

Begroting

2021–2024

Werkmaatschappij

Inhoudsopgave

1 VOORAF	3
1.1 Leeswijzer	3
1.2 Inleiding	5
1.3 2021 in vogelvlucht	8
2 BESLUITVORMING	18
3 PROGRAMMAPLAN	19
Inleiding	19
0. Bestuur en ondersteuning	19
1. Veiligheid	20
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	20
3. Economie	21
4. Onderwijs	21
5. Sport, cultuur en recreatie	22
6. Sociaal domein	23
7. Volksgezondheid en milieu	24
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	24
Overhead	25
3.3 Paragrafen	26
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	27
Onderhoud kapitaalgoederen	27
Financiering	27
Bedrijfsvoering	28
4 FINANCIËLE BEGROTING	30
4.1 Overzicht van baten en lasten	31
4.2 Meerjarenbegroting	32
4.3 Geprognosticeerde meerjarenbalans	33
4.4 Overig	36

1 VOORAF

1.1 Leeswijzer

Vooraf

De begroting hoort bij de Planning & Control cyclus. In de Programmabegrotingen van de gemeente Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel wordt verteld wat de gemeenten willen bereiken en wat dat mag kosten. Dit wordt vertaald in een opdracht voor de Werkmaatschappij 8KTD. In de begroting wordt dit vertaald in kosten.

In deze leeswijzer vertellen we wie welke rol heeft en hoe de indeling van de begroting eruitziet.

Wie doet wat?

De Werkmaatschappij 8KTD wordt door een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks bestuur (DB) geleid. Het AB bestaat uit alle leden van beide colleges van Burgemeester en Wethouders. Het DB bestaat uit enkele leden daarvan. Zij worden bijgestaan door de directie.

Rol van de gemeenteraad

De gemeenteraden van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel hebben invloed op de Werkmaatschappij. Het AB heeft namelijk een informatie- en verantwoordingsplicht aan beide gemeenteraden. De gemeenteraden worden via het toezenden van de *begroting vooraf* en de *jaarrekening achteraf* over de uitvoering van taken geïnformeerd. Dat geeft de gemeenteraden de gelegenheid om hun zienswijze geven op de (ontwerp-)begroting bij het Algemeen Bestuur en zo nodig bezwaar maken bij Gedeputeerde Staten.

Daarnaast hebben de gemeenteraden het budgetrecht als het gaat om de bijdragen die door de gemeenten worden gedaan aan de Werkmaatschappij. Dit gebeurt op basis van de begrotingen van de gemeenten die in het najaar door de gemeenteraden worden vastgesteld en die direct worden vertaald in een gewijzigde begroting van de Werkmaatschappij. Hiermee geven de gemeenteraden indirect dus ook *vooraf* hun toestemming voor de begroting van de Werkmaatschappij.

algemeen bestuur (AB)		dagelijks bestuur (DB)	
informer	wat is onze opdracht en wat mag het kosten	besturen	wat doen we
verantwo	wat is bereikt en hoeveel kostte het	verantwo	wat hebben we gedaan

Opbouw van de begroting

In de inhoudsopgave staan de verschillende hoofdstukken. Naast deze leeswijzer zijn de belangrijkste hoofdstukken:

- Inleiding
- 2021 in Vogelvlucht
- Besluitvorming
- Programmaplan
- Financiële begroting

2021 in Vogelvlucht

Voorafgaande aan de eigenlijke begroting laten we zien voor welke aandachtsgebieden de Werkmaatschappij in 2021 taken uitvoert en wat dat gaat kosten.

BEGROTING

De begroting is verdeeld in **Programma's** en **Paragrafen**. Soms staan onderwerpen versnipperd in de begroting omdat ze onder verschillende aandachtsgebieden vallen. Een paragraaf is bedoeld om die onderwerpen te bundelen en overzicht te geven. De paragrafen zijn verplicht.

1.2 Inleiding

We hebben de (concept)begroting 2021–2024 van de Werkmaatschappij 8KTD opgesteld. In deze begroting hebben we de opdracht van de gemeente Achtkarspelen en de gemeente Tytsjerksteradiel vertaald concreet gemaakt. De begroting voldoet aan de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Werkmaatschappij 8KTD

Werkmaatschappij 8KTD (hierna: Werkmaatschappij) is een samenwerkingsvorm op grond van de WGR (wet gemeenschappelijke regelingen) tussen de gemeente Achtkarspelen en de gemeente Tytsjerksteradiel. In de Werkmaatschappij hebben de gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel alle afdelingen, met uitzondering van de afdelingen Beheer van beide gemeenten, ondergebracht. De Werkmaatschappij voert allerlei taken uit die door de gemeenten worden opgedragen. De activiteiten van de Werkmaatschappij worden betaald uit bijdragen van de gemeente Achtkarspelen en de gemeente Tytsjerksteradiel.

Van begroting 2020 naar begroting 2021

In 2019 heeft het Algemeen Bestuur (AB) de begroting 2020 vastgesteld. Nadien zijn er nog diverse begrotingswijzigingen geweest. Begroting en begrotingswijzigingen samen zijn de basis voor de nieuwe begroting 2021–2024. We hebben daarnaast rekening gehouden met de structurele effecten van de jaarrekening 2019.

Erst de Werkmaatschappij, dan de gemeenten

In beide gemeenten wordt de periode tot en met juli gebruikt als ambtelijke voorbereiding op de nieuwe begroting. De behandeling en vaststelling daarvan is in het najaar. De begroting van de Werkmaatschappij moet echter in het voorjaar worden vastgesteld. Bijna een half jaar eerder dus dan de gemeentebegroting. Dit is wettelijk verplicht.

Geen nieuw beleid

De begroting 2020 van de WM8KTD bevat daarom geen nieuw beleid. Nieuw beleid komt via de Kadernota's van de gemeente Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel uiteindelijk via een begrotingswijziging terecht in de vastgestelde begroting van de Werkmaatschappij. Over de onderwerpen van nieuw beleid vindt afstemming plaats tussen de Werkmaatschappij en de beide gemeenten.

Na de Kadernota's

Halverwege het begrotingsjaar worden de Kadernota's door de raden besproken. Deze worden verwerkt in de nieuwe *gemeentebegrotingen*. Daarin is ook de bijdrage aan de Werkmaatschappij opgenomen. Die bijdrage heeft de Werkmaatschappij nodig om de opdracht uit te voeren.

