

## **TD – Begrotingswijziging december 2020**

## Inhoudsopgave

TD – Begrotingswijziging december 2020 .....	1
Inhoudsopgave .....	2
Leeswijzer .....	3
BEGROTINGSWIJZIGING IN VOGELVLUCHT .....	4
1.1 Inleiding .....	5
1.2 Resultaat .....	12
BESLUITVORMING .....	14
2.1 Besluit .....	14
TOELICHTING WIJZIGINGEN .....	15
Ontwikkeling begrotingssaldo .....	15
Toelichting voorgestelde wijzigingen .....	16
3.2.1 Invloed op het begrotingssaldo (excl. overlopende posten) .....	16
3.2.2 Geen invloed op het begrotingssaldo .....	22
3.2.3 Overlopende posten .....	25

## Leeswijzer

Ook in deze TD – Begrotingswijziging december 2020 proberen we de leesbaarheid te vergroten door de belangrijkste informatie samen te vatten. Een verdieping op detailniveau wordt apart weergegeven.

In hoofdlijnen is de TD – Begrotingswijziging december 2020 als volgt opgebouwd:

### BEGROTINGSWIJZIGING IN VOGELVLUCHT

Hierin vindt u samengevat het wat de invloed op het begrotingssaldo is van deze rapportage.

### BESLUITVORMING

Hierin staat concreet waarover u als raad een besluit neemt.

### TOELICHTING WIJZIGINGEN

We geven hier verkort weer waaruit de wijzigingen bestaan. Dit zijn zowel wijzigingen die invloed hebben op het begrotingssaldo als overige wijzigingen.

### BELEID

In dit onderdeel brengen we verslag uit over

- de voortgang van het coalitieakkoord
- de stand van zaken uit de beleidsonderwerpen van de voorgaande Kadernota
- mogelijke andere onderwerpen die van belang zijn voor de besluitvorming van de raad

### BEDRIJFSVOERING

Hier vertellen we over allerlei bedrijfsvoeringsaspecten die via bijvoorbeeld de accountantscommissie onder de aandacht van de organisatie zijn gebracht.

### GEVOLGEN WERKMAATSCHAPPIJ

We lichten de ontwikkeling van de bijdrage van onze gemeente aan de Werkmaatschappij toe. In het bijzonder waar de voorstellen in deze 2e bestuursrapportage gevolgen hebben voor de bijdrage aan de Werkmaatschappij.

### VERDIEPING

Tenslotte is er een aparte bijlage 'Verdieping'. Deze biedt detailinformatie met betrekking tot het beleid en de bedrijfsvoering.

## **BEGROTINGSWIJZIGING IN VOGELVLUCHT**

## 1.1 Inleiding

De TD – Begrotingswijziging december 2020 ligt voor u. Met deze bestuursrapportage leggen wij als college verantwoording af aan de raad over de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2020.

De rapportage is als volgt samen te vatten:

– het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt	–€ 4.154.000
– de voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen	€ 2.006.000
– na vaststelling door de raad bedraagt het begrotingssaldo	–€ 2.148.000

### Duiding ontwikkelingen begroting 2020

De per saldo voordelige ontwikkelingen van de begrotingswijzigingen in deze rapportage worden veroorzaakt door een aantal ontwikkelingen die in paragraaf 3.2 nader worden toegelicht, waarvan we hieronder een aantal noemen, die samen grotendeels het genoemde voordeel verklaren.

• Ontwikkelingen BUIG	€ 150.000 V
• Verkoop kavel Sumar	€ 129.000 V
• Vrijval gereserveerde middelen Beschermd wonen	€ 250.000 V
• Voordelige ontwikkeling maatwerkvoorziening WMO	€ 500.000 V
• Voordelige ontwikkeling PGB WMO begeleiding	€ 175.000 N
• Personeelslasten	€ 735.000 V

Naast de ontwikkelingen met financiële consequenties willen wij u ook de voortgang melden met betrekking tot de ontwikkelingen Covid-19, de impact van Covid-19 op rechtmatigheid, de ontwikkeling van de personeelslasten en een verloopoverzicht financiering implementatie Omgevingswet jaar 2020.

### Covid 19; Financiële impact Coronacrisis

Bij de 2e bestuursrapportage hebben we aangegeven bij de decemberwijzigingen terug te komen op de ontwikkelingen rondom Covid-19. We hebben de ontwikkelingen, die wij op dit moment kennen voor u in beeld gebracht. Hierbij is rekening gehouden met de ontvangen Rijksmiddelen in 1e tranche en 2e tranche de zogenaamde TOZO gelden en de ontwikkelingen uit de 1e en 2e bestuursrapportage én de decemberwijziging.

Voor een deel van de ontvangen gelden vanuit het Rijk zijn nog geen uitgaven bekend. We stellen voor om deze nog niet benutte middelen via de overlopende posten mee te nemen naar volgend jaar. Samenvattend hieronder een overzicht van ontvangen en bestede middelen in relatie tot Covid-19.

<b>Overzicht Covid-19 mutaties begroting 2020</b>			
<b>Ontvangen middelen Rijk</b>	<b>Totaal</b>	<b>Besteding/ last in 2020</b>	<b>Naar overlopende post</b>
Onderwerp			
Lokale culturele voorzieningen	184.000	21.800	162.200
Inhaal Jeugd	66.000	66.000	-
Inhaal Wmo	24.000	24.000	-
Mutatie Participatie	171.000	-	171.000
Toeristen/parkeerbelasting	69.000	69.000	-
Eigen bijdrage Wmo	42.000	42.000	-
Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	47.000		47.000
Schrappen opschalings korting 2020	119.000	50.000	69.000
Buurt- en dorpshuizen	23.000		23.000
Vrijwilligers organisaties	14.000		14.000
Toezicht en handhaving	79.000	23.000	56.000
Mutatie Participatie	99.000		99.000
Voorschoolse voorziening peuters uit regel 18	19.000	-	19.000
Extra kosten verkiezingen	77.000	-	77.000
Precario belasting en markt- en evenementenleges	27.000	16.000	11.000
TOZO regelingen 1e t/m 5 tranche	4.999.000	4.999.000	-
<b>Overige ontwikkelingen</b>			
Zwembaden (inkomstenderving)	-	210.000	-
Kwijtschelding huur sport	-	57.000	-

## **Impact van Covid-19 op de getrouwheid en rechtmatigheid van transacties**

### *Inleiding*

Rechtmatigheid betekent het handelen in overeenstemming met wet- en regelgeving. Door de corona-crisis verlopen bepaalde processen (deels) anders, dan waarvan werd uitgegaan in de regelgeving en overeenkomsten. Dit kan formeel tot onrechtmatigheden leiden. Onrechtmatigheden roepen al snel de (vaak ontorechte) associatie op met fraude. De onrechtmatigheden waarover wij hier schrijven, zijn echter van een andere orde. Het betreft hier lasten die verband houden met de borging van de continuïteit van bijvoorbeeld de zorg en de instandhouding van de zorginfrastructuur. De maatregelen in het kader van de bestrijding van de corona-crisis, kunnen een afwijking van bestaande overeenkomsten en verordeningen vragen. Maatregelen om de rechtmatigheid te herstellen zijn zeker mogelijk, maar vergen ook een bestuurlijke weging met het oog op de daaraan verbonden administratieve lasten.

Vrij recent zijn hierover door de VNG i.s.m. Divosa en de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) documenten over opgesteld. De focus hiervan ligt op:

*Rechtmatigheid en verantwoording Tozo regelingen;*

In oktober is het document “Rechtmatigheid en Financiële verantwoording Tozo” gepubliceerd welke in stand is gekomen in afstemming met VNG en Divosa en de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA). De rechtmatigheidseisen in Tozo welke zijn opgenomen in een landelijk toetsingskader (rechtmatigheidstabel) vormen het uitgangspunt voor toetsing door de accountant.

De uitvoering van de Tozo regeling hebben wij uitbesteed aan de gemeente Leeuwarden. De regeling valt onder de SISA verantwoording. Wij ontvangen van gemeente Leeuwarden een accountantsverklaring die wij opnemen in onze SISA-bijlage. Onze accountant heeft afstemming met de accountant van de gemeente Leeuwarden en maakt gebruik van haar bevindingen en conclusie.

*Prestatielevering subsidies:*

Onze gemeente verstrekt subsidies in overeenstemming met de algemene subsidieverordening. Afhankelijk van de omvang van een subsidie wordt daarbij veelal een subsidie verleend onder de voorwaarde van het uitvoeren van het beleid in overeenstemming met een begroting, budget of activiteitenplan.

Voor subsidies tot € 5.000 bent u als raad reeds geïnformeerd over de maatregelen bij activiteiten op het terrein van cultuur, sport en 75 jaar vrijheid:

- Als activiteiten later kunnen worden uitgevoerd (2020 of 2021), kan men daar de bestaande subsidie voor inzetten (niet terugvorderen).
- Als activiteiten niet worden uitgevoerd en er zijn al wel kosten gemaakt die hoger dan of gelijk zijn aan het subsidiebedrag, dan mag men de subsidie houden.
- Als activiteiten niet worden uitgevoerd en de kosten zijn lager dan het subsidiebedrag, dan verzoeken om het verschil terug te storen.
- Als activiteiten niet worden uitgevoerd en er zijn nog geen kosten gemaakt, zal het verzoek zijn om de subsidie terug te storten.
- Als activiteiten ná 1 juni plaats vinden en er is nog geen betaling gedaan, dan geven we nog geen voorschot op de subsidie totdat duidelijk is of de activiteit doorgaat.

