



Begrotingswijzigingen april 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Begrotingswijziging april 2021	3
1.1 Inleiding.....	3
1.2 Begrotingswijziging – financiële impact en toelichting	4
1.3 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij.....	9
1.4 Overige ontwikkelingen.....	10
2 Besluitvorming.....	12
2.1 Besluit.....	12

1 Begrotingswijziging april 2021

1.1 Inleiding

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

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 2.686.000 nadelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 23.000 voordelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 2.663.000 nadelig.

Duiding ontwikkelingen begroting 2021

De per saldo nadelige ontwikkelingen van de begrotingswijzigingen in deze rapportage zijn:

- | | |
|---|-------------------|
| • Verhogen budget Lokale Omroep | € 3.000 N |
| • Actualisering begroting GR Jobinder | € 4.000 N |
| • Vrijval structurele raming Stadsregio | <u>€ 30.000 V</u> |
| • Totaal | € 23.000 V |

In de volgende paragraaf worden de begrotingswijzigingen toegelicht.

1.2 Begrotingswijziging – financiële impact en toelichting

Begrotingswijzigingen met effect op saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief bedrag = nadeel, positief bedrag = voordeel).	
<p>TD: Raad 22-04-2021; Actualisering begroting GR Jobinder</p> <p>In de raadsvergadering van 10 december 2020 j.l. is de geactualiseerde begroting 2021 van de GR Jobinder aan de orde geweest. De raad heeft besloten om geen zienswijze in te brengen en de voorgestelde mutatie via een begrotingswijziging door te voeren in 2021. Deze begrotingswijziging zorgt voor opname van de mutatie in de gemeentebegroting. Het gaat hierbij om een bedrag van € 4.000 en komt ten laste van het begrotingsaldo.</p> <p>Journal id 101864</p>	- 4
<p>TD: Raad 22-04-2021; Fasering middelen ombuigingslijn 5.1</p> <p>Voor het project procesoptimalisatie (ombuigingslijn 5.1 – kadernota 2021) hebben beide raden een budget beschikbaar gesteld voor de jaren 2021 en 2022.</p> <p>Voor het optimaliseren van processen is een systeem nodig waarin processen kunnen worden gemodelleerd. De pakketselectie is nog niet afgerond, maar op dit moment gaat de voorkeur uit naar een pakket waarin zowel het applicatielandschap als de gemeentelijke processen kunnen worden vastgelegd, volledig op elkaar afgestemd op één platform. Verschillende gegevensbronnen van de organisatie worden uitgelezen en komen hierin samen. Hiermee voldoen we ook aan de eisen van de accountant (IT-general control en IT-application control). De licentiekosten bedragen bij een verplichting voor 4 jaar € 17.000,- per jaar.</p> <p>Een verplichting aangaan voor één of twee jaar leidt tot een significant hogere jaarlast (ca. 30.000 per jaar). Wij kiezen daarom nu voor een contract voor 4 jaar, ook al omdat het optimaliseren van processen niet stopt na 2022. In het vierde jaar volgt een evaluatie op basis waarvan besloten wordt tot een al dan niet (structurele) verlenging. Wij vragen daarom voor nu geen extra middelen en stellen voor de kosten voor de eerste twee jaren na het project Procesoptimalisatie te dekken uit de bestaande middelen voor 2021 en 2022. Deze fasering betekent dat van de voor 2021 en 2022 beschikbaar gestelde middelen € 15.000 per jaar wordt overgeheveld naar 2023 en 2024.</p> <p>Journal id 101912</p>	-
<p>TD: Raad 22-04-2021; Verhogen budget Lokale Omroep</p> <p>Wij hebben op 16 februari jl. besloten om het budget dat beschikbaar is voor de lokale omroep te verhogen. Hiermee wordt aangesloten op het advies van de VNG om de basisbekostiging te hanteren van € 1,39 per huishouden. In cofinanciering met de buurgemeenten, biedt dat RTV NOF de ruimte om de komende jaren door te groeien als streekomroep. De verhoging van € 3.000 komt ten laste van het begrotingsaldo.</p> <p>Journal id 101865</p>	- 3
<p>TD: Raad 22-04-2021; Vrijval structurele raming Stadsregio</p> <p>Het convenant in Stadsregio verband had een looptijd tot 31 december 2019. Er is niet besloten tot een verlenging, waardoor het convenant van rechtswege beëindigd is. In Stuurgroep van de Stadsregio is in verband met de afwikkeling van een aantal projecten besloten, om de financiële administratie en afhandeling voor de duur van een half jaar voort te zetten. In de eerste helft van 2020 kon dan de balans worden opgemaakt en de lopende verplichtingen worden afgerond. Per 1 juli 2020 zou de Stadsregio dan formeel afgewikkeld zijn. In verband met Corona heeft de formele afwikkeling van 2020 via de Stuurgroep inclusief de verrekening met de deelnemende gemeenten nog niet plaats kunnen vinden. Naar verwachting gaat de afrekening van de Stadsregio zeker in 2021 plaatsvinden. Met deze begrotingswijziging wordt alvast de structurele raming van € 30.000 in onze begroting verlaagd.</p> <p>Journal id 101635</p>	30

