



Gemeente
Westerkwartier

Eerste bestuurs- rapportage 2021

Inleiding.....	3
1. Samenvatting	4
2. Effecten corona	6
3. Budgettaire begrotingswijzigingen en beleidsmatige afwijkingen	11
Programma 0 – Bestuur en ondersteuning	12
Programma 2 – Verkeer, vervoer en waterstaat	16
Programma 3 – Economie	18
Programma 4 – Onderwijs	19
Programma 6 – Sociaal domein	25
Programma 7 – Volksgezondheid en milieu	30
Programma 8 – Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	33
Overzicht algemene dekkingsmiddelen.....	34
Overzicht taakveld 0.10 Reserves	39
4. Investerings	40
5. Administratieve begrotingswijzigingen over programma's.....	42
6. Tekstuele wijziging primaire begroting 2021.....	43
7. Friciekosten	44
8. Themafondsen	45
Bijlage 1. Overzicht begrotingswijzigingen programmaniveau	46
Bijlage 2. Overzicht budgettaire begrotingswijzigingen	47
Bijlage 3. Overzicht kleine budgettaire wijzigingen	51

Inleiding

Dit is de eerste bestuursrapportage over 2021. Conform de financiële verordening rapporteren we hierin over financiële en beleidsmatige afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting en doen we voorstellen tot wijziging van de begroting 2021. We rapporteren per programma over de afwijkingen.

Een samenhangend beeld

De jaarstukken 2020, deze bestuursrapportage en de perspectiefnota 2022 en verder komen gelijktijdig in uw raad aan bod. Gezamenlijk vormen ze een totaalbeeld van waar gemeente Westerkwartier financieel en inhoudelijk staat en van wat we verwachten in de toekomst. De documenten kennen een logische samenhang. In de jaarstukken laten we de realisatie over 2020 zien. In deze bestuursrapportage gebruiken we de inzichten uit de jaarrekening en uit ons actuele beeld om wijzigingen te doen in de begroting 2021. De onontkoombare wijzigingen die voortvloeiend uit deze bestuursrapportage kunnen na weging worden vertaald in het geactualiseerd meerjarenbeeld van de perspectiefnota. In de perspectiefnota worden ook relevante nieuwe ontwikkelingen meegenomen. De uiteindelijke doorrekening zien we in het najaar terug bij de begroting 2022.

Coronacrisis

De impact van de coronacrisis is aanzienlijk. In deze bestuursrapportage zijn diverse effecten van de coronacrisis voor zover mogelijk verwerkt. De precieze gevolgen van de coronacrisis kunnen we nog niet overzien. Vooralsnog gaan we er van uit dat de vergoeding van het rijk om de financiële effecten van de corona-pandemie te dekken budgetneutraal zijn. We blijven de effecten, voor zover mogelijk, monitoren.

Leren en verbeteren

We gaan verder met het continu blijven leren en verbeteren op het gebied van de begroting en de financiële beheersing. Inmiddels zijn goede stappen gezet en zijn gewenste verbeteringen doorgevoerd, waardoor we steeds meer inzicht krijgen en onze financiële beheersing vergroten.

Afwijkingen die we in deze bestuursrapportage opnemen

We onderscheiden drie soorten afwijkingen en daaraan gekoppelde wijzigingsvoorstellen: budgettaire begrotingswijzigingen, administratieve wijzigingen over programma's heen en administratieve wijzigingen binnen programma's. De administratieve wijzigingen binnen programma's (verschuivingen binnen de gegeven budgetruimte en binnen het aangegeven programma) zijn budgettair neutraal. Hiertoe is het college bevoegd. Budgettaire wijzigingen en administratieve wijzigingen die over de grenzen van programma's heen gaan, moeten door de raad worden vastgesteld omdat ze leiden tot een aanpassing van de door de raad vastgestelde programmabegroting.

Deze bestuursrapportage gaat naast financieel-technische wijzigingen ook in op inhoudelijke ontwikkelingen met financiële gevolgen. We stellen een aantal wijzigingen van de begroting 2021 voor. Het betreft onder meer bijstellingen van bestaande activiteiten zoals op basis van collegebesluiten. Daarnaast aanpassingen als gevolg van ontwikkelingen uit de jaarrekening 2020 en autonome c.q. onvermijdelijke ontwikkelingen. Tot slot gaan we in op additionele investeringen, frictiekosten en themafondsen.

Nieuwe inzichten die we in de hierna volgende maanden van dit begrotingsjaar krijgen, nemen we op in de tweede bestuursrapportage 2021.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Westerkwartier,

A. van der Tuuk, burgemeester

A. Schulting, secretaris

1. Samenvatting

In dit hoofdstuk schetsen wij u de samenvatting van de budgettaire bijstellingen. Allereerst wordt het bijgestelde financiële perspectief 2021 gepresenteerd. Vervolgens wordt een overzicht gepresenteerd van de budgettaire mutaties op programma niveau. Ten slotte wordt ingegaan op overige ontwikkelingen.

Financieel perspectief 2021 dat volgt uit de begroting en de eerste financiële rapportage

In onderstaande tabel is weergegeven met welk saldo we 2021 zijn gestart en wat de effecten van deze eerste bestuursrapportage betekenen voor de totale ontwikkeling van de financiële ruimte. De inzet van de algemene reserve (ABR) is conform de tabel in de programmabegroting 2021 en bestaat uit inzet begroting 2020 (€ 500.000) en inzet begroting 2021 (€ 1.205.000).

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel)					
	Saldo begroting	Inzet ABR	Saldo na inzet ABR	Bijstelling 1 ^e BR	Totaal na 1 ^e BR
Ontwikkeling financiële ruimte	-1.705	1.705	0	-2.302	-2.302

Uit bovenstaande tabel blijkt een voorgestelde budgettaire bijstelling van € 2.302.000 nadelig. Dit ontstaat onder meer door actualisatie lasten WMO (€ 500.000 nadelig), de effecten van de septembercirculaire (€ 413.000 nadelig) en actualisatie vergoeding raad/college (€ 264.000 nadelig).

Gezien de coronacrisis en de daarmee samenhangende onzekerheden verbinden wij aan deze gepresenteerde budgettaire bijstellingen vooralsnog dan ook geen conclusies ten aanzien van het verwachte eindresultaat 2021.

Begrotingswijzigingen met budgettaire consequenties op programmaniveau

In onderstaande tabel worden de begrotingswijzigingen op programmaniveau gepresenteerd die van invloed zijn op het saldo. Tevens wordt aangeven voor welk bedrag er sprake is van een budgettaire neutrale wisselwerking met het gemeentefonds.

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel)			
Programma's/financiële overzichten	Budgettair	Waarvan Budgetneutraal gemeentefonds	Resteert
0. Bestuur en ondersteuning	-373	-75	-298
1. Veiligheid	-347	-5	-342
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	63	0	63
3. Economie	-35	0	-35
4. Onderwijs	-133	-21	-112
5. Sport, cultuur en recreatie	-435	-210	-225
6. Sociaal domein	-1.509	-984	-525
7. Volksgezondheid en milieu	-147	-109	-38
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	110	0	110
Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	798	1.404	-606
Overzicht overhead	-467	0	-467
Overzicht vennootschapsbelasting	0	0	0
Overzicht reserves	173	0	173
Totaal	-2.302	0	-2.302

In hoofdstuk 3 lichten we per programma de belangrijkste budgettaire mutaties toe.

Link met andere begrotingswijzigingen 2021

Met betrekking tot het jaar 2021 zijn er begrotingswijzigingen doorgevoerd op basis van het raadsbesluit 'vaststelling budgetoverheveling en laatste bijstelling begroting 2020'. Daarnaast volgen er begrotingswijzigingen in het jaar 2021 naar aanleiding van vaststelling jaarrekening 2020. Deze verlopen allen budgettair neutraal en zijn niet meegenomen in deze bestuursrapportage.

Overige ontwikkelingen

Effecten corona

Hoofdstuk 2 gaat in op de effecten van de coronacrisis. In dit hoofdstuk staat een overzicht op hoofdlijnen van de aspecten die spelen in het Westerkwartier en de financiële effecten die wij zien of (in aanvulling daarop) inschatten. Vervolgens worden de effecten toegelicht.

Afvalbegroting

De afvalbegroting 2020 is met € 1,9 mln overschreden. De overschrijding is onder te verdelen in de categorieën structureel (€ 0,3 mln), incidenteel (€ 0,9 mln) en incidenteel corona (€ 0,4 mln). Daarnaast is de hebben we de voorziening moeten opheffen, vanwege aangescherpte regelgeving is een negatieve voorziening niet meer toegestaan (€ 0,2 mln).

De doorwerking van het resultaat 2020 wordt, met voorbehouden vanwege ontwikkelingen voor de op- en overslag plastic- en drankkartons en de voorsortering daarvan, voorlopig ingeschat voor 2021 op € 2.000 nadeel structureel en € 772.800 nadeel incidenteel, voor 2022-2025 € 42.000-€ 50.000 structureel en € 0-€ 38.000 eenmalig. Daarmee zijn we vanaf 2022 weer richting het begrotingsniveau van 2020.

Jaarlijks worden in het derde kwartaal de voorlopige tarieven voor het jaar erop bepaald. Dat is ook het moment voor een bijstelling/extrapolatie van de betreffende budgetten voor het lopende begrotingsjaar. In de tweede bestuursrapportage 2021 komen we hier dus op terug.

In de begroting 2021 is gesteld dat we de leges en heffingen 100% kostendekkend willen maken. Op dit moment is dit niet het geval bij de afvalstoffenheffing. Een deel van de btw-last wordt nog niet in het tarief doorberekend. Het niet doorberekenen van de volledige btw leverde in de samengestelde Westerkwartierbegroting per 1-1-2019 geen budgettair nadeel op. Om de tariefstelling bij de berekeningen voor 2020 beperkt te houden is ervoor gekozen om het de btw niet volledig door te berekenen.

Jeugd

Hieronder wordt ingegaan op een aantal ontwikkelingen met betrekking tot jeugd(zorg).