In onze algemene subsidieverordening is voor subsidies vanaf een bedrag van € 5.000 opgenomen;

- Art. 14 : De aanvraag tot vaststelling bevat een:
  - lid 2: Inhoudelijk verslag waaruit blijkt dat de activiteiten waarvoor subsidie is verleend, zijn verricht.
- Art. 13 lid 3: De gemeente behoudt zich het recht voor steekproefsgewijs te controleren of

de activiteit, waarvoor subsidie is verstrekt, is verricht.

Als gevolg van Corona-crisis zijn situaties denkbaar dat bepaalde activiteiten waartoe subsidie is verleend niet geheel conform aanvraag zijn verricht.

In die situaties:

- waar in de beschikking tot subsidieverlening is geformuleerd dat het afrekenen wordt gebaseerd op het wel of niet leveren van prestaties is en;

- waar uit het inhoudelijk verslag van de gesubsidieerde organisatie bij de aanvraag tot vaststelling blijkt dat bepaalde activiteiten, niet of niet geheel conform aanvraag zijn verricht en;
  - duidelijk blijkt dat dit is veroorzaakt als gevolg van de Corona-maatregelen,
- willen wij als gemeente begrip tonen voor deze situatie en zijn wij voornemens ons te beroepen op de hardheidsclausule van artikel 18 waarin is opgenomen dat het college in bijzondere situaties (als deze uitzonderlijke crisis) kan afwijken van gestelde artikelen in de subsidieverordening.

#### *Prestatielevering zorg*

Vanuit het ministerie van volksgezondheid is opgeroepen dat zorg, waar mogelijk, geleverd moe(s)t blijven worden en dat zorgleveranciers betaald moe(s)ten blijven worden. De meeste vormen van zorg zullen ongewijzigd zijn voortgezet en geleverd zijn, conform de gesloten overeenkomsten. In gevallen kan sprake zijn van zorg die (deels) niet geleverd is, maar wél is doorbetaald. Kern van het uitgangspunt van VNG en Rijk is namelijk dat de financiering van de omzet, wordt voort- en doorgezet op het niveau van vóór de corona-crisis. Deze vaste omzetvergoeding wordt ook wel de continuïteitsbijdrage genoemd, voor zover hier geen prestaties tegenover staan. Vanuit het beleid kan deze betaling dus gewenst of zelfs noodzakelijk zijn, maar het kan zonder aanvullende acties ook tot onrechtmatigheden leiden. Een eenvoudige oplossing op landelijk niveau die alle potentiële onrechtmatigheden oplost, is niet voorhanden.

Er zijn een aantal oplossingsrichtingen:

1. Wijziging van de overeenkomst;
2. Subsidiebeschikking;
3. Finale afrekening.

Wij evalueren de mate van omvang en best passende oplossingsrichting en volgen hierin de landelijke ontwikkelingen.

#### *Inkoop door gemeenten*

Bij bepaalde 'typen' inkoop zullen prestaties niet of in mindere mate geleverd worden ten opzichte van de contractuele afspraken. Voorbeeld zijn beveiliging, catering en schoonmaak. De gemeente betaalt facturen terwijl de levering anders is geworden, of misschien zelf volledig is weggefallen. Prestatielevering is een aspect van getrouwheid, dus als deze diensten 'gewoon' worden doorbetaald, kan sprake zijn van een fout in het kader van getrouwheid. Vooralsnog zijn ons geen situaties bekend waarin ingekochte diensten niet of in mindere mate zijn geleverd. Daar waar wij herkennen dat sprake is van inkopen die (deels) niet geleverd zijn, zullen wij beoordelen of afspraken herzien moeten worden.

De gevolgen van de onrechtmatigheden vertalen zich met name in het oordeel van de controlerend accountant over de jaarrekening van de gemeente en de strekking van de controleverklaring. Voor de controle van een gemeente zijn de normen uit het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) leidend, voor de uiteindelijke conclusie of iets materieel is en wat hiervan de gevolgen zijn voor de strekking van de controleverklaring. Wanneer er sprake is van rechtmatigheidsfouten die minder dan 1% bedragen van de totale lasten, dan zal de accountant een goedkeurende controleverklaring verstrekken.



### **Ontwikkelingen van de personeelslasten**

Bij de 2e bestuursrapportage hebben we al aangegeven dat er vanaf 2019 is ingezet op een strakke monitoring van en sturing op de personeelskosten. Daarbij wordt op basis van de realisatie en aanvragen een prognose gegeven van de te verwachten personeelskosten aan het einde van het jaar. De eerdere prognose, die bij de 2e bestuursrapportage is meegenomen, gaf aan dat er voor 2020 naar verwachting geen sprake zou zijn van overschrijding van de reguliere personeelsbudgetten. Tevens is toen aangegeven dat het budget voor ziektevervanging naar verwachting zou worden overschreden. We hebben aangegeven de ontwikkeling van de personeelskosten in de komende maanden nauwgezet te volgen en bij de decemberwijziging met een update te komen.

De conclusie voor de ontwikkelingen van de personeelskosten voor onze gemeente en de WM8KTD is dat er naar verwachting sprake is van onderbesteding. Dit betreft de personeelskosten inclusief budget voor ziektevervanging.

Dit vindt vooral zijn oorzaak in de corona-maatregelen. Invulling van ontstane vacatures door vertrek van diverse mensen is trager verlopen dan normaal, waardoor incidentele voordelen op de personeelslasten zijn ontstaan. Daarnaast is er door de corona maatregelen veel minder gebruik gemaakt van tijdelijk personeel voor de zwembaden, sporthallen en werkzaamheden in de openbare ruimte. Voor onze gemeente gaat het naar verwachting om een bedrag van € 365.000 en voor de WM8KTD om een bedrag van € 180.000

Daarnaast is er ook sprake van vrijval van een aantal personeelskosten gerelateerde budgetten. Dit betreft een bedrag van € 190.000 en is bij de begrotingsbehandeling op 13 november 2020 al meegenomen voor de jaren 2021 en verder. Per saldo stellen we voor om in deze decemberwijzigingen een voordelig effect van € 735.000 op de begroting mee te nemen.

Bij de jaarrekeningen van zowel de gemeente als de WM8KTD komen we terug op het daadwerkelijk resultaat op de personeelskosten.

### **Verloopoverzicht financiering implementatie Omgevingswet jaar 2020**

#### *Maart 2020*

Het besluitvormingsproces rondom de Doorstartnotitie implementatie Omgevingswet wordt in gang gezet. De bijbehorende begrotingswijziging is gebaseerd op een inventarisatie. Ijkpunt hiervoor was de door VNG gehanteerde lijst van minimale acties. Het gevraagde budget bestaat voor het overgrote deel uit personeelskosten en middelen voor software en is 50/50 verdeeld over beide gemeenten. Tot dan toe was er een groot verschil tussen de budgetten, dat hiermee rechtgetrokken werd. Er is bewust gekozen voor een begrotingswijziging, omdat per direct geld nodig was en daarom niet gewacht kon worden op de behandeling van de kadernota 2021.

#### *April 2020*

In april 2020 heeft een eerste bespreking van deze Doorstartnotitie in de raden plaatsgevonden. Beide raden hebben destijds het voorstel voor besluitvorming uitgesteld naar de raadsvergaderingen van mei. Een groot gedeelte van de werkzaamheden is stilgelegd omdat er vanaf dat moment geen budget meer beschikbaar was. Uitzondering hierop was de werkgroep DSO en de inzet van de programmamanager.

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

### *Mei 2020*

De raad van Achtkarspelen gaat akkoord met de Doorstartnotitie en de bijbehorende begrotingswijziging. Het raadsvoorstel voor invulling participatie voor de visie wordt voorbereid en op de raadsagenda geplaatst voor september.

De raad van Tytsjerksteradiel schrapt uit de begrotingswijziging het gedeelte dat bestemd is voor participatie en visie voor de jaren 2020, 2022 en 2023. Afsproken is dat bij de besluitvorming over participatie (december 2020) opnieuw gekeken zal worden naar het benodigde budget. In het raadsvoorstel, dat op 10 december zal worden besproken, zijn drie scenario's uitgewerkt.

### *September*

De raad van Achtkarspelen kiest voor de invulling van de participatie voor de omgevingsvisie voor scenario 2 (een plus op minimale inzet om meer en andere mensen te bereiken via een website). Dit komt overeen met het budget uit de Doorstartnotitie. Tegelijkertijd wordt besloten om het budget van € 100.000, dat eerder door een motie beschikbaar was gesteld voor de begeleiding van het opstellen van Dorpsvisies, aan te wenden voor het uitvoeren van de participatie voor de visie. Hiervoor is een begrotingswijziging doorgevoerd.

### *Oktober*

De raad van Tytsjerksteradiel behandelt opiniërend het voorstel voor invulling van de participatie voor de omgevingsvisie. Dit komt voor het overgrote deel overeen met het voorstel dat in september door de raad van Achtkarspelen is aangenomen. Hierin is verwerkt dat wanneer de raad kiest voor scenario 2 dit een begrotingswijziging vraagt zoals aangekondigd in mei, een extra bedrag benodigd van € 68.250.

### *Overlopende posten*

Het afgelopen jaar is gebleken dat de inhuur van personeel voor het realiseren van de implementatie van de Omgevingswet ver achter is gebleven. Oorzaken hiervoor zijn het uitstel van de implementatie van de omgevingswet naar 1 januari 2022, de coronacrisis waar we nog steeds middenin zitten, krapte op de arbeidsmarkt en inwerken van nieuwe collega's dat moeilijker verloopt onder deze omstandigheden.