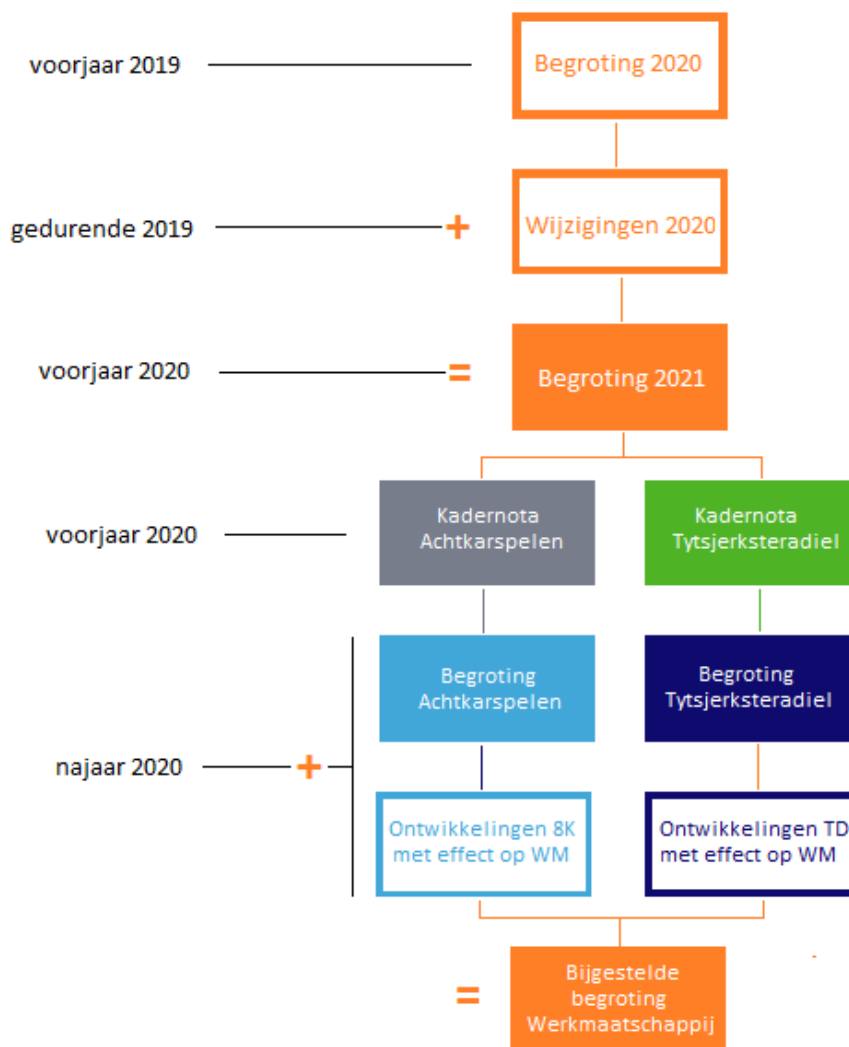
De bijdrage wordt vervolgens als *begrotingswijziging* verwerkt in de begroting van de Werkmaatschappij. Alleen de bijdrage zonder-de-Kadernota's is op dat moment verwerkt in de begroting van de Werkmaatschappij. Dat kan ook niet anders, omdat de begroting van de Werkmaatschappij op grond van de Wet op de Gemeenschappelijke Regeling (WGR) al veel eerder is vastgesteld dan de gemeentebegrotingen. De begroting van de Werkmaatschappij loopt dus

achter en moet geactualiseerd worden.

De *gewijzigde begroting* van de Werkmaatschappij wordt vervolgens aangeboden aan de Raden. Alle afwegingen en bijstelling van het (financiële) kader voor de Werkmaatschappij vinden dus plaats op basis van besluitvorming door de Raden.

Tijdens het jaar volgen en melden we ook andere ontwikkelingen in de gemeentebegroting. Als dat nodig is dan bereiden we een begrotingswijziging voor. Die wordt ter goedkeuring aan de Raden voorgelegd. Als de begrotingswijziging ook de Werkmaatschappij raakt dan is ook de bijdrage aan de Werkmaatschappij (inclusief besteding) onderdeel van die gemeentelijke begrotingswijziging. De begrotingswijziging van de Werkmaatschappij wordt tegelijkertijd aangeboden aan de Raden. Samen leidt dit tot een gewijzigde begroting.

In schema is dat als volgt:



I

n onderstaande tabel staat wat de bijdragen *zonder mogelijk nieuw beleid als gevolg van de Kadernota's* zijn (in duizenden):

Achtkarspelen € 17.744

Tytsjerksteradiel € 18.381

Vorig jaar is de meerjarenbegroting 2020–2023 vastgesteld. Ondertussen zijn er voor de WM8KTD diverse begrotingswijzigingen geweest, waaronder de wijzigingen in de gemeentelijke begroting op basis van de Kadernota 2020–2023 en de Gebiedsteams. In het onderstaande overzicht is dit verloop voor de begroting 2021 weergegeven.

Ontwikkeling begroting 2021:

	2021		
	8K	TD	Totaal
Primitieve begroting 2020–2023 (jaarschijf 2021)	€ 15.603.285	€ 14.426.292	€ 30.029.577
Diverse begrotingswijzigingen	€ -303.621	€ 21.996	€ -281.625
Wijzigingen Kadernota 2020–2023	€ 871.293	€ 950.849	€ 1.822.142
Taakstelling Kadernota 2020–2023	€ -21.000	€ -21.000	€ -42.000
Heroverweging Kadernota 2020–2023	€ -105.125	€ -82.563	€ -187.688
Begroting 2020 uitvoeringskosten inventarisatie RI&E's	€ 41.600	€ 48.000	€ 89.600
Overlopende posten (alleen voor 2020)	€ -	€ -	€ -
Gebiedsteams	€ 907.948	€ 2.281.083	€ 3.189.031
Gewijzigde basisstand mjb 2021–2024 o.b.v. ontwikkelingen	€ 16.994.380	€ 17.624.657	€ 34.619.037
Ontwikkelingen begroting 2021–2024			
Indexering werkbudgetten op basis van uitgangspunten begroting(en)	€ 24.241	€ 21.490	€ 45.731
Actualisering personeelskosten	€ 725.545	€ 734.889	€ 1.460.434
Stand mjb 2021 –2024	€ 17.744.166	€ 18.381.036	€ 36.125.202

Covid-19 (Corona) en de begroting

Als gevolg van de Covid-19 (Corona) crisis is de situatie in Nederland anders dan we voorheen ooit hadden kunnen denken. De maatregelen om de verspreiding van het virus tegen te gaan hebben grote effecten op de gemeenten en de werkmaatschappij. Ook heeft de crisis een aantal financiële gevolgen waarvan de aard en omvang nog onzeker is, maar die gemeenten en de werkmaatschappij zeker zullen raken in de toekomst. Hier is uiteraard nog geen rekening mee gehouden in deze begroting. Ook zal het proces van de totstandkoming van de kadernota in 2020 anders gaan dan we gewend zijn. Ook dit is een direct gevolg van de coronacrisis en ook hier is nog geen rekening mee gehouden in deze begroting. In het najaar van 2020 zullen wij met wijzigingsvoorstellen komen hieromtrent.

