Najaarsrapportage 2020

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 4
Aanbiedingsbrief 5
Inleiding /resultaat 7
Algemene uitkering 9
Corona 11
Incidentele dekkingsmiddelen 17
Pijler 1 Bestuur en participatie 19
Pijler 2 Zorg 21
Pijler 3 Economie, werk en recreatie 25
Pijler 4 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen 27
Pijler 5 Middelen en Ondersteuning 31
Recapitulatie 34

Aanbiedingsbrief

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de raad,

Voor u ligt het document' najaarsrapportage 2020'. Dit document is onderdeel van de vernieuwde P&C-cyclus van de gemeente Aa en Hunze. Naast de begroting, de sturingsmonitor en de jaarrekening heeft deze cyclus (voorlopig) nog twee bijstellingsmomenten, één in het voorjaar en één in het najaar. We onderzoeken de mogelijkheden om deze bijstellingsmomenten te verminderen. Met dit document willen wij u informeren over de financiële stand van zaken met betrekking tot het lopende begrotingsjaar.
In het document 'najaarsrapportage 2020' treft u de noodzakelijke bijstellingen aan. Deze financiële bijstellingen zijn incidenteel en structureel van aard en zijn nodig om de budgetten actueel te houden en om een goede basis te hebben voor het opstellen van de jaarrekening 2020. Daarnaast willen we ook niet met begrotingsonrechtmatigheden te maken krijgen omdat we daarmee een goedkeurende accountantsverklaring op het spel zetten.

Deze bijstellingen leiden tot een positief resultaat van deze 'najaarsrapportage' van € 1.371.900. Hiervan is -/- € 137.667 structureel en € 1.509.567 incidenteel van karakter.

Daarnaast wordt in deze 'najaarsrapportage 2020' aandacht besteed aan de (financiële) gevolgen van de coronacrisis voor onze gemeente, de septembercirculaire 2020 en de herbeoordeling van de reserve incidentele dekkingsmiddelen.
De behandeling van deze najaarsrapportage door uw raad zal plaats vinden op 16 december 2020.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Mevrouw mr. M. Tent de heer A.W. Hiemstra

Secretaris burgemeester

Raadsvoorstel

Voorstellen Najaarsrapportage 2020

Aan uw raad wordt voorgesteld:
1. De voorgestelde bijstellingen van de budgetten over het lopende jaar 2020 vast te stellen door vaststelling van de 15e begrotingswijziging 2020.

2. Van het incidenteel voordelige resultaat van de bijstellingen ad € 1.509.567 uit deze najaarsrapportage, € 1.464.567 toe te voegen aan de VAR en € 45.000 toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf.

3. Het structureel nadelige resultaat van de bijstellingen uit deze najaarsrapportage ad € 137.667 in 2020 incidenteel te onttrekken aan de VAR en in 2021 structureel mee te nemen in de voorjaarsbijstellingen.

4. De spelregels voor de reserve incidentele dekkingsmiddelen vaststellen zoals deze in de tegel Incidentele dekkingsmiddelen zijn opgenomen.

College van burgemeester en wethouders gemeente Aa en Hunze

de secretaris de burgemeester

Mr. M. tent dhr. A.W. Hiemstra

Raadsbesluit

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Aa en Hunze in de openbare vergadering van 16 december 2020.

Met in acht neming van aangenomen moties en amendementen.

De griffier, De voorzitter,

Mr. E.P. van Corbach A.W. Hiemstra

Inleiding /resultaat

Inleiding

Najaarsrapportage 2020

De voor u liggende 'najaarsrapportage 2020' maakt deel uit van de nieuwe P & C -cyclus zoals deze in de notitie 'Trefzeker meebewegen'is vastgesteld. Uitgangspunt daarbij is dat we op een andere manier willen sturen. Dit willen we doen op een wijze die past bij de nieuwe rol die we als gemeente hebben, die past bij de wensen van de raad en die past bij de samenleving. Voorlopig hoort daar nog een bijstellingsdocument aan het einde van het jaar bij.

Dit document is het tweede bijstellingsdocument van 2020, maar naast de noodzakelijke bijstellingen geeft dit document dus ook ruimte voor informatie over de (financiële) gevolgen van Corona, de septembercirculaire en de herbeoordeling van de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

Hieronder treft u een eerste globale planning aan van de P&C documenten van 2021.

Sturingsmonitor	Raadsvergadering (opinievorming)	4 en 18 maart 2021
Bestuursrapportage	Raadsvergadering (opinievorming en vaststelling)	30 juni 2021
Jaarrekening 2020	Raadsvergadering (vaststelling)	30 juni 2021
Begroting 2022	Raadsvergadering (vaststelling)	4 november 2021
Financiële bijstellingen 2021 (najaarsbijstellingen,indien nodig)	Raadsvergadering (vaststelling)	9 december 2021

Hoofdlijnen uit de bijstellingen

De hoofdlijnen uit de bijstellingen zijn als volgt:

Pijler	Onderwerp	bedrag	voordeel/ nadeel	incidenteel/ structureel
1	Wachtgelden wethouders	130.000	n	i
2	Gemeentelijke bijdrage WPDA	483.000	v	i
2	WMO vervoer	19.000	n	s
2	Leerlingenvervoer	81.000	v	i
2	Hulpmiddelen WMO	180.000	n	i
2	Lagere bijdrage PMD	134.000	n	i
2	Groenonderhoud	70.000	n	s
4	Waterschapslasten wegen	25.000	n	s
5	Samenwerking Drentsche Aa	80.000	n	i
5	Verzekeringspremies	31.000	n	s
5	Algemene uitkering	1.750.000	v	i

Voor een gedailleerde toelichting op deze en alle andere bijstellingen wordt u verwezen naar de inhoud van de tegels van de verschillende pijlers.

Resultaat

Resultaat najaarsrapportage 2020

Het resultaat van deze najaarsrapportage 2020 is € 1.371.900 positief. Hiervan is -/- € - 137.667 structureel en € 1.509.567 incidenteel van karakter.

Het incidentele voordeel ad € 1.509.567 is opgebouwd uit 3 onderdelen:

1. Effecten Corona € 556.750 nadelig

2. Herijking reserve incidentele dekkingsmiddelen € 237.617 voordelig

3. 'Normale' bijstellingen € 1.828.700 voordelig

Voorgesteld wordt om het van totale voordeel ad € 1.371.900 een bedrag ad € 1.326.900 te storten in de VAR (Vrije Algemene Reserve) en een bedrag ad € 45.000 te storten in de Algemene reserve grondbedrijf.
Het structurele nadeel wordt meegenomen in de voorjaarsbijstellingen 2021 en zo structureel verwerkt in de begroting 2021. Het structurele begrotingssaldo 2021 biedt hiervoor voldoende ruimte.

Algemene uitkering

Algemene uitkering

In een brief van 3 november 2020 hebben wij u geïnformeerd over de uitkomsten van de septembercirculaire en de effecten daarvan op de financiële positie van onze gemeente.
Voor deze najaarsrapportage informeren we u met name over de effecten voor het lopende jaar.

Algemeen
De gemeente Aa en Hunze is financieel gezond en dat willen we graag zo houden. Maar we hebben niet alles zelf in de hand. We hebben ook te maken met autonome ontwikkelingen of het niet verkrijgen van voldoende budget vanuit het Rijk. Om een vinger aan de pols te houden is het zaak om goed inzicht in de financiële positie te houden, tijdig bij te sturen of keuzes te maken.

In de zomerbrief hebben wij u, naar aanleiding van de meicirculaire 2020, geïnformeerd over een verwacht structureel voordeel te opzichte van de begroting 2020 binnen de Algemene Uitkering van ongeveer € 2,0 mln. De septembercirculaire 2020 bevestigt dit algemene beeld maar is iets minder positief met name met betrekking tot het jaar 2022.

De septembercirculaire 2020 stond vooral in het teken van de financiële vertaling van de compensatiepakketten corona. In de eerste plaats zijn dit de incidentele bedragen voor specifieke onderwerpen maar daarnaast zijn ook de accressen voor de jaren 2020 en 2021 ‘vastgeklikt’ bij de meicirculaire van dit jaar. Dat betekent financiële rust voor deze jaren omdat de algemene uitkering in die periode niet meebeweegt met de rijksuitgaven. Daarnaast is nog een tiental nieuwe decentralisatie-uitkeringen (DU) geïntroduceerd, die overigens niet allemaal voor onze gemeente van toepassing zijn. Deze nieuwe decentralisatie-uitkeringen komen uit op een bedrag ad € 101.000. Het gaat om bedragen voor de volgende onderwerpen:
• Brede aanpak dak- en thuisloosheid € 18.000
• Gezond in de stad: Kansrijke start € 7.000
• Kerkenvisie € 25.000
• Invoeringskosten nieuwe wet Inburgering € 51.000
Voor deze nieuwe onderwerpen worden in deze najaarsrapportage eerst ramingen voor verwachte uitgaven opgenomen ter hoogte van de ontvangen bedragen. Dat geeft ruimte om te bezien of en hoe we hiervoor beleid gaan ontwikkelen dan wel taken gaan uitvoeren. Na deze afweging kunnen we bepalen of deze bedragen nodig. In het geval ze niet nodig zijn worden ze toegevoegd aan de raming voor de algemene uitkering en worden de vrijvallende uitgavenramingen toegevoegd aan de structurele budgetruimte.

Daarnaast is ook nog een bedrag ad € 7.110 toegekend voor een 'oude' decentralisatie-uitkering ten behoeve van de maatschappelijk begeleiding van statushouders, dit bedrag past binnen de uitvoering van al bestaand beleid.
Onder de verschillende pijlers worden de verschillende decentralisatie-uitkeringen kort nader toegelicht.

Financieel beeld algemene uitkering 2020
Voor het jaar 2020 ziet het beeld er positief uit. We verwachten een incidenteel voordeel op de uitkering uit het gemeentefonds van € 1,75 mln. Incidenteel omdat de structurele effecten al zijn meegenomen bij het opstellen van de begroting 2021.
Daarnaast ontvangen we vanuit de twee coronasteunpakketten een bedrag ad € 869.000,- en nog extra middelen vanuit de nieuwe decentralisatie-uitkeringen.
Al deze bedragen zijn in de bijstellingen in deze najaarsnota verwerkt.