Ook de aanschaf van software loopt vertraging op, deels door landelijke ontwikkelingen, deels door organisatie gerelateerde processen (inkoop).

Het werk moet echter allemaal nog wel worden gedaan. Daarom is al in de Doorstartnotitie opgenomen dat het niet gebruikte budget meegenomen moet worden naar het volgende jaar. Dit wordt nu via de overlopende posten van de beide gemeenten voorgesteld en leidt voor de WM8KTD tot een lagere bijdrage vanuit de gemeenten. In het onderstaande overzicht is dit inzichtelijk gemaakt.

Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

<i>bedragen x € 1.000</i>	<b>Gem. Td</b>	<b>WM 8KTD bijdrage TD</b>	<b>totaal</b>
<b>Omgevingswet</b>			
<b>Beschikbare bedragen in 2020</b>			
Omgevingswet (raad mei 2020)	14	334	348
Verwachte bestedingen 2020	-6	-81	-87
Resteert budgetten Omgevingswet 2020	<b>8</b>	<b>253</b>	<b>261</b>
<b>Overheveling via overlopende posten</b>			
Implementatie omgevingswet inhuur personeel	-8	-175	-183
Implementatie Omgevingswet inhuur + middelen ICT		-78	-78
Overlopende posten	<b>-8</b>	<b>-253</b>	<b>-261</b>

Burgum, 17 november 2020

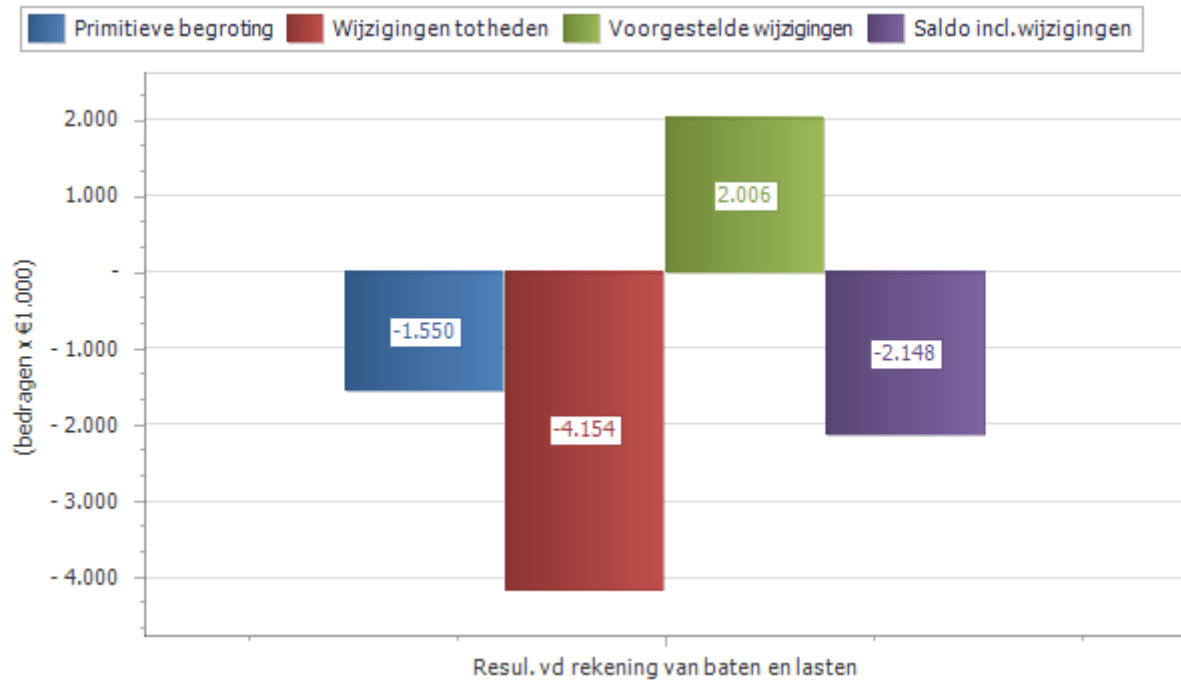
Burgemeester en wethouders van Tytsjerksteradiel  
de secretaris    de burgemeester

H.M. van Gils

L.J. Gebben

## 1.2 Resultaat

De voorgestelde wijzigingen worden hieronder op programmaniveau samengevat weergegeven. Een specificatie is te vinden in de bijlagen.



## EFFECTEN WIJZIGINGEN IN ÉÉN OOGOPSLAG

Dit overzicht geeft u in één oogopslag informatie over de inkomsten en uitgaven in 2020 van de gemeente Tytsjerksteradiel.

	begroot	wijzigingen tot heden	voorstel wijziging	Incl. wijziging
<b>UITGAVEN</b>	<b>85.191</b>	<b>97.250</b>	<b>1.907</b>	<b>99.157</b>
<b>Wonen en werken</b>	<b>9.304</b>	<b>9.893</b>	<b>2.145</b>	<b>12.038</b>
Economie	653	623	- 70	553
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.934	6.760	1.106	7.867
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing.	2.716	2.510	1.109	3.618
<b>Samenleving</b>	<b>59.983</b>	<b>69.291</b>	<b>- 195</b>	<b>69.095</b>
Onderwijs	4.235	5.076	- 19	5.057
Sociaal domein	38.831	45.892	391	46.283
Sport, cultuur en recreatie	6.709	6.941	- 123	6.819
Veiligheid	2.150	2.191	- 41	2.150
Volksgezondheid en milieu	8.059	9.190	- 403	8.787
<b>Bestuur en dienstverlening</b>	<b>15.905</b>	<b>18.067</b>	<b>- 43</b>	<b>18.024</b>
Bestuur en ondersteuning	15.905	18.067	- 43	18.024
Per inwoner (in hele euro's) *	2.658	3.035	60	3.094
<b>INKOMSTEN</b>	<b>83.642</b>	<b>93.096</b>	<b>3.913</b>	<b>97.009</b>
<b>Wonen en werken</b>	<b>876</b>	<b>1.982</b>	<b>1.084</b>	<b>3.066</b>
Economie	298	229	121	350
Verkeer, vervoer en waterstaat	278	1.419	963	2.382
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing.	300	333	-	333
<b>Samenleving</b>	<b>17.245</b>	<b>21.748</b>	<b>1.643</b>	<b>23.391</b>
Onderwijs	646	1.432	-	1.432
Sociaal domein	9.038	12.758	1.643	14.401
Sport, cultuur en recreatie	1.281	1.015	-	1.015
Veiligheid	31	23	-	23
Volksgezondheid en milieu	6.248	6.520	-	6.520
<b>Bestuur en dienstverlening</b>	<b>65.520</b>	<b>69.366</b>	<b>1.186</b>	<b>70.552</b>
Bestuur en ondersteuning	65.520	69.366	1.186	70.552
Per inwoner (in hele euro's) *	2.610	2.905	122	3.027
<b>RESULTAAT</b>	<b>- 1.550</b>	<b>- 4.154</b>	<b>2.006</b>	<b>- 2.148</b>

\* inwoneraantal per 01.01.2020

## BESLUITVORMING

### 2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2020 zoals aangegeven binnen de programma's.
2. Akkoord te gaan met het effect op de bijdrage aan de WM8KTD voor de wijzigingen waarop dit van toepassing is.
3. In te stemmen met het in 2020 toevoegen aan de Reserve overlopende posten van de bedragen zoals genoemd onder 3.2.3 Overlopende posten.
4. In te stemmen met het doorschuiven van de niet benutte overlopende posten vanuit 2019 naar 2021 via de Reserve Overlopende posten zoals genoemd onder 3.2.3 Overlopende posten.
5. In te stemmen met het in 2021 onttrekken aan de Reserve overlopende posten van de bedragen zoals genoemd onder 3.2.3 Overlopende posten.

## TOELICHTING WIJZIGINGEN

### Ontwikkeling begrotingssaldo

Er zijn verschillende soorten begrotingswijzigingen, waarover de raad een beslissing moet nemen. De belangrijkste onderverdeling is:

- begrotingswijzigingen met invloed op het begrotingssaldo
- begrotingswijzigingen zonder invloed op het begrotingssaldo

Bij de eerste categorie heeft de begrotingswijziging effect op de financiële kaders, die de raad het college heeft meegegeven en doet iets met het resultaat.

Bij de tweede categorie gaat het om informatie over verschillende onderwerpen, die voor de raad van belang is om te weten, maar meestal verschuivingen tussen programma's en/of taakvelden bevatten zonder effect op het resultaat. Ook de wijzigingen met betrekking tot reserves, die een bevoegdheid zijn van de raad behoren tot de categorie dat ze geen invloed op het resultaat hebben.

Hieronder is per soort begrotingswijziging opgenomen welke wel en niet van invloed zijn op het resultaat. Het totaal van de wijzigingen laat voor de begroting ten opzichte van de gewijzigde begroting een voordelige ontwikkeling zien van € 2.006.000. Een specificatie is te vinden in de bijlagen.