Begrotingswijzigingen zonder effect op saldo

Naam en omschrijving wijziging

TD Raad 22-04-2021 Correctie bijdrage dorpsbelangen

De bijdrage aan de diverse dorpsbelangen staan geraamd binnen programma 0. Omdat de organisatie van dorpsbelangen o.a. gericht is om burgerinitiatieven te ontplooiën is volgens de BBV opname onder taakveld 6.1. de juiste plaats. Deze begrotingswijziging zorgt voor de opname van de budgetten (€ 17.000) onder samenkracht en burgerparticipatie (taakveld 6.1). Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 101785

TD: 22-04-2021; Overdracht middelen Toegang van Wijkteams naar Publiekszaken

De toegang voor de gebiedsteams is uitgebreid met de eerste klantcontacten voor Jeugd-aangelegenheden. Voorheen werd dit verzorgd door de Stichting Maatschappelijk Werk Fryslân (SMWF). Nu wordt dit gezamenlijk intern uitgevoerd door de Gebiedsteams en team Publieksdiensten. Voor de toename van de capaciteit binnen de 2e lijn KCC Sociaal Domein van het team Publieksdiensten is een bedrag van € 40.000 begroot. De bijdrage van Tytsjerksteradiel aan de WM8KTD bedraagt € 24.000. Intern wordt dit gerealiseerd door dit over te dragen vanuit het budget voor de Toegang naar Publiekszaken. De wijziging betreft een verschuiving tussen programma's. Het effect op zowel de begroting als de bijdragen is neutraal.
Journaal id 101672

TD: Raad 22-04-2021; Bijstelling BUIG

In oktober 2020 is het voorlopig budget bekend gemaakt van de Rijksbijdrage van de gebundelde uitkering Participatiewet. De rijksmiddelen zijn met €543.000 gestegen t.o.v. de begroting. De reden hiervoor is dat het rijk extra bijstandslasten verwacht als gevolg van COVID-19. Het voorstel is om de baten en de lasten budgettair neutraal op te hogen met het bedrag van €543.000. We monitoren gedurende het jaar de uitkeringslasten en als deze fors gaan stijgen, houden we u hiervan op de hoogte. In oktober 2021 ontvangen we het definitief budget van de Rijksbijdrage.
Journaal id 101840

TD: Raad 22-04-2021; Clustering exploitatiebudgetten college B & W

Bij de omzetting van de bedragen uit de begroting 2020 van het oude naar het nieuwe financiële pakket zijn de budgetten voor representatie c.a van het college abusievelijk onder programma Overhead (taakveld 0.40) ondergebracht. Met deze wijziging zijn deze budgetten weer samengevoegd binnen programma 0 (taakveld 0.1 bestuur).
Journaal id 101599