- Het kabinet stelt voor 2021 € 613 miljoen beschikbaar aan gemeenten voor het oplossen van de acute problematiek in de jeugdzorg. Die afspraak hebben het kabinet en de VNG gemaakt. Met dit geld komt er o.a. ruimte om de crisiscapaciteit in de jeugd-ggz uit te breiden en wachttijden aan te pakken. Van het totale landelijke bedrag wordt € 493 miljoen verstrekt via de algemene uitkering en € 120 miljoen via specifieke uitkeringen. Wat de budgettaire consequenties voor gemeente Westerkwartier zijn, wordt de komende periode duidelijk. Deze effecten worden meegenomen in de tweede bestuursrapportage.
- In deze bestuursrapportage zijn de budgetten met betrekking tot directe kosten jeugdhulp (ZIN/PGB) gehandhaafd op niveau zoals opgenomen in de primaire begroting 2021. Er spelen echter ook ontwikkelingen waarvan de financiële uitkomst voor 2021 onduidelijk is. Denk hierbij met name aan de effecten van corona op onze jeugdigen en de consequenties die dit mogelijk zal hebben op het gebruik en daarmee de kosten van jeugdhulp.
- De pilots homestart en gezinsverzorgende in het kader van het preventieprogramma zijn recent gestart. Hierdoor is het nu nog te vroeg om inhoudelijk en financieel de effecten vast te stellen. Hierop komen we bij de tweede bestuursrapportage terug.

2. Effecten corona

In dit hoofdstuk gaan we in op de (financiële effecten) die we binnen het Westerkwartier zien of verwachten. Waar het kan gekwantificeerd en anders kwalitatief ingeschat. Het inzicht blijft zich ontwikkelen.

In deze bestuursrapportage gaan we in op welke effecten er per programma spelen. Daarbij is gebruik gemaakt van de inventarisatie bij de jaarstukken 2020. Deze inventarisatie is, waar nodig, aangevuld met nieuwe onderwerpen die al tot meerkosten leiden of waarvoor in 2021 extra middelen zijn ontvangen via de diverse steunpakketten. Bij de tweede bestuursrapportage maken we een financiële doorkijk voor heel 2021, nu geven we overzicht in de corona effecten zoals we die op dit moment zien.

Programma 0 – Bestuur en ondersteuning

Coronaproof organiseren van de verkiezingen

Via budgetoverheveling en resultaatbestemming 2020 is € 170.000 (€ 141.000 plus € 29.000) van de in 2020 beschikbaar gestelde rijksmiddelen voor het coronaproof organiseren van verkiezingen naar 2021 overgeheveld. In 2021 ontvangen we daarnaast € 84.000 zodat we in totaal € 254.000 beschikbaar hebben. Inmiddels zijn in maart 2021 de verkiezingen geweest voor de Tweede Kamer. Deze zijn coronaproof georganiseerd. De totale kosten bedragen € 263.000. Van de totale kosten heeft naar schatting € 140.000 betrekking op meerkosten coronaproof organiseren.

Programma 1 – Veiligheid

Extra lasten handhaving openbare orde en veiligheid

Voor de handhaving van de coronamaatregelen zetten wij meer buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) in. De kosten voor deze inzet worden geschat tussen de € 50.000 en de € 100.000. Via budgetoverheveling is € 106.000 van de in 2020 beschikbaar gestelde rijksmiddelen naar 2021 overgeheveld.

Programma 2 – Verkeer, vervoer en waterstaat

Geen bijzonderheden

Programma 3 – Economie

Financiële steun aan ondernemers

In 2021 verwachten wij een bedrag tussen de € 25.000 en € 35.000 nodig te zijn voor (extra) ondersteuning van de retailsector. De exacte inzet wordt in overleg met de ondernemersverenigingen nader bepaald.

Vertraging gronduitgifte bedrijventerreinen

Na het begin van de coronacrisis hebben veel bedrijven investeringen on hold gezet. Dit heeft geleid tot een vertraging in de uitgifte van bedrijfskavels. Dit heeft in 2020 een negatieve impact gehad op de grondexploitatie van Leeksterveld. Hoewel de interesse nu weer aantrekt zou dat ook in 2021 nog een negatief effect kunnen hebben. Bij de tweede bestuursrapportage beoordelen we dit opnieuw.

Programma 4 – Onderwijs

Stelpost voorziening peuters

In verband met de extra steunmaatregelen vanuit het Rijk is er een stelpost van €21.000 opgenomen in verband met voorschoolse voorziening peuters. Voor een nadere toelichting zie hoofdstuk 3.

Extra uitgaven onderwijshuisvesting

Op het gebied van onderwijshuisvesting worden er in de 1^e helft van 2021 extra uitgaven gedaan. Naar verwachting betaalt de gemeente € 22.000 voor onderwijs op een externe locatie.

Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie

Extra uitgaven sport/cultuur/musea/bibliotheken/lokale media

In 2020 heeft de Rijksoverheid ruim 4 ton beschikbaar gesteld voor de culturele sector, vrijwilligersorganisaties en dorpshuizen. Van het budget voor cultuur is in 2020 € 40.000 uitgegeven, de rest is overgeheveld naar 2021. Op grond van subsidieregelingen worden deze middelen beschikbaar gesteld aan organisaties.

Stelpost culturele voorzieningen

Voor het jaar 2021 is er € 210.00 beschikbaar gesteld door de Rijksoverheid voor de culturele sector. Deze middelen worden voorlopig gereserveerd (stelpost) omdat er nog niet voldoende inzicht is op de tekorten van 2021.

Pinkstermarktkermis

Ten gevolge van corona is er dit jaar geen pinkermarkt/kermis geweest. Er zijn derhalve geen opbrengsten verkregen. Het budget van € 38.000 komt te vervallen.

Programma 6 – Sociaal domein

Stelposten programma 6

In verband met de extra steunmaatregelen vanuit het Rijk zijn voor in totaal € 835.000 aan stelposten aan de lastenkant opgenomen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 3.

☀ Perspectief jeugd en jongeren	€ 50.000
☀ Jongerenwerk jeugd	€ 36.000
☀ Mentale ondersteuning jeugd	€ 30.000
☀ Activiteiten en ontmoetingen jeugd	€ 21.000
☀ Extra begeleiding kwetsbare groepen	€ 149.000
☀ Bestrijding eenzaamheid ouderen	€ 141.000
☀ Bijzondere bijstand	€ 24.000
☀ Aanvullend pakket re-integratie	€ 204.000
☀ Impuls re-integratie	€ 109.000
☀ Gemeentelijke schuldenbeleid	€ 71.000

Op de inzet van deze stelposten komen we terug bij de tweede bestuursrapportage.
In aanvulling hierop zien we binnen programma 6 onderstaande punten:

Extra uitgaven kinderopvang/Noodopvang/peuteropvang

Vanaf 15 december 2020 tot 8 februari 2021 waren de scholen en de kinderopvang gesloten vanwege de corona maatregelen. Er werd in het Westerkwartier noodopvang geboden voor kinderen van ouders die werken in cruciale beroepen en kwetsbare kinderen en een contract hebben bij een opvangaanbieder. In totaal worden de extra kosten ingeschat op € 5.000,-. Net als in de eerste noodopvang periode ontvangt de gemeente nog middelen voor de ouderbijdrage van gesubsidieerde peuteropvang en kwetsbare kinderen. Zie programma 4 stelpost voorschoolse voorzieningen.

Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo)

De TOZO is bedoeld voor zelfstandigen die onder het bestaansminimum zijn terecht gekomen. Er hebben in 2020 bijna 1000 ondernemers levensonderhoud Tozo 1 en 2 ontvangen. De Tozo 3 regeling loopt van 1 oktober 2020 tot 1 juli 2021. Het belangrijkste verschil met Tozo 1 en 2 is dat daar ook nog een vermogenstoets is toegevoegd, waardoor de doelgroep kleiner is geworden. In het 1^e kwartaal 2021 ontvingen nog ruim 100 zelfstandigen Tozo 3. De verwachting is dat dit aantal door de versoepelingen in de loop van het 2^e kwartaal

2021 steeds verder daalt. Inmiddels is nogmaals een verlenging van deze regeling aangekondigd (Tozo 4). Alle uitgaven TOZO komen op declaratiebasis volledig voor rekening van het Rijk. De ontvangen voorschotten zijn tot nu toe ruim voldoende om alle uitgaven van te betalen. Waar dat niet meer het geval is worden de extra kosten gedeclareerd bij het Rijk.

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)

De TONK is bedoeld voor tijdelijke ondersteuning in de woonlasten van huishoudens die te maken hebben met een onvoorzienbare, onvermijdelijke en plotselinge terugval in hun inkomen. De tijdelijke noodmaatregel TONK geldt van 01 januari 2021 tot en met 30 juni 2021. Met een persoonlijke benadering hebben we ten opzichte van omliggende gemeenten een positief resultaat gehad op het aantal ontvangen aanvragen. Inwoners worden uitgebreid geïnformeerd over de TONK en gestimuleerd een aanvraag in te dienen. Daarbij leveren we waar nodig maatwerk. De door het Rijk toegekende budgetten lijken voldoende om alle uitgaven, inclusief uitvoeringskosten te dekken. Inmiddels is aangekondigd dat er een verlenging van deze regeling komt.

Extra Ondersteuning SW bedrijven

Ook in het jaar 2021 heeft Novatec te maken met de effecten corona. Dit betreft met name omzetsderving en in mindere mate meerkosten. Het totale effect voor het jaar 2021 wordt ingeschat op € 333.000. Het uitgangspunt hierbij is dat de totale schade wordt gecompenseerd door extra rijksmiddelen.

Extra uitgaven doelgroepenvervoer

Er zijn geen extra uitgaven voor doelgroepenvervoer. Als gevolg van de corona maatregelen is er in de eerste maanden van 2021 fors minder gebruik gemaakt van het Wmo vervoer. Met de vervoerders is een continuïteitsbijdrage afgesproken die loopt tot 1 juli 2021. In het eerste halfjaar van 2021 zullen we hooguit 80% van het begrootte bedrag voor Wmo-vervoer uitgeven. Daarbij moet opgemerkt worden dat inkomsten uit de eigen bijdrage verminderen. De definitieve vaststelling van de continuïteitsbijdrage 2021 vindt achteraf plaats, op basis van daadwerkelijke schade van vervoerders naar aanleiding van de COVID-19 maatregelen.

Ondersteuning Wmo- en jeugdaanbieders/extra zorg

Voor 2021 is er nog sprake van een regeling meerkosten Wmo en Jeugd. In hoeverre en welke mate waarin er sprake is van inhaalzorg is op dit moment onduidelijk. Dit wordt nader duidelijk bij de tweede bestuursrapportage. De vergoeding voor de meerkosten wordt bekend bij de meicirculaire 2021.

