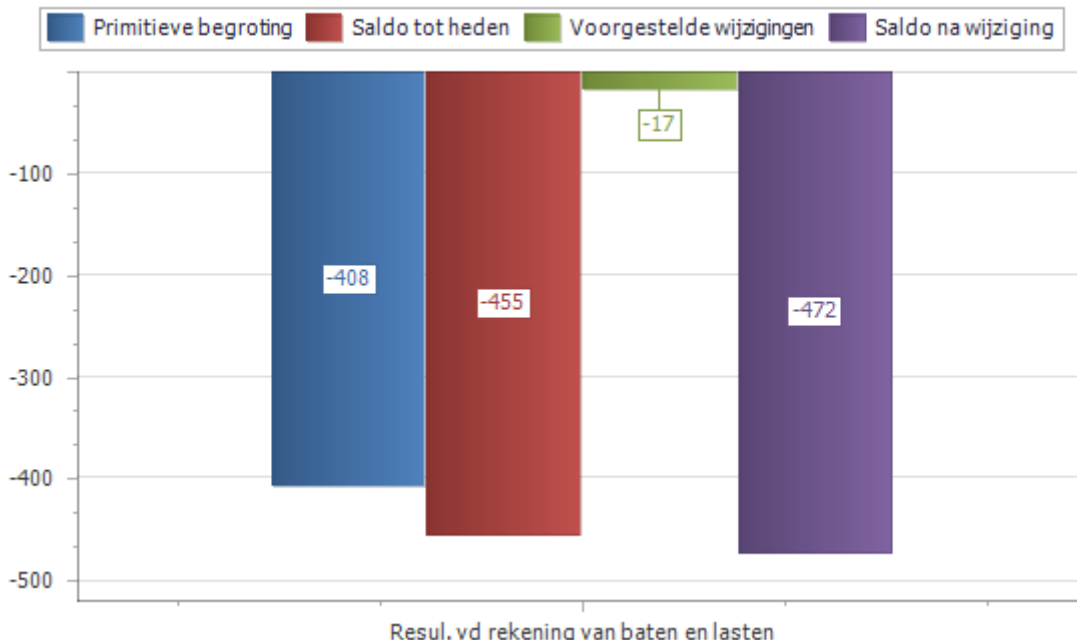
8K: Raad 22-4-2021; Overdracht middelen Toegang van Wijkteams naar Publiekszaken

De toegang voor de gebiedsteams is uitgebreid met de eerste klantcontacten voor Jeugd-aangelegenheden. Voorheen werd dit verzorgd door de Stichting Maatschappelijk Werk Fryslân (SMWF). Nu wordt dit gezamenlijk intern uitgevoerd door de Gebiedsteams en team Publieksdiensten. Voor de toename van de capaciteit binnen de 2e lijn KCC Sociaal Domein van het team Publieksdiensten is een bedrag van € 40.000 begroot. Bijdrage van Achtkarspelen aan 8KTD hiervoor € 16.000. Intern wordt dit gerealiseerd door dit over te dragen vanuit het budget voor de Toegang naar Publiekszaken. De wijziging betreft een verschuiving tussen programma's. Het effect op zowel de begroting als de bijdrage is neutraal.

Journal id 101673

Ontwikkeling begrotingssaldo

Begroting x € 1.000



Effecten wijzigingen in één oogopslag

BEGROTING 2021 IN ÉÉN OOGOPSLAG



Dit overzicht geeft u in één oogopslag informatie over de inkomsten en uitgaven in 2021 van de gemeente Achtkarspelen (bedragen x € 1.000).

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	85.175	88.021	1.640	89.661
Bestuur en dienstverlening	14.209	15.413	- 13	15.400
Bestuur en ondersteuning	14.209	15.413	- 13	15.400
Samenleving	62.393	63.615	1.637	65.252
Onderwijs	3.484	3.509	- 5	3.504
Sociaal Domein	43.739	44.204	1.616	45.821
Sport, cultuur en recreatie	5.780	6.147	25	6.172
Veiligheid	2.034	2.117	-	2.117
Volksgezondheid en milieu	7.356	7.638	-	7.638
Wonen en werken	8.572	8.993	16	9.009
Economie	573	649	-	649
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.215	5.355	16	5.370
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vern.	2.784	2.990	-	2.990
INKOMSTEN	84.767	87.566	1.623	89.189
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	32.137	34.198	1.283	35.481
Ontvangen wij van het rijk	52.630	53.368	340	53.708
RESULTAAT	- 408	- 455	- 17	- 472

1.3 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij

De activiteiten die de Werkmaatschappij uitvoert voor Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel worden betaald uit de bijdrage die beide organisaties verstrekken. Soms, maar niet altijd, hebben wijzigingen in de begroting van de organisaties als gevolg van (beleids)-ontwikkelingen ook effect op de werkzaamheden die de Werkmaatschappij voor ons uitvoert.