Financieel beeld algemene uitkering 2021-2024
In de tabellen hieronder treft u de vergelijking aan van het verloop van de algemene uitkering over de jaren 2021 t/m 2024. Vergeleken wordt de ontwikkeling van de algemene uitkering op basis van de meicirculaire 2020 zoals deze in de begroting 2021 is opgenomen en de ontwikkeling van de algemene uitkering zoals deze op basis van de septembercirculaire 2020 wordt berekend. Het gaat hierbij om het structurele deel van de algemene uitkering. Het beeld is licht positief met uitzondering van het jaar 2022. Hier is een daling van de algemene uitkering zichtbaar. In 2022 vindt ook de

herverdeling van het gemeentefonds plaats. Hier hebben we op geanticipeerd door in meerjarenraming hiervoor een negatief effect mee te nemen van € 1,5 mln. We hopen dat de decembercirculaire 2020 meer duidelijkheid geeft over de effecten van de herverdeling maar dit is nog enigszins onzeker.

Ontwikkeling Algemene uitkering op basis van de meicirculaire 2020 (verwerkt in begroting 2021)

Pijler	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
5	Mutatie algemene uitkering o.b.v. meicirculaire 2020	2.678.000	1.036.000	100.000	400.000
5	Mutatie rijksmiddelen sociaal domein - structureel		-104.000	436.000	122.000
5	Mutatie rijksmiddelen sociaal domein - structureel		104.000	-436.000	-122.000
2	Integratie Uitkering Inburgering	32.000	39.000	8.000	
2	Integratie Uitkering Inburgering	-32.000	-39.000	-8.000	
	totaal	**2.678.000**	**1.036.000**	**100.000**	**400.000**

Ontwikkeling algemene uitkering op basis vande septembercirculaire 2020

Pijler	Omschrijving	2021	2022	2023	20024
5	Mutatie algemene uitkering o.b.v. meicirculaire 2020	2.686.000	712.000	150.000	515.000
5	Mutatie rijksmiddelen sociaal domein - structureel		151.000	114.000	119.000
2	Integratie Uitkering Inburgering		-151.000	-114.000	-119.000
	totaal	**2.686.000**	**712.000**	**150.000**	**515.000**

	Verschil	**8.000**	**-324.000**	**50.000**	**115.000**

Verwacht herverdeeleffect algemene uitkering

Pijler	Omschrijving	20021	2022	2023	2024
5	Verwacht herverdeeleffect algemene uitkering		-1.500.000		
	totaal	**-**	**-1.500.000**	**-**	**-**

Corona

Gevolgen Corona

In de zomerbrief van 19 juni j.l. is uw raad geïnformeerd over de (financiële) stand van zaken met betrekking tot de coronacrisis. Inmiddels zijn we een aantal maanden verder en is er meer bekend over de financiële gevolgen hiervan en de rijkscompensatie daarvoor. In de bijlage bij de zomerbrief is een aantal onderwerpen de revue gepasseerd.
Hieronder treft u dezelfde onderwerpen aan, aangevuld met een update naar de situatie t/m 30 oktober 2020. De onderwerpen zijn gerubriceerd naar pijlers. De financiële gevolgen zijn verwerkt in de bijstellingen in deze najaarsrapportage.

Pijler 1: Bestuur en participatie

Burgerzaken
Zomerbrief: Nauwelijks minder inkomsten uit leges voor huwelijken, paspoorten, id-kaarten en rijbewijzen.
Gemaakte kosten € 1.200. De verwachting is dat er geen of nauwelijks inkomstenderving is door minder afgifte van paspoorten, id-bewijzen en rijbewijzen. Eind mei/begin juni vindt een inventarisatie plaats die, indien aan de orde, in dit overzicht wordt verwerkt.
Najaarsrapportage: Er is alleen sprake van een lager aantal verstrekte paspoorten en identiteitsbewijzen. Maar een (klein) deel van de inwoners die is aangeschreven in verband met het verlopen van de documenten heeft ook daadwerkelijk een nieuw document aangeschaft. Per saldo betekent dit een nadeel van € 35.000.

Crisisbeheersing en brandweer
Zomerbrief: VRD en andere hulpverleners plegen extra inzet in de crisis. Omdat het een Gemeenschappelijke Regeling betreft worden incidenteel extra kosten verwacht. Schatting totaal € 30.000.
Najaarsrapportage: De extra kosten van VRD en GGD worden 100% door het rijk aan deze instellingen gecompenseerd. Voor de gemeente zijn er geen extra kosten. Voor ondersteuning van de crisisorganisatie is een bedrag ad € 2.000,- uitgegeven.

Openbare orde en veiligheid
Zomerbrief: Voor handhaving corona-maatregelen wordt extra capaciteit ingezet. 5 dagen per week zijn 2 medewerkers op pad. Eigen medewerkers vervullen deze rol. De personele kosten zijn niet berekend (niet in deze post, wel meegenomen in tabel schatting kosten personele inzet crisisorganisatie). Extra reiskosten die de handhaving met zich meebrengt zijn hier wel meegenomen: € 11.800.
Verder is een verschuiving in criminaliteit mogelijk van inbraken naar cybercrime en ondermijning. Dat kan leiden tot een groter beroep op het RIEC en daarmee extra kosten.
Hetzelfde geldt voor een eventueel groter beroep op het Veiligheidshuis. Schatting risico voor beide samen € 5.000. Op dit moment is er nog geen sprake van een toename of grote verschuiving in criminaliteit, overlast e.d.
Vanwege thuiswerken is er een groter risico op cybercrime in de gemeentelijke organisatie. €20.000.
Najaarsrapportage: De hierboven gesignaleerde kosten hebben zich tot op heden niet voorgedaan m.u.v. kosten vallende in de eerste categorie, er is wel personeel ingehuurd. Er zijn weliswaar extra reiskosten voor handhaving maar op andere terreinen wordt minder gereisd zodat per saldo geen extra kosten zichtbaar zijn. De genoemde risico's blijven overigens wel bestaan.

Bestuur
Zomerbrief: -
Najaarsrapportage: Als gevolg van de maatregelen voortvloeiend uit de coronacrisis zijn veel activiteiten, evenementen, etc. niet doorgegaan. Dat betekent dat de posten representatie en reis- en verblijfkosten ten behoeve van het college maar deels worden benut. Hierdoor ontstaat een voordeel van naar verwachting € 53.000,-.

Verkiezingen
Zomerbrief: -
Najaarsrapportage: In 2021 worden verkiezingen gehouden voor de Tweede Kamer. De organisatie

hiervoor dienst coronaproof te geschieden. Het is op dit moment nog niet geheel duidelijk wat de eisen hiervoor precies zullen zijn en hoe de situatie er ten tijde van de geplande verkiezingen voor zal staan. We reserveren hiervoor een bedrag ad € 68.000.

Pijler 2 Zorg:

Onderwijs
Zomerbrief: Het onderwijs is zelf primair verantwoordelijk voor de kosten, ook voor de hygiëne maatregelen. We zien hier dus geen extra kosten. Wel zien we een besparing van +/- €18.000 euro op het leerlingenvervoer doordat we tijdelijk 80% betalen. Daarentegen zien we ook gederfde inkomsten van +/- €1.250 vanwege het wegvallen van de eigen bijdrage op het vervoer.
Najaarsrapportage: Er is een besparing op het leerlingenvervoer als gevolg van Corona tot een bedrag ad € 20.000,-- (80% doorbetaling) Daarnaast is een daling van de eigen bijdragen voor leerlingen zichtbaar van € 1.250.

Kinderopvang
Zomerbrief: -
Najaarsrapportage: Voor kinderopvang van kinderen van ouders met een vitaal beroep hebben we een bedrag ad € 20.000 betaald.

Inkomensregelingen
Zomerbrief: Hier zien we vooral kosten bij de TOZO en de bijstand. Beide worden door WPDA uitgevoerd. Voor de uitvoering van de TOZO-regeling rekenen we met een bedrag van +/- €250.000. Dit is voor de personele kosten van WPDA. Voor de toename van de Bijstand en BBZ verwachten we meerkosten van € 65.000.
Najaarsrapportage: Voor de TOZO hebben we van het rijk een bedrag ad € 3.477.346 ontvangen in drie tranches. De eerst twee hiervan zijn al verwerkt in de voorjaarsbijstellingen de derde tranche wordt nu verwerkt. Het ontvangen bedrag is inclusief uitvoeringskosten. De toename van de kosten voor BBZ zijn nog niet geëffectueerd en leiden niet tot een bijstelling.

WMO
Zomerbrief: Ten aanzien van de WMO zien we een lichte toename van crisisopname. Met name situaties waarbij de mantelzorgers overbelast raken en inwoners met spoed worden opgenomen (respijtzorg). Er wordt ook een toename verwacht in het aantal meldingen. Inwoners wachten langer met een hulpvraag waardoor inzet van een voorliggende voorziening, naar verwachting, niet afdoende zal zijn. Vooralsnog zien we nog nauwelijks meerkosten ontstaan. Mogelijk volgt dit op later moment. Tot op heden zien we meerkosten van +/- €10.000 euro.
We zien een besparing van +/- €24.000 op het WMO vervoer vanwege de 80% regeling en gederfde inkomsten van +/- €20.000 vanwege het wegvallen van de eigen bijdrage in maart en april. De verwachting is dat we de laatste gecompenseerd krijgen uit het noodfonds.
Najaarsrapportage: Voor verwachte meerkosten om de noodzakelijke zorg conform de coronarichtlijnen te kunnen geven en voor verwachte inhaalzorg reserveren we een bedrag van € 20.000. Het is op dit moment nog niet duidelijk of dit bedrag geheel voldoende is. Op het gebied van de eigen bijdragen zien we een nadeel ontstaan van € 20.000 in verband met het vervallen van de eigen bijdragen in de maanden maart en april.. Het verwachte voordeel op het WMO vervoer ad € 24.000 levert geen financiële bijstelling op omdat de raming hiervoor niet toereikend was. Er is sprake van een verwacht kleiner nadeel.