1.3 2021 in vogelvlucht

OM TE BEGINNEN

Werkmaatschappij 8KTD is een middelgrote organisatie. We werken hoofdzakelijk op twee locaties, de gemeentehuizen in Buitenpost en in Burgum. Daar voeren we taken uit die horen bij de opdracht die de gemeente Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel aan ons heeft gegeven.

Wij hebben ruim 600 personeelsleden die zich elke dag weer inzetten voor ruim 60.000 inwoners. In deze begroting geven we op hoofdlijnen aan wat de uitvoering van de opdracht van beide gemeenten gaat kosten en wat we daarvoor gaan doen.

Wij werken in opdracht en met gemeenschapsgeld. We willen helder zijn hoe we dat het komende jaar gaan besteden. Omdat de Werkmaatschappij 8KTD niet zelf beleid maakt (dat is de verantwoordelijkheid van de gemeenten) besteden we verreweg het meeste geld aan personeels- en personeelsgerelateerde kosten als ICT.

Over de besteding van de *middelen* mogen we gedurende het jaar en ook in de jaarrekening verantwoording afleggen. De verantwoording over het gevoerde *beleid* wordt daarentegen gedaan in de jaarrekeningen van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel.

De begroting in één oogopslag

Op de volgende pagina ziet u de begroting in één oogopslag.

We hebben de **uitgaven** verdeeld in drie aandachtsgebieden:

- Wonen en werken
- Samenleving
- Bestuur en dienstverlening

De **inkomsten** zijn verdeeld in

- bijdragen van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel
- overige inkomsten

BEGROTING 2021 IN ÉÉN OOGOPSLAG



Deze begroting in één oogopslag geeft u informatie over de inkomsten en uitgaven in 2021 van de Werkmaatschappij 8KTD. Deze zijn verdeeld over alle aandachtsgebieden waarvoor de Werkmaatschappij taken uitvoert. Alle uitgaven worden gedekt door inkomsten. De begroting sluit dus op nul.

	begroot (x € 1.000)	per inwoner in hele euro's
UITGAVEN	36.345	607
Wonen en werken	4.969	83
Economie	378	6
Verkeer, vervoer en waterstaat	24	
Volkhuisvesting, RO en stedelijke vern	4.568	76
Samenleving	14.483	242
Onderwijs	380	6
Sociaal domein	12.080	202
Sport, cultuur en recreatie	312	5
Veiligheid	668	11
Volksgesondheid en milieu	1.042	17
Bestuur en dienstverlening	16.893	282
Bestuur en ondersteuning	16.893	282
INKOMSTEN	36.345	607
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	17.744	296
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	18.381	307
Overige inkomsten	220	4
TOTALEN	-	-

WAARUIT BESTAAT HET RESULTAAT?

De taken van de Werkmaatschappij worden bekostigd door bijdragen van de gemeente Achtkarspelen en de gemeente Tytsjerksteradiel. In de nieuwe begroting zijn deze taken geactualiseerd. Dat betekent dat de bijdrage aangepast moet worden. Maar in sommige gevallen zijn de wijzigingen budgettair-neutraal. In dat geval blijft de bijdrage ongewijzigd.

We hebben de wijzigingen gebundeld in twee tabellen:

- Wijzigingen *met invloed op de bijdrage*
- Wijzigingen *zonder invloed op de bijdrage*

	2021				2022			
	8K	TD	Overig	TOT.	8K	TD	Overig	TOT.
Primitieve begroting 2021–2022	16.083	15.338	220	31.641	16.024	15.276	226	31.526
Overige gevolgen voor de bijdrage	936	2.308	–	3.244	909	2.281	–	3.190
Personeel	726	735	–	1.460	726	735	–	1.460
Saldo 2021–2022	17.744	18.381	220	36.345	17.658	18.292	226	36.176

	2023				2024			
	8K	TD	Overig	TOT.	8K	TD	Overig	TOT.
Primitieve begroting 2023–2024	16.029	15.288	226	31.543	16.035	15.297	226	31.559
Overige gevolgen voor de bijdrage	909	2.281	–	3.190	909	2.281	–	–
Personeel	726	735	–	1.460	726	735	–	–
Saldo 2023–2024	17.664	18.304	226	36.194	17.670	18.313	226	36.209

Begroting 2020–2023

	2020				2021			
	8K	TD	Overig	TOT.	8K	TD	Overig	TOT.
Primitieve begroting 2020–2021	15.556	14.364	355	30.274	15.603	14.426	349	30.378
WIJZIGINGEN MET INVLOED OP DE BIJDRAGE VAN DE GEMEENTEN								
Gewijzigde bijdrage a.g.v. wijzigingen DO	– 382	– 64	– 130	– 556	– 427	– 64	– 130	– 634
[nr. 88718] WM Raad 12–12–2019: Herschikking opleidingskosten	32	25	–	58	32	25	–	58
[nr. 88831] WM Raad 12–12–2019: Wijziging bindingsgelden	13	9	– 5	16	13	9	– 5	16
[nr. 88939] WM Raad 12–12–2019: Verschuiving budget van Communicatie naar ICT	3	3	–	6	3	3	–	6
[nr. 89026] WM Raad 12–12–2019: Verschuiving budget dienstauto THV van T–Diel naar WM8KTD	3	3	–	6	3	3	–	6
[nr. 89063] WM Raad 12–12–2019: Raming inkomsten UWV–GAK	–	–	90	90	–	–	90	90