TD: Raad 22-04-2021; Herpositioneren sponsorbudget

Het college heeft besloten het gemeentelijk sponsorbudget, nu begroot binnen de budgetten Overhead (taakveld 0.40) per 2021 beter te positioneren. Een deel van het budget van € 3.000 wordt subsidiebudget binnen Sportbeleid en -activering (taakveld 5.1). Het andere deel van € 3.000 wordt toegevoegd aan het budget externe representatie College (taakveld 0.1). Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 101598

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

Deze wijziging is een uitvloeisel van het raadsbesluit van mei 2020 betreffende het beschikbaar stellen van middelen voor implementatie van de Omgevingswet aan 8KTD. Achtkarspelen levert eenzelfde bijdrage. De wijziging heeft geen invloed op het begrotingssaldo van de gemeente(n), maar wel op de bijdrage aan 8KTD.
Journaal id 101615

TD: Raad 22-04-2021; Overheveling werkbudget schulddienstverlening

Deze wijziging betreft een overheveling van algemeen budget schulddienstverlening van de gemeenten naar de Werkmaatschappij 8KTD. Vanaf 2021 worden een aantal facturen betaald vanuit de Werkmaatschappij 8KTD, omdat deze kosten betrekking hebben op de uitvoering van de schulddienstverlening die hier wordt uitgevoerd. Deze overheveling van €5.000 per gemeente is budgettair neutraal maar heeft wel invloed op de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD.
Journaal id 101879

TD: Raad 22-04-2021; Subsidie vluchtelingenwerk

Vluchtelingenwerk Noord-Nederland verzorgt de maatschappelijke begeleiding van statushouders in onze gemeente. De gemeente is wettelijk verplicht maatschappelijke begeleiding te bieden en krijgt hiervoor jaarlijks achteraf op basis van realisatie middelen van het Rijk. De taakstelling voor 2021 is meer dan verdubbeld, waardoor de huidige subsidie niet toereikend is. Wij hebben daarom besloten om aanvullend subsidie te verstrekken om aan de verhoogde taakstelling te kunnen voldoen. Via deze begrotingswijziging wordt de raad gevraagd het benodigde bedrag van € 37.000 beschikbaar te stellen, waarbij eveneens rekening wordt gehouden met een zelfde bedrag als compensatie vanuit het Rijk. Hiermee heeft de begrotingswijziging geen effect op het saldo.

Journal id 101870

TD: Raad 22-04-2021; Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten

Voor het uitvoeren van de TONK (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten) ontvangt de gemeente extra rijksmiddelen voor het eerste half jaar in 2021. De TONK is een extra ondersteuningsmaatregel via de bijzondere bijstand voor inwoners die hun inkomen in 2020 als gevolg van Covid-19 drastisch (>30%) hebben zien dalen en hierdoor niet meer in staat zijn om de woonkosten te betalen. Aangezien de TONK een open-einde regeling is, wij de regeling in navolging van de oproep van het kabinet ruimhartig willen uitvoeren en het volstrekt onhelder is op hoeveel aanvragen wij moeten rekenen lopen wij een financieel risico. Er is echter door het kabinet toegezegd, ondersteund door de aangenomen Tweede Kamermotie Van Weyenberg, dat de gemeentelijke uitgaven door het kabinet gemonitord zullen worden en dat het budget bij gebleken noodzaak door het kabinet aangevuld zal worden. In eerste instantie ontving de gemeente €162.000 Dat heeft nu al geleid tot een verdubbeling van het oorspronkelijke budget, zo is uit het Nieuwsbericht van de Rijksoverheid d.d. 12 maart jl. duidelijk geworden. Wij stellen voor om de extra rijksmiddelen, totaal €324.000 (€162.000 x 2) toe te voegen aan het budget van de Bijzondere bijstand.

Journal id 101866

TD: Raad 22-04-2021; TOZO eerste voorschot 2021

Onlangs hebben we het eerste voorschot ontvangen van de TOZO Overbruggingsregeling zelfstandigen voor 2021. De voorschotten worden overgemaakt aan de gemeente Leeuwarden, omdat zij deze regeling voor ons uitvoeren. Het eerste voorschot bedraagt € 534.262. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.

