

Voorjaarsbijstellingen 2020



Inhoudsopgave	
Inhoudsopgave.....	4
Aanbiedingsbrief	5
Inleiding/ resultaat.....	7
Pijler 1 Bestuur en participatie.....	10
Pijler 2 Zorg.....	11
Pijler 3 Economie, werk en recreatie	14
Pijler 4 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen	15
Middelen en Ondersteuning	19
Recapitulatie	22

Aanbiedingsbrief

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de raad,

Voor u ligt het document Voorjaarsbijstellingen 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. Met dit document willen wij u informeren over de financiële stand van zaken met betrekking tot het lopende begrotingsjaar.

In het document Voorjaarsbijstellingen treft u alleen 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 begroting 2021. Daarnaast willen we ook niet met begrotingsonrechtmatigheden te maken krijgen omdat we daarmee een goedkeurende accountantsverklaring op het spel zetten. Een deel van de bijstellingen is eerder opgenomen in de voortgangsrapportage 2019 maar kon toen alleen incidenteel worden verwerkt. Deze onderwerpen worden nu structureel verwerkt.

Opgemerkt wordt dat de financiële gevolgen van de Coronacrisis niet in deze Voorjaarsbijstellingen zijn verwerkt. Deze zijn op dit moment nog onvoldoende te kwantificeren. Wel zijn de voorschotten met betrekking tot de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo) hierin opgenomen omdat deze al wel zijn geëffectueerd. De voorschotten zijn al van het Rijk ontvangen en ook doorbetaald aan de WPDA ter uitvoering. Wel wordt uw raad afzonderlijk middels een brief over de financiële gevolgen van de Coronacrisis geïnformeerd.

De behandeling van deze Voorjaarsbijstellingen door uw raad zal plaats vinden op 25 juni 2020.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,



Mevrouw mr. M. Tent

Secretaris



de heer A.W. Hiemstra

burgemeester

Raadsvoorstel

Voorstellen Voorjaarsbijstellingen 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 10e begrotingswijziging 2020.
2. Het incidenteel en structureel nadelig resultaat van deze voorjaarsbijstellingen ad € 1.204.544,- vooruitlopend op de jaarrekening te onttrekken aan de VAR.
3. Het structurele negatieve saldo van de bijstellingen ad € 38.044,- meenemen bij het opstellen van de begroting 2021.

25 juni 2020

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 25 juni 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

Voorjaarsbijstellingen 2020

In de notitie Trefzeker meebewegen hebben we als stip op de horizon (wensbeeld) aangegeven op termijn geen financiële bijstellingen meer nodig te hebben. We gaan echter niet van de spreekwoordelijke kelder naar de zolder, hetgeen maakt dat we op dit moment nog wel financiële bijstellingen nodig hebben. We werken namelijk nog niet op de andere wijze met elkaar. Voorheen hadden we het beleidsplan en de najaarsnota om deze bijstellingen te presenteren en te verwerken. Deze beide documenten zijn in de nieuwe P&C cyclus komen te vervallen. Om de financiële bijstellingen wel uit te kunnen voeren, zodat de budgetten actueel gehouden worden en we niet tegen mogelijke begrotingsonrechtmatigheden aanlopen, is het noodzakelijk om nog dit jaar (en waarschijnlijk de komende jaren ook) een tweetal bijstellingsdocumenten op te stellen. Dit document is het eerste bijstellingsdocument van 2020, de Voorjaarsbijstellingen. Het tweede bijstellingsdocument krijgt u in december ter vaststelling aangeboden, de Najaarsbijstellingen 2020. Hieronder treft u de planning aan van de overige P&C documenten van 2020.

Vertaling meicirculaire (informatiebrief)	Raadsvergadering (opinievorming)	25 juni 2020
Financiële bijstellingen 2020 (voorjaarsbijstellingen)	Raadsvergadering (opinievorming en vaststelling)	25 juni 2020
Jaarrekening 2019	Raadsvergadering (vaststelling)	25 juni 2020
Begroting 2021	Technisch beraad	29 oktober 2020
Begroting 2021	Raadsvergadering (vaststelling)	5 november 2020
Financiële bijstellingen 2020 (najaarsbijstellingen)	Technisch beraad	3 december 2020
Financiële bijstellingen 2020 (najaarsbijstellingen)	Raadsvergadering (vaststelling)	10 december 2020

Resultaat

Resultaat Voorjaarsbijstellingen 2020

Het resultaat van deze voorjaarsbijstellingen 2020 is € 1.204.544,-- negatief. Hiervan is € 38.044,-

structureel en € 1.166.500,-- incidenteel van karakter. Voorgesteld wordt om het totale nadeel te onttrekken aan de VAR (Vrije Algemene Reserve).
Het structurele nadeel wordt het startpunt van het opstellen van de begroting 2021.
De hoofdlijnen uit de bijstellingen zijn als volgt:

Pijler	Onderwerp
1	Crises Ruige veld en Camping Anloo
2	Voor- en vroegschoolse educatie
2	Leerlingenvervoer
2	Herindicaties Algemene Voorziening Schoonmaak
2	Regionale samenwerking Noord en Midden Drenthe (NMD)
2	Jeugdhulp
3	Versterking toeristisch beleid
4	Onderhoud monumenten
4	Opstellen woonvisie
4	Lagere afschrijving Boerhoorn
5	Lagere afschrijving automatisering
5	Rente

5 Dividend BNG

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

Pijler 1 Bestuur en participatie

Bijstellingen pijler 1 Bestuur en participatie

Burgerzaken

Vergoeding ambtenaren burgerlijke stand (uit voortgangsrapportage 2019)

In de voortgangsrapportage 2019 is deze wijziging incidenteel opgenomen, nu worden de lasten structureel verwerkt. De voortgangsrapportage is op 12 december 2019 door uw raad vastgesteld. De raming voor de vergoeding van de ambtenaren burgerlijke stand wordt bijgesteld met € 25.000 in verband met een verhoging van hun vergoeding en vanwege het feit dat er meer huwelijken worden gesloten en er dus meer uren worden gemaakt. Het bedrag aan huwelijksleges kan daardoor ook worden verhoogd. € 25.000 structureel. Deze bijstelling werkt structureel budgettair neutraal uit.

Openbare orde en veiligheid

T Ruige veld en Camping Anloo

Voor de handhavingszaak T Ruige veld en de crisis Camping Anloo zijn kosten gemaakt waarvoor geen raming in de begroting is opgenomen. Voor de handhavingszaak T Ruige veld zijn hiervoor ook in de jaarrekening 2019 al kosten verantwoord. Nu wordt voor beide onderwerpen een bedrag ad € 100.000 opgenomen. In totaal gaat het daarmee om incidenteel € 200.000. Het betreft met name kosten met betrekking tot rechtsbijstand, beveiliging, ondersteuning in communicatie en inhuur van extra personeel.

1. Bestuur en participatie

(bedragen x € 1.000)

		Lasten				Baten			
		Begroo t 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroo t 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020
0.1	Bestuur	1.701			1.701				
0.2	Burgerzaken	690		25	715	312		25	337
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.593			1.593	5			5
1.2	Openbare orde en veiligheid	253	200		453	8			8
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	329			329				
Resultaat voor bestemming		4.566	200	25	4.791	325		25	350
0.10	Mutatie reserves					18			18
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten								
0.99	Bestemming resultaat					312			312
Resultaat na bestemming		4.566	200	25	4.791	655		25	680

Pijler 2 Zorg

Bijstellingen pijler 2 Zorg

Onderwijshuisvesting

Integraal huisvestingsplan Onderwijs (uit voortgangsrapportage 2019)

In de voortgangsrapportage 2019 is deze wijziging incidenteel opgenomen, nu worden de lasten structureel verwerkt. De voortgangsrapportage is op 12 december 2019 door uw raad vastgesteld. In het integraal huisvesting plan onderwijs is aangegeven dat de komende jaren mogelijk nieuwbouw en/of renovatie gaat plaatsvinden van een 2-tal scholen in Eext en Eexterveen. Om tijdig te kunnen anticiperen op een aanvraag van het schoolbestuur is het wenselijk dat we op korte termijn kunnen beschikken over een voorbereidingskrediet. Met dit voorbereidingskrediet kunnen we onderzoek doen waarop afweging plaats vindt. Voorgesteld wordt een krediet van € 100.000 beschikbaar te stellen voor Eexterveen. De structurele lasten van € 3.000 worden ten laste gebracht van het exploitatiebudget onderwijshuisvesting en bij een eventueel investeringskrediet verrekend. Het geheel verloopt budgettair neutraal. Een definitief investeringsbedrag wordt door de raad toegekend op basis van een door het schoolbestuur in te dienen projectplan en een integrale afweging van financiële mogelijkheden bij de gemeente.

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Voor- en vroegschoolse educatie

De rijksmiddelen voor voor- en vroegschoolse educatie zijn hoger dan waar in de prognose rekening mee is gehouden. De nog beschikbare incidentele (gemeentelijke) middelen kunnen daardoor grotendeels vrijvallen. Het betreft een incidenteel bedrag van € 150.000.

Voorschoolse voorzieningen peuters

Voor voorschoolse voorzieningen peuters ontvangen we van Rijk binnen de Algemene Uitkering een decentralisatie-uitkering ad € 65.000. De raming voor de uitgaven moet daaraan gelijk zijn. Dat is op dit moment niet het geval. De uitgavenraming is hoger en kan met € 22.000 naar beneden gebracht worden. Dit heeft geen invloed op de uitvoering van de taken.

Leerlingenvervoer

Ieder jaar wordt de NEA-index vastgesteld. Deze is voor gemeenten relevant omdat deze bepalend is voor de tariefafspraken met Publiek Vervoer waaronder het leerlingenvervoer. Voor 2020 komt deze uit op 6,7%. Dit betekent voor het leerlingen vervoer een structurele stijging van de kosten ad € 33.000. Deze stijging is gerelateerd aan de gemaakte kosten. De NEA-index is zo hoog, voornamelijk doordat de teruggaveregeling BPM met ingang van 2020 is afgeschaft voor deze vervoerders. Verder zijn de kosten van verzekering en personeel gestegen.