Jeugdzorg
Zomerbrief: Bij jeugd verwachten we een stijging van kosten door het niet behalen van resultaten tijdens behandelingen. Door middel van alternatieve methoden wordt de behandeling zo goed als kan voortgezet om verslechtering te voorkomen. Werken aan het oplossen van de problematiek en stoornissen is minimaal aan de orde en kan op termijn weer worden opgepakt. Hierdoor zullen indicaties moeten worden verlengd om de resultaten te kunnen bereiken.
Aanbieders die begeleiding bieden met verblijf maken extra kosten nu de jeugdigen niet naar school of dagbesteding gaan. Hiervoor is extra inzet nodig op de verblijflocaties van de jeugdigen. We zien vooralsnog meerkosten van +/- €12.000
Najaarsrapportage: Voor meerkosten en inhaalzorg (zie ook bij WMO) reserveren we voor jeugdzorg een bedrag ad € 36.000,- .

Volksgezondheid
Zomerbrief: Voor de GGD als geheel is er naar de stand van zaken van Q1 een globale inschatting van de directe extra kosten die gemaakt zijn voor b.v. inrichten van testfaciliteit en extra inzet van medewerkers voor testen en contactonderzoeken. Bij benadering betekent dit extra kosten van ongeveer 4 ton. Er is per gemeente geen beeld. Er is nog geen rekening gehouden met de door het rijk afgesproken en geëiste opschaling van de testcapaciteit.
Aandacht voor regionale verschillen in besmetting die er tot nu toe waren heeft het rijk niet. Iedere regio moet voorbereidingen treffen en capaciteit regelen om uitgebreid te kunnen testen (ongeacht inschatting of hier gebruik van wordt gemaakt). Over de compensatie worden vanuit een landelijke werkgroep van GGD-en gesprekken gevoerd met het ministerie. Aandeel Aa en Hunze in GGD is ongeveer 5% ofwel € 20.000,-. Bij de VRD wordt vooral een verschuiving gezien tussen inzet in activiteiten. De brandweerzorg bv. oefeningen etc. en controles zijn stilgevallen en er is extra inzet voor crisisorganisatie maar dit lijkt nog niet tot extra financiële uitzetting te leiden t.o.v. begroting .
Najaarsrapportage: De extra kosten van VRD en GGD worden 100% door het rijk aan deze instellingen gecompenseerd. Voor de gemeente zijn er geen extra kosten.

Pijler 3: Economie, werk en recreatie

Fysieke bedrijfs- en infrastructuur
Bedrijventerrein Bloemakkers
Zomerbrief: Directe gevolgschade: Minder of uitgestelde kavelverkopen met als gevolg een hogere boekwaarde en daardoor tijdelijk hogere rentekosten van €5.000.
Risico's: bij de risicoberekening is uitgegaan van: een langere looptijd, kosteninflatie, opbrengstendeflatie, hogere rente. Dit kan oplopen tot €87.000. Binnen grondbedrijf is voldoende reserve dit bedrag op te vangen.
Najaarsrapportage: Vooralsnog zijn er geen nadelen zichtbaar.

Economische promotie
Zomerbrief: Derving toeristenbelasting als gevolg van minder overnachtingen. Totale derving kan geschat oplopen tot €750.000.
Najaarsrapportage: Het goede zomerseizoen leidt naar verwachting tot een lagere derving van toeristen belasting. Verwacht wordt dat een bedrag ad € 365.000 hiervoor voldoende zal zijn. We lopen nog wel een risico ten aanzien van de toeristenbelasting 2019. Een aantal ondernemers heeft hiervoor uitstel van betaling ontvangen. Dit beloopt nog een bedrag ad € 80.000 waarvoor deels inmiddels een betalingsregeling is getroffen.

Pijler 4: Voorzieningen leefbaarheid en wonen

Sportaccommodaties/Sportvelden
Zomerbrief: Sportvelden en sportzalen zijn niet of beperkt beschikbaar. Er komt een specifieke uitkering beschikbaar o.b.v. in te dienen kosten (SPUK). Waarschijnlijk dekt dit de gederfde huurinkomsten binnen- en buitensport. Inkomstenzwembad zullen dit jaar fors lager zijn. De gemeente heeft gedurende enkele weken de huur kwijtgescholden voor huur binnensport kosten € 9000,-. Inkomsten zwembad zullen dit jaar fors lager zijn. Als het bad wel opengaat zullen er juist hogere (toezicht)kosten zijn. Saldo scenario 2 collegeadvies d.d. 26-05-20: € 170.000,-.
Najaarsrapportage: Nu het zwemseizoen is geëindigd is duidelijk dat er een tekort op de zwembaden is ontstaan van € 53.000,- (Borghoorns € 20.000,- en Zwanemeer € 33.000) Daarnaast levert het niet in rekening brengen van de huur van de sportaccommodaties en de gebruiksvergoeding van de sportvelden een inkomstenderving van € 151.000,-- Hiertegenover staat een vergoeding (TVS) van in ieder geval € 25.000,- . Deze is ook aangevraagd. Of er vanuit deze regeling nog meer compensatie mogelijk is, is op dit moment nog niet duidelijk.
Daarnaast is ten behoeve van de accommodaties een bedrag ad € 22.500 uitgegeven voor beschermingsmaatregelen.

Dorpshuizen
Zomerbrief: -
Najaarsrapportage: Voor de ondersteuning van dorpshuizen reserveren we een bedrag ad € 17.000. Een bedrag ad € 7.000 hiervan wordt ingezet ten behoeve van het niet doorberekenen van de verzekeringspremies aan de dorpshuizen.

Cultuursector
Zomerbrief:

Najaarsrapportage: Vanuit de provincie ontvangen we een subsidie ten behoeve van de ondersteuning van een deel van de cultuursector. Een rondje langs de velden leert dat er meer ondersteuning binnen het veld nodig is. Hiervoor willen we een bedrag van incidenteel € 53.000 uittrekken. Na de voorlopige inventarisatie is dit het minimaal benodigde bedrag.

Riolering
Zomerbrief: Risico als maatregelen lang aanhouden: uitstel projecten en onderhoud. Mogelijk daardoor prijsverhoging en extra inhuur nodig. Dan mogelijk tot € 90.000 extra kosten aan het einde van 2020. In principe worden meerkosten gedekt vanuit het gesloten financieel systeem.
Najaarsrapportage: -

Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
Zomerbrief: Directe gevolg schade: Minder kavelverkopen met als gevolg een hogere boekwaarde en daardoor hogere rentekosten van €10.000 per jaar.
Najaarsrapportage: Nadelige effecten hebben zich nog niet voorgedaan.

Wonen en bouwen
Zomerbrief: Bij langdurige(r) maatregelen kan de verwachte krimp in de bouw toenemen tot ca. 20%. Dit kan leiden tot € 59.000 minder bouwleges voor het jaar 2020.
Najaarsrapportage: Een tegengesteld effect is zichtbaar. Er worden meer vergunningen aangevraagd. Doordat mensen (noodgedwongen) meer thuis zitten, is er meer aandacht voor de eigen woonomgeving. We verwachten een voordeel van € 100.000,-.

Pijler 5: Middelen en ondersteuning

Ondersteuning organisatie
Zomerbrief: Vanwege thuiswerken en sluiting kantine is er sprake van een verwachte kostenbesparing van € 76.500, uitgaande van minimale bezetting tot en met augustus en 25% bezetting tot en met december. Geen extra kosten voor thuiswerkfaciliteiten. Wel zijn alle beschikbare middelen nu ingezet. Kosten voor beschermingsmiddelen i.v.m. corona bedragen € 3.000. Risico op extra ziekteverzuim vanwege corona (evt. nieuwe golf): € 20.000 inhuur personeel.
Najaarsrapportage: We zien een besparing op de kantine van € 10.000,- Vooralsnog is gen besparing op het gemeentehuis zichtbaar. Een lager energiegebruik is pas zichtbaar na de jaarafrekening in 2021 en is lastig op dit moment in te schatten. Voor bepaalde werkzaamheden is ingehuurd tot een bedrag ad € 60.000,- Daarnaast is er extra geïnvesteerd in ICT voorzieningen om thuiswerken voor iedereen mogelijk te maken, er zijn extra laptops, telefoons en headsets aangeschaft en er is geïnvesteerd in het netwerk. De kosten hiervan bedragen € 65.000,-.

Treasury
Zomerbrief: Directe gevolgschade: als gevolg van de hogere uitgaven en lagere inkomsten zullen de rentelasten hoger zijn. Daarnaast staat de gemeente borg voor een aantal dorpshuizen die wellicht tijdelijk niet aan de aflosverplichtingen kunnen voldoen.
Najaarsnota: -

Algemene uitkering en overige uitkeringen
Zomerbrief: Of er ook gevolgen voor de Algemene Uitkering zijn is nog niet bekend. Er wordt gesproken over een noodfonds voor gemeenten ter compensatie van de meerkosten door de Coronacrisis.(toevoeging 28-05: de informatie uit de Kamerbrief betreffende compensatiepakket coronacrisis medeoverheden is nog niet in deze memo en bijlage verwerkt. Betreffende informatie wordt z.s.m. toegevoegd).
Najaarsrapportage: Er zijn twee coronasteunpakketten binnen de algemene uitkering beschikbaar gesteld. Het gaat voor onze gemeente om een bedrag ad € 869.000,-. Daarnaast zijn de accressen voor de jaren 2020 en 2021 bevroren. Dat betekent dat deze jaren niet mee-fluctueren met de rijksuitgaven en dat er financiële rust ontstaat.

OZB voor woningen en niet-woningen
Zomerbrief: Regulier wordt rekening gehouden met 0,5% aan oninbare vorderingen. Vanwege de crisis wordt rekening gehouden met 1,5% oninbare vorderingen. Voor woningen en niet-woningen is het risico € 30.000.
Najaarsrapportage: Er is voor een relatief gering bedrag aan uitstel van betaling verleend voor afval, riool en OZB tot een bedrag ad € 83.000,-. Hiervan is nog niets oninbaar verklaard.