Programma 7 – Volksgezondheid en milieu

GGD

De GGD Groningen heeft te maken met extra uitgaven en minder inkomsten in verband met corona. Dit blijkt ook uit de winterbrief 2020 van de GGD. In deze brief wordt ook aangegeven dat het financiële effect van Corona op het resultaat 2020 naar verwachting beperkt is, ervan uitgaande dat de gederfde inkomsten en meerkosten volledig vergoed gaan worden door VWS. Indien het Rijk de verwachte tekorten als gevolg van de coronacrisis niet of slechts ten dele zal compenseren en in de reguliere exploitatie zich tegenvallers voordoen, kan het coronatekort in het uiterste geval voor rekening van de deelnemende gemeenten komen. Vooralsnog is dit niet de verwachting.

Afvalinzameling

Bij de Milieustraat de Tweemat wordt een extra begeleider ingezet en stijgen de overige exploitatie uitgaven. Daarnaast is er extra inhuur van verkeersregelaars voor de vestigingen Tweemat en Gaarkeuken. De extra lasten worden ingeschat op € 50.000.

Voor de bron gescheiden inzameling/verwerking zijn er extra kosten door corona voor inzameling, begeleiding, transport personeel, inzet losvoertuig en toename inzameluren van de inzamelvoertuigen. Het gaat hier om een bedrag van € 110.000. We verwachten bij de tweede bestuursrapportage de extra lasten beter te kunnen duiden.

Programma 8 – Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Lasten door gebiedsexploitatie

Met de vaststelling van het coronapakket heeft het college aangegeven prioriteit te willen geven aan de vergunningverlening en het laten doorgaan van de diverse projecten. Dit kan ook in 2021 weer leiden tot extra uitgaven.

Aanvragen voor een omgevingsvergunning

Het aantal aanvragen is over de 1^e 3 maanden van 2021 met 46% gestegen tov de 1^e 3 maanden van 2020. Dit is conform het landelijk beeld. De toename in afgegeven vergunningen zal zich op termijn ook gaan manifesteren in extra benodigde inzet op toezicht en handhaving.

Overzicht taakveld o.4 overhead

Extra uitgaven digitalisering

Als gevolg van Corona werken de meeste mensen thuis. Voor een deel is deze ontwikkeling blijvend. Met het nieuwe Dienstverlenings- en werkconcept Dichtbij en Duurzaam willen we ontmoetingen en samenwerking stimuleren, integraler werken en bijdragen aan duurzaamheid.

Aan kosten voor een werkplek thuis hebben we de eerste maanden € 31.000 extra besteed. De totale extra uitgaven digitalisering in 2021 schatten we tussen de € 50.000 en € 100.000.

Besparing werknemersuitgaven

We verwachten minder geld te besteden aan opleidingen van medewerkers.

Extra uitgaven overhead

In het eerste half jaar waren de extra communicatiekosten ongeveer € 10.000. Aan persoonlijke beschermingsmiddelen hebben we € 9.000 besteed. We verwachten dat de extra uitgaven overhead na verrekening met facilitaire inkoopbesparingen minder dan € 25.000 bedragen.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Minder inkomsten OZB

Op basis van onze ervaringen vorig jaar verwachten we geen grote toename van oninbaarheid belastingdebiteuren. We schatten de toename in op minder € 25.000.

Lagere retributies/leges

Ook in 2021 lijken we meer opbrengsten voor verleende vergunningen te ontvangen dan geraamd. Enerzijds is er een aantal grotere projecten vergund met hoge opbrengsten en anderzijds is het zichtbaar drukker geworden met aanvragen vanaf het begin van de coronacrisis. Dit brengt echter ook meer capaciteitslasten met zich mee. De begrote baten en lasten worden in de tweede bestuursrapportage bijgesteld.

Vergoeding Rijk 2021

Via het gemeentefonds zijn de volgende compensaties voor het jaar 2021 ontvangen:

Decembercirculaire 2020

• Aanvullend pakket re-integratie	€ 204.000
• Impuls re-integratie	€ 109.000
• Gemeentelijk schuldenbeleid	€ 71.000
• Bijzondere bijstand	€ 24.000
• Cultuurmiddelen	€ 210.000
• Tweede Kamerverkiezingen	€ 84.0000
Totaal	€ 702.000

Maartbrief 2021

☀ Extra begeleiding kwetsbare groepen	€ 149.000
☀ Bestrijding eenzaamheid ouderen	€ 141.000
☀ Afvalverwerking	€ 98.000
☀ Perspectief jeugd en jongeren	€ 50.000
☀ Jongerenwerk jeugd	€ 36.000
☀ Mentale ondersteuning jeugd	€ 30.000
☀ Activiteiten en ontmoeting jeugd	€ 21.000
☀ Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	€ 150.000
☀ Voorschoolse voorziening jeugd	€ 21.000
Totaal	€ 696.000

Reeds eerder ontvangen middelen en beschikbaar gehouden in 2021

Budgetoverheveling

In de decembervergadering heeft uw raad besloten om € 674.000 van de middelen vanuit het eerste en tweede steunpakket over te hevelen naar 2021. Het betreft de volgende onderwerpen:

☀ Lokale culturele voorzieningen	€ 354.000
☀ Buurt en dorpshuizen	€ 44.000
☀ Vrijwilligersorganisaties jeugd	€ 29.000
☀ Toezicht en handhaving	€ 106.000
☀ Extra kosten verkiezingen	€ 141.000
Totaal	€ 674.000

Resultaatbestemming 2020

Via resultaatbestemming 2020 worden de volgende aanvullende mutaties voorgesteld inzake de budgetoverheveling van corona middelen van 2020 naar 2021.

☀ Extra kosten verkiezingen	€ 29.000
☀ Lokale culturele voorzieningen	-€ 40.864
Totaal	-€ 11.864

3. Budgettaire begrotingswijzigingen en beleidsmatige afwijkingen

Dit hoofdstuk gaat in op de budgettaire mutaties en beleidsmatige afwijkingen.

Programma o – Bestuur en ondersteuning

Omschrijving

Onder dit programma vallen diverse taken. In de eerste plaats het besturen van de gemeente door de gemeenteraad, de burgemeester en het college van burgemeester en wethouders. De raad wordt hierbij ondersteund door de griffie. Verder het uitoefenen van de taken van het bestuur van de gemeente en de ondersteuning hiervoor door de gemeentesecretaris met zijn/haar staf. Daarnaast verkiezingen en burgerzaken.

Budgettaire begrotingswijzigingen (€ 372.800 nadeel)

De begrotingswijzigingen in dit programma vallen uiteen in drie onderdelen:

1. Budgettair neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds
2. Budgettaire wijzigingen
3. Kleine budgettaire wijzigingen

1. Budgettair neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds (€ 75.000 nadeel)

Verkiezingen (€ 75.000 nadeel incidenteel)

De totale kosten voor de verkiezingen voor de Tweede Kamer op 17 maart 2021 zijn ingeschat op € 260.000. In de primitieve begroting 2021 is geen budget beschikbaar. Via de septembercirculaire 2020 is € 170.000 aan compensatie COVID-19 ontvangen. Dit bedrag komt middels budgetoverheveling/resultaatbestemming als budget beschikbaar. Daarnaast ontvangt de gemeente van het Ministerie van BZK € 15.000 voor het centraal stemmen. Dit bedrag wordt eveneens ter dekking van de uitgaven aangewend. Ten slotte is voor 2021 bij de decembercirculaire 2020 € 84.000 aan compensatie beschikbaar gesteld voor de extra kosten Tweede kamer verkiezingen. Van dit bedrag wordt € 75.000 ingezet ter dekking van het restant tekort.

(gebaseerd op een B en W besluit)

2. Budgettaire wijzigingen (€ 295.800 nadeel)

Taakveld o.1 Bestuur

College van B en W – salarissen (€ 164.000 nadeel structureel)

De verwachte kosten zijn € 640.000. In de begroting 2021 is structureel € 476.000 begroot. Aangezien het budget voor salarissen in 2020 incidenteel is verhoogd, ontstaat nu een nadeel van € 164.000.

Raad – salarissen (€ 100.000 nadeel structureel)

De verwachte kosten zijn € 765.000. In de begroting 2021 is structureel € 665.000 begroot. Eind 2019 is de vergoeding voor raadsleden verhoogd in verband met de arbeidsongeschiktheidsbijdrage. Daarnaast geldt ook hier dat het budget in 2020 incidenteel is verhoogd. Het hierdoor ontstane nadeel bedraagt € 100.000.

Pensioen (voormalig) wethouders (€ 12.000 voordeel structureel)

De pensioenverplichtingen aan (voormalig) wethouders zijn geactualiseerd. Dit levert een voordeel op van € 12.000.

Bijdrage VNG en VGG (€ 20.000 nadeel structureel)

In de begroting is een te laag bedrag geraamd voor de bijdrage samenwerkingsverbanden VNG en VGG. Een structurele verhoging van het budget met € 20.000 (€ 13.000 + € 7.000) is nodig.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

IBurgerzaken (€ 14.400 nadeel structureel en € 9.400 nadeel incidenteel)

IBurgerzaken, het softwarepakket voor de BRP registraties en gerelateerde producten (burgerlijke stand, reisdocumenten, naturalisatie), wordt regelmatig uitgebreid met apps die een verbetering en/of aanvulling zijn. Ter bekostiging van deze apps, IDocumentcreatie en IBrondocumenten, is respectievelijk € 4.800 en € 19.000 extra budget nodig.

3. Kleine budgettaire wijzigingen (€ 2.000 nadeel structureel)

Het totaal van de kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt levert voor programma 0 een nadeel op van € 2.000. In bijlage 3 wordt een overzicht gepresenteerd van alle beperkte mutaties voor de budgetten.

Beleidsmatige wijzigingen

Bij programma 0 zijn geen beleidsmatige afwijkingen gemeld.

Programma 1 – Veiligheid

Omschrijving

Vanuit dit programma leveren we een actieve bijdrage aan de Veiligheidsregio Groningen en daarmee aan de integrale hulpverlening bij branden, rampen en crisisbeheersing. Voor een effectieve aanpak van veiligheidsvraagstukken is verbinding en samenwerking met tal van partijen essentieel.

Taakvelden

- 1.1 Brandweer
- 1.2 Openbare orde en veiligheid

Budgettaire begrotingswijzigingen (€ 346.534 nadeel)

De begrotingswijzigingen in dit programma vallen uiteen in drie onderdelen:

1. Budgettair neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds
2. Budgettaire wijzigingen
3. Kleine budgettaire wijzigingen

1. Budgettair neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds (€ 4.800 nadeel)

Onderstaande post(en) kennen een wisselwerking met de in deze bestuursrapportage gemelde bijstelling van het gemeentefonds. Zie ook Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen.