## Toelichting voorgestelde wijzigingen

### 3.2.1 Invloed op het begrotingssaldo (excl. overlopende posten)

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	lasten	baten	saldo
<b>TOTALEN</b>	- 1.554	451	2.006
<b>TD Actualisatie kapitaallasten 2020 vanuit WM</b>	- 13	-	13
De kosten van afschrijvingen binnen de WM8KTD zijn in het begrotingsjaar 2020 lager dan we vooraf begroot hebben. Dit levert een éénmalig financieel resultaat op in 2020.			
[id 101113]			
Dit heeft effect op			
progr. Bestuur en ondersteuning	- 13	-	13
taakveld 0.4 Overhead	- 13	-	13
progr. Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing	-	-	-
taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	-	-	-
<b>TD: raad 10-12-2020 Verkoop grond Singel Gytsjerk</b>	-	38	38
Een perceel grond gelegen aan de Singel te Gytsjerk wat door de gemeente als overige grond werd verhuurd is verkocht aan de bewoner van het naastliggend perceel. De batens komen ten gunste van het begrotingsresultaat.			
[id 101147]			
Dit heeft effect op			
progr. Bestuur en ondersteuning	-	38	38
taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-	38	38
<b>TD: Decemberwijziging, bijstelling BUIG</b>	125	275	150
Het definitief budget van de Rijksbijdrage is onlangs bekend gemaakt en gestegen met €275.300 t.o.v. de begroting. De uitkeringslasten geven de afgelopen maanden een stabiel beeld. Over de afgelopen periode vanaf het begin van de Corona-crisis kan worden vastgesteld dat de aantallen gemiddeld genomen wel zijn gestegen, maar dat deze stijging toch vrij beperkt is gebleven. Voorstel om de batens bij te ramen ter hoogte van het definitief budget en de uitkeringslasten te verhogen met €125.000. Het positief begrotingssaldo van €150.300 vloeit terug in het resultaat.			
[id 101169]			
Dit heeft effect op			
progr. Sociaal domein	125	275	150
taakveld 6.3 Inkomensregelingen	125	275	150
<b>TD Raad 10-12-2020 Verkoop kavel Sumar (afgewikkelde complexen)</b>	-	129	129
In 2020 heeft nog een verkoop van een bedrijventerrein in Sumar plaatsgevonden. Dit complex was reeds afgewikkeld. De verkoop levert voor de begroting een eenmalig voordeel op van € 129.000.			
[id 101195]			
Dit heeft effect op			
progr. Economie	-	129	129



## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	129	129
<b>TD: Raad 10-12-2020: Afrekening 2020 FUMO</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>- 19</b>
Met de FUMO heeft de gemeente een dienstverleningsovereenkomst (DVO) waarin de taken en uren zijn vastgelegd. Gedurende 2020 heeft de FUMO er na goedkeuring door het AB een nieuwe taak bijgekregen: BOA coördinatie, kosten ca. € 4.000 per jaar. Daarnaast is in de begroting 2020 afgesproken om de voor FUMO nieuwe VTH taken asbestmeldingen en meldingen besluit Bodem Kwaliteit af te rekenen op werkelijke aantallen. Op basis van de ontwikkelingen t/m Q2 2020 verwachten we hier een naheffing ca. € 15.000. Per saldo een nadelige ontwikkeling van € 19.000.			
[id 101228] Dit heeft effect op			
<b>progr. Volksgezondheid en milieu</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>- 19</b>
taakveld 7.4 Milieubeheer	19	-	- 19
<b>TD: Raad 10-12-2020: wijziging bijdragen WM ivm overbrengen formatie team VTHV naar inleen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Een deel van de beschikbare personeelscapaciteit bij team Vergunning Toezicht & Handhaving en Veiligheid wordt ingevuld door middel van inhuur van personeel. Het gaat hier om twee nieuwe medewerkers die via een detachingsbureau voor 1 jaar zijn aangetrokken en daarna worden overgenomen in vaste dienst. Door middel van deze wijziging wordt een klein deel van het budget voor reguliere salariskosten omgezet voor kosten van inhuur van personeel. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.			
[id 101238] Dit heeft effect op			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	<b>42</b>	<b>-</b>	<b>- 42</b>
taakveld 0.4 Overhead	42	-	- 42
<b>progr. Veiligheid</b>	<b>- 7</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	- 7	-	7
<b>progr. Sport, cultuur en recreatie</b>	<b>- 4</b>	<b>-</b>	<b>4</b>
taakveld 5.7 Openb. groen en (openlucht)recreatie	- 4	-	4
<b>progr. Volksgezondheid en milieu</b>	<b>- 13</b>	<b>-</b>	<b>13</b>
taakveld 7.4 Milieubeheer	- 13	-	13
<b>progr. Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing</b>	<b>- 17</b>	<b>-</b>	<b>17</b>
taakveld 8.3 Wonen en bouwen	- 17	-	17
<b>TD: Raad 10-12-2020: retour inhuur Weerbaar Bestuur via WM</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Voor het project Weerbaar Bestuur binnen programma Veiligheid wordt gebruik gemaakt van een extern bureau voor de uitvoering. Dit bureau heeft het project aangenomen als opdracht en factureert rechtstreeks op 50/50 basis aan beide gemeenten. De kosten worden in beide gemeenten ten laste gebracht van het projectbudget. Er is dus geen sprake van inhuurkosten personeel binnen de Werkmaatschappij. Daarom wordt het eerder hiervoor gereserveerde bedrag voor inhuur personeel retour geboekt tgv het projectbudget binnen beide gemeenten. De wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.			
[id 101241] Dit heeft effect op			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	<b>- 57</b>	<b>-</b>	<b>57</b>
taakveld 0.4 Overhead	- 57	-	57

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

<b>progr. Veiligheid</b>	57	-	- 57
taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	57	-	- 57
<b>TD: Raad 10–12–2020: extra inzet VTHV tlv corona middelen</b>	-	-	-
<p>Het handhaven van de coronamaatregelen ligt bij de afdeling VTHV, team Toezicht en Handhaving. Hierdoor is de werkdruk daar hoog. Onderdeel van de extra middelen van het Rijk in verband met corona is een bijdrage voor extra kosten toezicht en handhaving. Er is daarom besloten om een extra handhavingsjurist in te huren en de lasten hiervan te dekken vanuit deze van het Rijk verkregen incidentele middelen. De kosten bedragen €23.000.</p> <p>[id 101254]</p> <p><a href="#">Dit heeft effect op</a></p>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	-	-
taakveld 0.4 Overhead	23	-	- 23
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 23	-	23
<b>TD: Raad 10–12–2020: Kosten Wet op de lijkbezorging</b>	<b>12</b>	-	<b>- 12</b>
<p>In toenemende mate krijgen wij ook in onze gemeente te maken met kosten voor lijkbezorging. De kosten bestaan uit vergoeding voor de schouwarts/mortuarium en de kosten van begraven of cremieren. Volgens de Wet op de lijkbezorging is de gemeente verantwoordelijk voor de begrafenis of crematie als:– er geen nabestaanden zijn – of er geen initiatief door de nabestaanden wordt genomen voor begrafenis/crematie. Door de toenemende individualisering krijgen wij ook binnen onze gemeente steeds meer situaties waarbij de gemeente verantwoordelijk wordt voor de rouwplechtigheid. Het afgelopen jaar waren er drie van deze situaties. In het algemeen kostenbudget van Burgerzaken is geen ruimte voor dergelijke kosten. Daarom wordt er aanvullend budget voor gevraagd van € 12.000.</p> <p>[id 101258]</p> <p><a href="#">Dit heeft effect op</a></p>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	12	-	- 12
taakveld 0.2 Burgerzaken	12	-	- 12
<b>TD: Raad 10–12–2020: Compensatie evenementenleges vanuit corona middelen</b>	<b>- 8</b>	-	<b>8</b>
<p>In de tweede bestuursrapportage is aangegeven dat de daling van de evenementen leges in verband met corona naar inschatting € 8.000 bedroeg. Dit bedrag is ten laste van het begrotingssaldo gebracht. In het coronasteunmaatregelpakket van de septembercirculaire 2020 zat een eenmalige bijdrage voor gemiste inkomsten van evenementenleges, marktgelden, precariorechten etc. van € 27.000. Daarmee kan de eerdere mutatie van € 8.000 ten laste van het begrotingssaldo ongedaan worden gemaakt.</p> <p>[id 101273]</p> <p><a href="#">Dit heeft effect op</a></p>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	- 8	-	8
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 8	-	8
<b>TD: Raad 10–12–2020: Daling weekmarkten en kermissen tlv corona middelen</b>	<b>- 8</b>	<b>- 8</b>	-
<p>Dit jaar zijn veel kermissen afgelast in verband met corona. Alleen de kermis in Burgum is doorgegaan en zorgde voor € 1.650 aan baten. De begrote inkomsten van € 9.522 worden daarom niet gerealiseerd. In het coronasteunmaatregelpakket van de septembercirculaire 2020 zat een eenmalige bijdrage voor gemiste inkomsten van evenementenleges, marktgelden, precariorechten etc. van € 27.000. Vanuit dit bedrag kunnen de gemiste inkomsten van € 7.822 worden gecompenseerd.</p>			