Interne kosten gemeente Aa en Hunze
Zomerbrief: Op basis van eerste analyses is er een berekening gemaakt van de interne kosten voor de gemeente Aa en Hunze. Het betreft hier de kosten van inzet van personeel voor de corona crisis. Vooralsnog ramen wij de kosten voor de interne organisatie op ruim € 920.000. Hierin zijn de uren van de crisisorganisatie meegenomen en de extra uren van automatisering (in verband met omslag naar digitaal werken) en communicatie.
Najaarsrapportage: Er heeft een inventarisatie per 31 oktober plaatsgevonden binnen de teams naar het aantal uren dat vanwege Corona is gemaakt. Deze inventarisatie komt uit op een aantal ingezette uren t.b.v. Corona van 13.375, nagenoeg 8 fte. Een kostenpost van € 680.000 (excl. overhead). De inzet voor Corona heeft ertoe geleid dat regulier werk vertraagd is of is blijven liggen en dat er overuren zijn gemaakt en verlofstuwmeren zijn ontstaan. Om alle ontstane vertraging en achterstand zo veel mogelijk op te lossen is naar schatting 6.000 uur a € 100,- = € 600.000,-. nodig. Daar waar dat onaanvaardbaar was in verband met de continuïteit is inmiddels tot inhuur overgegaan. Zo is er ingehuurd met name op het gebied van communicatie, handhaving en juridische ondersteuning en ter vervanging van medewerkers werkzaam binnen de crisisorganisatie tot een bedrag van ruim € 270.000,- . Verlofuren zijn uitbetaald daar waar dat mogelijk is. De komende periode gaan we bepalen welke achterstanden nog dit jaar of begin volgend jaar ingehaald moeten worden dan wel waar we vertragingen accepteren. Voor de rest van het jaar denken wij nog € 30.000 nodig te hebben. Een deel van de geschatte kosten zal zich pas in 2021 voordoen. Daarnaast is er sprake van een momentopname omdat Corona ook in 2021 zijn beslag op de organisatie zal leggen. Wat begon als een kortdurende crisis blijkt hardnekkiger zodat we langduriger met de effecten ervan te maken hebben. Van de benodigde € 600.000,- wordt daarvoor € 300.000 overgeheveld naar 2021 door toevoeging aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

Overzicht bijstellingen Corona

Pijler	Taakveld	Omschrijving		Bedrag in €	V/N
1	0.1	Bestuur	Representatie etc	53.000	V
1	0.2	Burgerzaken	Paspoorten en ID kaarten	-35.000	N
1	0.2	Burgerzaken	Verkiezingen	-68.000	N
1	1.1	Crisisbeheersing	Kosten crisisorganisatie	-2.000	N
2	4.3	Onderwijs	Noodopvang	-20.000	N
2	4.3	Onderwijs	Leerlingenvervoer	18.750	V
2	6.6	Maatwerkvoorzieningen WMO	Eigen bijdragen	-20.000	N
2	6.6	Maatwerkvoorzieningen WMO	WMO vervoer	24.000	V
2	6.71	Maatwerkdienstverlening WMO	Meerskosten en inhaalzorg	-20.000	N
2	6.72	Maatwerkdienstverlening Jeugd	Meerskosten en inhaalzorg	-36.000	N
3	3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	-365.000	N
4	5.1	Sportbeleid	Beschermingsmaatregelen	-22.500	N
4	5.2	Sportaccommodaties/velden	Gederfde huurinkomsten	-126.000	N
4	5.2	Sportaccommodaties	Zwembaden	-53.000	N
4	5.3	Cultuur	Ondersteuning sector	-53.000	N
4	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Dorpshuizen	-17.000	N
4	8.3	Bouwen en wonen	Bouwleges	100.000	V
5	0.4	Ondersteuning organisatie	Kantine	10.000	V
5	0.4	Ondersteuning organisatie	Thuiswerkfaciliteiten	-65.000	N
5	0.4	Ondersteuning organisatie	Externe inhuur	-60.000	N
5	0.4	Ondersteuning organisatie	Beschermingsmaatregelen	-30.000	N
5	0.4	Ondersteuning organisatie	Wegwerken achterstanden	-600.000	N
5	0.4	Ondersteuning organisatie	Communicatie en representatie	-15.000	N
				-1.401.750	

Steunmaatregelen Rijk

De gemeente heeft vanuit het rijk in 2 steunpakketten een bedrag ontvangen van in totaal € 869.000 ter compensatie van gemaakte kosten of derving van inkomsten als gevolg van de Coronacrisis. De totale kosten van de Coronacrisis en derving van inkomsten bedragen met de inzichten van nu een bedrag van ruim € 1,4 mln. De steunmaatregelen van het rijk dekken de kosten derhalve niet volledig. Met name de inzet van de eigen organisatie wordt niet in de steunmaatregelen meegenomen.

Conclusie

Geconcludeerd kan worden dat na compensatie van de kosten door het rijk er nog een bedrag van ruim € 0.5 mln overblijft dat voor rekening van de gemeente komt. De steunmaatregelen zien ook op een extra bijdrage in 2021 van € 210.000 maar de verwachting is dat we ook in 2021 nog wel kosten zullen moeten maken van wege Corona. Daarnaast is nog een derde steunpakket aangekondigd maar de effecten daarvan voor onze gemeente zijn op dit moment nog niet bekend.

Incidentele dekkingsmiddelen

Incidentele dekkingsmiddelen

Heroverweging reserve incidentele dekkingsmiddelen

In de begroting en voortgangsrapportages worden door uw raad incidentele middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van projecten. De reserve incidentele dekkingsmiddelen bestaat uit budgetten die niet in het jaar van beschikbaar stelling zijn uitgegeven. Indien een beschikbaar gesteld budget niet in het desbetreffende jaar (geheel) wordt uitgegeven wordt het (restant)budget overgeheveld naar het volgende jaar. Boekhoudkundig wordt het bedrag dan geparkeerd in de reserve incidentele dekkingsmiddelen waarna het budget in het volgende jaar weer op hetzelfde grootboeknummer beschikbaar komt.

De ervaring van de laatste jaren leert dat bedragen soms jarenlang in de reserve incidentele dekkingsmiddelen blijven zitten. Dit wordt als onwenselijk ervaren. Er ligt beslag op middelen die ook voor andere zaken aangewend zouden kunnen worden. Om wildgroei van de reserve incidenteel te voorkomen is het voorstel om met uw raad ‘spelregels’ op te stellen. Wij stellen de volgende ‘spelregels’ voor:

- Onder de aanvraag van het budget moet een concrete onderbouwing liggen. Duidelijk moet zijn welke zaken uit het budget worden bekostigd. Wensen zonder feitelijke onderbouwing worden niet gehonoreerd.
- Een bedrag mag maximaal 2 keer worden doorgezet naar een volgend jaar behoudens projecten waarbij expliciet aangegeven wordt dat het meerdere jaren betreft.
- Het college legt in de najaarsrapportage/jaarrekening aan de raad voor welke projecten kunnen vervallen.
- Het college geeft de raad bij de jaarrekening inzicht in de reserve incidentele dekkingsmiddelen en geeft daarbij aan welke projecten doorgaan naar een volgend jaar.
- Middelen die vrij vallen komen ten gunste van de VAR
- Het college mag de raad in noodzakelijke gevallen voorstellen om af te wijken

Voor deze najaarsnota is een heroverweging gemaakt ten aanzien van lopende projecten uit de reserve incidentele dekkingsmiddelen. Voor een aantal van deze projecten/activiteiten stellen we voor deze niet meer of slechts ten dele uit te voeren. Het gaat om een bedrag van in totaal € 237.617. Dit bedrag wordt gestort in de VAR. Per pijler is inzichtelijk gemaakt om welke projecten/activiteiten het gaat.

Onderstaand het overzicht van de vrijvallende projecten per pijler:

Heroverweging reserve incidentele dekkingsmiddelen najaarsrapportage 2020

Als gevolg van de heroverweging van de reserve incidentele dekkingmiddelen wordt het incidentele budget van de onderstaande onderwerpen verlaagd. Het restant van het budget wordt toegevoegd aan de VAR.

In onderstaand overzicht zijn de onderwerpen weergegeven:

Pijler	Onderwerp	bedrag
1	dualisering griffie en rekenkamer	20.000
2	voor- en vroegschoolse educatie	35.000
2	laaggeletterdheid	22.500
2	samen maak je de route leerbudget	7.388
2	experimenteren in het sociaal domein	10.000
2	project in fore care	20.722
2	impuls participatiewet	50.000
2	inclusief beleid	4.819
3	speelvoorzieningen	20.941
4	continuering cultuurbeleid	25.000
4	zonnepanelen dorpshuizen	5.644
4	verduurzaming accommodaties	15.603
		237.617

Doorschuiven van incidentele budgetten naar 2021

In 2020 is een bedrag beschikbaar gesteld voor een aantal incidentele activiteiten die niet meer in 2020 worden uitgevoerd. De budgetten worden in deze najaarsrapportage administratief doorgeschoven naar 2021.

In onderstaand overzicht zijn de onderwerpen weergegeven:

Pijler	Onderwerp	bedrag
3	Regio Deal: digitalisering vrijetijdseconomie	95.000
4	schadelijke bermplanten	86.000
4	ecologisch bermbeheer	50.000
4	duurzaamheidsfonds	250.000
5	nieuwe berekening Woz waarde	97.000
5	ondersteuning ivm Corona	300.000
		878.000

Pijler 1 Bestuur en participatie

Bijstellingen pijler 1 Bestuur en participatie

Bestuur
Wachtgelden bestuur
Voor wachtgelden van voormalig bestuurders is in de begroting structureel een bedrag opgenomen van € 29.000. Wachtgeldbijdrages fluctueren echter. Voor een consistent begrotingsbeeld houden we het begrote bedrag constant en kiezen we ervoor de werkelijke uitgave in het jaar najaar incidenteel bij te stellen. Voor 2020 gaat om een incidenteel bedrag van € 130.000.