[nr. 89126]	WM Raad 12–12–2019: Diverse aanpassingen facilitaire budgetten	4	- 75	-	- 72	4	- 75	-	- 72
[nr. 89134]	WM Raad 12–12–2019: Vervallen kosten inspectie kinderopvangkosten WM8KTD.	- 19	- 27	-	- 46	- 19	- 27	-	- 46
[nr. 89212]	WM Raad 12–12–2019: Overhevelen budgetten naar DO's	- 74	- 104	-	- 178	- 74	- 104	-	- 178
[nr. 89244]	WM Raad 12–12–2019: Verdeling stelpost studiekosten naar centraal studiebudget	- 43	- 45	-	- 88	- 43	- 45	-	- 88
[nr. 89265]	WM Raad 12–12–2019: Verdeling stelposten	19	37	- 219	- 163	19	37	- 219	- 169
[nr. 89327]	WM Raad 12–12–2019: Aanpassing verdelingsperc salarissen bijdrage DO's	- 214	214	-	-	- 214	214	-	-
[nr. 89339]	WM Raad 12–12–2019: Babsen en Flankerend beleid	- 32	- 27	-	- 59	- 32	- 27	-	- 59
[nr. 89370]	WM Raad 12–12–2019: Inbreng specifieke budgetten Vergunningen naar WM8KTD	5	5	-	11	5	5	-	11
[nr. 89442]	WM Raad 12–12–2019: Heroverweging Kadernota 2020 Kerstpakketten 0.04t	- 5	- 5	-	- 10	- 5	- 5	-	- 10
[nr. 89444]	WM Raad 12–12–2019: Heroverweging Kadernota 2020 Aanpassen opleidingsbudgetten 0.04x	- 55	- 62	16	- 105	- 84	- 62	16	- 161
[nr. 89445]	WM Raad 12–12–2019: Heroverweging Kadernota 2020 Kosten voor het MTO 0.04i	-	- 13	- 13	-	-	- 13	- 13	-
[nr. 89452]	WM Raad 12–12–2019: Heroverweging Kadernota 2020 7.07 Uitbreiding formatie en uitvoeringsbudget Energie loket	- 3	- 3	-	- 6	- 3	- 3	-	- 6
[nr. 89458]	WM Raad 12–12–2019: Heroverweging Kadernota 2020 veiligheidsinspecties sportgebouwen	-	-	-	-	- 17	-	-	- 17
[nr. 89670]	WM Raad 12–12–2019: Heroverweging Kadernota 2020 1.04 formatie privaatrechtelijk optreden	- 15	-	-	- 15	- 15	-	-	- 15
Overig		89	-	-	187	-	-	-	-
[nr. 99869]	WM Tijdelijke formatie HRM	36	-	-	70	-	-	-	-
[nr. 99870]	WM; Uitvoeren 3d-meting basisregistraties	-	-	-	12	-	-	-	-
[nr. 99871]	WM Verbeterplan bedrijfsvoering	53	-	-	105	-	-	-	-
Uitwerking Kadernota		931	978	43	1.971	864	978	43	1.796
[nr. 88780]	WM Raad 12–12–2019: Verwerking Kadernota 2020–2023 Diverse onderwerpen	79	132	-	252	62	132	-	194

[nr. 88788]	WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota 2020 – 2023 Diverse onderwerpen	775	815	25	1.561	780	815	25	1.568
[nr. 88859]	WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota taakstellingen	- 19	- 21	18	- 37	- 39	- 21	18	- 77
[nr. 88882]	WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota formatie programma 1 Veiligheid	19	4	-	22	19	4	-	22
[nr. 88995]	WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota 2020: 0.04e Verzuim module Raet	7	-	-	13	-	-	-	-
[nr. 89087]	WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota 2020 nr. 0.04w Risico inventarisatie arbozaken (RI&E)	71	48	-	160	42	48	-	90
Saldo 2020-2021		16.195	15.461	-	31.876	16.086	15.340	-	31.641

	2022				2023			
	8K	TD	Overig	TOT.	8K	TD	Overig	TOT.
Primitieve begroting 2022–2023	15.591	14.418	-	30.363	-	14.416	-	30.354
WIJZIGINGEN MET INVLOED OP DE BIJDRAGE VAN DE GEMEENTEN								
Gewijzigde bijdrage a.g.v. wijzigingen DO	- 427	- 73	- 134	- 634	- 440	- 85	- 134	- 659
[nr. 88718] WM Raad 12-12-2019: Herschikking opleidingskosten	32	25	-	58	32	25	-	58
[nr. 88831] WM Raad 12-12-2019: Wijziging bindingsgelden	13	9	- 5	16	13	9	- 5	16
[nr. 88939] WM Raad 12-12-2019: Verschuiving budget van Communicatie naar ICT	3	3	-	6	3	3	-	6
[nr. 89026] WM Raad 12-12-2019: Verschuiving budget dienstauto THV van T-Diel naar WM8KTD	3	3	-	6	3	3	-	6
[nr. 89063] WM Raad 12-12-2019: Raming inkomsten UWV-GAK	-	-	90	90	-	-	90	90
[nr. 89126] WM Raad 12-12-2019: Diverse aanpassingen facilitaire budgetten	4	- 75	-	- 72	4	- 75	-	- 72
[nr. 89134] WM Raad 12-12-2019: Vervallen kosten inspectie kinderopvangkosten WM8KTD.	- 19	- 27	-	- 46	- 19	- 27	-	- 46
[nr. 89212] WM Raad 12-12-2019: Overhevelen budgetten naar DO's	- 74	- 104	-	- 178	- 74	- 104	-	- 178
[nr. 89244] WM Raad 12-12-2019: Verdeling stelpost studiekosten naar centraal studiebudget	- 43	- 45	-	- 88	- 43	- 45	-	- 88
[nr. 89265] WM Raad 12-12-2019: Verdeling stelposten	19	31	- 219	- 169	19	31	- 219	- 169
[nr. 89327] WM Raad 12-12-2019: Aanpassing verdelingsperc salarissen bijdrage DO's	- 214	214	-	-	- 214	214	-	-
[nr. 89339] WM Raad 12-12-2019: Babsen en Flankerend beleid	- 32	- 27	-	- 59	- 32	- 27	-	- 59
[nr. 89370] WM Raad 12-12-2019: Inbreng specifieke budgetten Vergunningen naar WM8KTD	5	5	-	11	5	5	-	11
[nr. 89442] WM Raad 12-12-2019: Heroverweging Kadernota 2020 Kerstpakketten 0.04t	- 5	- 5	-	- 10	- 5	- 5	-	- 10
[nr. 89444] WM Raad 12-12-2019: Heroverweging Kadernota 2020 Aanpassen opleidingsbudgetten 0.04x	- 84	- 77	-	- 161	- 84	- 77	-	- 161
[nr. 89445] WM Raad 12-12-2019: Heroverweging Kadernota 2020 Kosten voor het MTO 0.04i	-	-	-	-	- 13	- 13	-	- 25