Journal id 101874

TD: Raad 22-04-2021; Vierde corona compensatiepakket maart 2021

Gemeenten ervaren onverminderd de financiële gevolgen van de coronacrisis. Het kabinet wil gemeenten en de andere medeoverheden in deze moeilijke en financieel onzekere tijden daarom blijven ondersteunen. Na het verschijnen van de decembercirculaire gemeentefonds 2020 heeft het kabinet de afgelopen tijd aanvullende maatregelen genomen ter compensatie van de financiële gevolgen van de coronacrisis.

Het betreft de uitbreiding van het economisch steun- en herstelpakket en het aanvullend steunpakket sociaal en mentaal welzijn en leefstijl. Daarnaast was bij de decembercirculaire nog niet de verdeling van de beschikbaar gestelde middelen bekend met betrekking tot de afvalinzameling, Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) en de extra middelen die het kabinet in december ter beschikking heeft gesteld voor het Jeugdpakket voor het welbevinden van de jeugd. In totaal ontvangen wij via het vierde pakket een bedrag van € 396.000. Dit is inclusief het bedrag voor TONK, waarmee al voor het eerste halfjaar rekening is gehouden in een afzonderlijke wijziging. Aanvullend komt er dus nog een bedrag van € 314.000 binnen voor de volgende onderwerpen: Perspectief jeugd en jongeren (€ 53.000); Jongerenwerk (€ 18.000); Mentale ondersteuning (€ 15.000); Activiteiten en ontmoetingen (€ 10.000); Afvalverwerking (€ 51.000); Bestrijden eenzaamheid ouderen (€ 79.000); Extra begeleiding kwetsbare groepen (€ 76.000); Mutaties voorschoolse voorziening peuters (€ 12.000).

Journal id 102011

TD: Raad 22-04-2021; Wet inburgering Nieuwkomers

De invoering van de nieuwe wet voor de veranderopgave inburgering nieuwkomers is met een jaar uitgesteld tot 2022. Hierdoor zullen geen uitgaven worden gedaan voor de inburgeringstaak zelf. De raming van de uitgaven en inkomsten hiervoor komen daardoor te vervallen. Dit jaar wordt wel benut om de nodige

Begrotingswijzigingen april 2021

voorbereiding voor de uitvoering in 2022 mogelijk te maken. Hiervoor zullen kosten worden gemaakt. Hiervoor zijn in 2019 bij de vaststelling van de jaarrekening € 37.000) en bij de 2e bestuursrapportage 2020 (€ 63.000) middelen gereserveerd in de reserve. Met deze begrotingswijziging komen de middelen voor de inburgering van nieuwkomers te vervallen en worden daarnaast de gereserveerde middelen voor de voorbereidingskosten beschikbaar gesteld vanuit de reserve (€ 100.000).

Journal id 101862

TD; Raad 22-04-2021; Maatregel 17 Grondstoffenbeleidsplan extra Boa toezicht

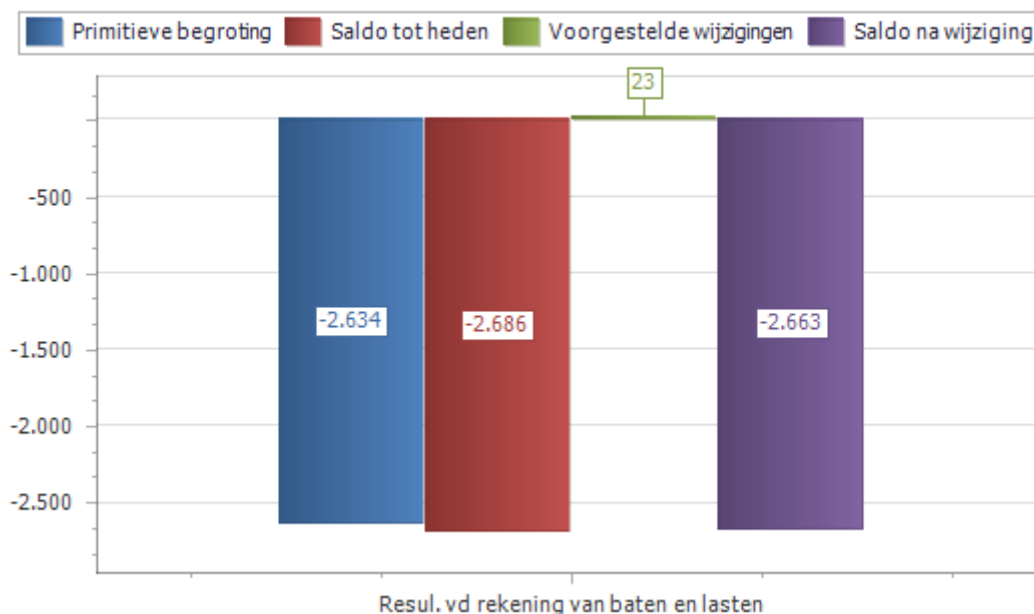
Maatregel 17 van het grondstoffen beleidsplan betreft extra BOA inzet. De BOA's worden ingezet om afvaldumping op te sporen en te bestrijden.