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

[id 101274]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	- 8	-	<b>8</b>
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 8	-	8
<b>progr. Economie</b>	-	- 8	<b>- 8</b>
taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	- 8	- 8
<b>TD Raad 10-12-2020 Onderbesteding sportactivering</b>	<b>- 15</b>	<b>-</b>	<b>15</b>
<p>In verband met de Corona-maatregelen zijn sportactiviteiten aangepast of niet doorgegaan. Hierdoor is er minder activiteitenbudget uitgegeven. Daarnaast is eveneens door Corona de gesprekken met een maatschappelijke organisatie over de invulling van de vacature voor gehandicaptensport, stil komen te liggen. Het gereserveerde budget is hierdoor in 2020 niet ingezet. We verwachten daardoor dat de aanwezige budgetruimte voor een bedrag van €15.000 niet besteed gaat worden.</p>			
[id 101279]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Sport, cultuur en recreatie</b>	- 15	-	<b>15</b>
taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	- 15	-	15
<b>TD Raad 10-12-2020 Afrekening 2019 GR SW Fryslân</b>	<b>-</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
<p>Vanaf dit jaar is de gemeente Tytsjerksteradiel geen mede-eigenaar meer van N.V. Caparis en derhalve ook geen deelnemer meer in de GR SW Fryslân. Over het jaar 2019 is nog een voordelige afrekening ontvangen over de bijdrage van dat jaar. Dit levert voor het jaar 2020 een incidentele bate op van € 17.000.</p>			
[id 101280]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Sociaal domein</b>	-	17	<b>17</b>
taakveld 6.4 Begeleide participatie	-	17	17
<b>TD Raad 10-12-2020 Beschermd wonen</b>	<b>- 250</b>	<b>-</b>	<b>250</b>
<p>Het product Beschermd Wonen wordt op provinciaal niveau uitgevoerd door de centrumregeling Sociaal Domein Friesland. In de afgelopen jaren bedroeg het totale tekort in de provincie Friesland op het product Beschermd Wonen € 4,9 miljoen in 2018 en € 2,6 miljoen in 2019. Het aandeel in deze tekorten voor de gemeente Tytsjerksteradiel was € 249.000 in 2018 en € 129.000 in 2019. Op basis van de tekorten op het product Beschermd Wonen in de afgelopen jaren, hielden we in onze begroting ook rekening met deze kosten. De in 2019 ingezette maatregelen van het instellen van een Expertiseteam en het scherper contracteren van aanbieders resulteren erin dat Sociaal Domein Friesland voor 2020 een positief resultaat verwacht over het product Beschermd Wonen. Op basis van deze prognose kunnen de middelen die nu in de begroting gereserveerd staan voor mogelijke nadelen op het product Beschermd Wonen vrijvallen. Dit levert een voordeel op van €250.000. Het definitieve (positieve) resultaat Beschermd Wonen is pas bij de jaarrekening bekend en zal daar verantwoord worden.</p>			
[id 101281]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Sociaal domein</b>	- 250	-	<b>250</b>
taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	- 250	-	250

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

<b>TD Raad 10–12–2020 Onderbesteding lokaal gezondheidsbeleid</b>	<b>- 25</b>	<b>-</b>	<b>25</b>
Op het gebied van het lokaal gezondheidsbeleid wordt voor het jaar 2020 onderbesteding verwacht. De onderbesteding is deels gelegen in het feit dat door Corona-maatregelen bepaalde activiteiten zijn aangepast of in tijd zijn opgeschoven. Daarnaast blijkt dat het benodigd budget ietwat te ruim is begroot. Het voordeel wordt geschat op € 25.000.			
[id 101283]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Volksgezondheid en milieu</b>	<b>- 25</b>	<b>-</b>	<b>25</b>
taakveld 7.1 Volksgezondheid	- 25	-	25
<b>TD Raad 10–12–2020 Brede aanpak dakloosheid</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>- 18</b>
Het kabinet wil dak- en thuisloosheid zoveel mogelijk voorkomen en ervoor zorgen dat niemand op straat hoeft te slapen. Het kabinet heeft voor de aanpak van dak- en thuisloosheid een financiële impuls beschikbaar van in totaal € 200 miljoen voor de jaren 2020 en 2021. Hiervan wordt een bedrag van € 73 miljoen in 2020 en €123 miljoen in 2021 aan gemeenten verstrekt in de vorm van een decentralisatie uitkering. Onze gemeente ontvangt een bedrag van € 17.628 in 2020 en €32.051 in 2021. Het geld is via de meicirculaire beschikbaar gekomen maar nog niet gereserveerd voor dit doel. Het voorstel van SDF aan de gemeenten is om deze middelen beschikbaar te houden voor de uitvoering van het plan Brede Aanpak Dakloosheid in Friesland. Met deze wijziging geven wij daar uitvoering aan door de middelen van 2020 via de reserve decentralisatie uitkering te reserveren voor 2021.			
[id 101286]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>- 18</b>
taakveld 0.10 Mutaties reserves	18	-	- 18
<b>TD – Raad 10–12–2020 – extra apparaatskosten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Door COVID-19 hebben we extra kosten moeten maken voor m.n. beschermingsmiddelen en -maatregelen, en ICT. Hier is nog geen budget voor beschikbaar gesteld. De uiteindelijke kosten bedragen voor 2020 naar verwachting ca. € 100.000 (geboekt bij de 8KTD). Beide gemeenten wordt gevraagd ter dekking daarvan elk €50.000 beschikbaar te stellen. Dekking hiervan wordt gerealiseerd uit de extra Corona-middelen 2e tranche onderdeel "Vervallen opschalingskorting gemeenten jaarschijf 2020".			
[id 101317]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-	-	-
<b>TD Raad 10–12–2020 Maatwerkvoorziening Wmo Begeleiding</b>	<b>- 500</b>	<b>-</b>	<b>500</b>
In de 2e Bestuursrapportage van 2020 en het Iepen Podium van 8 oktober hebben wij u geïnformeerd over de ontwikkelingen binnen de Wmo maatwerkvoorziening Begeleiding. Ten opzichte van de stijging van cliënten in de afgelopen jaren daalt het aantal cliënten nu licht. Daarnaast is er ook een daling van het aantal cliënten met dure maatwerkvoorzieningen. Hierdoor zijn de kosten over de eerste 7 maanden van dit jaar € 500.000 lager dan verwacht. Omdat corona een effect heeft op de daling, gaan wij er van uit dat het aantal cliënten op termijn weer zal stijgen. De invloeden van vergrijzing en indexering van tarieven blijven in de toekomst onveranderd. Wij gaan daarom uit van een incidentele bijstelling			
[id 101318]			
<u>Dit heeft effect op</u>			

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

progr. Sociaal domein	- 500	-	500
taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	- 500	-	500
<b>TD Raad 10–12–2020 Persoonsgebonden budget (PGB) binnen de Wmo Begeleiding</b>	<b>- 175</b>	<b>-</b>	<b>175</b>
<p>In lijn met de daling van het aantal maatwerkvoorzieningen Wmo Begeleiding laten ook de PGB's een daling (mogelijk als gevolg van corona) zien in 2020. Het aantal cliënten (budgethouders) is met 9% afgenomen ten opzichte van 2019. Daarnaast is het gemiddelde budget van een PGB gedaald van € 8.900 in 2019 naar gemiddeld € 6.900 in 2020. Deze ontwikkeling (aantallen en prijs) maakt dat we voor 2020 een voordeel verwachten van € 175.000 ten opzichte van de begroting.</p> <p>[id 101319]  <a href="#">Dit heeft effect op</a></p>			
progr. Sociaal domein	- 175	-	175
taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	- 175	-	175
<b>TD: Raad 10–12–2020: Toegang uitvoering Publieksdiensten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<p>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. Intern wordt dit gerealiseerd door dit over te dragen vanuit het budget voor de Toegang naar Publiekszaken. Het effect op de begroting is neutraal. Het aandeel voor Tytsjerksteradiel bedraagt € 24.000.</p> <p>[id 101337]  <a href="#">Dit heeft effect op</a></p>			
progr. Bestuur en ondersteuning	24	-	- 24
taakveld 0.2 Burgerzaken	24	-	- 24
progr. Sociaal domein	- 24	-	24
taakveld 6.2 Wijkteams	- 24	-	24
<b>TD Raad 10–12–2020 Ontwikkeling personeelslasten WM8KTD</b>	<b>- 180</b>	<b>-</b>	<b>180</b>
<p>De verwachte ontwikkeling op personeelslasten valt voor de WM8KTD naar verwachting in totaal € 360.000 mee. Dit betekent dat de bijdrage van TD met respectievelijk €180.000 kan worden verlaagd.</p> <p>[id 101382]  <a href="#">Dit heeft effect op</a></p>			
progr. Bestuur en ondersteuning	- 180	-	180
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 180	-	180
<b>TD Ontwikkeling personeelskosten</b>	<b>- 555</b>	<b>-</b>	<b>555</b>
<p>De verwachte ontwikkeling op personeelslasten valt naar verwachting in totaal € 543.000 mee. Dit bedrag bestaat deels uit incidentele voordelen (€353.000) en deels uit structurele voordelen die al zijn meegenomen in de begroting 2021 (€ 190.000).</p> <p>[id 101383]  <a href="#">Dit heeft effect op</a></p>			
progr. Bestuur en ondersteuning	- 446	-	446
taakveld 0.4 Overhead	39	-	- 39
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 485	-	485

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

progr. Sociaal domein	- 6	-	6
taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	- 6	-	6
progr. Volksgezondheid en milieu	- 70	-	70
taakveld 7.4 Milieubeheer	- 70	-	70

### 3.2.2 Geen invloed op het begrotingsaldo

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	lasten	baten	saldo
<b>TOTALEN</b>	<b>3.180</b>	<b>3.180</b>	<b>-</b>

#### **TD TOZO Overbruggingsregeling zelfstandigen tranche 4 en 5**

Deze wijziging betreft TOZO Overbruggingsregeling zelfstandigen tranche 4 en 5 van Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. De voorschotten worden doorgesluisd naar de gemeente Leeuwarden, omdat zij deze regeling voor ons uitvoeren. Samen met het bedrag van deze tranche van €1.363.314 bedraagt het totale voorschot voor 2020 nu € 4.998.815.