[nr. 89452]	WM Raad 12–12–2019: Heroverweging Kadernota 2020 7.07 Uitbreiding formatie en uitvoeringsbudget Energie loket	- 3	- 3	-	- 6	- 3	- 3	-	- 6
[nr. 89458]	WM Raad 12–12–2019: Heroverweging Kadernota 2020 veiligheidsinspecties sportgebouwen	- 17	-	-	- 17	- 17	-	-	- 17
[nr. 89670]	WM Raad 12–12–2019: Heroverweging Kadernota 2020 1.04 formatie privaatrechtelijk optreden	- 15	-	-	- 15	- 15	-	-	- 15
Overig		-	-	-	-	-	-	-	-
[nr. 99869]	WM Tijdelijke formatie HRM	-	-	-	-	-	-	-	-
[nr. 99870]	WM; Uitvoeren 3d–meting basisregistraties	-	-	-	-	-	-	-	-
[nr. 99871]	WM Verbeterplan bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-	-	-
Uitwerking Kadernota		864	932	-	1.796	890	958	-	1.848
[nr. 88780]	WM Raad 12–12–2019: Verwerking Kadernota 2020–2023 Diverse onderwerpen	62	132	-	194	62	132	-	194
[nr. 88788]	WM Raad 12–12–2019: Verwerking Kadernota 2020 – 2023 Diverse onderwerpen	780	787	-	1.568	793	800	-	1.593
[nr. 88859]	WM Raad 12–12–2019: Verwerking Kadernota taakstellingen	- 39	- 39	-	- 77	- 25	- 25	-	- 50
[nr. 88882]	WM Raad 12–12–2019: Verwerking Kadernota formatie programma 1 Veiligheid	19	4	-	22	19	4	-	22
[nr. 88995]	WM Raad 12–12–2019: Verwerking Kadernota 2020: 0.04e Verzuim module Raet	-	-	-	-	-	-	-	-
[nr. 89087]	WM Raad 12–12–2019: Verwerking Kadernota 2020 nr. 0.04w Risico inventarisatie arbozaken (RI&E)	42	48	-	90	42	48	-	90
Saldo 2022–2023		16.028	15.277	-	31.526	-	15.290	-	31.543

Begroting 2021–2024

	2021				2022			
	8K	TD	Overig	TOT.	8K	TD	Overig	TOT.
Primitieve begroting 2021–2022	16.083	15.338	220	31.641	16.024	15.276	226	31.526
WIJZIGINGEN MET INVLOED OP DE BIJDRAGE VAN DE GEMEENTEN								
Overige gevolgen voor de bijdrage	936	2.308	–	3.244	909	2.281	–	3.190
[nr. 100247] WM Stelpost indexering 1,7%	28	27	–	55	28	27	–	55
In de septembercirculaire van 2019 wordt voor 2021 een prijsstijging van 1,7% aangegeven. Deze stijging wordt eerst in een stelpost binnen de nieuwe begroting meegenomen en alleen aan de begrotingsposten toegevoegd waarbij de budgethouder gemotiveerd aangeeft dat een verhoging van het budget noodzakelijk is								
[nr. 100262] WM Personeels- en Organisatieplan Gebiedsteams 8KTD	908	2.281	–	3.189	881	2.254	–	3.135
Op 21 november 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het Personeels- en Organisatieplan van de Gebiedsteams 8KTD. De gevolgen van dit besluit voor de begroting 2021 van de gemeente Achtkarspelen en de WM8KTD worden in deze wijziging verwerkt. In de raadsvergadering van 12 december 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het Personeels- en Organisatieplan van de Gebiedsteams. De gevolgen van dit besluit voor de begroting 2020 van de gemeente Tytjerksteradiel en de WM8KTD worden in deze wijziging verwerkt.								
Personeel	726	735	–	1.460	726	735	–	1.460
[nr. 100296] WM kpl Actualisering personeelskosten	726	735	–	1.460	726	735	–	1.460
WM kpl Actualisering personeelskosten								
Saldo 2021–2022	17.744	18.381	220	36.345	17.658	18.292	226	36.176

	2023				2024			
	8K	TD	Overig	TOT.	8K	TD	Overig	TOT.
Primitieve begroting 2023–2024	16.029	15.288	226	31.543	16.035	15.297	226	31.559
WIJZIGINGEN MET INVLOED OP DE BIJDRAGE VAN DE GEMEENTEN								
Overige gevolgen voor de bijdrage	909	2.281	–	3.190	909	2.281	–	3.190
[nr. 100247] WM Stelpost indexering 1,7%	28	27	–	55	28	27	–	55
In de septembercirculaire van 2019 wordt voor 2021 een prijsstijging van 1,7% aangegeven. Deze stijging wordt eerst in een stelpost binnen de nieuwe begroting meegenomen en alleen aan de begrotingsposten toegevoegd waarbij de budgethouder gemotiveerd aangeeft dat een verhoging van het budget noodzakelijk is								
[nr. 100262] WM Personeels- en Organisatieplan Gebiedsteams 8KTD	881	2.254	–	3.135	881	2.254	–	3.135
Op 21 november 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het Personeels- en Organisatieplan van de Gebiedsteams 8KTD. De gevolgen van dit besluit voor de begroting 2021 van de gemeente Achtkarspelen en de WM8KTD worden in deze wijziging verwerkt. In de raadsvergadering van 12 december 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met het Personeels- en Organisatieplan van de Gebiedsteams. De gevolgen van dit besluit voor de begroting 2020 van de gemeente Tytjerksteradiel en de WM8KTD worden in deze wijziging verwerkt.								
Personeel	726	735	–	1.460	726	735	–	1.460
[nr. 100296] WM kpl Actualisering personeelskosten	726	735	–	1.460	726	735	–	1.460
WM kpl Actualisering personeelskosten								
Saldo 2022–2023	17.664	18.304	226	36.194	17.670	18.313	226	36.209

2 BESLUITVORMING

Wij stellen u voor:

1. Kennis te nemen van de conceptbegroting van de werkmaatschappij 8KTD voor het jaar 2021.
2. Kennis te nemen van de meerjarenbegroting voor de jaren 2022 –2024.
3. Uw zienswijze na toezending van deze conceptbegroting via het college van burgemeester en wethouders schriftelijk te laten blijken.