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Veiligheidsdienst Groningen – inzet middelen omgevingsveiligheid (€ 4.800 nadeel structureel)

De financieringsstromen voor werkzaamheden op het gebied van omgevingsveiligheid (voorheen externe veiligheid) verlopen voortaan via het Gemeentefonds. In de septembercirculaire 2020 is aangegeven dat de gemeente Westerkwartier vanaf 2021 € 16.000 decentralisatie uitkering ontvangt voor versterking van omgevingsveiligheidsdiensten. De VRG vraagt om haar aandeel in deze middelen in te zetten voor Omgevingsveiligheid en uit te keren aan de VRG voor uitoefening van haar taken. Het gaat om € 4.800. Het restant van € 11.200 zal worden ingezet door de Omgevingsdienst Groningen (zie toelichting programma 7).
(gebaseerd op een B en W besluit)

2. Budgettaire wijzigingen (€ 344.084 nadeel)

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Veiligheidsregio Groningen (VRG) – begroting 2021 (€ 35.300 nadeel structureel)

In de begroting 2021 van de VRG is voor de gemeente Westerkwartier een deelnemersbijdrage opgenomen van € 4.020.800. Hiervoor is de geactualiseerde bijdrage 2020 van € 3.922.500 verhoogd voor indexatie (zie hoofdstuk 6 administratieve begrotingswijzigingen over programma's) en het effect van de actualisatie OOV sleutel. Afgezet tegen het beschikbare budget 2021 ontstaat nu een nadeel van € 35.300 (exclusief aandeel indexering) (gebaseerd op een B en W besluit).

Veiligheidsregio Groningen – extra bijdrage i.v.m. Functioneel LeeftijdsOntslag (FLO) (€ 238.400 nadeel incidenteel)

De gemeente Westerkwartier levert gedurende vijf jaar (2020 – 2024) een extra bijdrage van € 238.400 ter aanzuivering van het negatieve eigen vermogen bij de VRG dat is ontstaan door het vormen van een voorziening Functioneel LeeftijdsOntslag (FLO). Ter dekking van deze lasten wordt de algemene reserve aangesproken (zie toelichting reserves).

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Opvang zwerfdieren (€ 10.000 nadeel structureel)

De kosten opvang zwerfdieren bestaat enerzijds uit de jaarlijkse bijdrage van € 58.756 aan de Dierenambulance en anderzijds uit de incidentele kosten voor diergeneeskundige hulp en voor afvoerkosten van dieren. Voor dit laatste onderdeel is nog geen budget beschikbaar. Op basis van de uitgaven 2020 wordt het budget verhoogd met € 10.000 tot een niveau van totaal € 68.756.

Zorg- en VeiligheidsHuis Groningen (€ 58.000 nadeel structureel)

De gemeente betaalt diverse bijdragen aan het ZVHG. Naast een structurele algemene bijdrage betreft dit een aandeel in de nazorg ex-gedetineerden, de aanpak van mensenhandel, jeugdgroepen en de doorontwikkeling. Hiervoor wordt dit jaar € 93.500 in rekening gebracht. Afgezet tegen het budget 2021 is een budget verhoging nodig van € 58.000.

Burgernet (€ 2.791 voordeel structureel)

De gemeente betaalt een vergoeding van € 0,07 per inwoner om gebruik te kunnen maken van de diensten van bureau Burgernet. Dit is een telefonisch netwerk van bewoners en ondernemers. De bijdrage 2021 bedraagt € 4.410. In de begroting is € 7.201 budget beschikbaar. Er ontstaat een voordeel van € 2.791 (gebaseerd op een B en W besluit).

Anti-discriminatie voorziening (€ 5.175 nadeel structureel)

Op grond van de Wet gemeentelijke Anti Discriminatievoorzieningen (Adv) is de gemeente verplicht invulling te geven aan het bieden van onafhankelijke en laagdrempelige bijstand aan slachtoffers van discriminatie en het registreren van meldingen over discriminatie. Met ingang van 2021 wordt deze voorziening uitgevoerd door de sociaal ombudsfunctionaris. De totale kosten van de uit te voeren werkzaamheden (inclusief reiskosten) worden geschat op € 9.975. Afgezet tegen het beschikbare budget ad € 4.800, wordt een budget uitzetting van € 5.175 doorgevoerd (gebaseerd op een B en W besluit).

3. Kleine budgettaire wijzigingen (€ 2.350 voordeel structureel)

Het totaal van de kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt levert voor programma 1 een voordeel op van € 2.350. In bijlage 3 wordt een overzicht gepresenteerd van alle beperkte mutaties voor de budgetten.

Beleidsmatige wijzigingen

Bij programma 1 maken we de volgende beleidsmatige opmerkingen:

- ◆ Openbare orde en veiligheid: Op 19 mei 2021 hebben we met uw raad gesproken over extern bluswater en risicocommunicatie. We hebben hiervoor bij de perspectiefnota budget gevraagd.
- ◆ Openbare orde en Veiligheid: We plegen extra inzet op ondermijning.
- ◆ Brandweezorg: Op 2 december 2020 heeft uw raad ingestemd met een aanvulling voor FLO van € 1,2 miljoen in 5 jaar. In 2020 en 2021 hebben we hiervoor € 238.000 betaald.

Programma 2 – Verkeer, vervoer en waterstaat

Omschrijving

Dit programma omvat het onderhoud en verbetering van de openbare ruimte. Het gaat verder over het uitvoeren van maatregelen voor een betere bereikbaarheid en verkeersmobiliteit, parkeren en de realisatie van nieuwe fysieke infrastructuur. De belangrijkste taken van dit programma zijn het uitvoeren van beheertaken, het veiligheidsonderhoud, het dagelijks - en regulier onderhoud, het groot onderhoud en de (her-) inrichtingen in de openbare ruimte. De gladheidsbestrijding in de wintermaanden hoort hier ook bij.

Taakvelden

- 2.1 Onderhoud wegen
Gladheidsbestrijding
Openb.verlichting
- 2.2 Parkeren
- 2.3/2.4 Havens/ waterwegen
- 2.5 Openbaar vervoer

Budgettaire begrotingswijzigingen (€ 62.623 voordeel)

De begrotingswijzigingen in dit programma vallen uiteen in twee onderdelen:

1. Budgettaire wijzigingen
2. Kleine budgettaire wijzigingen

1. Budgettaire wijzigingen (€ 58.232 voordeel)

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Verkeer- en VervoerBeraad (VVB) werkplan 2021 – bijdrage uitvoering verkeerseducatie activiteiten (€ 12.425 nadeel)

In provinciaal verband is afgesproken is dat alle gemeenten voor 2021 50 cent per inwoner gaan bijdragen. Het budget 2021 wordt verhoogd naar € 31.500. In de begroting is € 19.075 budget beschikbaar. Het tekort bedraagt daarmee € 12.425.

Wegen – waterschapslasten (€ 58.000 nadeel structureel)

De waterschapslasten die ten laste van kostenplaats wegen worden verantwoord, overstijgen (evenals 2019) het budget ruimschoots. Het nadeel bedraagt € 58.000 (structurele doorwerking jaarrekening 2020).

Aanleg parkeerplaatsen locatie Admiraal Helfrichstraat Zuidhorn (€ 20.000 nadeel incidenteel)

In verband met de realisatie van flexwoningen op de locatie Admiraal Helfrichstraat in Zuidhorn worden er 5 parkeerplaatsen aangelegd. Dit vergt een budget van € 20.000 (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Ondersteuning Stichting Natuur, Duurzaamheid en CultuurEducatie (NDCE) (€ 15.000 nadeel structureel)

De dagelijkse gang van zaken en de doorontwikkeling c.q. professionalisering binnen de Stichting wordt overgedragen aan een professionele kracht. De kosten bedragen € 65.000. De gemeente verstrekt een subsidie voor dit bedrag. In de begroting 2021 is € 15.000 budgettaire ruimte aanwezig. Voor het restant wordt budget beschikbaar gesteld ter grootte van € 50.000. Dit budget wordt verdeeld over de taakvelden 2.1 wegen, 2.4 water, en 5.7 groenvoorziening. Voor taakveld 2.1 impliceert dit een nadeel van € 15.000.

(gebaseerd op een B en W besluit)

Verkeersborden (€ 22.000 nadeel structureel)

Voor verkeersborden en bebordingsmaterialen is de afgelopen twee jaar rond de € 45.000 uitgegeven. Dit is beduidend hoger dan het budget. Een budgetaanpassing van € 22.000 is nodig (structurele doorwerking jaarrekening 2020).

Afschrijvingen (€ 235.657 voordeel incidenteel)

De investeringsuitgaven en de daarmee verbonden kapitaallasten zijn geactualiseerd. Voor de afschrijvingscomponent heeft dit geresulteerd in een voordeel van € 402.000. Het aandeel voor taakveld 2.1 bedraagt € 235.657.

Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen

Beschoeiingen (€ 35.000 nadeel structureel)

Aan het herstel van beschoeiingen is de afgelopen twee jaar rond de € 40.000 uitgegeven. Voor deze werkzaamheden is nagenoeg geen budget beschikbaar. Een budgetaanpassing van € 30.000 is nodig (structurele doorwerking jaarrekening 2020).

Ondersteuning Stichting Natuur, Duurzaamheid en CultuurEducatie (NDCE) (€ 15.000 nadeel structureel)

Vanuit taakveld 2.4 wordt voor dit onderwerp € 15.000 budget beschikbaar gesteld. Zie voor toelichting onder taakveld 2.1. *(gebaseerd op een B en W besluit)*

2. Kleine budgettaire wijzigingen (€ 3.440 voordeel structureel en € 951 voordeel incidenteel)

Het totaal van de kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt levert voor programma 2 een voordeel op van € 4.391. In bijlage 3 wordt een overzicht gepresenteerd van alle beperkte mutaties voor de budgetten.

Beleidsmatige wijzigingen

Bij programma 2 zijn geen beleidsmatige afwijkingen gemeld.

Programma 3 – Economie

Omschrijving

Wij zetten ons binnen het programma Economie samen met bedrijfsleven, (beroeps-)onderwijs, culturele organisaties en andere partners in voor een economisch en cultureel vitale samenleving. De focus is er op gericht om het economisch klimaat in brede zin te versterken. Recreatie en Toerisme en Evenementen zijn nauw verbonden met dit programma.