[id 101134]

Dit heeft effect op

progr. Sociaal domein	1.363	1.363	-
taakveld 6.3 Inkomensregelingen	1.363	1.363	-

#### **TD: Afrekening De Friesland 2018/2019 i.r.t. maatschappelijke participatieregeling**

Voorstel is om het budget Maatschappelijke Participatieregeling aan te vullen met de middelen die als gevolg van de afrekening 2018/2019 met De Friesland Zorgverzekeraar aan de gemeente terug worden betaald. Hiermee kunnen de extra kosten in 2020 eenmalig worden gedekt uit bestaande budgetten dankzij de afrekening van de Collectieve Ziektekostenverzekering voor minima (€29.000), die binnen hetzelfde taakveld is ontvangen van Zorgverzekeraar de Friesland over de jaren 2018–2019. Voor de begroting is deze wijziging neutraal.

[id 101156]

Dit heeft effect op

progr. Sociaal domein	30	30	-
taakveld 6.3 Inkomensregelingen	30	30	-

#### **TD Verkoop perceel bouwgrond Trambaan; raad 10–12–2020:**

Binnen het herinrichtingsproject Kansen in Kernen Burgum is sprake van een aantal kansen mbt woningbouw. In Burgum betreft dit de ontwikkellocatie Trambaan en Van Sminiaplein. Recent is de grond van het perceel Trambaan verkocht. De verkoopopbrengst wordt benut om de eerdere aankoopwaarde van de voormalige ABN Amro bij de ontwikkellocatie Van Sminiaplein deels te bekostigen. De transactie is daarom voor de begroting neutraal.

[id 101159]

Dit heeft effect op

progr. Verkeer, vervoer en waterstaat	150	150	-
taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	150	150	-

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

<b>TD Opheffen Risicoreserve bouwgrondexploitatie</b>	<b>241</b>	<b>241</b>	<b>-</b>
Bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen in de raad van 23 januari 2020 is besloten dat de risico reserve bouwgrondexploitatie kan worden opgeheven en het restant saldo kan worden overgeheveld naar de Algemene Reserve. De opheffing en overheveling zou in eerste instantie bij besluit van de jaarrekening 2019, maar is toen abusievelijk niet meegenomen. Via deze wijziging in 2020 geven wij daar alsnog gevolg aan. Deze wijziging had en heeft geen effect op het resultaat, maar betreft een verschuiving van de risico reserve naar de algemene reserve.			
[id 101176]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	<b>241</b>	<b>241</b>	<b>-</b>
taakveld 0.10 Mutaties reserves	241	241	-
<b>TD Reserve mutaties en vrijval</b>	<b>1.212</b>	<b>1.212</b>	<b>-</b>
Bij de jaarrekening 2019 is de bijdrage voor de Gebiedsontwikkeling Centrale As doorgeschoven naar 2020. Er zijn dit jaar besprekingen met de provincie over de afrekening van dit project. De verwachting is dat dat dit jaar nog plaatsvindt. Er staat nog een klein bedrag als bijdrage in de reserve plattelandsvernieuwing. Het blijkt dat dit bedrag niet meer nodig is en dat het vrij kan vallen ten gunste van de algemene reserve. De raad moet een besluit nemen om deze reserve op te heffen.			
[id 101208]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	<b>24</b>	<b>1.212</b>	<b>1.188</b>
taakveld 0.10 Mutaties reserves	24	1.212	1.188
<b>progr. Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing</b>	<b>1.188</b>	<b>-</b>	<b>- 1.188</b>
taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	1.188	-	- 1.188
<b>TD subsidie regeling 75 jaar vrijheid</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
In 2020 was het 75 jaar geleden is dat de tweede wereldoorlog werd beëindigd. Om dit feit te vieren en herdenken is een subsidieregeling in het leven geroepen om initiatieven hiervoor te kunnen ondersteunen. Er is een budget beschikbaar gesteld van € 10.500 ten laste van eenmalig onvoorzien. Deze begrotingswijziging regelt de functionele raming van het budget.			
[id 101234]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	<b>- 11</b>	<b>-</b>	<b>11</b>
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 11	-	11
<b>progr. Sport, cultuur en recreatie</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>- 11</b>
taakveld 5.3 Cultuurpresent., -prod. en -participatie	11	-	- 11
<b>TD Bijdrage Observeum te nemen Coronamaatregelen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Het bestuur van het Observeum in Burgum heeft een bijdrage gevraagd aan de gemeente om een aanpassing van het gebouw te maken waardoor het museumbezoekers kunnen ontvangen op een manier die voldoet aan de coronamaatregelen. De kosten van de verbouwing worden geraamd op € 21.800 en worden gedekt uit de gelden ontvangen van het Rijk in het kader van het compensatiemaatregelenpakket corona.			
[id 101312]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Sport, cultuur en recreatie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
taakveld 5.3 Cultuurpresent., -prod. en -participatie	- 22	-	22

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

taakveld 5.4 Musea	22	-	- 22
<b>TD: raad 10-12-2020; corrigeren begrotingsposten Beheer</b>	<b>184</b>	<b>184</b>	<b>-</b>
<p>In de begroting 2020 staan een aantal posten begroot onder taakveld 6040 Overhead. Op grond van de BBV voorschriften horen deze posten thuis op 6210 Wegen c.a. . Bovendien staan kosten in verband met de areaaluitbreiding van groen in verband met de aanleg van de Centrale nog op taakveld 6210 wegen c.a terwijl deze op taakveld 6570 groen c.a. thuishoren. Met deze neutrale wijziging worden deze aanpassingen doorgevoerd.</p> <p>[id 101348]</p> <p><u>Dit heeft effect op</u></p>			
<b>progr. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>	<b>144</b>	<b>144</b>	<b>-</b>
taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	144	144	-
<b>progr. Sport, cultuur en recreatie</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>-</b>
taakveld 5.7 Openb. groen en (openlucht)recreatie	40	40	-



### 3.2.3 Overlopende posten

Het komt elk jaar voor dat projecten nog niet (helemaal) tot uitvoering zijn gekomen. Waar het gaat om projecten met een incidenteel karakter mogen we de nog niet bestede middelen voor de nog uit te voeren werkzaamheden doorschuiven naar volgend jaar. De afgelopen jaren maakten we daarvoor een afzonderlijke wijziging in december. Deze wijziging loopt nu mee in het totaal van begrotingswijzigingen voor december.

We gebruiken daarvoor de “Reserve overlopende posten” voor het overbrengen van deze nog niet bestede, incidenteel beschikbare, middelen. Het gaat hierbij nadrukkelijk om niet-structurele activiteiten (projecten) die we wel gepland hadden maar door verschillende omstandigheden nog niet uitgevoerd zijn. Het is een administratieve handeling om de eerder beoogde maatschappelijke effecten van het oorspronkelijke besluit in een volgend jaar wél te kunnen realiseren.

Volgens de comptabiliteitsvoorschriften moet de raad uiterlijk in december van het lopende jaar een besluit nemen over de toevoeging aan de reserves. In 2020 worden de aangegeven bedragen daarom toegevoegd aan de Reserve overlopende posten. En in 2021 worden deze er weer uit gehaald en beschikbaar gesteld voor het oorspronkelijke doel. Per saldo, gerekend over twee jaren, kost het dus geen geld.

Voor 2020 gaat het om de volgende activiteiten met een budget dat daarvoor specifiek bedoeld is:

• Impuls weerbaar bestuur	€ 90.000
• Verkiezingen 2021 (coronagelden)	€ 77.000
• Omgevingswet	€ 261.000
• Reductieregeling Energie (RRE)	€ 298.000
• Openbare orde en veiligheid (coronagelden)	€ 56.000
• Evenementenleges (coronagelden)	€ 11.000
• Voorschoolse opvang peuters (corona)	€ 19.000
• Onderzoeksbudget ombuigingen	€ 13.000
• Vastgoedregistratiesysteem	€ 25.000
• Scholingsbudget Gebiedsteams	€ 25.000
• Overige nog niet bestede coronagelden	€ 617.000
• Kansrijke start	€ 5.000

Voor de overlopende posten gelden bovenstaande bedragen per onderwerp als een maximum. Bij de jaarrekening 2020 hanteren we de werkelijke bedragen. De overlopende posten worden in 2021 weer aan de exploitatie toegekend.

Daarnaast waren er in 2019 al voor een aantal onderwerpen bedragen meegenomen via de (reserve) overlopende posten naar 2020. Door verschillende redenen zijn deze niet of deels besteed in 2020. Wij stellen voor om deze mee te nemen naar 2021. Dit betreft de volgende onderwerpen:

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

• Alde Feanen	€ 50.000
• 40 Med paed	€ 34.000
• Project Wetterwâlden	€ 45.000
• Nieuw beleid recreatie en toerisme	€ 25.000
• Transitie warmte	€ 12.000
• Verbeterplan bedrijfsvoering	€ 37.000

Voor alle overlopende posten gelden bovenstaande bedragen per onderwerp als een maximum. Bij de jaarrekening 2020 hanteren we de werkelijke bedragen. De overlopende posten worden in 2021 weer aan de exploitatie toegekend.