Onderwijsachterstandenbeleid

Voor het onderwijsachterstandenbeleid ontvangen we een specifieke uitkering van het rijk. De ramingen voor de uitgaaf en de inkomst worden nu aangepast aan de beschikking over 2020. De uitkering over 2020 is vastgesteld op € 125.000. Dat betekent een verhoging aan de inkomstenkant van € 77.000 en aan de uitgavenkant van € 75.000.

Samenkracht en burgerparticipatie

Maatschappelijke begeleiding

Decentralisatie Uitkering Maatschappelijke begeleiding statushouders (uit voortgangsrapportage 2019)

In de voortgangsrapportage 2019 is deze wijziging incidenteel opgenomen, nu worden deze lasten structureel verwerkt. De voortgangsrapportage is op 12 december 2019 door uw raad vastgesteld. Voor de maatschappelijke begeleiding van statushouders ontvangen we nu een decentralisatie-uitkering daar waar voorheen het COA uitbetaalde. Voor 2019 wordt het bedrag bepaald op peildatum 20 februari 2019 en gaat het daarmee om een bedrag ad € 23.700. Dat betreft 10 bij DUO geregistreerde statushouders. De uitgaaf hiervoor wordt hier geraamd, de inkomst op programma 0. De oude regeling komt hiermee te vervallen. Dat betekent dat de ramingen hiervoor komen te vervallen. Het gaat om een inkomst en uitgaaf van € 64.000.

Deze hele omzetting vindt budgettair neutraal plaats maar omdat er een afname is van de instroom van statushouders neemt het budget wel af.

Decentralisatie uitkering taalniveau statushouders

We ontvangen ten behoeve van het verhogen van het taalniveau van statushouders gedurende twee jaren een decentralisatie-uitkering. Het bedrag voor 2019 en 2020 is € 29.556 per jaar. Deze post is budgettair neutraal verwerkt. Het bedrag van de inkomst wordt hier geraamd als uitgaaf. (zie ook pijler 5)

Algemene voorziening schoonmaak (AVS) (uit voortgangsnota 2019)

In de voortgangsrapportage 2019 is deze wijziging incidenteel opgenomen, nu worden deze lasten structureel verwerkt. De voortgangsrapportage is op 12 december 2019 door uw raad vastgesteld. De extra ontvangen rijksmiddelen sociaal domein van € 100.000 (zie ook pijler 5) worden budgettair neutraal verwerkt op de post Algemene voorziening schoonmaak.

Projectbijdrage provincie Drenthe inburgering statushouders

Onder voorbehoud goedkeuring provinciale staten ontvangen we een bedrag ad € 305.000 van de provincie Drenthe. Dit betreft een bijdrage 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.

Wijkteams

Herindicaties AVS

De Algemene Voorziening Schoonmaak wordt met als gevolg van de nieuwe inkoop van WMO- en Jeugdvoorzieningen in NMD verband beëindigd en omgezet in een maatwerkvoorziening. Dat betekent dat Stichting Attenta deze cliënten moet herindiceren. Dit is het gevolg van een stelselwijziging en valt buiten de reguliere opdracht. De kosten hiervan worden aan Attenta vergoed en bedragen € 40.000.

Regionale samenwerking Noord en Midden Drenthe (NMD)

De bijdrage aan de regionale samenwerking moet incidenteel worden verhoogd. Op deze post worden de kosten geraamd voor de samenwerking in regionaal verband voor de jeugdhulpregio Drenthe en de regionale samenwerking in NMD verband voor WMO en Jeugdhulp. De kosten passen echter niet meer in de raming zodat een incidentele verhoging ad € 40.000 noodzakelijk is. Er is in de raming onvoldoende rekening gehouden met de kosten die in NMD verband moeten worden gemaakt. Momenteel vindt een evaluatie plaats van de structuur binnen de samenwerking NMD met aanbevelingen voor de toekomst.

Inkomensregelingen

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)

De zelfstandig ondernemers die als gevolg van de coronacrisis hun omzet verliezen of zien dalen, kunnen een beroep doen op een overbruggingsregeling. De kosten worden door het Rijk aan de gemeenten vergoed. De WPDA voert de regeling voor de gemeente uit. Het budget dat we van het Rijk krijgen wordt daartoe doorgesluisd naar de WPDA. Het gaat daarbij om een bedrag ad € 3.477.436 dat we in drie voorschotten van het Rijk hebben ontvangen. Dit bedrag is budgettair neutraal in deze bijstellingen verwerkt.