Taakvelden

- 3.1 Economische ontw.
- 3.2 Fysieke structuur
- 3.3 Bedrijvenloket
Markten
- 3.4 Promotie

Budgettaire begrotingswijzigingen (€ 35.000 nadeel)

De begrotingswijzigingen in dit programma betreft:

1. Budgettaire wijzigingen

1. Budgettaire wijzigingen (€ 35.000 nadeel)

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Coronabudget retailsector (€ 35.000 nadeel incidenteel)

Ter ondersteuning van de retailsector, welke zwaar is getroffen door de coronacrisis, levert de gemeente cofinanciering voor activiteiten van ondernemersverenigingen. Hiervoor is € 35.000 benodigd.

Beleidsmatige wijzigingen

Bij programma 3 zijn geen beleidsmatige afwijkingen gemeld.

Programma 4 – Onderwijs

Omschrijving

Dit programma omvat het beleid en de maatregelen gericht op gelijke kansen voor jeugdigen en jongeren om middels het volgen van onderwijs en voorschoolse voorzieningen een passende plek in de samenleving te krijgen. Onderdeel van dit beleid is het organiseren van voldoende primair openbaar basisonderwijs en een adequate huisvesting van het primair en voortgezet onderwijs.

Budgettaire begrotingswijzigingen (€ 132.966 nadeel)

Taakvelden

- | | |
|-----|---|
| 4.1 | Openbaar basisonderwijs |
| 4.2 | Onderwijs huisvesting |
| 4.3 | Onderwijsbeleid Peuterspeelzaal Leerlingenvervoer |

De begrotingswijzigingen in dit programma vallen uiteen in drie onderdelen:

1. Budgettaire neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds
2. Budgettaire wijzigingen
3. Kleine budgettaire wijzigingen

1. Budgettaire neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds (€ 21.000 nadeel)

Onderstaande post(en) kennen een wisselwerking met de in deze bestuursrapportage gemelde bijstelling van het gemeentefonds. Zie ook Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Voorschoolse voorziening peuters (corona middelen) (€ 21.000 nadeel incidenteel)

Bij de maartcirculaire 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld om een bepaalde groep ouders die kosten heeft gemaakt voor kinderopvang tijdens de sluiting van de opvang van 16 december tot 8 februari te vergoeden. Het betreft ouders die in deze periode een eigen bijdrage hebben betaald voor de gemeentelijke regelingen rondom kinderopvang (Sociaal medische indicatie, Voorschoolse Educatie en het peuteraanbod). Voor de periode van 16 december tot 8 februari wordt de decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters in verband hiermee met € 5,1 miljoen verhoogd. Het aandeel voor de gemeente Westerkwartier bedraagt € 21.000, en is als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

2. Budgettaire wijzigingen (€ 110.124 nadeel)

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

Afronding project Bredeschool Violier Leek (€ 42.000 voordeel incidenteel)

Er zijn afrondende werkzaamheden uitgevoerd in het eerste kwartaal 2021. De investeringsuitgaven overstijgen daarmee de beschikbaar gestelde investeringskredieten, hetgeen een toename van de kapitaallasten vanaf 2022 met zich mee brengt (zie toelichting paragraaf 5 investeringen). Ten aanzien van de sloopwerkzaamheden (waarvan de kosten op basis van voortschrijdend inzicht als investeringsuitgaven worden aangemerkt) kan worden vermeld, dat de hiermee gepaard gaande uitgaven door marktontwikkelingen en tegenvallende kostencomponenten hoger uitvallen maar wel noodzakelijk zijn om het geheel kwalitatief en tijdig voldoende bouwrijp op te leveren. In 2021 is ter bekostiging van deze

sloopkosten € 42.000 budget beschikbaar (via budgetoverheveling). Deze komt te vervallen, aangezien de uitgaven worden geactiveerd (*gebaseerd op B en W besluit*).

Verzekeringspremie brandverzekering (€ 30.000 nadeel structureel en € 30.000 nadeel incidenteel)

Door de taxatie van opstallen en inventarissen voor de brandverzekering is de verzekerde som toegenomen. Daardoor stijgt de premie 2020 bij naverrekening met € 55.000. De voorschotpremie 2021 wordt met eenzelfde bedrag aangepast. Het aandeel voor taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting bedraagt € 60.000.

Onderwijshuisvestingsprogramma 2021 – huur leslokaal Lauwerscollege Grijskerk (€ 11.200 nadeel structureel)

Op het terrein van de school is een leslokaal geplaatst voor de periode van 5 jaar. De huurkosten bedragen jaarlijks € 11.200. Deze tijdelijke uitbreiding van de huisvesting komt voor rekening van de gemeente (*op basis van B en W besluit*).

Huisvesting Lauwers College (€ 45.000 nadeel incidenteel)

Het Lauwerscollege had een aanvraag ingediend voor de tijdelijke huisvesting. Die is gehonoreerd in het Onderwijshuisvestingsprogramma 2021 en als spoedaanvraag in 2020. Bij de tweede bestuursrapportage 2020 is hiervoor voor het jaar 2020 een exploitatiebudget van €100.000 beschikbaar gesteld.

In het schooljaar 2020-2021 is daarom het gebouw aan Kerkplein 6 zo aangepast dat er op de onderverdieping drie leslokalen gebruikt kunnen worden. Voor het schooljaar 2021-2022 is meer ruimte nodig, en die is gerealiseerd op de bovenverdieping van Kerkplein 6. Voor de uitvoering hiervan was in 2021 een budget nodig van € 45.000. In totaliteit blijft het binnen het beschikbare gestelde budget van € 100.000. Dit betekent dat er in 2020 een voordeel ontstaat en in 2021 een incidenteel nadeel.

Afschrijvingen (€ 35.924 nadeel incidenteel)

De investeringsuitgaven en de daarmee verbonden kapitaallasten zijn geactualiseerd. Voor de afschrijvingscomponent heeft dit geresulteerd in een voordeel van € 402.000. Het aandeel voor taakveld 4.2 bedraagt € 35.924.

3. Kleine budgettaire wijzigingen (€ 1.842 nadeel structureel)

Het totaal van de kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt levert voor programma 4 een nadeel op van € 1.842. In bijlage 3 wordt een overzicht gepresenteerd van alle beperkte mutaties voor de budgetten.

Beleidsmatige wijzigingen

Bij programma 4 maken we de volgende beleidsmatige opmerking:

- ◆ Onderwijshuisvesting: Het project nieuwbouw RSG De Borgen is in de planfase. Er is een stuurgroep en projectgroep onder leiding van RSG De Borgen. We hebben een SUVIS-subsidie van € 800.000 ontvangen voor ventilatie en duurzaamheid

Programma 5 – Sport, cultuur en recreatie

Omschrijving

Dit programma omvat beleid en maatregelen gericht op de leefgebieden/thema's Gezond en Meedoen in het sociaal domein: sport, cultuur en bibliotheekwerk. Onder het programma vallen ook het eigendom, exploitatie en beheer van sportaccommodaties en openbaar groen. Tot slot vallen ook beleid en maatregelen ten aanzien van monumenten en cultureel erfgoed onder dit programma.

Taakvelden

- 5.1 Sportbeleid
- 5.2 Sportaccommodaties
- 5.3 Cultuur
- 5.4 Musea
- 5.5 Cultureel erfgoed
- 5.6 Bibliotheken en omroep
- 5.7 Openbaar groen

Overzicht budgettaire begrotingswijzigingen (€ 435.179 nadeel)

De begrotingswijzigingen in dit programma vallen uiteen in twee onderdelen:

1. Budgettaire neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds
2. Budgettaire wijzigingen
3. Kleine budgettaire wijzigingen

1. Budgettaire neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds (€ 210.000 nadeel)

Onderstaande post(en) kennen een wisselwerking met de in deze bestuursrapportage gemelde bijstelling van het gemeentefonds. Zie ook Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentaties, -productie en -participatie

Culturele voorzieningen, compensatie Corona (€ 210.000 nadeel incidenteel)

In de decembercirculaire 2020 is voor 2021 de verdeling van de extra middelen voor het tweede specifieke pakket voor de culturele en creatieve sector opgenomen. De mutatie voor de decentralisatie uitkering cultuurmiddelen bedraagt € 149,7 miljoen. Het aandeel van de gemeente Westerkwartier bedraagt € 210.000 en is als een stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

2. Budgettaire wijzigingen (€ 226.429 nadeel)

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Verzekeringspremie brandverzekering (€ 7.500 nadeel structureel en € 7.500 nadeel incidenteel)

Door de taxatie van opstallen en inventarissen voor de brandverzekering is de verzekerde som toegenomen. Daardoor stijgt de premie 2020 bij naverrekening met € 55.000. De voorschotpremie 2021 wordt met eenzelfde bedrag aangepast. Het aandeel voor taakveld 5.2 Sportaccommodaties bedraagt € 15.000.

Aanschaf/onderhoud gymnastiektoestellen/materialen (€ 25.000 nadeel structureel)

De aanschaf van materieel beneden de € 25.000 (activeringsgrens conform de financiële verordening 212) wordt niet onder activa op de balans gepresenteerd. De kosten worden volledig ten laste van de exploitatie van het jaar van aanschaf gebracht. Bij de voormalige gemeenten waren voor de aanschaf van gymnastiektoestellen/materialen deels investeringskredieten beschikbaar. Deze zijn vervallen. In 2021 is €52.877 budget beschikbaar. Op basis van de in 2020 verantwoorde lasten wordt het budget verhoogd met €25.000 (structurele doorwerking jaarrekening 2020).