Uitvoering van deze maatregel ligt bij de eenheid Toezicht en Handhaving binnen werkmaatschappij 8KTD. Voor uitvoering van deze maatregel wordt daarom conform plan € 12.000 beschikbaar gesteld. Deze wijziging heeft geen effect op het saldo maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 101683

Ontwikkeling begrotingssaldo

Begroting x € 1.000



Effecten wijzigingen in één oogopslag

EFFECTEN WIJZIGINGEN IN ÉÉN OOGOPSLAG



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

	Pimitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	89.805	91.283	1.721	93.004
Bestuur en dienstverlening	17.612	18.344	280	18.625
Bestuur en ondersteuning	17.612	18.344	280	18.625
Samenleving	64.694	65.381	1.441	66.822
Onderwijs	4.572	4.591	- 4	4.587
Sociaal domein	41.017	41.421	1.439	42.860
Sport, cultuur en recreatie	7.399	7.579	6	7.585
Veiligheid	2.368	2.451	-	2.451
Volksgezondheid en milieu	9.338	9.338	-	9.338
Wonen en werken	7.499	7.558	-	7.558
Economie	588	645	-	645
Verkeer, vervoer en waterstaat	4.152	4.139	-	4.139
Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening	2.759	2.773	-	2.773
INKOMSTEN	87.172	88.597	1.744	90.341
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	33.849	34.535	1.070	35.605
Ontvangen wij van het rijk	53.323	54.061	675	54.736
RESULTAAT	- 2.634	- 2.686	23	- 2.663

1.3 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij

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

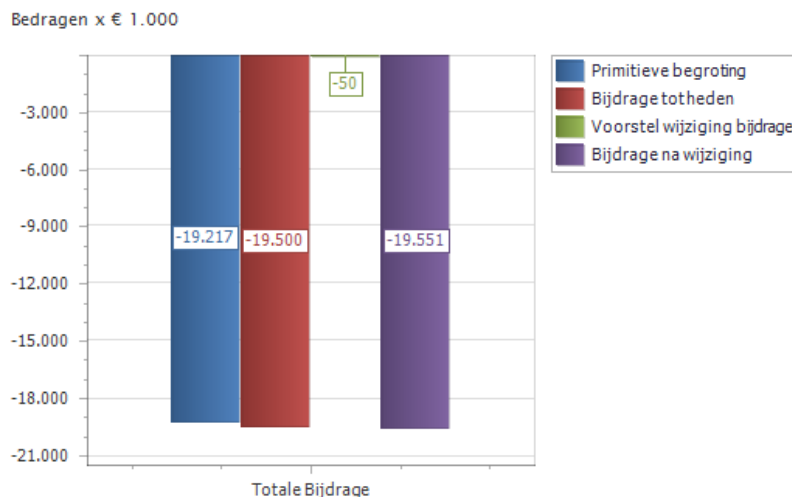
De bijdrage van onze gemeente aan de WM8KTD gaat als gevolg van diverse wijzigingen met € 50.000 omhoog. Het budget is hiervoor geregeld bij de gemeente, maar omdat de uitvoering vanuit de WM8KTD wordt gedaan, dient de bijdrage aan de WM8KTD met dit bedrag te worden verhoogd. Dit betreft de volgende onderwerpen, waarvoor in deze rapportage de begrotingswijzigingen voor de gemeente zijn doorgevoerd.