Maatwerkdienst- verlening 18-

Het jaar 2019 is afgesloten met een tekort op jeugdzorg van ca € 2 mln. Op dit terrein is momenteel nog geen grote kentering zichtbaar zodat hiervoor voor 2020 een extra bedrag wordt opgevoerd van € 1,5 mln. Hoewel we werken aan verlaging van de kosten is de verwachting dat de coronacrisis en de gevolgen daarvan voor extra kosten zullen zorgen. Het is op dit moment nog niet duidelijk wat de effecten zullen zijn. Op dit moment zijn we gedwongen om tekorten te accepteren maar we zien zeker niet lijdzaam toe maar investeren in de transformatie. Dus door in te zetten op preventie en door aan de voorkant te proberen de toeloop naar geïndiceerde (dure) zorg om te buigen naar lagere interventieniveaus en voorliggende voorzieningen. In 2020 zullen ook de effecten van de nieuwe inkoop zichtbaar worden, we hopen dat de wijzigingen hierin hun vruchten gaan afwerpen. Verder wordt ingezet op betere evaluatie van de resultaten.

Volksgezondheid

Basisgezondheidszorg, invoering WvGGZ

Voor de invoering van de Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg ontvangen we binnen de AU (Algemene Uitkering) een extra bedrag ad € 16.400. Dit bedrag wordt nu ook aan de uitgavenkant opgenomen voor de uitvoering van het verkennend onderzoek en de hoorplicht uit de WvGGZ. Deze mutatie is budgettair neutraal. De inkomst wordt geraamd binnen pijler 5 Middelen en Ondersteuning.

2. Zorg

(bedragen x €
1.000)

		Lasten				Baten			
		Begroo t 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroo t 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020
4.1	Openbaar basisonderwijs	81			81				
4.2	Onderwijshuisvesting	698			698	20			20
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.273	-150	86	1.209	77		77	154
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.145	335	36	3.516	64	305	-64	305
6.2	Wijkteams	3.212	80		3.292				
6.3	Inkomensregelingen	8.010	3.477		11.487	5.452	3.477		8.929
6.4	Begeleide participatie	120			120				
6.5	Arbeidsparticipatie	385			385	10			10
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.127			1.127	12			12
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	3.520			3.520	124	200		324
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.683	1.500		6.183				
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	28			28				
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	1.134			1.134				
7.1	Volksgezondheid	1.178		16	1.194				
	Resultaat voor bestemming	28.594	5.242	138	33.974	5.759	3.982	13	9.754
2.99	Bestemming resultaat	19			19	1.265			1.265
	Resultaat na bestemming	28.613	5.242	138	33.993	7.024	3.982	13	11.019

Pijler 3 Economie, werk en recreatie

Bijstellingen pijler 3 Economie, werk en recreatie

Versterking toeristisch beleid

Voor de regiopromotie zal nadrukkelijk samenwerking gezocht worden met gemeenten Borger-Odoorn, Emmen, Coevorden, Marketing Drenthe, Recreatieschap Drenthe en recreatieve en toeristische ondernemers uit de betrokken gemeenten.

We willen investeren in verdere professionalisering van lokale en regionale toeristische informatievoorziening en marketing van de Aa en Hunze en de Hondsrug (veen en zand). Marketing Drenthe heeft tot taak het vermarkten van Drenthe als geheel, zij zullen actief betrokken zijn bij het vermarkten van de Hondsrug met nadruk op recreatie en toerisme. We zullen hieromtrent adviezen uitbrengen over structuur en inhoud voor de korte en lange termijn.

Op basis daarvan zal gekeken worden in hoeverre de situatie in Aa en Hunze aangepast dient te worden. Daarbij nemen we in ogenschouw dat de meeste recreatieondernemers de toeristische informatievoorziening goed voor elkaar hebben. Samen met de ondernemers zetten we in op een toekomstbestendige manier van werken. Informatie op papier wordt steeds minder belangrijk, mensen zoeken hun informatie veelal via de digitale weg.

Regiopromotie vanuit Hondsrug Drenthe zal verder vorm en inhoud worden gegeven en de samenwerking met Borger-Odoorn, Emmen en Coevorden zal ook verder uitgebouwd worden. Voor bovenstaande activiteiten wordt een incidenteel budget van € 100.000 gevraagd.

3. Economie, werk en recreatie

(bedragen x €
1.000)

		Lasten			Baten				
		Begroo t 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroo t 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	300	100		400	1.734			1.734
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	820			820				
Resultaat voor bestemming		4.480	100		4.580	2.172			2.172
2.99	Bestemming resultaat	1.923			1.923	5.608			5.608
Resultaat na bestemming		6.403	100		6.503	7.780			7.780

Pijler 4 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen

Bijstellingen pijler 4 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen

Verkeer en vervoer

Herinrichting openbare ruimte Eekschillersweg Gieten (uit voortgangsrapportage 2019)

In de voortgangsrapportage 2019 is deze wijziging incidenteel opgenomen, nu worden deze lasten structureel verwerkt. De voortgangsrapportage is op 12 december 2019 door uw raad vastgesteld. Voor de herinrichting van de openbare ruimte aan de Eekschillersweg te Gieten wordt een bedrag ad € 150.000 onttrokken aan het beschikbaar gestelde krediet voor de ontwikkeling van het Winkelcentrum Gieten. Het gaat hierbij met name om de aanleg van parkeerplaatsen. Daarnaast wordt van derden een bijdrage ontvangen van € 30.000. Eén en ander verloopt via de vorming van een reserve dekking kapitaallasten. De kapitaallasten zijn € 6.750 verdeeld in een deel rente van € 750 en een deel afschrijving van € 6.000. Het afschrijvingsdeel wordt jaarlijks gedekt uit een in te stellen reserve dekking kapitaallasten. Via deze bijstelling is de eerste fase van het project financieel afgedekt.