Beheer en exploitatie kantine sporthal Quicksilver S. (€ 6.840 nadeel structureel)

Het beheer en de exploitatie van de kantine wordt per 1 november 2020 verzorgd door VV Zuidhorn. Hiervoor heeft de gemeente de verouderde inventaris van de keuken en de kantine over aan de vereniging overgedragen. De vereniging gaat voor eigen rekening investeren in de ruimten en voorzieningen. De gemeente en de vereniging hebben verder afgesproken dat de beheervergoeding voor gemeentelijke taken komt te vervallen evenals de huur welke de gemeente in rekening brengt. Voor de begroting 2021 betekent dit respectievelijk een voordeel van € 3.025 en een nadeel van € 9.865 *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

Bijdrage vervanging chloorinstallatie zwembad De Griffioen Grijpskerk (€ 36.000 nadeel incidenteel)

De gemeente verstrekt een bijdrage van € 36.000 in de vervanging van de chloorinstallatie. Vanuit de voormalige gemeente Zuidhorn was een bestemmingsreserve groot onderhoud zwembaden beschikbaar, waaruit bijdragen voor investeringen tot en met 2022 in de zwembaden Grijpskerk en Oldehove konden worden gedekt. Bij de herschikking van reserves en voorzieningen (zie de door de Raad vastgestelde nota reserves en voorzieningen) is deze reserve echter vervallen en het saldo overgeheveld naar de algemene reserve. Hierdoor ontstaat nu een nadeel van € 36.000 *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

Afschrijvingen (€ 43.540 voordeel incidenteel)

De investeringsuitgaven en de daarmee verbonden kapitaallasten zijn geactualiseerd. Voor de afschrijvingscomponent heeft dit geresulteerd in een voordeel van € 402.000. Het aandeel voor taakveld 5.2 bedraagt € 43.540.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentaties, -productie en -participatie

Verzekeringspremie brandverzekering (€ 2.500 nadeel structureel en € 2.500 nadeel incidenteel)

Door de taxatie van opstallen en inventarissen voor de brandverzekering is de verzekerde som toegenomen. Daardoor stijgt de premie 2020 bij naverrekening met € 55.000. De voorschotpremie 2021 wordt met eenzelfde bedrag aangepast. Het aandeel voor taakveld 5.3 Cultuurpresentatie bedraagt € 5.000.

Fietsroutes met QR-codes over Tweede Wereldoorlog (€ 5.000 nadeel incidenteel)

Als alternatief voor de jaarlijkse 4 mei herdenkingen worden fietsroutes samengesteld langs QR-plaquettes van de Tweede Wereldoorlog. Deze routes worden in een boekje uitgegeven. Verder zal worden onderzocht of langs digitale wijze (app) de routes inzichtelijk kunnen worden gemaakt. De kosten bedragen € 6.000. Hiervoor is € 1.000 budget beschikbaar onder kostenplaats cultuurpresentatie. Voor de dekking van het tekort ter grootte van € 5.000 wordt de stelpost themafondsen ingezet (zie algemene dekkingsmiddelen) *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

Cultuurcoach (€ 20.000 nadeel incidenteel)

Er wordt een cultuurcoach aangesteld die zich bezig houdt met het verbinden en toepassen van cultuur in de samenleving en opzetten en versterken van vernieuwende lokale initiatieven. De kosten voor 2021 zijn begroot op € 50.000. Ter dekking van deze uitgaven wordt € 18.000 gelabeld budget inzet middelen decentralisatie uitkering Brede Regeling Combinatiefuncties overgeheveld van taakveld 5.1 sportbeleid en activering naar taakveld 5.3 cultuurpresentatie. Verder wordt de stelpost ontwikkeling regionale cultuurvisie en uitvoeringsplan aangewend voor een bedrag van € 12.000. Er resteert daarmee een tekort van € 20.000. Hiervoor wordt het themafonds aangesproken (zie toelichting onder overzicht algemene dekkingsmiddelen) *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

Taakveld 5.4 Musea

Aankoop grond (€ 53.600 nadeel incidenteel)

De aankoop van grond nabij het Wierdenmuseum leidt per saldo tot een incidenteel nadeel van € 53.600. (zie toelichting bij reserves) *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed

Molens – opstalverzekering (€ 10.000 nadeel structureel)

Het budget is geactualiseerd op basis van de in 2020 in rekening gebrachte verzekeringspremie (structurele doorwerking jaarrekening 2020).

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Landbouwbeleid (€ 10.000 nadeel incidenteel)

Om te komen tot een afgewogen, gedragen beleidsplan worden gebiedspartners uitgenodigd om mee te denken. Voor het organiseren van bijeenkomsten wordt maximaal € 10.000 uitgetrokken. Ter dekking van deze middelen wordt het themafonds ingezet (zie toelichting algemene dekkingsmiddelen) *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

Blad- en takkenafval (€ 25.600 voordeel structureel)

De verwerkingskosten voor het blad- en takkenafval aangeleverd bij de locatie Gaarkeuken worden verantwoord binnen het taakveld 7.2 afval, waar budget beschikbaar is. Het budget ad € 25.600 bij taakveld 5.7 openbaar groen kan daarmee vervallen.

Ondersteuning Stichting Natuur, Duurzaamheid en CultuurEducatie (NDCE) (€ 20.000 nadeel structureel)

Vanuit taakveld 5.7 wordt voor dit onderwerp € 20.000 budget beschikbaar gesteld. Zie voor toelichting onder taakveld 2.1. *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

Openbaar groen – groepsdetachering groene werken Novatec (€ 33.000 nadeel structureel)

In de maandelijkse bevoorschotting groepsdetachering groene werken Novatec wordt gerekend met 78,56 SE. Op jaarbasis betekent dit een uitgavenpost van € 967.000. In de begroting is € 923.000 budget beschikbaar. Het budget wordt verhoogd met € 44.000. Deze mutatie wordt verwerkt binnen taakveld 5.7 Openbaar groen en taakveld 7.5 Begraafplaatsen voor respectievelijk € 33.000 en € 11.000.

Recreatie – coördinator Nienoord (€ 25.000 voordeel incidenteel)

Vanuit de perspectiefnota 2021 – 2024 is abusievelijk eenmalig € 25.000 in de begroting 2021 opgenomen voor de coördinator Nienoord. Hiervoor was reeds bij de vorige perspectiefnota voor de jaarschijf 2021 € 20.000 beschikbaar gesteld onder de titel ambitieplan Nienoord.

Recreatie – routebureau (€ 11.273 voordeel structureel)

Een budget ten behoeve van bijdrage routebureau kan vervallen. Voor deze lasten wordt een ander budget ingezet. Het voordeel bedraagt € 11.273 (structurele doorwerking jaarrekening 2020).

Areaaluitbreiding openbaar groen (€ 94.000 nadeel incidenteel)

In verband met de toename van beheer en onderhoud groen in diverse uitbreidingswijken (areaaluitbreidingen), waar nog geen beheergeld voor is gereserveerd wordt dit aangevraagd. Deze uitzetting is incidenteel, omdat areaaluitbreiding is meegenomen in de kwaliteitsvisie openbare ruimte.

Afschrijvingen (€ 26.737 voordeel incidenteel)

De investeringsuitgaven en de daarmee verbonden kapitaallasten zijn geactualiseerd. Voor de afschrijvingscomponent heeft dit geresulteerd in een voordeel van € 402.000. Het aandeel voor taakveld 5.7 bedraagt € 26.737.

3. Kleine budgettaire wijzigingen (€ 11.060 voordeel structureel en € 9.810 nadeel incidenteel)

Het totaal van de kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt levert voor programma 5 een voordeel op van € 1.250 . In bijlage 3 wordt een overzicht gepresenteerd van alle beperkte mutaties voor de budgetten.

Beleidsmatige wijzigingen

Bij programma 5 maken we de volgende beleidsmatige opmerkingen:

- ◆ School in beweging: Uitvoering loopt zoals afgesproken. In het kader van de leefbaarheidsagenda van de provincie Groningen is een subsidieaanvraag voor een Regionaal Arrangement Leefbaarheid Westerkwartier in voorbereiding. De verwachting is dat de aanvraag in het tweede kwartaal kan worden afgerond. Met dit Regionaal Arrangement wordt het mogelijk om een Plus te zetten op de ambities van de gemeente op het gebied van Gezondheid, Sport, Cultuur en deze te verbinden, verbreden en versnellen. Meer kansengelijkheid voor kinderen en in verbinding met het onderwijs.
- ◆ Sportakkoord: Het Rijksbudget voor het jaar 2021 is verdubbeld. Samen met het budget wat vanuit 2020 overgeheveld is, betekent dit dat er voor 2021 € 120.000 te besteden is vanuit het Rijksbudget. Hiernaast heeft de gemeente Westerkwartier voor het jaar 2021 € 40.000 beschikbaar gesteld. Er volgt overleg op welke manier dit besteed kan worden.
- ◆ Muziekscholen: Per 1 januari 2021 zijn de muziekscholen samengegaan onder de noemer KunstKwartier. Uitvoering past binnen gemaakte afspraken.

Programma 6 – Sociaal domein

Omschrijving

De ambitie is dat in het Westerkwartier iedereen meedoet. Zoveel mogelijk op eigen kracht, waar nodig met ondersteuning van het sociaal netwerk. De gemeenschap is 'samenvoorzienend': inwoners bundelen hun krachten om gezamenlijk te zorgen voor een aangename leefomgeving. Wanneer toch professioneel georganiseerde ondersteuning moet worden geboden, sluit deze aan bij de mogelijkheden van de inwoner en diens netwerk en is deze er primair op gericht dat inwoners weer zelfstandig/ zelfredzaam worden.

Overzicht budgettaire begrotingswijzigingen (€ 1.509.114 nadeel)

De begrotingswijzigingen in dit programma vallen uiteen in drie onderdelen:

1. Budgettaire neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds
2. Budgettaire wijzigingen
3. Kleine budgettaire wijzigingen

Taakvelden

- 6.1 Samenkracht (Maatschappelijk werk, jeugd- en jongerenwerk, kinderopvang, ouderenwerk)
- 6.2 Wijkteams
- 6.3 Inkomensregelingen
- 6.4 Begel. participatie
- 6.5 Arbeidsparticipatie
- 6.6 Maatwerk (WMO)
- 6.7 Maatwerk
- 6.8 Geëscaleerde zorg

1. Budgettaire neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds (€ 984.000 nadeel)

Onderstaande post(en) kennen een wisselwerking met de in deze bestuursrapportage gemelde bijstelling van het gemeentefonds. Zie ook Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen.