Heroverweging reserve incidentele dekkingsmiddelen
Als gevolg van de heroverweging van de reserve incidentele dekkingsmiddelen wordt het incidentele budget voor dualisering griffie en rekenkamer verlaagd met € 20.000. Het bedrag wordt onttrokken aan de reserve incidenteel en toegevoegd aan de VAR.

Crisis camping Anloo
Voor kosten van de crisis camping Anloo is in de voortgangsrapportage in het voorjaar een incidenteel bedrag beschikbaar gesteld van € 100.000. De kosten worden € 25.000 hoger.

B&W representatie (Corona)
In verband met de coronacrisis vinden er minder activiteiten plaats. De post representatie kent daardoor een incidenteel voordeel van € 38.000.

B&W reis-en verblijfkosten (Corona)
In verband met de coronacrisis vinden er minder activiteiten plaats, De post reis- en verblijfskosten kent daardoor een incidenteel voordeel van € 15.000.

Corona kosten algemeen.
In verband met Corona zijn allerlei extra kosten gemaakt. Te denken valt aan extra hygiëne maatregelen en beschermingsmiddelen, bebording etc met betrekking tot de 1,5 meter samenleving, communicatiekosten, inhuur personeel en representatieve uitgaven zoals bloemen, tegoedbonnen etc. Het gaat om een bedrag van incidenteel € 127.000.

Burgerzaken
Paspoorten/ID kaarten (Corona)
Als gevolg van de Coronacrisis zijn er minder paspoorten en ID kaarten verlengd of nieuw aangevraagd (lagere inkomst van € 70.000). Na verrekening met de lagere afdracht (€ 35.000 voordeel) voor de rijksleges resteert per saldo een incidenteel nadeel van € 35.000.

Rijbewijzen
De afgifte van rijbewijzen verloopt volgens een tienjaarlijkse cyclus. In 2020 worden er daardoor meer rijbewijzen afgegeven dan gemiddeld (hogere opbrengst van € 40.000) . Na verrekening met de hogere afdracht voor de rijksleges (hoger uitgave van € 7.000) resteert per saldo nog een incidenteel voordeel van € 33.000.

Verklaring Omtrent Gedrag (VOG)
Sinds kort is het mogelijk de verklaring omtrent gedrag digitaal bij het rijk aan te vragen. Omdat hier veel gebruik van wordt gemaakt ontvangen we als gemeente hiervoor geen leges meer (lagere inkomst van € 14.000). Na verrekening met de lagere afdracht voor de rijksleges (lagere uitgave van € 10.000) ontstaat hier een structureel nadeel van € 4.000.

Verkiezingen
De kosten voor de organisatie van verkiezingen zijn structureel in de begroting opgenomen. In de jaren dat er geen verkiezingen worden georganiseerd, zoals dit jaar, vallen deze kosten incidenteel vrij. Het betreft een voordeel van € 30.000.

Verkiezingen (Corona)
Volgend jaar zijn er verkiezingen voor de Tweede Kamer. Deze moeten ‘coronaproof’ worden

georganiseerd. Dit brengt extra kosten met zich mee. Hoeveel is op dit moment nog niet duidelijk. Dit is mede afhankelijk van de besluiten die op rijksniveau nog worden genomen. De voorbereidingen binnen de organisatie hiervoor zijn inmiddels gestart.
Vanuit het coronacompensatiepakket worden de extra kosten gecompenseerd. We ontvangen hiervoor in 2020 een bedrag van incidenteel € 68.000. Dit bedrag wordt nu ook als geraamde uitgaaf opgenomen. De uitgaven zullen plaats vinden over de jaren 2020 en 2021.

1. Bestuur en participatie

(bedragen x € 1.000)

		Lasten				Baten			
		Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020
0.1	Bestuur	1.701	209		1.910				
0.2	Burgerzaken	715	10	-10	715	337	-30	-14	293
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.593			1.593	5			5
1.2	Openbare orde en veiligheid	453			453	8			8
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	329			329				
Resultaat voor bestemming		**4.791**	**219**	**-10**	**5.000**	**350**	**-30**	**-14**	**306**
0.10	Mutatie reserves								
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten								
1.99	Bestemming resultaat					589			589
Resultaat na bestemming		**4.791**	**219**	**-10**	**5.000**	**939**	**-30**	**-14**	**895**

Pijler 2 Zorg

Bijstellingen pijler 2 Zorg

Onderwijshuisvesting
OBS De Peppel
Nu deze school niet langer de onderwijsfunctie vervult en niet meer in eigendom van de gemeente is, kunnen de ramingen voor de zakelijke lasten vervallen. Structureel voordeel € 1.333.

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
Heroverweging reserve incidentele dekkingsmiddelen
Als gevolg van de heroverweging van de reserve incidentele dekkingsmiddelen worden de incidentele budgetten van voor- en vroegschoolse educatie en laaggeletterdheid verlaagd met respectievelijk € 35.000 en € 22.500. De bedragen worden onttrokken aan de reserve incidenteel en toegevoegd aan de VAR.

Leerlingenvervoer (Corona)
Als gevolg van de coronacrisis heeft er minder leerlingenvervoer plaats gevonden. Hierdoor wordt minder eigen bijdrage van ouders ontvangen. Dit geeft een nadeel van € 1.250.
Conform de landelijke afspraken wordt 80% van de ritprijs doorbetaald gedurende een deel van het jaar. Dit levert een voordeel op van € 20.000.

Leerlingenvervoer
Er worden in het nieuwe schooljaar 2020/2021 minder leerlingen vervoerd binnen het leerlingenvervoer. Daarnaast zijn er meer ouders die hun kind zelf vervoeren en daarvoor km-vergoeding ontvangen. Deze km-vergoeding is goedkoper dan vervoer middels een taxi of busje. Per saldo levert dit een voordeel op van € 80.000. Dit voordeel wordt eerst incidenteel meegenomen. Volgend jaar zal worden bekeken welk deel structureel kan worden ingeboekt.

Samenkracht en burgerparticipatie
Heroverweging reserve incidentele dekkingsmiddelen
Als gevolg van de heroverweging van de reserve incidentele dekkingsmiddelen worden de incidentele budgetten voor 'samen maak je de route' leerbudget, experimenteren in het sociaal domein en het project 'In for care' verlaagd met respectievelijk € 7.388, € 10.000 en € 20.722. De bedragen worden onttrokken aan de reserve incidenteel en toegevoegd aan de VAR.

Provinciale subsidie project invoering wet inburgering
Van de provincie Drenthe ontvangen we een substantieel bedrag ad € 250.000 voor het project ter voorbereiding op de nieuwe wet Inburgering. Het bedrag is bestemd voor de gemeenten Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo. Aa en Hunze is penvoerder zodat het bedrag bij ons budgettair neutraal in de begroting wordt opgenomen. Het bedrag dat we in eerste instantie hadden opgenomen was gebaseerd op een voorlopige kostenraming en daarmee € 55.000 hoger. De raming van zowel de inkomst als de uitgaaf wordt nu met € 55.000 naar beneden bijgesteld.

DU implementatie wet inburgering
Voor de invoeringskosten van de nieuwe Wet Inburgering (Wet Koolmees) ontvangen we een incidenteel bedrag van € 51.000. De inkomst is verantwoord op pijler 5 bij Algemene Uitkering. De uitgave is hier opgenomen en wordt meegenomen in het projectplan voor de invoering van deze wet.

DU maatschappelijke begeleiding
We ontvangen een bedrag voor maatschappelijke begeleiding van statushouders. Het bedrag wordt jaarlijks vastgesteld op basis van de aantallen ingestroomde statushouders van het jaar daarvoor. In 2020 ontvangen we een incidenteel bedrag van € 7.110. Dit bedrag wordt gebruikt voor de subsidiëring van Vluchtelingen Werk Noord Nederland (VWNN), zij zorgen voor de maatschappelijke begeleiding van deze mensen. De inkomst is verantwoord op pijler 5 bij Algemene Uitkering. De uitgave is hier verantwoord.

Wijkteams
Bijdrage Attenta

Op 1 oktober 2019 heeft het college besloten om als gemeente garant te staan voor de ziektekosten van Stichting Attenta, voor een bedrag van maximaal € 50.000 indien de € 100.000 die is opgenomen in het structurele deel van de subsidie niet toereikend blijkt te zijn. Op 30 oktober 2020 heeft Stichting Attenta laten weten een beroep te willen doen op de maximale garantstelling en heeft daarvoor de benodigde onderbouwing kunnen aanleveren.

Inkomensregelingen
Gemeentelijke bijdrage WPDA
De bijdrage aan Werkplein Drentsche Aa voor uitvoering van de taken wordt op basis van de bestuursrapportage, de bijstelling als gevolg van de definitieve vaststelling van de budgetten uitkeringen Participatiewet 2020 en de compensatieregeling SW-bedrijven incidenteel in totaal € 483.000 lager geraamd.

Minima beleid
De bestuursrapportage van de WPDA meldt een geprognosticeerd voordeel binnen het minimabeleid (inclusief meedoen) van € 40.000.

Tozo 3e tranche
De derde tranche van de tijdelijke ondersteuningsmaatregelen zelfstandig ondernemers is verwerkt. We ontvangen hiervoor van het rijk incidenteel een bedrag ad € 1.304.039. Dit bedrag gaat naar ter uitvoering van de maatregelen naar de WPDA. Het bedrag is bestemd voor ondersteuning van ondernemers en voor uitvoeringskosten. Het bedrag is budgettair neutraal in deze bijstellingen verwerkt.

Begeleide participatie
Leerwerktrajecten BBL
Bij de inzet van BBL medewerkers is sprake van een doorlopende instroom. Naast een incidenteel restant budget uit voorgaande jaren van € 28.505 is er ook een structureel bedrag van in de begroting beschikbaar van € 10.000. Het incidentele budget wordt overgeheveld naar het flexibel personeelsbudget. Zie hiervoor ook pijler 5.