Afschrijving verkeer en vervoer

Door uitstel van investeringen in reconstructies en uitbreiding van fietspaden is de eerste afschrijving over deze investeringen niet in 2020 maar in 2021. Dit betekent een incidenteel voordeel op de afschrijving van € 50.000 in 2020.

Cultuurprestatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Culturele allianties 2020 – 2024

We ontvangen van de provincie Drenthe in het kader van de culturele alliantie ontvangen we gedurende een aantal jaren een bedrag ad € 16.175 per jaar. Dit bedrag wordt nu structureel als inkomst- en uitgavenbudget opgevoerd. Er is geen budgettair effect in de begroting.

Cultureel erfgoed

Tjaskermolen Grolloo

We willen de verwijderde paaltjasker, die tot voorheen in het Grolloërveen stond compleet vervangen door een nieuwe paaltjasker. De nieuwe paaltjasker zal overeenkomstig het oude model worden vervaardigd, waarbij het houten schoepenrad weer daadwerkelijk water kan verplaatsten van een lager naar een hoger niveau. Met Staatsbosbeheer is overleg geweest over het aanpassen van het gebied rondom de paaltjasker, waarbij een ringdijk om de molen zal worden aangebracht. De molen zal hierbij binnen in de ringdijk worden geplaatst en het water verplaatsen naar slootjes in het hoger gelegen gedeelte buiten deze ringdijk. De vrijwillige molenaars van Aa en Hunze (Stichting Mulders Aa en Hunze) willen de Tjasker ook weer regelmatig laten draaien en gebruiken voor de opleiding van vrijwillig molenaars.. De noodzakelijke kosten worden geraamd op € 26.000. Bij het niet vervangen van de Tjaskermolen missen we een bekende en unieke toeristische bezienswaardigheid in onze gemeente op zowel korte- als lange termijn. Dorpsbelangen Grolloo, de stichting Mulders Aa en Hunze en Staatsbosbeheer zien de Tjasker graag weer verschijnen op dezelfde locatie langs het houten vlonder(fiets)pad.

Toren Anloo

Voor Toren Anloo hebben we gebruik gemaakt van de SIM regeling 2014-2018. Echter omdat we in deze periode geen onderhoudswerken hebben uitgevoerd zullen we de verkregen jaarlijkse subsidie moeten terugbetalen. Het betreft een bedrag ad € 22.500. Onderhoudswerk was niet noodzakelijk na de renovatie in 2006.

Media

Decentralisatie Uitkering Bibliotheekmiddelen

Met de motie Asscher heeft de tweede kamer minister van OCW gevraagd om een plan voor het behoud van de bibliotheek in kleine kernen. Voor de uitvoering van deze motie heeft OCW voor de jaren 2019-2021 een jaarlijks bedrag van € 1 miljoen beschikbaar gesteld. De middelen zijn beschikbaar voor gemeenten zonder openbare bibliotheek en voor gemeenten waar niet meer van een volwaardige bibliotheekvoorziening in de termen van de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob) kan worden gesproken. Gemeenten met concrete plannen om een bibliotheeklocatie te realiseren of op Wsob –niveau te brengen, worden in de jaren 2019, 2020 en

2021 financieel ondersteund. Het gaat om bibliotheekvoorzieningen in kleine kernen. De bereikbaarheid van openbare bibliotheken in de regio wordt hierdoor verbeterd. De effecten van deze ondersteuning zullen worden gevolgd als onderdeel van de jaarlijkse bibliotheekmonitor van de Koninklijke Bibliotheek.

De gemeente Aa en Hunze ontvangt via deze regeling gedurende drie jaren een bedrag ad € 75.000 ten behoeve van de bibliotheek Gieten. Dit bedrag wordt doorbetaald aan Biblionet dat zorg draagt voor de uitvoering van de bijbehorende plannen. Het bedrag is budgettair neutraal in deze bijstelling verwerkt. Het gaat in deze bijstellingen om het bedrag voor 2020 ad € 75.000

Samenkracht en burgerparticipatie

Subsidieregeling vitaal platteland in relatie met leefbaarheidsfonds

Voor het jaar 2020 ontvangen we van de provincie Drenthe nog een bedrag ad € 50.000 in het kader van de subsidieregeling voor het vitaal platteland. Dit vraagt van de zijde van de gemeente nog eenzelfde bedrag aan cofinanciering. Dit bedrag kan worden gevonden binnen het leefbaarheidsfonds. De financiële verwerking hiervan vindt plaats in dit bijstellingsdocument. Per saldo betekent dit een voordeel van € 50.000.