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Perspectief jeugd en jongeren (€ 50.000 nadeel incidenteel)

In de maartcirculaire 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld om jeugd en jongeren een perspectief te kunnen bieden in coronatijd. De gemeente Westerkwartier ontvangt (via de algemene uitkering) € 50.000. Hiermee kan de gemeente samen met jongeren, lokale organisaties en evenementensector volledig coronaproof kleinschalige activiteiten programmeren op het gebied van cultuur, sport en andere zinvolle tijdsbesteding. De middelen zijn als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Jongerenwerk jeugd (€ 36.000 nadeel incidenteel)

Om jongeren uit bepaalde risicogroepen te benaderen en te bereiken wordt de huidige inzet van jongerenwerk uit het jeugdpakket verlengd tot eind 2021. Vanuit de maartcirculaire 2021 wordt hiervoor € 36.000 aan extra middelen beschikbaar gesteld (via de algemene uitkering). De middelen zijn als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Mentale ondersteuning jeugd (€ 30.000 nadeel incidenteel)

Gemeenten worden gefaciliteerd om de mentale weerbaarheid van jeugd te versterken door het geven van trainingen, coaching, inrichten van inloophuizen en buddytrainingen. Hiervoor wordt € 30.000 (via algemene uitkering) aan de gemeente Westerkwartier beschikbaar gesteld (zie maartcirculaire 2021), en is als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Activiteiten en ontmoetingen jeugd (€ 21.000 nadeel incidenteel)

Via de maartcirculaire 2021 worden extra middelen beschikbaar gesteld waarmee gemeenten activiteiten kunnen organiseren om de mentale weerbaarheid te versterken door inzet op meer mogelijkheden tot ontmoeting in ruimten zoals bibliotheken, buurthuizen, wijkcentra en sporthallen beter en veilig te benutten voor sociale en ondersteuningsactiviteiten. Het aandeel voor de gemeente Westerkwartier is € 21.000 (via algemene uitkering), en is als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Extra begeleiding kwetsbare groepen (€ 149.000 nadeel incidenteel)

De gemeente Westerkwartier ontvangt vanuit de maartcirculaire 2021 € 149.000 (via algemene uitkering) extra middelen, waarmee meer begeleiding en ondersteuning kan worden geboden aan kwetsbare mensen met een medische aandoening. Deze gelden zijn als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Bestrijding eenzaamheid ouderen (€ 141.000 nadeel incidenteel)

Ten einde gemeenten samen met lokale partners de mogelijkheid te bieden meer ouderen persoonlijk te bereiken, bij de bestrijding van eenzaamheid, zijn vanuit de maartcirculaire 2021 extra gelden beschikbaar gesteld. De gemeente Westerkwartier ontvangt via de algemene uitkering € 141.000, en is als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Inburgering (€ 1.000 voordeel structureel)

In de decembercirculaire 2020 wordt de decentralisatie uitkering inburgering gecorrigeerd met € 1.000 (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Bijzondere bijstand (AU) (€ 24.000 nadeel incidenteel)

Via de decembercirculaire 2020 stelt het kabinet als onderdeel van het steun- en herstellepakket extra middelen beschikbaar voor bijzondere bijstand, waarmee gemeenten in staat worden gesteld hun inwoners waar nodig van dichtbij te blijven ondersteunen. De gemeente Westerkwartier ontvangt hiervoor € 24.000. Deze middelen zijn als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) (€ 150.000 nadeel incidenteel)

De TONK-regeling is bedoeld voor huishoudens die door de huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen, en die daardoor de noodzakelijke kosten niet meer kunnen voldoen en waarvoor andere regelingen niet of onvoldoende soelaas bieden. De gemeente ontvangt via de algemene uitkering voor het eerste kwartaal € 150.000. Landelijk gaat het om een bedrag van € 65 miljoen.

In een tweede tranche wordt het resterende budget van € 195 miljoen over de gemeenten verdeeld. Voorafgaand aan de toekenning van de tweede tranche wordt gekeken of de verdeelsleutel aanpassing behoeft op basis van wat in de praktijk zichtbaar is over het gebruik van de regeling. De budgettaire effecten van deze tweede tranche uitkering volgt in de tweede bestuursrapportage 2021.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

Aanvullend pakket re-integratie (AU) (€ 204.000 nadeel incidenteel)

Als onderdeel van het steun- en herstellepakket stelt het kabinet extra middelen beschikbaar voor de re-integratie van bijstandsgerechtigden, waarmee gemeenten de reguliere dienstverlening op peil kunnen houden nu de instroom in de bijstand toeneemt. Via de decembercirculaire 2020 komt hiervoor € 204.000 beschikbaar, en is als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Impuls re-integratie (AU) (€ 109.000 nadeel incidenteel)

Ten einde de dienstverlening aan mensen die nu als gevolg van de crisis de bijstand instromen te intensiveren komt als tijdelijke impuls via de decembercirculaire 2020 extra geld beschikbaar. Het gaat om bedrag van € 109.000. Deze middelen zijn als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Gemeentelijke schuldenbeleid (AU) (€ 71.000 nadeel incidenteel)

Via de decembercirculaire 2020 stelt het kabinet als onderdeel van het steun- en herstellepakket extra middelen beschikbaar voor het gemeentelijke schuldenbeleid, waarmee gemeenten in staat worden gesteld hun inwoners waar nodig van dichtbij te blijven ondersteunen. De gemeente Westerkwartier ontvangt hiervoor € 71.000, en is als stelpost gereserveerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

2. Budgettaire wijzigingen (€ 534.183 nadeel)

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

MFC Oldehove – stelpost kapitaallasten (€ 50.000 voordeel structureel)

In de perspectiefnota 2020 – 2023 is voor de realisatie van MFC Oldehove op jaarbasis € 50.000 gereserveerd ter dekking van de kapitaallasten en voorbereidingskosten. Bij de eerste bestuursrapportage 2019 was reeds eenzelfde bedrag meegenomen. Deze komt te vervallen.

Buurtcentrum Avalon Zuidhorn (€ 4.300 nadeel structureel)

Het buurtcentrum is in 2020 verkocht aan het naastgelegen werk- en leerbedrijf De Ster. De exploitatielasten komen te vervallen. Dit levert een voordeel op van € 5.200. De vervallen kapitaallasten worden bij de integrale actualisatie meegenomen. Hier tegenover vervallen ook de huurinkomsten van € 9.500 (*gebaseerd op een B en W besluit*).

MFC Zevenhuizen – kosten overname kantines (€ 100.000 voordeel)

In 2020 is een investeringskrediet van € 2.780.000 beschikbaar gesteld. Hiervoor levert de gemeente Westerkwartier haar investeringsbijdrage in de realisatie van MFC Zevenhuizen. Hiervan is € 100.000 gereserveerd voor de overname van kantines in eigendom van de plaatselijke voetbal- en korfbalvereniging. In de begroting 2021 is voor eenzelfde bedrag nog een budget als stelpost aanwezig. Deze komt te vervallen.

MFC Zevenhuizen – infrastructuur (€ 25.000 voordeel structureel)

In 2020 is een investeringskrediet van € 300.000 beschikbaar gesteld voor de aanpassingen infrastructuur ter plaatse van het MFC. In de begroting 2021 is € 25.000 budget als stelpost aanwezig. Dit vertegenwoordigt de kapitaallasten van voornoemde investering. Aangezien de kapitaallasten voor de investering al in de begroting 2021 zijn meegenomen, komt deze stelpost te vervallen.

Maatschappelijke Plint Marum (€ 18.029 nadeel incidenteel)

Voor het treffen van voorbereidingen, waaronder het opleveren van inrichtingsschetsen, ruimtestaat en een bestek voor de afbouw casco is € 18.029 budget nodig.

Dienstencentrum De Schutse Leek (€ 42.620 voordeel structureel)

De gemeente huurt voor een periode van 3 jaar (2021 – 2023) van Stichting Huisvesting Vredewold ruimten in de Schutse die noodzakelijk zijn voor de diverse activiteiten. Naast de huur wordt een bijdrage geleverd in de kosten exploitatie/inzet beheerder. Vanuit de perspectiefnota 2021 – 2024 is hiervoor € 87.000 budget ingebracht in de begroting 2021. Aangezien op basis van eenzelfde systematiek bij eerder B en W besluit over de periode 2019 - 2020 reeds € 42.620 structureel budget beschikbaar is gesteld, kan deze nu komen te vervallen.

Subsidie Slachtofferhulp 2021 (€ 7.277 nadeel)

Slachtofferhulp ondersteunt inwoners die slachtoffer zijn geworden van een misdrijf, verkeersongeluk, calamiteit of die te maken hebben met een langdurige vermissing. Dit jaar ontvangt Slachtofferhulp een subsidie van € 15.658. Dit is gebaseerd op € 0,254 per inwoner. In de begroting is € 8.381 budget beschikbaar. Hierdoor ontstaat een dekkingstekort van € 7.277. Voor € 247 wordt dit veroorzaakt door indexering, waarvoor de stelpost indexering (zie algemene dekkingsmiddelen) ter dekking wordt aangewend (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Kinderopvang – tegemoetkoming op grond van medische indicatie (€ 25.000 voordeel structureel)

Het budget ad € 25.000 komt te vervallen. Er zijn zowel in 2019 als in 2020 geen uitgaven ten laste van dit budget verantwoord.

COA baten (€ 40.810 nadeel structureel)

De middelen voor de Centrale Opvang Asielzoekers (COA) maken onderdeel uit van het gemeentefonds. Er worden derhalve geen gelden meer separaat ontvangen. Het budget komt bij programma 6 te vervallen. Het nadeel bedraagt € 40.810.

Jeugd- en jongerenwerk (€ 20.000 voordeel structureel)

Op basis van de verantwoorde uitgaven in 2019 en 2020 zijn de budgetten voor jeugd- en jongerenwerk geactualiseerd. Dit levert een voordeel op van € 20.000.

Vluchtelingenwerk (€ 10.500 voordeel structureel)

Het budget ter grootte van € 10.500 komt te vervallen. Er zijn zowel in 2019 als in 2020 geen uitgaven ten laste van dit budget verantwoord. De kosten inzake vluchtelingenwerk worden gedekt vanuit een ander budget.

Afschrijvingen (€ 14.726 voordeel incidenteel)

De investeringsuitgaven en de daarmee verbonden kapitaallasten zijn geactualiseerd. Voor de afschrijvingscomponent heeft dit geresulteerd in een voordeel van € 402.000. Het aandeel voor taakveld 6.1 bedraagt € 14.726.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Opstarten aanbesteding vervanging software Sociaal Domein (€ 85.000 nadeel incidenteel)

Een van de uitgangspunten van de gemeente Westerkwartier in het sociaal domein is: één gezin, één plan, één regisseur. We willen daarmee Dichtbij bij onze inwoners staan ongeacht welk communicatiekanaal wordt gebruikt. We willen alle inwoners dezelfde informatie geven. Dit betekent dat de organisatie daarop moet worden ingericht en processen en informatievoorziening daarop moet aansluiten. Er zijn nieuwe informatiesystemen nodig ter ondersteuning van het uitvoeren van de Participatiewet, Jeugdwet en Wmo. Er wordt een externe projectleider aangesteld voor het opstarten van het project vervanging software Sociaal Domein. Daarnaast zal het aanbestedingstraject door derden worden begeleid. De kosten verbonden aan voornoemde inzet bedragen respectievelijk € 70.000 en € 15.000.