Arbeidsparticipatie
Heroverweging reserve incidentele dekkingsmiddelen
Als gevolg van de heroverweging van de reserve incidentele dekkingsmiddelen worden de incidentele budgetten voor impuls participatiewet en inclusief beleid verlaagd met respectievelijk €50.000 en € 4.819. De bedragen worden onttrokken aan de reserve incidenteel en toegevoegd aan de VAR.

Maatwerkvoorzieningen (WMO)
Vervoersvoorzieningen
De kosten van het doelgroepenvervoer zijn in 2020 met 6,7% gestegen als gevolg van de met vervoerders afgesproken index. Voor 2020 is deze extra gestegen als gevolg van de afschaffing van de teruggaveregeling BPM (belasting op motorvoertuigen) per 1 januari 2020 en verder zijn ook de kosten voor verzekeringen fors toegenomen. De kosten voor vervoersvoorzieningen vanuit de WMO worden daarom structureel € 19.000 hoger.

Hulpmiddelen
Het bedrijf dat cliënten voorziet van hulpmiddelen in het kader van de WMO is failliet gegaan. Bij de afwikkeling van het faillissement door de curator blijkt dat de gemeente nog een nabetaling moet doen van niet gefactureerde leveringen € 180.000 over 2018, 2019 en 2020.
Het gaat om een incidenteel bedrag van € 180.000.

Lagere eigen bijdrage maatwerkvoorzieningen WMO (Corona)

Vanwege Corona is niet alle gecontracteerde zorg ook daadwerkelijk geleverd. Om cliënten daardoor niet te benadelen is door het ministerie toegezegd dat de eigen bijdrage (abonnementstarief) niet verschuldigd is over de maanden april en mei. Dit geeft een nadeel voor de gemeente van € 20.000,-. Hiervoor worden wij binnen het Coronasteunpakket van het rijke gecompenseerd tot een bedrag ad € 17.000,--. De lagere eigen bijdrage wordt verantwoord binnen pijler 2, de compensatie daarvoor binnen pijler 5 bij de algemene uitkering.

Maatwerkdienst- verlening 18+ en 18-

Meerkosten en inhaalzorg WMO en jeugd (Corona)
Vanuit het Rijk is met gemeenten en zorgaanbieders de afspraak gemaakt dat zorgaanbieders de meerkosten die zij moeten maken om zorg te kunnen verlenen binnen de Coronarichtlijnen kunnen declareren bij de gemeenten. Hiervoor worden de gemeenten door het rijk gecompenseerd binnen de coronasteunpakketten. Tevens zit in deze compensatie een bedrag besloten voor inhaalzorg. Extra zorg die benodigd is omdat de oorspronkelijke inzet aan zorg is uitgesteld. Voor de WMO gaat het om een bedrag ad € 20.000. Voor de jeugd gaat het om een bedrag ad € 36.000.

Volksgezondheid
DU Gezond in de stad: impuls Kansrijke Start
Er zijn gelden toegevoegd aan het gemeentefonds voor GIDS-gemeenten (Gezond in de stad). Deze gemeenten willen een lokale coalitie vormen rondom de eerste 1000 dagen van kinderen. Niet deelnemende gemeenten zijn begin februari 2020 geïnformeerd dat er een derde tranche van deze impuls beschikbaar komt. Zij hebben zich in de periode van begin februari tot medio april 2020 kunnen aanmelden voor deze derde tranche. Wij ontvangen hiervoor nu een bedrag ad € 7.000 gedurende de jaren 2020, 2021 en 2022. Dit bedrag wordt budgettair neutraal in de bijstellingen verwerkt. De inkomst is opgenomen op pijler 5 Algemene Uitkering. De uitgaaf wordt opgenomen in pijler 2.

DU Brede aanpak dak- en thuisloosheid
Het kabinet wil dak- en thuisloosheid zoveel mogelijk voorkomen en ervoor zorgen dat niemand op straat hoeft te slapen. Het kabinet stelt voor de aanpak van dak- en thuisloosheid een financiële impuls beschikbaar van in totaal € 200 miljoen voor de jaren 2020 en 2021.
Dit bedrag wordt verdeeld over de centrumgemeenten en regiogemeenten beschermd wonen en maatschappelijke opvang. In onze regio is dat centrumgemeente Assen. We ontvangen als regiogemeente een bedrag ad € 18.000 voor het jaar 2020 en € 32.000 voor het jaar 2021. Dit bedrag wordt budgettair in de bijstellingen verwerkt. De inkomst is opgenomen op pijler 5 Algemene Uitkering. De uitgaaf wordt opgenomen in pijler 2.

2. Zorg

(bedragen x € 1.000)

		Lasten				Baten			
		Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020
4.1	Openbaar basisonderwijs	81			81				
4.2	Onderwijshuisvesting	698		-1	697	20			20
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.209	-158		1.052	154	-1		153
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.445	-35		3.410	394	-55		339
6.2	Wijkteams	3.292	50		3.342				
6.3	Inkomensregelingen	11.487	781		12.268	8.930	1.304		10.234
6.4	Begeleide participatie	120	-29		91				
6.5	Arbeidsparticipatie	385	-55		330	10			10
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.127	180	19	1.326	12	-20		-8
6.71	Maatwerkdienst-verlening 18+	3.520	20		3.540	324			324
6.72	Maatwerkdienst-verlening 18-	6.183	36		6.219				
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	28			28				
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	1.134			1.134				
7.1	Volksgezondheid	1.195	25		1.220				
Resultaat voor bestemming		**33.904**	**816**	**18**	**34.738**	**9.844**	**1.228**		**11.072**
2.99	Bestemming resultaat	19			19	1.034			1.034
Resultaat na bestemming		**33.923**	**816**	**18**	**34.757**	**10.878**	**1.228**		**12.106**

Pijler 3 Economie, werk en recreatie

Bijstellingen pijler 3 Economie, werk en recreatie

Openbaar groen en (openlucht) recreatie
Digitalisering vrijetijdseconomie Regiodeal
De uitwerking van het project is in gang gezet en de uitvoering ervan loopt door in 2021. Een bedrag van € 95.000 wordt in 2020 niet meer uitgegeven en meegenomen naar 2021 door een toevoeging aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

Lagere opbrengst toeristenbelasting (Corona)
Als gevolg van de Coronacrisis is de inschatting dat de toeristenbelasting over 2020 € 365.000 lager uitvalt dan de raming. We hebben als verlaging vooralsnog hetzelfde bedrag meegenomen als de component derving inkomsten toeristenbelasting uit de rijksvergoeding vanwege Corona.

Heroverweging reserve incidentele dekkingsmiddelen
Als gevolg van de heroverweging van de reserve incidentele dekkingsmiddelen wordt het incidentele budget voor speelvoorzieningen verlaagd met € 20.941. Het bedrag wordt onttrokken aan de reserve incidenteel en toegevoegd aan de VAR.

Waterlossingen en slootonderhoud
Er is extra noodzakelijk onvoorzien groot onderhoud gepleegd aan duikers voor een bedrag van incidenteel € 22.500. Het extra onderhoud was niet voorzien. Daarnaast is het budget met een bedrag van incidenteel € 9.800 overschreden ivm bestekkosten voor slootonderhoud als gevolg van de nieuwe aanbesteding.

Mutaties reserves
Digitalisering vrijetijdseconomie
Een bedrag van € 95.000 voor digitalisering vrijetijdseconomie vanuit de Regiodeal wordt niet meer in 2020 uitgegeven en toegevoegd aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen. Daarmee is de uitvoering van het project in 2021 afgedekt.

3. Economie, werk en recreatie

(bedragen x € 1.000)

		Lasten				Baten			
		Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020
3.1	Economische ontwikkelingen	2.389			2.389				
3.2	Fysieke bedrijfs- en infrastructuur	966			966	423			423
3.3	Bedrijfsloket en –regelingen	5			5	15			15
3.4	Economische promotie	400	-95		305	1.734	-365		1.369
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	820	11		831				
Resultaat voor bestemming		**4.580**	**-84**		**4.496**	**2.172**	**-365**		**1.807**
3.99	Bestemming resultaat	1.923	95		2.018	4.959			4.959
Resultaat na bestemming		**6.503**	**11**		**6.514**	**7.131**	**-365**		**6.766**

Pijler 4 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen

Bijstellingen pijler 4 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen

Verkeer en vervoer
Openbare verlichting
De beheerskosten voor openbare verlichting zijn incidenteel € 20.000 hoger dan geraamd, omdat niet alle kosten in 2019 door een extern bedrijf zijn gefactureerd. De kosten hebben we dit jaar alsnog moeten betalen.

Waterschapslasten
In 2018 is het bedrag voor waterschapsbelasting in verband met wegen (verhard onbebouwd oppervlak) structureel naar beneden bijgesteld. Dit omdat het waterschap te veel oppervlakte had ingedeeld in het hogere tarief voor verhard onbebouwd oppervlak. Die bijstelling is te ambitieus gebleken. De raming wordt nu met structureel € 25.000 verhoogd.

Onderhoud bruggen
In verband met prioritering mede als gevolg van Corona zijn er keuzes gemaakt in de werkzaamheden voor riolering en bruggenonderhoud. De riolering heeft hierbij in 2020 extra aandacht gekregen. Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaat op het onderhoud van de bruggen van € 30.000.

Gladheidsbestrijding
Terugkijkend op de laatste zes strooiseizoenen hebben we één keer (2016) het jaar afgesloten met een tekort voor aankoop van zout. De andere jaren hebben we ruim onder besteed. Met de winters van de laatste jaren is het verantwoord om structureel € 10.000 minder te begroten.

Sportbeleid en activering
Huur handwasunits (Corona)
Als gevolg van de coronacrisis zijn in de verschillende sportaccommodaties handwasunit geplaatst. De totale huurkosten hiervan zijn incidenteel € 22.500.

Uitvoeringsbudget sportakkoord
In 2018 heeft het ministerie van VWS samen met de sport, gemeenten en maatschappelijk betrokken partners een Nationaal Sportakkoord gesloten. Het hoofddoel is om zoveel mogelijk mensen met plezier te laten sporten en bewegen. De gemeente ontvang hiervoor een specifieke uitkering van incidenteel € 20.000. Vervolgens met de gemeente verantwoording afleggen over de uitvoering van de speerpunten. Het geheel verloopt budgettair neutraal.