Ver- en nieuwbouw de Boerhoorn

Doordat de ver- en nieuwbouw later zijn beslag krijgt ontstaat een incidenteel voordeel op afschrijving van € 70.000 in 2020.

Milieubeheer

Bouwtoezicht windpark

Ondanks dat onze gemeente niet de vergunning heeft verleend voor het Windpark Oostermoer, is ons college wel verantwoordelijk voor het toezicht tijdens de bouw van het windpark. De begeleiding van het (unieke) bouwproces van windturbines vraagt specialistische kennis. Wij hebben daarom besloten om, samen met de gemeente Borger-Odoorn, hiervoor expertise in te huren.

Omdat onze gemeente geen vergunning heeft afgegeven, en dus ook geen leges heeft ontvangen (waaruit bouwtoezicht regulier wordt gefinancierd), dient alternatieve financiering plaats te vinden.

Omdat de inhuur niet gedekt kan worden uit bestaande budgetten leidt dit nu tot een bijstelling van het budget toezicht en handhaving in de begroting 2020. Een deel van dit budget wordt gebruikt voor het toezicht op de bouw in het jaar 2021.

Begraafplaatsen

Informatiekasten begraafplaatsen (uit voortgangsrapportage 2019)

In de voortgangsrapportage 2019 is deze wijziging incidenteel opgenomen, nu worden deze lasten structureel verwerkt. De voortgangsrapportage is op 12 december 2019 door uw raad vastgesteld. Een aantal begraafplaatsen heeft zich alsnog gemeld met het verzoek tot plaatsing van een informatiekast op de begraafplaats. Het beschikbare krediet was hiervoor niet toereikend en wordt nu opgehoogd met een bedrag ad € 13.600. De bijbehorende kapitaallast ad € 975 wordt verantwoord op de post begraafplaatsen algemeen.

Ruimtelijke Ordening

Woonvisie

De woonvisie is het kader voor het woonbeleid en de woningbouw en dient als basis voor woonafspraken met de corporaties en met de provincie Drenthe. De Woningwet stelt een woonvisie verplicht voor het maken van woonafspraken. De huidige woonvisie loopt in 2020 af en dient te worden geactualiseerd. Hiervoor is ondersteuning noodzakelijk van een extern (advies)bureau. De kosten hiervan worden ingeschat op € 50.000.

Wonen en bouwen

Reserve dekking kapitaallasten 6 sociale huurwoningen

Voor de dekking van de kapitaallasten van de 6 sociale huurwoningen (bouw en installaties) in Nooitgedacht zijn een 2-tal bestemmingsreserves gevormd.

De jaarlijkse afschrijving komt ten laste van deze reserves. In de begroting is abusievelijk de afschrijving van de bouwkosten ad € 14.862 niet opgenomen evenals de bijdrage uit de reserve. Het geheel verloopt budgettair neutraal. Daarnaast is de bijdrage uit de reserve voor de afschrijving van de installaties niet opgenomen. Dit gebeurt hierbij alsnog. De correctie heeft een structureel voordeel effect op de begroting van € 9.680.

Mutatie reserves

Herinrichting openbare ruimte Eekschillersweg Gieten (uit voortgangsrapportage 2019)

In de voortgangsrapportage 2019 is deze wijziging incidenteel opgenomen, nu worden deze lasten structureel verwerkt. De voortgangsrapportage is op 12 december 2019 door uw raad vastgesteld. Aan de in te stellen reserve dekking kapitaallasten herinrichting openbare ruimte aan de Eekschillersweg te Gieten is in de voortgangsrapportage 2019 een bedrag toegevoegd van € 150.000 ten laste van het budget voor Winkelcentrum Gieten. Voor de dekking van de kapitaallasten van de investering wordt structureel een bedrag van € 6.000 uit de reserve onttrokken.

Reserve dekking kapitaallasten 6 sociale huurwoningen

In de begroting is abusievelijk de bijdrage in de afschrijvingskosten uit de reserve voor de bouw en installaties van een 6 tal sociale huurwoningen niet opgenomen voor respectievelijk € 14.862 en € 9.680.

4. Voorzieningen, leefbaarheid en wonen

(bedragen x € 1.000)

		Lasten			Baten				
		Begroo t 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroo t 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020
2.1	Verkeer en vervoer	3.292	-50	7	3.249	50			50
2.2	Parkeren	5			5				
2.5	Openbaar vervoer	7			7				
5.1	Sportbeleid en activering	262			262	137			137
5.2	Sportaccommodaties	1.935			1.935	465			465
5.3	Cultuurprestatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	467		16	483	25		16	41
5.5	Cultureel erfgoed	209	49		258	27			27
5.6	Media	572	75		647				
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.724			3.724	22			22
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	973	-20		953	452	50		502
7.2	Riolering	1.451			1.451	2.054			2.054
7.3	Afval	2.261			2.261	2.859			2.859
7.4	Milieubeheer	1.245	15		1.260				
7.5	Begraafplaatsen	304		1	305	130			130
8.1	Ruimtelijke Ordening	685	50		735	6			6
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijven - terreinen)	2.382			2.382	2.392			2.392
8.3	Wonen en bouwen	1.250		15	1.265	631			631
	Resultaat voor bestemming	21.024	119	39	21.181	9.250	50	16	9.316
4.99	Bestemming resultaat	5.302			5.302	6.121		31	6.152
	Resultaat na bestemming	26.326	119	39	26.483	15.371	50	47	15.468

Middelen en Ondersteuning

Bijstellingen Middelen en Ondersteuning

Beheer overige gebouwen gronden

Opstalrechten PoP kasten (distributiepunt) glasvezel

We ontvangen van Rendo vanwege opstalrechten ten behoeve van de PoP kasten voor glasvezel € 25.000.