3 PROGRAMMAPLAN

Inleiding

De belangrijkste inkomstenbron van de Werkmaatschappij is de bijdrage van de gemeente Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel. De bijdrage is in hun begroting en jaarverslag verantwoord onder verschillende programma's en daaronder liggende taakvelden. De indeling in programma's en taakvelden is verplicht gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In onderstaande tabel zijn de lasten en baten opgenomen die in de begroting van de Werkmaatschappij verbonden zijn aan de programma's. De programma's zijn weer verdeeld in de voorgeschreven taakvelden.

0. Bestuur en ondersteuning

Binnen dit programma horen, voor zover van toepassing, de volgende taakvelden:

- 0.2 Burgerzaken
- 0.5 Treasury
- 0.61 OZB woningen
- 0.62 OZB niet-woningen
- 0.64 Belastingen overig
- 0.8 Overige baten en lasten

(bedragen x € 1.000)

Lasten	2021	2022	2023	2024
0.2 Burgerzaken	2.351	2.346	2.373	2.368
0.5 Treasury	3	3	3	3
0.61 OZB woningen	484	484	484	484
0.62 OZB niet-woningen	350	350	350	350
0.64 Belastingen overig	55	55	55	55
0.8 Overige baten en lasten	185	185	185	185
Totaal lasten	3.428	3.423	3.450	3.445
Baten	2021	2022	2023	2024
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	1.715	1.713	1.726	1.724
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	1.713	1.704	1.718	1.715
Overige inkomsten	–	6	6	6
Totaal baten	3.428	3.423	3.450	3.445
Saldo van lasten en baten	–	–	–	–

1. Veiligheid

Binnen dit programma horen, voor zover van toepassing, de volgende taakvelden:

- 1.1 Crisisbeheersing en brandweer
- 1.2 Openbare orde en veiligheid

(bedragen x € 1.000)

Lasten	2021	2022	2023	2024
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	52	52	52	52
1.2 Openbare orde en veiligheid	616	557	557	557
Totaal lasten	668	609	609	609
Baten	2021	2022	2023	2024
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	340	311	311	311
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	250	220	220	220
Overige inkomsten	78	78	78	78
Totaal baten	668	609	609	609
Saldo van lasten en baten	-	-	-	-

2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Binnen dit programma horen, voor zover van toepassing, de volgende taakvelden:

- 2.1 Verkeer en vervoer

(bedragen x € 1.000)

Lasten	2021	2022	2023	2024
2.1 Verkeer en vervoer	24	24	24	24
Totaal lasten	24	24	24	24
Baten	2021	2022	2023	2024
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	- 32	- 32	- 32	- 32
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	56	56	56	56
Overige inkomsten	-	-	-	-
Totaal baten	24	24	24	24
Saldo van lasten en baten	-	-	-	-

3. Economie

Binnen dit programma horen, voor zover van toepassing, de volgende taakvelden:

- 3.1 Economische ontwikkeling
- 3.4 Economische promotie

(bedragen x € 1.000)

Lasten	2021	2022	2023	2024
3.1 Economische ontwikkeling	326	326	326	326
3.4 Economische promotie	51	51	51	51
Totaal lasten	378	378	378	378
Baten	2021	2022	2023	2024
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	194	194	194	194
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	184	184	184	184
Overige inkomsten	-	-	-	-
Totaal baten	378	378	378	378
Saldo van lasten en baten	-	-	-	-

4. Onderwijs

Binnen dit programma horen, voor zover van toepassing, de volgende taakvelden:

- 4.2 Onderwijshuisvesting
- 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

(bedragen x € 1.000)

Lasten	2021	2022	2023	2024
4.2 Onderwijshuisvesting	35	35	35	35
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	345	345	345	345
Totaal lasten	380	380	380	380
Baten	2021	2022	2023	2024
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	192	192	192	192
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	187	187	187	187
Overige inkomsten	-	-	-	-
Totaal baten	380	380	380	380
Saldo van lasten en baten	-	-	-	-

5. Sport, cultuur en recreatie

Binnen dit programma horen, voor zover van toepassing, de volgende taakvelden:

- 5.1 Sportbeleid en activering
- 5.2 Sportaccommodaties
- 5.3 Cultuurpresent., -prod. en -participatie
- 5.7 Openb. groen en (openlucht)recreatie

(bedragen x € 1.000)

Lasten	2021	2022	2023	2024
5.1 Sportbeleid en activering	107	107	107	107
5.2 Sportaccommodaties	3	3	3	3
5.3 Cultuurpresent., -prod. en -participatie	- 2	- 2	- 2	- 2
5.7 Openb. groen en (openlucht)recreatie	204	204	204	204
Totaal lasten	312	312	312	312
Baten	2021	2022	2023	2024
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	232	232	232	232
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	80	80	80	80
Overige inkomsten	-	-	-	-
Totaal baten	312	312	312	312
Saldo van lasten en baten	-	-	-	-

6. Sociaal domein

Binnen dit programma horen, voor zover van toepassing, de volgende taakvelden:

- 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
- 6.2 Wijkteams
- 6.3 Inkomensregelingen
- 6.4 Begeleide participatie
- 6.5 Arbeidsparticipatie
- 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
- 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+
- 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
- 6.81 Geëscaleerde zorg 18+
- 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

(bedragen x € 1.000)

Lasten	2021	2022	2023	2024
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	614	614	614	614
6.2 Wijkteams	6.182	6.128	6.128	6.128
6.3 Inkomensregelingen	2.305	2.305	2.305	2.305
6.4 Begeleide participatie	285	285	285	285
6.5 Arbeidsparticipatie	619	619	619	619
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	560	560	560	560
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	838	838	838	838
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	57	57	57	57
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	- 2	- 2	- 2	- 2
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	622	622	622	622
Totaal lasten	12.080	12.026	12.026	12.026
Baten	2021	2022	2023	2024
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	5.608	5.581	5.581	5.581
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	6.422	6.395	6.395	6.395
Overige inkomsten	50	50	50	50
Totaal baten	12.080	12.026	12.026	12.026
Saldo van lasten en baten	-	-	-	-