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	lasten	baten	saldo
<b>TOTALEN</b>	<b>- 348</b>	<b>- 348</b>	<b>-</b>
<b>TD Raad 10–12–2020 Bijdrage Alde feanen derde fase</b>	<b>- 50</b>	<b>- 50</b>	<b>-</b>
Met dit project kunnen we de gewenste afronding van de vaarroute realiseren en tevens de eindinrichting van de Panhuyspoel. Daardoor kunnen we het gebied inrichten zoals het beoogd was in het raamplan en sluiten we aan bij de reeds eerder uitgevoerde 1e en 2e fase. Deze bijdrage is bestemd voor het afronden van de vaarroute uit de 2e uitvoeringsmodule en de gewenste eindinrichting van de Panhuyspoel. De uitvoering door de provincie heeft vertraging opgelopen. Wij moeten een bijdrage aan de provincie leveren. Die is met de vertraging nog niet afgerond. [id 101198] <a href="#">Dit heeft effect op</a>			
progr. Bestuur en ondersteuning	-	- 50	- 50
taakveld 0.10 Mutaties reserves	-	- 50	- 50
progr. Sport, cultuur en recreatie	- 50	-	50
taakveld 5.7 Openb. groen en (openlucht)recreatie	- 50	-	50
<b>TD Raad 10–12–2020 Realisatie 40 med paed</b>	<b>- 34</b>	<b>- 34</b>	<b>-</b>
De realisatie van het pad is een initiatief van dorpsbelangen Earnewâld. In verband met de stikstofproblematiek is het nog niet duidelijk wanneer het pad kan worden gerealiseerd. Er is een provinciaal subsidie aangevraagd en ook toegekend. Vanwege beperkingen flora en fauna en broedseizoenen en de noodzakelijke vergunningen is de verwachting het pad aan te leggen eind 2021 begin 2022. [id 101211] <a href="#">Dit heeft effect op</a>			
progr. Bestuur en ondersteuning	-	- 34	- 34
taakveld 0.10 Mutaties reserves	-	- 34	- 34
progr. Sport, cultuur en recreatie	- 34	-	34
taakveld 5.7 Openb. groen en (openlucht)recreatie	- 34	-	34
<b>TD Raad 10–12–2020 Project Wetterwâlden</b>	<b>- 45</b>	<b>- 45</b>	<b>-</b>
Met de uitvoering van het project is inmiddels een aanvang gemaakt. Volgens planning kunnen de werkzaamheden in 2021 worden afgerond. De gemeente Dantumadiel is uitvoerder. Na afronding van het project kan afrekening met Dantumadiel plaats vinden. [id 101212]			

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	- 45	- 45
taakveld 0.10 Mutaties reserves	-	- 45	- 45
<b>progr. Economie</b>	- 45	-	45
taakveld 3.4 Economische promotie	- 45	-	45
<b>TD Raad 10-12-2020 Nieuw beleid recreatie en toerisme</b>	<b>- 25</b>	<b>- 25</b>	<b>-</b>
De werkzaamheden zijn uitbesteed en het betreffende bureau is inmiddels met de opdracht begonnen. De werkzaamheden zullen worden afgerond in 2021.			
[id 101213]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	- 25	- 25
taakveld 0.10 Mutaties reserves	-	- 25	- 25
<b>progr. Economie</b>	- 25	-	25
taakveld 3.4 Economische promotie	- 25	-	25
<b>TD Raad 10-12-2020 Impuls weerbaar bestuur</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
In de decembercirculaire 2019 gemeentefonds hebben de gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel beide €120.000 ontvangen voor een Impuls weerbaar bestuur. De middelen zijn voor innoverende initiatieven die bijdragen aan het versterken van een preventieve bestuurlijke aanpak en maatschappelijke weerbaarheid. Daarnaast hebben de initiatieven als doel het tegengaan van ondemocratische beïnvloeding. In 2020 is een aanvang gemaakt met het ontplooiën van initiatieven. De resterende middelen zullen in 2021 worden ingezet.			
[id 101217]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	<b>90</b>	-	- 90
taakveld 0.10 Mutaties reserves	90	-	- 90
<b>progr. Veiligheid</b>	- 90	-	90
taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	- 90	-	90
<b>TD: Raad 10-12-2020: Bijdrage verkiezingen Coronasteunmaatregelpakket</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
In het coronasteunmaatregelpakket van de septembercirculaire 2020 zat een eenmalige bijdrage voor de voorziene extra kosten voor de verkiezingen 2021 ivm corona ten bedrage van €77.000. De recente kamerbrief van de minister van Binnenlandse Zaken noemt twee maatregelen: briefstemmen en vervroegd stemmen zodat er op drie dagen gestemd kan worden. Duidelijk is dat deze maatregelen tot extra kosten in 2021 zullen leiden. We stellen voor om de extra steun op dit onderdeel geheel mee te nemen naar het verkiezingsjaar 2021 en toe te voegen aan het regulier budget Verkiezingen. Na afloop van de verkiezingen zal een eventueel surplus tgv de algemene middelen worden gebracht.			
[id 101229]			
<u>Dit heeft effect op</u>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	-	-
taakveld 0.10 Mutaties reserves	77	-	- 77
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 77	-	77

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

### TD Raad 10–12–2020 Omgevingswet inhuur personeel

In mei 2020 is zowel in Achtkarspelen als in Tytsjerksteradiel budget vastgesteld voor de (voorbereidingen op) de implementatie van de omgevingswet. Doordat COVID 19 niet alleen langer en meer aandacht en energie vraagt dan destijds gedacht en het invloed heeft op de werkwijze en inzetbaarheid van de medewerkers, hebben de werkzaamheden vertraging opgelopen. Dit betekent dat er aanzienlijk minder inhuur heeft plaatsgevonden dan verwacht. Daarnaast is (landelijk) vertraging opgetreden bij de invoering van de koppelingen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet waardoor nog niet alle software is aangeschaft en heeft ook de aanschaf van middelen ten behoeve van participatie nog niet volgens de oorspronkelijke planning plaats gevonden. Ten aanzien van het halen van de deadlines is de impact van deze vertraging nog op te vangen omdat de implementatie van de wet sinds de oorspronkelijke planning is uitgesteld naar 1 januari 2022. Dit betekent dat in 2021 de voorbereidingen volop doorgang zullen vinden. Overeenkomstig de in het raadsvoorstel opgenomen afspraak worden de beschikbare middelen daarom overgezet naar 2021. Het gaat hierbij om een bedrag van €183.000.

[id 101231]

[Dit heeft effect op](#)

<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	-	-
taakveld 0.10 Mutaties reserves	183	-	- 183
taakveld 0.4 Overhead	- 183	-	183

### TD: Raad 10–12–2020: Reductie Regeling Energie

In 2020 is door Tytsjerksteradiel een aanvraag gedaan bij het Rijk om deel te nemen aan de Reductie Regeling Energie (RRE). Deze aanvraag is toegekend en hiervoor is € 425.000 ontvangen. Tytsjerksteradiel voert nu deze regeling uit voor zowel de eigen gemeente als gemeente Achtkarspelen. De uitvoering gebeurt via het Energieloket. Eén van de belangrijkste maatregelen in de regeling is het uitvoeren van een energiescan om daarmee de bespaarmogelijkheden in beeld te brengen. In verband met corona zijn de uitgaven op dit moment lager dan eerder gepland. Bezoek aan huis was in de eerste lockdown zeer beperkt. Daarnaast kunnen bepaalde activiteiten (bv energiemarkten) niet door gaan. De regeling is daarom verlengd tot 31 maart 2021. Tot nu toe is er ruim € 62.000 besteed. De verwachting is dat er nog € 65.000 wordt besteed in 2020, oa omdat er nog interne uitvoeringskosten in rekening worden gebracht. Voorstel om het restant budget van €298.000 mee te nemen naar 2021. Dit is ook noodzakelijk omdat er voor de Regeling een afrekening volgt waarbij de niet bestede gelden terug kunnen worden gevorderd door het Rijk.

[id 101257]

[Dit heeft effect op](#)

<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	298	-	- 298
taakveld 0.10 Mutaties reserves	298	-	- 298
<b>progr. Volksgezondheid en milieu</b>	- 298	-	298
taakveld 7.4 Milieubeheer	- 298	-	298

### TD: Raad 10–12–2020: Bijdrage corona middelen openbare orde en veiligheid

In het coronasteunmaatregelpakket van de septembercirculaire 2020 zat een eenmalige bijdrage voor de voorziene extra kosten ivm openbare orde en veiligheid van € 79.000. In 2020 is hiervan extra personeelsinzet bekostigd binnen afdeling VTHV, team Toezicht en Handhaving voor €23.250. De situatie rondom corona zal naar verwachting doorlopen in 2021 en daarom stellen we voor om het restant van de middelen ten bedrage van € 55.750 over te hevelen naar 2021.