Sportaccommodaties
Zwembaden (Corona)
Als gevolg van de coronacrisis zijn de opbrengsten van kaartverkoop voor het zwembad de Borghoorns € 60.000 lager dan geraamd. Daartegenover staat dat de kosten voor o.a. inhuur van zwembadpersoneel € 40.000 lager zijn. Per saldo een tekort van € 20.000 ten opzichte van de begroting.
De opbrengst van de kaartverkoop van zwembad Zwanemeer zijn € 62.000 lager. De kosten € 29.000. Per saldo een tekort ten opzichte van de begroting van € 33.000.

Derving huurinkomsten sportaccommodaties (Corona)
Als gevolg van minder gebruik van de sportaccommodaties als gevolg van de coronacrisis valt de huuropbrengst incidenteel € 100.000 lager uit dan geraamd.

Derving gebruiksvergoeding sportvelden (Corona)
De gebruiksvergoeding voor de sportvelden is in 2020 voorlopig niet in rekening gebracht. Dit heeft een incidenteel nadeel van € 26.000 tot gevolg.

Gymnastiekmaterialen
De raming voor aanschaf van gymnastiekmaterieel is incidenteel met € 30.000 overschreden o.a. vanwege noodzakelijke vervanging i.v.m. de veiligheid van het materieel.

Cultuurprestatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
Heroverweging reserve incidentele dekkingsmiddelen
Als gevolg van de heroverweging van de reserve incidentele dekkingsmiddelen wordt het incidentele budget voor continuering cultuurbeleid verlaagd met € 25.000. Het bedrag wordt onttrokken aan de reserve incidenteel en toegevoegd aan de VAR.

Noodsteun tbv de culturele sector
De provincie heeft besloten de gemeenten een bedrag aan noodsteun te verlenen voor de culturele infrastructuur. De bijdrage kan naar eigen inzicht ingezet worden. Er zijn echter een aantal voorwaarden verbonden aan de keuze voor de instellingen:
• De middelen zijn bedoeld als noodsteun aan culturele instellingen n.a.v. de gevolgen van COVID-19;
• De middelen moeten gebruikt worden voor instellingen die van belang zijn voor de Drentse culturele infrastructuur. Hierbij denken de provincie aan podia, musea en festivals;
• De ondergrens is € 2.500 per instelling.
Voor de gemeente Aa en Hunze gaat het om een bedrag van € 12.500. Het geheel verloopt budgettair neutraal. De voorgedragen instellingen zijn inmiddels bij de provincie aangeleverd.

Noodsteun cultuursector eigen middelen (Corona)
Vanuit de provincie ontvangen we een subsidie ten behoeve van de ondersteuning van een deel van de cultuursector. Een rondje langs de velden leert dat er meer ondersteuning binnen het veld nodig is. Hiervoor willen we een bedrag van incidenteel € 53.000 uittrekken. Na de voorlopige inventarisatie is dit het minimaal benodigde bedrag.

Cultureel erfgoed

DU Kerkenvisies
Via de decentralisatie-uitkering Kerkenvisies ontvangen we een bijdrage voor de ontwikkeling van een integrale kerkenvisie op gemeentelijk niveau. Het betreft een bedrag ad € 25.000 in 2020. Dit bedrag is budgettair in de bijstellingen verwerkt.

Openbaar groen en (openlucht) recreatie
Onderhoud openbaar groen
De kosten van het openbaar groen staan de laatste jaren erg onder druk. Om toch een goede kwaliteit van onderhoud te kunnen leveren ontstaan overschrijdingen van de budgetten. Er is , ondanks de inzet van de kernteams en de buitenteams, onvoldoende capaciteit aanwezig om al het openbaar groen te onderhouden. Daarom wordt op een aantal onderdelen aannemers ingehuurd. te denken valt aan het groen rondom het gemeentehuis, gespecialiseerd onderhoud, kleinere renovaties in het groen en het groenonderhoud in uitbreidingsplannen. Er is een bedrag ad € 70.000 structureel extra benodigd.

Schadelijke bermplanten
Een bedrag van € 86.000 voor bestrijding van schadelijke bermplanten wordt niet meer in 2020 uitgegeven. Het bedrag wordt overgeheveld naar 2021 door een toevoeging aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

Ecologisch bermbeheer
Een bedrag van € 50.000 voor ecologisch bermbeheer wordt niet meer in 2020 uitgegeven. Het bedrag wordt overgeheveld naar 2021 door een toevoeging aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

Samenkracht en burgerparticipatie
Ondersteuning dorpshuizen Corona
In het steunpakket vanuit het rijk i.v.m. Corona is een bijdrage opgenomen van € 17.000 voor ondersteuning van dorpshuizen. De inventarisatie van de gevolgen van de crisis bij de dorpshuizen vindt plaats. De bijdrage van € 17.000 houden we voorlopige beschikbaar. Van dit bedrag is een bedrag ad € 7.000 als inkomstenderving in verband met het niet doorberekenen van verzekeringspremies aan de dorpshuizen.

Afval
Bijdrage PMD

De gemeente heeft een deelnemersovereenkomst afgesloten met Nedvang In de periode 2015 t/m 2019 heeft de gemeente voorschotbetalingen ontvangen voor de gerecyclede hoeveelheden verpakkingen. Via onderzoek zijn de definitieve gerecyclede hoeveelheden verpakkingen en vergoedingen over de jaren 2015 t/m 2017 vastgesteld en worden deze verrekend met de voorschotbetalingen. De verrekening betekent dat de gemeente € 85.000 te veel heeft ontvangen. De afrekening hiervan is in 2020 opgemaakt en wordt nu in rekening gebracht.
Voor het jaar 2019 is er bij de rekening een vordering opgenomen voor nog te ontvangen voorschotten PMD voor het 2e t/m 4e kwartaal 2019 van € 300.000. In 2020 zijn de afrekeningen ontvangen van € 251.000. Betekent een nadeel van € 49.000.

Milieubeheer
Heroverweging reserve incidentele dekkingsmiddelen
Als gevolg van de heroverweging van de reserve incidentele dekkingsmiddelen worden de incidentele budgetten voor zonnepanelen dorpshuizen en verduurzaming accommodaties verlaagd met respectievelijk € 5.644 en
€ 15.603. De bedragen worden onttrokken aan de reserve incidenteel en toegevoegd aan de VAR.

Project energiearmoede (Regiodeal) / Sociale energieaanpak
De Regiodeal heeft een subsidie verleend op een projectvoorstel die de gemeente heeft ingediend voor energiearmoede. Dit project richt zich op energiebesparing bij huishoudens die het financieel niet zo breed hebben. Hoe kunnen zij bijdragen aan het verminderen van de CO2 uitstoot, besparen op de energielasten en comfortabel wonen? Na een inventarisatie, zullen energiecoaches worden ingezet om mensen te adviseren bij het verduurzamen van hun woning. Doel is een beeld te krijgen welke aanpak van duurzaamheidsmaatregelen wel of niet werkt bij woningen (koop en huur) bij de huishoudens uit de lage-inkomenscategorie. Het gaat om een verleende subsidie van € 90.000 waarvoor de gemeente het project uitvoert. Het geheel verloopt budgettair neutraal. Daarnaast wordt voor dit project nog een bedrag ad € 88.000 aan eigen middelen in gezet. Deze worden onttrokken aan het duurzaamheidsfonds. Ook dit verloopt budgettair neutraal.

Duurzaamheidsfonds
Een bedrag van € 250.000 voor projecten in het kader van duurzaamheid wordt niet meer in 2020 uitgegeven. Het bedrag wordt overgeheveld naar 2021 door een toevoeging aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

Grondexploitatie
Grondexploitatie Eext Noord-Oost
Betreft de winstneming uit de grondexploitatie Eext Noord-Oost. De laatste beschikbare kavels zijn verkocht. In 2021 zullen, nadat de bouw van de laatste woningen is afgerond, nog de nodige werkzaamheden worden uitgevoerd om het gebied volledig woonrijp te maken. Daarna kan de grondexploitatie worden afgesloten. In 2020 wordt een incidenteel voordeel ingeboekt van € 45.000 en toegevoegd aan de reserve grondbedrijf.

Wonen en bouwen
Bouwleges (Corona)
De bouwleges zijn in 2020 hoger dan geraamd. Dit lijkt een effect als gevolg van de Coronacrisis. Er zijn meer vergunningen afgegeven waardoor de raming incidenteel € 100.000 hoger uitvalt.

Mutatie reserves
Schadelijke bermplanten
Een bedrag van € 86.000 voor het bestrijden van schadelijke bermplanten wordt niet meer in 2020 uitgegeven en toegevoegd aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

Ecologisch bermbeheer
Een bedrag van € 50.000 voor ecologisch bermbeheer wordt niet meer in 2020 uitgegeven en toegevoegd aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

Grondexploitatie
Een bedrag van € 45.000 winstneming grondexploitatie wordt toegevoegd aan de reserve grondbedrijf.