7. Volksgezondheid en milieu

Binnen dit programma horen, voor zover van toepassing, de volgende taakvelden:

- 7.1 Volksgezondheid
- 7.3 Afval
- 7.4 Milieubeheer

(bedragen x € 1.000)

Lasten	2021	2022	2023	2024
7.1 Volksgezondheid	53	53	53	53
7.3 Afval	1	1	1	1
7.4 Milieubeheer	989	989	989	989
Totaal lasten	1.042	1.042	1.042	1.042
Baten	2021	2022	2023	2024
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	499	499	499	499
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	543	543	543	543
Overige inkomsten	-	-	-	-
Totaal baten	1.042	1.042	1.042	1.042
Saldo van lasten en baten	-	-	-	-

8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Binnen dit programma horen, voor zover van toepassing, de volgende taakvelden:

- 8.1 Ruimtelijke ordening
- 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)
- 8.3 Wonen en bouwen

(bedragen x € 1.000)

Lasten	2021	2022	2023	2024
8.1 Ruimtelijke ordening	2.665	2.665	2.665	2.665
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)	319	319	319	319
8.3 Wonen en bouwen	1.585	1.585	1.585	1.585
Totaal lasten	4.568	4.568	4.568	4.568
Baten	2021	2022	2023	2024
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	2.312	2.312	2.312	2.312
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	2.257	2.257	2.257	2.257
Overige inkomsten	-	-	-	-
Totaal baten	4.568	4.568	4.568	4.568
Saldo van lasten en baten	-	-	-	-

Overhead

Lasten	2021	2022	2023	2024
Totaal lasten	13.465	13.414	13.405	13.425
Baten	2021	2022	2023	2024
Bijdrage gemeente Achtkarspelen	6.683	6.656	6.648	6.657
Bijdrage gemeente Tytsjerksteradiel	6.690	6.666	6.665	6.677
Overige inkomsten	92	92	92	92
Totaal baten	13.465	13.414	13.405	13.425
Saldo van lasten en baten	-	-	-	-

3.3 Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In het BBV wordt het weerstandsvermogen omschreven als de relatie tussen de weerstandscapaciteit van de organisatie en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen. Het weerstandsvermogen kan ook worden omschreven als de mate waarin de organisatie in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid hoeft te worden aangepast. De weerstandscapaciteit dient dus om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

In het algemeen kunnen als risico's worden onderscheiden de algemene risico's samenhangend met de exploitatie en de specifieke risico's.

Weerstandsvermogen, risicobeheersing en weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de organisatie in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen, zonder ingrijpende aanpassingen. De weerstandscapaciteit dient om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

In het algemeen wordt de weerstandscapaciteit gevormd door de reserves, de ruimte op de begroting, langlopende voorzieningen en de post onvoorzien.

De WM8KTD kent geen algemene reserve, omdat de exploitatie van de werkmaatschappij jaarlijks wordt afgesloten met de verrekening van het exploitatiesaldo (voor- of nadelig) met de deelnemende gemeenten.

In de notitie reserves en voorzieningen is vastgelegd dat de Werkmaatschappij 8KTD (eventueel) bestemmingsreserves en voorzieningen kan vormen, als deze wettelijk nodig zijn. Voor 2021 geldt dat de WM8KTD geen bestemmingsreserves en voorzieningen heeft.

Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn goederen waarvoor investeringen nodig zijn. Binnen de WM8KTD hebben we alleen kapitaalgoederen voor ICT. Voor het onderhoud van de bestaande kapitaalgoederen en de mogelijkheid om op termijn te kunnen vervangen wordt binnen de begroting van de WM8KTD rekening gehouden.

Financiering

Treasurybeleid betekent het beheren van het geld. Het is noodzakelijk de financiële middelen adequaat en verantwoord te beheren vanwege het hieraan verbonden financieel belang. Het Rijk heeft regels opgesteld over hoe openbare lichamen hun geld moeten beheren. Deze regels staan in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Deze wet bepaalt ook, dat openbare lichamen een treasurystatuut moeten hebben.

Het treasurystatuut van de Werkmaatschappij 8KTD is vastgesteld door het DB en is gebaseerd op het gezamenlijk vastgestelde treasurystatuut van de gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximum van de kortlopende schuld. Dit zijn schulden die binnen één jaar betaald moeten worden. Het Rijk wil dat openbare lichamen de hoogte van hun kortlopende schuld beperkt houden. De wettelijke voorschriften bieden overigens de mogelijkheid om de kasgeldlimiet drie achtereenvolgende kwartalen te overschrijden.

De hoogte van de kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van de totale begrote lasten per 1 januari 2021. Deze bedragen €13.465.000. Voor 2021 betekent dit een kasgeldlimiet van € 1.145.000.

De Werkmaatschappij 8KTD zal in 2021 geen eigen kortlopende financieringsmiddelen aantrekken. Als uitvoeringsorganisatie voor de gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel heeft de Werkmaatschappij 8KTD vanuit de bijdragen van deze gemeenten voldoende middelen ter beschikking om de dagelijkse bedrijfsvoering te kunnen bekostigen.

Renterisiconorm

De Werkmaatschappij 8KTD zal in 2021 geen eigen langlopende financieringsmiddelen aantrekken. Als uitvoeringsorganisatie voor de gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel heeft de Werkmaatschappij 8KTD vanuit de bijdragen van deze gemeenten voldoende middelen ter beschikking om de dagelijkse bedrijfsvoering te kunnen bekostigen. De renterisiconorm is voor 2021 dus ook niet van toepassing.

Bedrijfsvoering

Onze bedrijfsvoering is gericht op de dienstverlening die nodig is voor de uitvoering van de programma's en op de dienstverlening aan de dragende organisaties. In deze paragraaf informeren wij u over de onderwerpen, die zullen bijdragen aan de kwaliteit van de bedrijfsvoering of die speciale aandacht moeten krijgen.