Dit is een eenmalige vergoeding van Rendo voor het plaatsen van deze PoP kasten in gemeentelijke grond.

Vaart 11 Gasselternijveen

Bij de aankoop van het object Vaart 11 te Gasselternijveen was het de intentie dit pand op heel korte termijn weer door te verkopen. Nu dit niet lijkt te lukken betekent dit dat we de structurele lasten die dit oplevert ook structureel in de begroting moeten opnemen. Het gaat dan om de kosten ten behoeve van energie, water, verzekering, heffingen en noodzakelijk onderhoud. Het bedrag dat hiervoor geraamd wordt bedraagt € 2.500,-.

Dorpsstraat 46 Eexterveen

Voor de aanleg van het fietspad langs de Menweg is een pand Dorpsstraat 46 aangekocht. Het pand is voorlopig in ons bezit. Voor kosten van energie, water, verzekering en noodzakelijk onderhoud nemen we een bedrag op van € 2.500.

Ondersteuning organisatie

Bijwerking BGT

Binnen het team ruimtelijk beheer is 18 uur belegd voor het bijhouden van de BGT. In de praktijk is het tot nu toe niet gelukt om de data bij te houden in deze 18 uur. Dit komt deels door storingen in o.a. de landelijke voorziening en door het terughalen van de BGT uit de gemeente Assen. Verder zijn er een aantal aandachtspunten binnen het functioneel beheer binnen het team ruimtelijk beheer. Zolang we nog niet in 'control' zijn stellen we voor om in 2020 en 2021 € 25.000 extra beschikbaar te stellen om achterstanden weg te werken. Verder stellen we voor de uren voor de BGT per 2021 structureel uit te breiden naar 24 uur i.p.v. 18 uur..

Kosten VNG/VDG Fonds GGU

In 2017 gaf de Algemene ledenvergadering (van de VNG) groen licht voor Samen Organiseren. De financiering van de gezamenlijke gemeentelijke activiteiten, denk aan onder meer Digitale Agenda 2020, de Informatiebeveiligingsdienst en het Kenniscentrum Dienstverlening, verliep altijd via het Gemeentefonds, na instemming van de ALV. Met ingang van 2018 is de financiering van deze activiteiten van Samen Organiseren overgenomen door het Fonds GGU, waaraan alle gemeenten naar rato bijdragen. Onze bijdrage hierin bedraagt € 32.000 en dit betreft een structurele bijdrage. In 2018 en 2019 is dit incidenteel opgelost (jaarrekening/voortgangsrapportage) maar nu wordt hiervoor structureel budget gevraagd.

AndersOmDoen/Eperimenteren met biodiversiteit

Het incidentele budget voor het programma AnderOmDoen van 2019 is niet opgebruikt. Voorgesteld wordt om van hiervan € 50.000 te bestemmen voor het project 'experimenteren met biodiversiteit'. Dit onderdeel vloeit voort uit het programma AndersOmDoen.

Automatisering

Door uitstel van investeringen in automatisering is er sprake van een incidenteel voordeel op de afschrijving van € 200.000. Het bedrag is relatief hoog omdat bij automatisering met korte afschrijvingstermijnen wordt gerekend.

Treasury

Dividend BNG

We ontvangen over 2019 een dividend van de BNG van bijna € 67.000. Dat is lager dan de € 124.000 die we hebben geraamd. Dat betekent een bijstelling van € 58.000 negatief. Het feit dat we vanwege de coronacrisis wellicht nog minder of helemaal geen dividend zullen ontvangen is hierin nog niet meegenomen.

Rente kortlopende leningen

De rentekosten zijn € 215.000 lager dan geraamd als gevolg van een lager bedrag aan kortlopende leningen. Bij het berekenen van de rente moeten we ervan uitgegaan dat we al onze ambities geheel uitvoeren met de beschikbaar gestelde middelen en dat we daarvoor financiering (leningen) moeten aantrekken. In de praktijk is er echter sprake van vertraging in de uitvoering zodat er minder leningen behoeven te worden aangetrokken.