De bijdrage van onze gemeente aan de WM8KTD gaat als gevolg van diverse wijzigingen met € 82.000 omhoog. Het budget is hiervoor geregeld bij de gemeente, maar omdat de uitvoering vanuit de WM8KTD wordt gedaan, dient de bijdrage aan de WM8KTD met dit bedrag te worden verhoogd. Dit betreft de volgende onderwerpen, waarvoor in deze rapportage de begrotingswijzigingen voor de gemeente zijn doorgevoerd. Zie hiervoor 1.2.

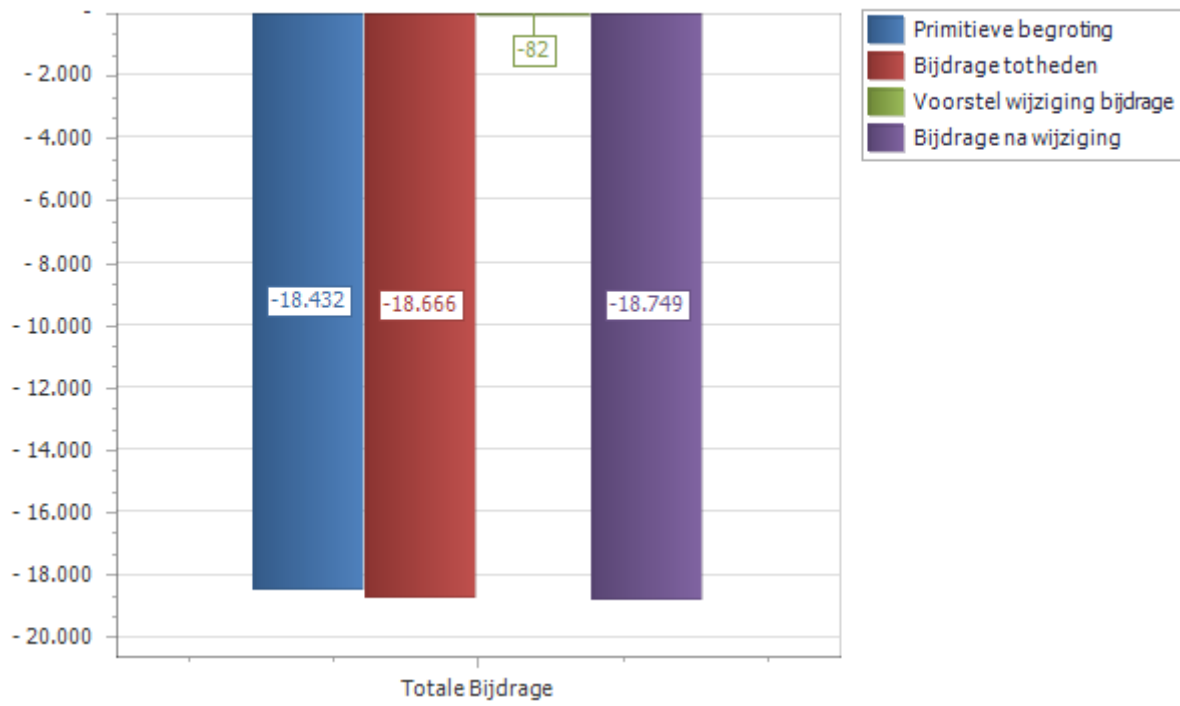
Effecten op de bijdrage aan WM8KTD (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Effect op de bijdrage	82
8K - Aanstelling bestuurssecretaris 8K bij WM	32
8K: Raad 22-04-2021; Fasering middelen ombuigingslijn 5.1	- 8
8K: Raad 22-04-2021; Overheveling budget functioneel beheer Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)	41
8K: Raad 22-04-2021; Overheveling ICT-budget (SDV)	12
8K: Raad 22-04-2021; Overheveling werkbudget schulddienstverlening	5
8K: Raad 22-4-2021; Overdracht middelen Toegang van Wijkteams naar Publiekszaken	-

Het voorstel tot wijzigingen in de WM8KTD wordt in deze zelfde raad geagendeerd voor zienswijze. Dit heeft te maken met het feit dat de WM8KTD een gemeenschappelijke regeling is. Door nu in dezelfde raadsvergadering zowel de wijzigingen van de gemeente als de WM8KTD te agenderen, is er een tijdiger inzicht in de ontwikkeling van de bijdrage aan de WM8KTD.