We willen een zo efficiënt en effectief mogelijke bedrijfsvoering, die past bij tegenwoordige ontwikkelingen. Met een focus gericht op de (middel)lange termijn, waardoor de programma's kunnen worden uitgevoerd en de maatschappelijke doelstellingen daarbinnen kunnen worden gerealiseerd. Een, binnen de beschikbaar gestelde middelen, zo optimaal mogelijke dienstverlening aan de burgers en een zo efficiënt mogelijke ondersteuning van het bestuur van de werkmaatschappij en van de dragende organisaties en van de organisaties zelf.

Binnen de werkmaatschappijconstructie is sprake van de rol van opdrachtgever en opdrachtnemer.

Opdrachtgever = één van de deelnemers (de twee gemeenten), vertegenwoordigd door het college van burgemeester en wethouders of de burgemeester
Opdrachtnemer = het Openbaar Lichaam (de Werkmaatschappij 8KTD), vertegenwoordigd door het DB.

Wat willen we bereiken

Een zo efficiënt en effectief mogelijke bedrijfsvoering, die past bij tegenwoordige ontwikkelingen. Met een focus gericht op de (middel)lange termijn, waardoor de programma's kunnen worden uitgevoerd en de maatschappelijke doelstellingen daarbinnen kunnen worden gerealiseerd. Een, binnen de beschikbaar gestelde middelen, zo optimaal mogelijke dienstverlening aan de burgers en een zo efficiënt mogelijke ondersteuning van het bestuur van de werkmaatschappij en van de dragende organisaties en van de organisaties zelf.

4 FINANCIËLE BEGROTING

4.1 Overzicht van baten en lasten

De nu voorliggende begroting

Programma (bedragen x € 1.000)	Prim. begroting 2022		
	lasten	baten	saldo
01. Bestuur en ondersteuning	3.428	3.428	-
3. Economie	378	378	-
4. Onderwijs	380	380	-
6. Sociaal domein	12.080	12.080	-
5. Sport, cultuur en recreatie	312	312	-
1. Veiligheid	668	668	-
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	24	24	-
8. Vrosh	4.568	4.568	-
7. Volksgezondheid en milieu	1.042	1.042	-
Overhead	13.465	13.465	-
Saldo van lasten en baten	36.345	36.345	-

De voorgaande begroting

Programma (bedragen x € 1.000)	Prim. begroting 2020			Incl. begr.wijz. 2020		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0. Bestuur en ondersteuning	3.600	3.600	-	3.330	3.330	-
1. Veiligheid	600	- 26	- 626	658	658	-
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	24	24	-	24	24	-
3. Economie	355	355	-	355	355	-
4. Onderwijs	327	327	-	323	323	-
5. Sport, cultuur en recreatie	307	307	-	307	307	-
6. Sociaal domein	9.005	9.005	-	8.896	8.896	-
7. Volksgezondheid en milieu	1.026	1.433	408	1.038	1.038	-
8. Vrosh	4.409	4.628	219	4.457	4.457	-
Overhead	10.622	10.622	-	12.489	12.489	-
Saldo van lasten en baten	30.274	30.274	-	31.876	31.876	-

4.2 Meerjarenbegroting

(bedragen x € 1.000)

Lasten	2021	2022	2023	2024
Bestuur en ondersteuning	3.428	3.423	3.450	3.445
Veiligheid	668	609	609	609
Verkeer, vervoer en waterstaat	24	24	24	24
Economie	378	378	378	378
Onderwijs	380	380	380	380
Sport, cultuur en recreatie	312	312	312	312
Sociaal domein	12.080	12.026	12.026	12.026
Volksgezondheid en milieu	1.042	1.042	1.042	1.042
Volkhuisvesting, RO en stedelijke vern	4.568	4.568	4.568	4.568
Overhead	13.465	13.414	13.405	13.425
Totaal lasten	36.345	36.176	36.194	36.209

Baten	2021	2022	2023	2024
Bestuur en ondersteuning	3.428	3.423	3.450	3.445
Veiligheid	668	609	609	609
Verkeer, vervoer en waterstaat	24	24	24	24
Economie	378	378	378	378
Onderwijs	380	380	380	380
Sport, cultuur en recreatie	312	312	312	312
Sociaal domein	12.080	12.026	12.026	12.026
Volksgezondheid en milieu	1.042	1.042	1.042	1.042
Volkhuisvesting, RO en stedelijke vern	4.568	4.568	4.568	4.568
Overhead	13.465	13.414	13.405	13.425
Totaal baten	36.345	36.176	36.194	36.209

Saldo van lasten en baten	–	–	–	–
----------------------------------	---	---	---	---

4.3 Geprognosticeerde meerjarenbalans

Geprognosticeerde meerjarenbalans per 1 januari (x € 1.000)

ACTIVA	2021	2022	2023	2024
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investerings met een economisch nut	1.551	1.166	1.228	702
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-	-	-
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	-	-	-	-
In erfpacht	-	-	-	-
Totaal materiële vaste activa	1.551	1.166	1.228	702
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.551	1.166	1.228	702
VLOTTENDE ACTIVA				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	4.888	4.888	4.888	4.888
Overige vorderingen	139	139	139	139
Overige uitzettingen	-	-	-	-
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd >= 1 jaar	5.027	5.027	5.027	5.027
Liquide middelen				
Kas-, bank- en girosaldo	138	138	138	138
Totaal liquide middelen	138	138	138	138

Overlopende activa				
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	387	387	387	387
Totaal overlopende activa	387	387	387	387
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	5.552	5.552	5.552	5.552
TOTAAL	7.103	6.718	6.780	6.254

PASSIVA	2021	2022	2023	2024
VLOTTENDE PASSIVA				
Totaal netto vlottende schulden met een renteypische looptijd >= 1 jaar	6.555	6.170	6.232	5.706
Overlopende passiva				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume begrotingsjaren	548	548	548	548
Totaal overlopende passiva	548	548	548	548
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	7.103	6.718	6.780	6.254
TOTAAL	7.103	6.718	6.780	6.254

4.4 Overig

EMU-saldo

Omschrijving	2020	2021	2022
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
	Volgens realisatie t/m sept. 2020, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2021	Volgens meerjarenraming in begroting 2021
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
Mutatie (im)materiële vaste activa	976	-384	61
Mutatie voorzieningen	0	0	0
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-976	384	-61

Investeringen

Investering	Jaar	Bedrag
Automatisering hardware	2021	30.000
Automatisering hardware	2022	482.000
Automatisering hardware	2023	50.000
Automatisering hardware	2024	614.000
Automatisering hardware	2025	808.000