Duurzaamheidsfonds
Een bedrag van € 250.000 voor het uitvoeren van activiteiten in het kader van duurzaamheid wordt niet meer in 2020 uitgegeven en toegevoegd aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

4. Voorzieningen, leefbaarheid en wonen

(bedragen x € 1.000)

		Lasten				Baten			
		Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroot 2020	**Bijstelling incidenteel**	**Bijstelling structureel**	Totaal 2020
2.1	Verkeer en vervoer	3.242	-10	15	3.247	50			50
2.2	Parkeren	12			12				
2.5	Openbaar vervoer	7			7				
5.1	Sportbeleid en activering	262	43		305	137	20		157
5.2	Sportaccommodaties	1.935	-99		1.836	465	-248		217
5.3	Cultuurprestatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	484	41		525	41	13		54
5.5	Cultureel erfgoed	257	25		282	27			27
5.6	Media	647			647				
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.725	-136	70	3.659	22			22
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.023	17		1.040	502			502
7.2	Riolering	1.451			1.451	2.054			2.054
7.3	Afval	2.260			2.260	2.859	-134		2.725
7.4	Milieubeheer	1.260	-181		1.079		90		90
7.5	Begraafplaatsen	305			305	130			130
8.1	Ruimtelijke Ordening	734			734	6			6
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijven - terreinen)	2.382	45		2.427	2.392	45		2.437
8.3	Wonen en bouwen	1.266			1.266	632	100		732
Resultaat voor bestemming		**21.252**	**-256**	**85**	**21.081**	**9.317**	**-115**		**9.203**
4.99	Bestemming resultaat	5.302	431		5.733	6.875			6.875
Resultaat na bestemming		**26.554**	**175**	**85**	**26.814**	**16.192**	**-115**		**16.078**

Pijler 5 Middelen en Ondersteuning

Bijstellingen Middelen en Ondersteuning

Beheer overige gebouwen en gronden
Verhuur locatie buitendienst Gasselternijveen
In verband met het vervallen van de huurovereenkomst ontstaat een nadeel van € 12.000.

Ondersteuning organisatie
Stelpost salarissen
Het incidentele budget uit voorgaande jaren voor inzet van BBL medewerkers van € 28.505 wordt overgeheveld naar het flexibel personeelsbudget. Zie hiervoor ook pijler 2.

Verzekeringspremies
In de voortgangsrapportage 2019 hebben we de raming van de verzekeringspremies structureel naar beneden bijgesteld op basis van de inzichten van toen. De premies voor o.a. opstalverzekering, verzekering van het wagenpark en ook de aansprakelijkheidsverzekeringen zijn in de afgelopen periode zodanig gestegen dat de raming nu € 31.000 structureel moet worden verhoogd.

Rechtskundig advies
De raming voor rechtskundig wordt overschreden en daarom incidenteel bijgesteld. Het gaat om een bedrag van € 45.000. De afgelopen jaren is vaker sprake geweest van een overschrijding. De reden van de overschrijding betreft de toenemende complexiteit en hoeveelheid van zaken en de tijdelijk lagere bezetting. De bijstelling is vooralsnog incidenteel.

Kantine (Corona)
Als gevolg van Corona is er weinig gebruik van de kantine gemaakt. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 10.000.

ARBO/Geneeskundige controle
In verband met het hogere ziekteverzuim is er ook sprake van hogere kosten. Nadeel € 25.000.

Automatisering (Corona)
In verband met Corona zijn er extra middelen beschikbaar gesteld om het thuiswerken mogelijk te maken. Te denken valt aan laptops, telefoons, headsets en een betere netwerkverbinding.
De kosten hiervan bedragen € 65.000.

Externe inhuur(Corona)
Om de ontstane achterstanden en vertragingen ontstaan door de Coronacrisis zoveel mogelijk weg te werken is externe inhuur nodig. Inschatting 6.000 uren a € 100,- = € 600.000,-. Dit is ca. 50% van het aantal door de organisatie ingezette uren t.b.v. corona. Van het bedrag wordt een deel (€ 300.000) niet meer uitgegeven in 2020 en doorgeschoven naar 2021.

OZB woningen
*OZB opbrengs*t
Bij het berekenen van het tarief voor 2020 (augustus 2019) was het herwaarderingstraject voor de WOZ naar peildatum 1-1-2019 nog niet afgerond. Om te komen tot een juiste waardebepaling is een aanname gedaan van een waardestijging van 5%. Op basis daarvan is het tarief vastgesteld. De werkelijke waardestijging en de areaaluitbreiding was echter hoger. De OZB opbrengst is daardoor in 2020 incidenteel € 115.000 hoger.

Belastingen overige
Nieuwe berekening WOZ waarde
Een bedrag van € 97.000 voor de nieuwe berekening van de WOZ waarde wordt niet meer in 2020 uitgegeven. Het bedrag wordt overgeheveld naar 2021 door een toevoeging aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

Algemene Uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
Algemene Uitkering, aanpassing septembercirculaire

De berekening van de algemene uitkering(AU) vanuit de septembercirculaire leidt tot een incidenteel voordeel van € 1,75 mln. Dit heeft te maken met de voorheen andere manier van begroten. Voorheen werd het verwachte nadeel in verband met de herverdeling van het gemeentefonds direct verwerkt in de raming van het gemeentefonds. Vanaf de begroting 2021 ramen we de algemene uitkering bruto en nemen we een aparte raming op met het verwachte nadeel. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel op de AU van € 1,5 mln. Het overige voordeel ad € 0,25 mln ontstaat met name door mutaties in de uitkeringsbasis en de maatstaven.

Algemene Uitkering, coronacompensatie (Corona)
Ten behoeve van de extra kosten als gevolg van de coronacrisis ontvangen we van het rijk een bedrag van € 869.000 in twee compensatiepakketten. Meer hierover leest u in de tegel “Corona” in deze najaarsrapportage.

Decentralisatie Uitkering Inburgering
Voor de invoeringskosten van de nieuwe Wet Inburgering ontvangen we een bedrag ad € 51.000. De uitgaven die hier tegenover staan zijn verwerkt in pijler 2 Zorg. Dit werkt budgettair neutraal uit in deze bijstellingen.

Decentralisatie Uitkering Gezond in de stad: Kansrijke start
We zijn in de derde tranche aangesloten bij ’gezond in de stad’. Wij ontvangen hiervoor nu een bedrag ad € 7.000 gedurende de jaren 2020, 2021 en 2022. Dit bedrag is aan de uitgavenkant verwerkt in pijler 2 Zorg en werkt daarmee budgettair neutraal uit in deze bijstellingen.

Decentralisatie Uitkering Maatschappelijke begeleiding statushouders
Voor de begeleiding van statushouders ontvangen we een bedrag ad € 7.110,-. Dit bedrag is in pijler 2 aan de uitgavenkant opgenomen en werkt daar mee budgettair neutraal in de bijstellingen uit.

Decentralisatie Uitkering Kerkenvisie.
Voor de ontwikkeling van een gemeentelijke kerkenvisie ontvangen we een bedrag ad € 25.000. De uitgaven hiervoor zijn opgenomen in pijler4. Een en ander is daarmee budgettair in deze bijstellingen verwerkt.

Decentralisatie Uitkering Dak – en thuisloosheid
Binnen deze decentralisatie-uitkering ontvangen we voor 2020 een bedrag ad € 18.000,-.
In pijler 2 zorg zijn de uitgaven hiervoor opgenomen. Een en ander is daarmee budgettair neutraal in deze bijstellingen verwerkt.

Overige baten en lasten
Onvoorzien
Van de verplichte raming voor onvoorziene uitgaven wordt in 2020 geen gebruik gemaakt. Incidenteel voordeel € 17.000.

Samenwerking Drentse Aa
Voor de samenwerking rond SDA is oorspronkelijk een bedrag van structureel € 100.000 als te behalen kostenbesparing in de begroting ingeboekt. Tot nu toe heeft de samenwerking een besparing opgeleverd van afgerond €19.000. Resteert nog een te realiseren bedrag van € 81.000. Door aanloopproblemen en een relatief hoog ziekteverzuim is de besparing nog niet gerealiseerd. De verwachting is dat door toename van efficiency in de toekomst financiële voordelen zullen worden behaald. Het lijkt echter niet realistisch dat dit voor het gehele bedrag gaat gebeuren. In 2021 zal naar een oplossing worden gezocht. Incidenteel nadeel in 2020 € 81.000.

Nieuwe berekening WOZ waarde
Een bedrag van € 97.000 voor de nieuwe berekening van de WOZ waarde wordt niet meer in 2020 uitgegeven en toegevoegd aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

Mutaties reserves
Onvoorzien
Een bedrag van € 300.000 voor externe inhuur Corona wordt in 2020 niet meer uitgegeven en toegevoegd aan de reserve incidentele dekkingsmiddelen.

5. Middelen en ondersteuning

(bedragen x € 1.000)

		Lasten				Baten			
		Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020
0.3	Beheer overige gebouwen gronden	357			357	56	-12		44
0.4	Ondersteuning organisatie	8.899	454	31	9.384	379			379
0.5	Treasury	-278			-278	267			267
0.61	OZB woningen					3.314	115		3.429
0.62	OZB niet woningen					1.088			1.088
0.64	Belastingen overig	2.453	-97		2.356	1.881			1.881
0.7	Algemene Uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds					36.013	2.727		38.740
0.8	Overige baten en lasten	162	64		226	193			193
0.9	Vennootschapsbelasting	26			26				
Resultaat voor bestemming		**11.619**	**421**	**31**	**12.071**	**43.191**	**2.830**		**46.021**
4.99	Bestemming resultaat	2	397		399	5.061			5.061
Resultaat na bestemming		**11.621**	**818**	**31**	**12.470**	**48.252**	**2.830**		**51.082**

Recapitulatie

Recapitulatie

Recapitulatie bijstellingen

Recapitulatie bijstellingen (bedragen x € 1.000)	lasten				baten			
	Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroot 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020
01 Bestuur en participatie	**4.791**	219	-10	**5.000**	**939**	-30	-14	**895**
02 Zorg	**33.923**	816	18	**34.757**	**10.878**	1.228		**12.106**
03 Economie, werk en recreatie	**6.503**	11		**6.514**	**7.131**	-365		**6.766**
04 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen	**26.554**	175	85	**26.814**	**16.192**	-115		**16.078**
05 Middelen en ondersteuning	**11.621**	818	31	**12.470**	**48.252**	2.830		**51.082**
Algemeen totaal	**83.392**	**2.039**	**124**	**85.554**	**83.392**	**3.548**	**-14**	**86.926**

Saldo en totaal bijstellingen (bedragen x € 1.000)

Structureel	
Beginsaldo (begroting 2020)	-37
Bijstellingen (saldo lasten - baten)	-138
Saldo na bijstellingen	**-175**

Incidenteel	
Beginsaldo	
Bijstellingen (saldo lasten - baten)	1.510
Saldo na bijstellingen	**1.510**