Onderstaande grafiek toont de ontwikkeling van de bijdrage door Achtkarspelen aan de Werkmaatschappij in 2021.

Begrotingswijzigingen april 2021

Bedragen x € 1.000



1.4 Overige ontwikkelingen

1. Covid 19; Financiële impact Coronacrisis

Tot en met december 2020 zijn er drie corona steunpakketten, naast de TOZO-regeling ontvangen. In de raad van februari hebben wij u hiervan een overzicht verstrekt. Inmiddels zijn voor 2021 het eerste voorschot TOZO en de middelen voor TONK (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten) voor het eerste half jaar bekend gemaakt. Deze middelen nemen we budgettair neutraal in de begroting, waardoor ze beschikbaar zijn voor het doel waarvoor ze bestemd zijn.

De ontvangen middelen uit de drie corona steunpakketten zetten we in voor de doeleinden waarvoor deze beschikbaar zijn gesteld. We kunnen hiermee bijdragen aan het vitaal houden van de maatschappelijke, culturele en economische infrastructuur van onze gemeente ten behoeve van onze inwoners. We staan hierbij open voor vragen uit de samenleving en proberen de (financiële) steun vanuit de gemeente te bieden die nodig is.

Voor de besteding van de middelen werken we met separate voorstellen, waarin we als college uitwerking geven aan het op een goede manier wegzetten van de ontvangen coronamiddelen naar de onderdelen waarvoor de middelen bestemd zijn. Dit is soms maatwerk. Zoals afgesproken wordt de raad hierover afzonderlijk geïnformeerd.

2. Herijking gemeentefonds

Het ministerie van BZK heeft op 2 februari 2021 de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) gevraagd om advies te geven over het voorstel van de fondsbeheerders voor de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 2023. Met het indienen van deze adviesaanvraag, zijn ook de voorlopige uitkomsten van de verdeling voor individuele gemeenten bekend gemaakt.

De nieuwe verdeling pakt voor de noordelijke gemeenten erg onvoordelig uit. Dit geldt ook voor onze gemeente. De financiële impact bedraagt voor ons zoals het nu lijkt circa € 2,3 miljoen (nadeel). De berekeningen zijn daarbij gebaseerd op de kengetallen 2017.

De presentatie van de uitkomsten heeft tot veel kritiek en onbegrip geleid bij de verschillende gemeenten. Met name in het noorden. Voor gemeenten wordt het steeds moeilijker om nog met een sluitende begroting te komen. De effecten leiden tot verschraling van de mienskip in de breedste zin van het woord.

In de raadsvergadering van 18 februari jl. is de motie (00.2107) Herijking gemeentefonds met algemene stemmen aangenomen. Inmiddels wordt op verschillende fronten tegenwicht geboden richting provincie en rijksoverheid. Samen met de overige Friese gemeenten (en Groningse gemeenten) zijn we vanuit VFG-verband bezig om de onbedoelde nadelige effecten van deze herijking van tafel te krijgen. Wij zijn ons er van bewust dat een herijking voor- en nadeel gemeenten met zich meebrengt, maar dan moet een dergelijke verschuiving in middelen transparant en volgbaar zijn.

Vooralsnog blijft het uiteindelijke effect van de herverdeling voor onze gemeente nog onzeker. Gemeenten zijn geadviseerd bij de komende begroting waar nodig in de risicoparagraaf rekening te houden met eventuele financieel nadelige effecten.

Na weging van het advies van de ROB zullen de fondsbeheerders ook de VNG consulteren. Het besluit tot invoering van de nieuwe verdeling zal door het huidige demissionaire kabinet, net als andere besluiten met betrekking tot de inrichting van de financiële verhouding, aan het nieuwe kabinet worden gelaten.

2 Besluitvorming

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

- Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2021 zoals aangegeven binnen de programma's;
- Akkoord te gaan met het effect op de bijdrage aan de WM8KTD voor de wijzigingen waarop dit van toepassing is.