[id 101263]

[Dit heeft effect op](#)

-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	-	-
taakveld 0.10 Mutaties reserves	56	-	- 56
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 56	-	56
<b>TD: Raad 10-12-2020: Transitievisie Warmte</b>	<b>- 12</b>	<b>- 12</b>	<b>-</b>
<p>Er is in 2019 incidenteel budget vastgesteld voor het opstellen van de Transitievisie Warmte / Duurzaamheidsagenda. Vanuit 2019 is hiervoor een restbudget van € 31.000 meegenomen. In 2020 is hier tot nu toe een bedrag van € 18.545 aan kosten besteed. De afronding van beide stukken zal begin 2021 plaatsvinden. Daarom wordt voorgesteld het restbudget voor de laatste te verwachten kosten mee te nemen naar 2021.</p> <p>[id 101270]</p> <p><u>Dit heeft effect op</u></p>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	- 12	- 12
taakveld 0.10 Mutaties reserves	-	- 12	- 12
<b>progr. Volksgezondheid en milieu</b>	- 12	-	12
taakveld 7.4 Milieubeheer	- 12	-	12
<b>TD: Raad 10-12-2020: Evenementenleges, precario en marktgelden</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<p>In het coronasteunmaatregelpakket van de septembercirculaire 2020 zat een eenmalige bijdrage voor gemiste inkomsten van evenementenleges, marktgelden, precariorechten etc. van € 27.000. In 2020 is hiervan besteed een bedrag van € 8.000 ivm daling evenementenleges en een bedrag van € 7.872 ivm het missen van inkomsten ivm het niet doorgaan van de kermis. Voorstel is om het restant van dit budget van €11.128 mee te nemen naar 2021.</p> <p>[id 101276]</p> <p><u>Dit heeft effect op</u></p>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	-	-
taakveld 0.10 Mutaties reserves	11	-	- 11
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 11	-	11
<b>TD Raad 10-12-2020 Corona maatregelen voorschoolse voorziening peuters</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<p>De decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters is verhoogd in verband met de (gedeeltelijke) sluiting van de kinderopvang in de periode 16 maart tot en met 7 juni 2020 in verband met het coronavirus. Ouders/verzorgers zijn in maart opgeroepen om de rekening voor de opvang te blijven betalen in deze periode. Dit gold ook voor ouders/verzorgers van een kind dat gebruik maakt van de gemeentelijke regelingen voorschoolse educatie, peuteraanbod en sociaal medische indicatie. Op deze wijze kon het gemeentelijke aanbod rondom kinderopvang in stand worden gehouden. Daarbij is ook gecommuniceerd dat ouders een vergoeding krijgen voor het betalen van de eigen bijdrage in deze periode. Met deze eenmalige ophoging ontvangen gemeenten middelen om de eigen bijdrage van de ouders/verzorgers te vergoeden voor de hiervoor genoemde periode. In 2020 zijn er nog geen vergoedingen betaald zodat deze middelen overgaan naar 2021.</p> <p>[id 101285]</p> <p><u>Dit heeft effect op</u></p>			
<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	19	-	- 19
taakveld 0.10 Mutaties reserves	19	-	- 19
<b>progr. Onderwijs</b>	- 19	-	19
taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	- 19	-	19

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

### **TD – Raad 10–12–2020–onderzoeksbudget bezuinigingen/ombuigingen WM**

In het kader van de ombuigingen hebben beide colleges medio 2020 toestemming gegeven aan het MT om een onderzoeksbudget vrij te maken. Doel van het budget was dat de managers ruimte hadden om bijvoorbeeld via extern advies ondersteuning te krijgen bij het uitwerken van de diverse ombuigingslijnen. Door met name COVID-19 zijn niet alle werkzaamheden verricht zoals beoogd en resteert nog een deel van het budget. Gevraagd wordt een deel van het budget WM over te hevelen naar 2021 voor het uitvoeren van onderzoeken binnen cluster Sociaal.

[id 101298]

Dit heeft effect op

<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	-	-
taakveld 0.10 Mutaties reserves	13	-	- 13
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 13	-	13

### **TD Raad 10–12–2020 – implementatie omgevingswet**

In mei 2020 is in beide gemeenten budget beschikbaar gesteld voor de (voorbereidingen op de) implementatie van de omgevingswet. Doordat COVID 19 niet alleen langer en meer aandacht en energie vraagt dan destijds gedacht en het invloed heeft op de werkwijze en inzetbaarheid van de medewerkers, hebben de werkzaamheden vertraging opgelopen. Dit betekent dat er aanzienlijk minder inhuur heeft plaatsgevonden dan verwacht. Daarnaast is (landelijk) vertraging opgetreden bij de invoering van de koppelingen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet waardoor nog niet alle software is aangeschaft en de aanschaf van middelen voor participatie nog niet volgens de oorspronkelijke planning plaats heeft gevonden. Ten aanzien van het halen van de deadlines is de impact van deze vertraging nog op te vangen omdat de implementatie van de wet sinds de oorspronkelijke planning is uitgesteld naar 1 januari 2022. Dit betekent dat in 2021 de voorbereidingen volop doorgang zullen vinden. Overeenkomstig de in het raadsvoorstel opgenomen afspraak worden de beschikbare middelen daarom overgezet naar 2021.

[id 101302]

Dit heeft effect op

<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	- 40	- 78	- 38
taakveld 0.10 Mutaties reserves	-	- 78	- 78
taakveld 0.4 Overhead	- 40	-	40
<b>progr. Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing</b>	- 38	-	38
taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	- 38	-	38

### **TD–Raad 10–12–2020 – verbeterplan Bedrijfsvoering**

Door omstandigheden, m.n. COVID-19, kon het gros van de geplande noodzakelijke werkzaamheden nog niet uitgevoerd worden. De uitvoering schuift door naar 2021, overheveling budget is daarom gewenst. Per gemeente gaat het om een bedrag van € 37.050.

[id 101308]

Dit heeft effect op

<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	- 37	- 37	-
taakveld 0.10 Mutaties reserves	-	- 37	- 37
taakveld 0.4 Overhead	- 37	-	37

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

### **TD Raad 10-12-2020 Vastgoedregistratiesysteem**

In de begroting 2020 is eenmalig geld beschikbaar gesteld ten behoeve van een vastgoedregistratiesysteem, waarvan de dekking plaatsvindt via de algemene reserve. Dit omdat het contractbeheer moet worden verbeterd. Aanbevelingen daarover spitsen zich vooral toe op het registreren, beheren, actualiseren, ontsluiten en gebruiken van contractinformatie. Het vastgoedregistratiesysteem draagt bij tot informatie en inzichten die ons van dienst zijn bij de opzet van het nieuwe beleid ten aanzien van gemeentelijk vastgoed. Een nieuw systeem zou tevens als hulpmiddel voor een aangepaste werkwijze kunnen zorgen waarbij een rentmeester/contractbeheerder als centrale verbinder wordt neergezet, zodat de noodzakelijke gegevens in het nieuwe systeem voor de gemeentelijke doelstelling helder en actief beschikbaar komen bij vastgoed gerelateerde ontwikkelingen en beslissingen. In 2021 kan een keuze worden gemaakt en de daarvoor in de begroting 2020 beschikbare middelen worden aangewend. Vandaar deze verschuiving van 2020 naar 2021.

[id 101311]

Dit heeft effect op

<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	- 25	- 25
taakveld 0.10 Mutaties reserves	-	- 25	- 25
<b>progr. Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing</b>	- 25	-	25
taakveld 8.3 Wonen en bouwen	- 25	-	25

### **TD: Raad 10-12-20: Scholingsbudget gebiedsteams**

In het personeelsplan gebiedsteams is extra budget toegekend voor scholing om de opdracht van de gebiedsteams te volbrengen. Deze scholingskosten zijn incidenteel voor 2 jaar (2020 en 2021). Maar door de Coronacrisis is er in 2020 weinig tot geen gebruik gemaakt van dit extra budget. We stellen voor om dit budget mee te nemen naar volgend jaar.

[id 101315]

Dit heeft effect op

<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	-	-	-
taakveld 0.10 Mutaties reserves	25	-	- 25
taakveld 0.4 Overhead	- 25	-	25

### **TD Raad 10-12-2020 Overloop compensatiepakket corona maatregelen**

Het rijk heeft in de loop van 2020 in twee tranches de gemeenten een financieel compensatiepakket coronamaatregelen uitgekeerd. Dit is gecommuniceerd via mei- en septembercirculaire. De verwachting is dat claims van organisaties nog zullen worden ingediend, maar dat het gevolg hiervan zich vooral in 2021 zal voordoen. De middelen worden via de begrotingswijziging overlopende posten daarvoor gereserveerd.

[id 101322]

Dit heeft effect op

<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	199	-	- 199
taakveld 0.10 Mutaties reserves	617	-	- 617
taakveld 0.8 Overige baten en lasten	- 418	-	418
<b>progr. Sport, cultuur en recreatie</b>	- 70	-	70
taakveld 5.3 Cultuurpresent., -prod. en -participatie	- 70	-	70
<b>progr. Sociaal domein</b>	- 171	- 42	129
taakveld 6.4 Begeleide participatie	- 171	-	171
taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	- 42	- 42

## Begrotingswijziging december 2020 – Tytsjerksteradiel

### **TD Raad 10–12–2020 Middelen kansrijke start**

In het kader van het gezondheidsbeleid geeft het rijk gedurende drie jaar, via een decentralisatie-uitkering onder de noemer "kansrijke start", aanvullende middelen op de voor de gemeenten beschikbaar zijnde GidSgelden (Gezond in de Stad). Door de uitbraak van de corona pandemie is op de ontwikkeling en in gang te zetten beleid in 2020 vertraging ontstaan, waardoor de beschikbare middelen niet in zijn geheel zijn besteed doch nog wel nodig zijn voor de uitvoering van het beleid. Door middel van de storting in de bestemmingsreserve DU AU gaat het restant van €4.500 mee naar 2021.

[id 101334]

Dit heeft effect op

<b>progr. Bestuur en ondersteuning</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>- 5</b>
taakveld 0.10 Mutaties reserves	5	-	- 5
<b>progr. Volksgezondheid en milieu</b>	<b>- 5</b>	<b>-</b>	<b>5</b>
taakveld 7.1 Volksgezondheid	- 5	-	5