Zie hiervoor 1.2.

Effecten op de bijdrage aan WM8KTD (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Effect op de bijdrage	50
TD: 22-04-2021; Overdracht middelen Toegang van Wijkteams naar Publiekszaken	-
TD: Raad 22-04-2021; Fasering middelen ombuigingslijn 5.1	- 8
TD: Raad 22-04-2021; Overheveling budget functioneel beheer Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)	41
TD: Raad 22-04-2021; Overheveling werkbudget schulddienstverlening	5
TD; Raad 22-04-2021; Maatregel 17 Grondstoffenbeleidsplan extra Boa toezicht	12

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

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



1.4 Overige ontwikkelingen

1. Covid 19; Financiële impact Coronacrisis

Tot en met december 2020 zijn er drie corona steunpakketten, naast de TOZO regeling ontvangen. In de raad van februari hebben wij u hiervan een overzicht verstrekt.

Inmiddels zijn voor 2021 het eerste voorschot TOZO en de middelen voor TONK (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten) voor het eerste half jaar bekend gemaakt. Deze middelen nemen we budgettair neutraal in de begroting, waardoor ze beschikbaar zijn voor het doel waarvoor ze bestemd zijn.

Daarnaast is recent ook het vierde corona steunpakket beschikbaar gekomen. Het betreft de uitbreiding van het economisch steun - en herstelpakket en het aanvullend steunpakket sociaal en mentaal welzijn en leefstijl. Daarnaast was bij de decembercirculaire nog niet de verdeling van de beschikbaar gestelde middelen bekend met betrekking tot de afvalinzameling en de extra middelen die het kabinet in december ter beschikking heeft gesteld voor het Jeugdpakket voor het welbevinden van de jeugd. In totaal ontvangen wij via het vierde pakket een bedrag van € 396.000. Dit is inclusief het bedrag voor TONK, waarmee al voor het eerste halfjaar rekening is gehouden in een afzonderlijke wijziging. Aanvullend komt er dus nog een bedrag van € 314.000 binnen.

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

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

2. Herijking gemeentefonds

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

De nieuwe verdeling pakt voor de noordelijke gemeenten erg onvoordelig uit. Dit geldt ook voor onze gemeente. De financiële impact bedraagt voor ons zoals het nu lijkt ongeveer € 300.000 negatief. Deze uitkomsten zijn echter gebaseerd op 2017.

De presentatie van de uitkomsten heeft tot veel kritiek en onbegrip geleid bij de verschillende gemeenten. Met name in het noorden. Voor gemeenten wordt het steeds moeilijker om nog

met een sluitende begroting te komen. De effecten leiden tot verschraling van de mienskip in de breedste zin van het woord.

In de raadsvergadering van 18 februari jl. is de motie Ferdieling Gemeentefûns (MF-16a-1) aangenomen. Hierbij is terecht aandacht gevraagd voor de onbillijkheid van de grote achteruitgang van Friese gemeenten. Hierdoor zal het ook voor onze gemeente steeds lastiger worden om met een sluitende begroting te komen naast verschraling van de mienskip in de breedste zin van het woord.

Samen met de overige Friese gemeenten (en Groningse gemeenten) zijn we vanuit VFG-verband bezig om de onbedoelde nadelige effecten van deze herijking van tafel te krijgen. Wij zijn ons er van bewust dat een herijking voor- en nadeel gemeenten met zich meebrengt, maar dan moet een dergelijke verschuiving in middelen transparant en volgbaar zijn.

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

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

2 Besluitvorming

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

- Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2021 zoals aangegeven in paragraaf 1.2.
- Akkoord te gaan met het effect op de bijdrage aan de WM8KTD voor de wijzigingen waarop dit van toepassing is, zoals vermeld in paragraaf 1.3.
- Kennis te nemen van de overige ontwikkelingen zoals vermeld in paragraaf 1.4.