Bij het bepalen van de rente in de begroting hanteren we de richtlijnen conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Rente investeringen

In de voortgangsrapportage 2019 is deze wijziging incidenteel opgenomen, nu worden deze lasten structureel verwerkt. De voortgangsrapportage is op 12 december 2019 door uw raad vastgesteld. Als zich een mutatie in de kapitaallasten voordoet vanuit een investering worden de afschrijvingslasten rechtstreeks op het betreffende programma of taakveld verantwoord.. De rentelasten worden vervolgens budgettair neutraal verrekend binnen het onderdeel treasury. In deze voortgangsrapportage gaat het om:

- Ophoging krediet voor informatieborden € 68 (zie ook pijler 4)
- Voorbereidingskrediet renovatie/nieuwbouw scholen € 500 (zie ook pijler 2)
- Herinrichting openbare ruimte Eekschillersweg in Gieten € 750 (zie ook pijler 4)

Algemene Uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Decentralisatie Uitkering verhoging taalniveau statushouders

In aanloop naar het nieuwe inburgeringsstelsel hebben Rijk en gemeenten bestuurlijke afspraken gemaakt over de versterking van het taalniveau van statushouders die nog onder de huidige inburgeringswet inburgeren. Hiervoor zijn extra middelen beschikbaar gesteld. Met deze extra middelen wordt tevens beoogd dat gemeenten zich oriënteren op de regierol inburgering zodat een soepele overgang naar het nieuwe stelsel wordt bevorderd. We ontvangen deze middelen voor de jaren 2019 en 2020. Het jaarbedrag is

€ 29.556. Dit bedrag wordt budgettair neutraal verwerkt. De inkomst op pijler 5, de uitgaaf op pijler 1.

Algemene voorziening schoonmaak (AVS)

In de voortgangsrapportage 2019 is deze wijziging incidenteel opgenomen, nu worden deze lasten structureel verwerkt. De voortgangsrapportage is op 12 december 2019 door uw raad vastgesteld. De extra ontvangen rijksmiddelen sociaal domein van € 100.000 (zie pijler 1) worden budgettair neutraal verwerkt op de post Algemene voorziening schoonmaak.

Decentralisatie Uitkering 2020 Bibliotheekmiddelen

De decentralisatie-uitkering mbt de bibliotheekmiddelen wordt op pijler 5 geraamd bij de algemene uitkering. Het betreft een bedrag ad € 75.000,-. Het betreft een budgettair neutrale raming. De uitgaaf wordt geraamd op pijler 4. U wordt daar naar verwezen voor een uitgebreidere toelichting.

Extra middelen WvGGZ

Voor de invoering van de Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg ontvangen we binnen de AU (Algemene Uitkering) een extra bedrag ad € 16.400. Dit bedrag wordt aan de uitgavenkant opgenomen voor de uitvoering van het verkennend onderzoek en de hoorplicht uit de WvGGZ. Deze mutatie is budgettair neutraal. De uitgaaf wordt geraamd binnen pijler 2 Zorg. De inkomst wordt hier geraamd, binnen pijler 5 bij de Algemene Uitkering.

5. Middelen en ondersteuning

(bedragen x € 1.000)

		Lasten				Baten			
		Begroo t 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020	Begroo t 2020	Bijstelling incidenteel	Bijstelling structureel	Totaal 2020
0.3	Beheer overige gebouwen gronden	352		5	357	31	25		56
0.4	Ondersteuning organisatie	9.042	-175	32	8.899	379			379
0.5	Treasury	-63	-215		-278	325	-58		267
0.61	OZB woningen					3.314			3.314
0.62	OZB niet woningen					1.088			1.088
0.64	Belastingen overig	2.453			2.453	1.881			1.881
0.7	Algemene Uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds					35.792	105	116	36.013
0.8	Overige baten en lasten	162			162	193			193
0.9	Vennootschapsbelasting	26			26				
	Resultaat voor bestemming	11.972	-390	37	11.619	43.003	72	116	43.191
4.99	Bestemming resultaat	2			2	4.049			4.049
	Resultaat na bestemming	11.974	-390	37	11.621	47.052	72	116	47.240

Recapitulatie

Recapitulatie

Recapitulatie bijstellingen

Recapitulatie bijstellingen (bedragen x € 1.000)	lasten				baten			
	Begroo t	Bijstelling	Bijstelling	Totaal	Begroo t	Bijstelling	Bijstelling	Totaal
	2020	incidenteel	structureel	2020	2020	incidenteel	structureel	2020
01 Bestuur en participatie	4.566	200	25	4.791	655		25	680
02 Zorg	28.613	5.242	138	33.993	7.024	3.982	13	11.019
03 Economie, werk en recreatie	6.403	100		6.503	7.780			7.780
04 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen	26.326	119	39	26.483	15.371	50	47	15.468
05 Middelen en ondersteuning	11.974	-390	37	11.621	47.052	72	116	47.240
Algemeen totaal	77.882	5.270	239	83.392	77.882	4.104	201	82.187

Saldo en totaal bijstellingen (bedragen x € 1.000)

Structureel

Beginsaldo (begroting 2020)	2
Bijstellingen (saldo lasten - baten)	-38
Saldo na bijstellingen	-36

Incidenteel

Beginsaldo	
Bijstellingen (saldo lasten - baten)	-1.167
Saldo na bijstellingen	-1.167