Subsidie voedselbank inzake huur pand Van Starckenborghkanaal ZZ (€ 4.000 nadeel incidenteel)

De voedselbank maakte tot 2021 gratis gebruik van buurtcentrum Avalon. Nu het gebouw is verkocht wordt zij geconfronteerd met € 4.000 jaarlijkse huurlasten, welke door de nieuwe eigenaar in rekening worden gebracht. Voor deze uitgaven wordt de voedselbank door de gemeente Westerkwartier gesubsidieerd (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Inkomensondersteuning subsidie aanvragen 2021 (€ 55.113 nadeel incidenteel)

Er is voor in totaal € 163.411 aan subsidie toegekend aan Stichting Jeugdfonds Sport & Cultuur Groningen, Stichting Leergeld Westerkwartier – Noordenveld, Solidair Groningen en Drenthe en SUN Groningen en Drenthe. Er is primair € 71.298 (aandeel Klijnsmagelden) budget beschikbaar. Daarnaast is binnen de stelpost versterking van het vangnet (inclusief armoedebestrijding) € 37.000 dekking aanwezig. Voor het restant ad € 55.113 ontbreekt de dekking (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Tegemoetkoming belastingen – vast tarief afvalstoffenheffing (€ 22.500 nadeel structureel)

Het vaste tarief afvalstoffenheffing is per 1 januari 2021 verhoogd. Onze minima ontvangen een volledige tegemoetkoming voor deze kosten. Het budget wordt verhoogd met € 22.500.

Kindpakket (€ 75.000 nadeel structureel)

Het kindpakket werd tot nu toe (deels) incidenteel bekostigd. Om de hoogte van het huidige bedrag per kind van € 250 per kind te kunnen handhaven is er structureel € 75.000 extra nodig. Hiermee komt het totale beschikbare bedrag uit op € 125.000.

TOZO 2021 (lasten € 4 miljoen nadeel, baten € 4 miljoen voordeel)

In verband met de regeling Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandige ondernemers (TOZO) is er tot nu toe in 2020 een bedrag van € 4 miljoen beschikbaar gesteld voor de periode 1 januari tot 1 juli 2021. Dit betekent een bijstelling van de bate met € 4 miljoen in 2021. Om het budgettair neutraal in de begroting te krijgen, worden ook de lasten met € 4 miljoen verhoogd. Het voorschot bedrage wordt op basis van daadwerkelijke realisatie 2021 verrekend en het restantbudget dient te worden terugbetaald aan het Rijk.

BUIG (Gebundelde uitkering)

We hebben op dit moment geen aanleiding om wijzigingen door te voeren in de budgetten van de BUIG. We komen hier in de 2^e bestuursrapportage op terug.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

WMO Huishoudelijke Hulp en WMO Begeleiding (€ 500.000 nadeel structureel)

Bij de jaarrekening 2020 was er met betrekking tot WMO Begeleiding en WMO Huishoudelijke Hulp sprake van een overschrijding van € 1 miljoen. Voorgesteld wordt om nu €500.000 op te nemen en om in de tweede bestuursrapportage nader terug te komen op deze posten.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Humanitas - Begeleide omgangsregeling (BOR) (€ 10.000 nadeel incidenteel)

De BOR biedt ondersteuning aan ouders met kinderen van 0 – 12 jaar bij een zelfstandige omgangsregeling. Tot 1 juli 2020 vond subsidiëring plaats via de RIGG. Per 1 juli 2020 is het aan gemeenten zelf om voor subsidiëring zorg te dragen. Humanitas gaat uitvoering geven aan jaarlijks ongeveer 5 trajecten. Hiervoor ontvangt zij een subsidie van € 10.000 (waarvan € 5.000 als garantiebudget). De vrijval van budget bij de RIGG is reeds ingezet ter dekking van de kosten Spoed voor Jeugd. Hierdoor ontstaat nu voor de BOR een nadeel van € 10.000 (gebaseerd op een B en W besluit).

3. Kleine budgettaire wijzigingen (€ 1.500 voordeel structureel en € 7.569 voordeel incidenteel)

Het totaal van de kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt levert voor programma 6 een voordeel op van € 9.069. In bijlage 3 wordt een overzicht gepresenteerd van alle beperkte mutaties voor de budgetten.

Beleidsmatige wijzigingen

Bij programma 6 maken we de volgende beleidsmatige opmerkingen:

- ◆ De Schutse: Geen bijzonderheden ten aanzien van de exploitatie. Wel wisseling van beheerder en coronamaatregelen waardoor het verder ontwikkelen van de ontmoetingsplek met onder andere een huiskamer vertraging oploopt.
- ◆ Versterken analoge en digitale geletterdheid: Vanwege de sluiting van de bibliotheken in verband met de coronamaatregelen, was het niet mogelijk om fysiek de lessen te verzorgen in onze Taalhuizen. Om toch in contact te blijven met de deelnemers werden de lessen door de taalcoördinatoren digitaal en telefonisch verzorgd. Via de beschikbare mediakanalen zijn ook de werkgevers in Westerkwartier geïnformeerd over de subsidiemogelijkheid om te investeren in de basisvaardigheden van hun medewerkers
- ◆ Dorpsbudgetten: In het eerste kwartaal zijn twee dorpshuizen incidenteel financieel ondersteund. Dekking hiervoor is gezocht binnen het budget leefbaarheid.
- ◆ JOGG: Westerkwartier is een JOGG-gemeente geworden door aan te sluiten bij JOGG, Gezonde Jeugd, Gezonde Toekomst (voorheen Jongeren op Gezond Gewicht). De inzet hiervoor wordt tot oktober 2021 ingevuld binnen de bestaande formatie, voor vervolfinanciering kan voor minimaal twee jaar dekking worden gevonden in het Lokaal Preventieakkoord en GIDS-gelden.

Programma 7 – Volksgezondheid en milieu

Omschrijving

Dit programma omvat het beleid en maatregelen gericht op de gezondheid van de bevolking als geheel. Het programma omvat tevens de zorg van de gemeente voor het milieu, de afvalinzameling, de bodemdaling en schade als gevolg van aardgaswinning en duurzaamheid. Ook de begraafplaatsen vormen onderdeel van dit programma.

Enerzijds betreft het milieugevolgen, zoals geluidhinder, slechte luchtkwaliteit, geuroverlast, schade aan de natuur en bodemverontreiniging. Anderzijds gaat het over de rol van de gemeente in de regionale en lokale klimaatproblematiek.

Taakvelden

- 7.1 Volksgezondheid
- 7.2 Riolering
- 7.3 Afvalinzameling
- 7.4 Milieu en klimaat
- 7.5 Begraafplaatsen

Verbonden partijen

Publieke Gezondheid en Zorg
Afvalbeheer R.C. Groningen

Overzicht budgettaire begrotingswijzigingen (€ 147.227 nadeel)

De begrotingswijzigingen in dit programma vallen uiteen in drie onderdelen:

1. Budgettaire neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds
2. Budgettaire wijzigingen
3. Kleine budgettaire wijzigingen

1. Budgettaire neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds (€ 109.200 nadeel)

Onderstaande post(en) kennen een wisselwerking met de in deze bestuursrapportage gemelde bijstelling van het gemeentefonds. Zie ook Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen.

Taakveld 7.3 Afval

Afvalverwerking – coronamiddelen (€ 98.000 nadeel incidenteel)

Door de coronacrisis hebben gemeenten zowel extra kosten gemaakt als inkomsten gemist met betrekking tot afvalinzameling. Met name het restafval is, door onder andere het thuiswerken, in hoeveelheid gegroeid. Bij de maartcirculaire 2021 zijn ter compensatie extra middelen beschikbaar gesteld. Het aandeel voor de gemeente Westerkwartier (via de algemene uitkering) bedraagt € 98.000 (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Omgevingsdienst Groningen (ODG) – inzet middelen omgevingsveiligheid (€ 11.200 nadeel structureel)

De financieringsstromen voor werkzaamheden op het gebied van Omgevingsveiligheid (voorheen externe veiligheid) verlopen voortaan via het Gemeentefonds. In de septembercirculaire 2020 is aangegeven dat de gemeente Westerkwartier vanaf 2021 € 16.000 decentralisatieuitkering ontvangt voor versterking van omgevingsveiligheidsdiensten. De ODG vraagt om haar aandeel in deze middelen in te zetten voor Omgevingsveiligheid en uit te keren aan de ODG voor uitoefening van haar taken. Het gaat om een € 11.200. Het restant van € 4.800 zal wordt ingezet door de Veiligheidsdienst Groningen (zie toelichting programma 1) (*gebaseerd op een B en W besluit*).

2. Budgettaire wijzigingen (€ 54.654 nadeel)

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

GR Publieke Gezondheid en Zorg (PG&Z) (€ 52.800 nadeel incidenteel en € 88.000 nadeel structureel)

Bij vaststellen begroting 2021 Westerkwartier had het bestuur van de GR PG&Z aangegeven een bezuiniging van 5% door te voeren. In de begroting 2021 in het Westerkwartier is rekening gehouden met een financiële meevaller van € 88.000. In AB van 11 december 2020 is besloten een incidentele bezuiniging van 2% voor 2021 door te voeren. Dit is € 52.800 euro lager dan begroot.

Ontwikkelen en uitbrengen kookboek "Samen koken in Westerkwartier (€ 5.320 nadeel incidenteel)

Als onderdeel van het onderzoeksproject naar verkleining van de gezondheidsverschillen tussen sociaaleconomische groepen is een digitaal platform in de vorm van een Facebookpagina genaamd "Samen koken in Westerkwartier" opgezet. Naast deze facebookpagina wordt een kookboek onder dezelfde titel ontworpen en uitgebracht teneinde samen met de facebookpagina mensen te bereiken met een lage sociaaleconomische status (SES). De kosten verbonden aan het kookboek bedragen € 11.820. Ter dekking van deze uitgave wordt door derden een bijdrage geleverd van € 6.500. Dit betekent per saldo een budget uitzetting van € 5.320. Ter dekking wordt hiervoor het themafonds ingezet (zie toelichting overzicht algemene dekkingsmiddelen) (gebaseerd op een B en W besluit).

Taakveld 7.2 Riolering

Afschrijvingen (€ 94.740 voordeel incidenteel)

De investeringsuitgaven en de daarmee verbonden kapitaallasten zijn geactualiseerd. Voor de afschrijvingscomponent heeft dit geresulteerd in een voordeel van € 402.000. Het aandeel voor taakveld 7.2 bedraagt € 94.740.

Voorziening rioleringen (€ 94.740 nadeel incidenteel)

De mutaties binnen de exploitatie riolering (onder onderhoudig geval de afschrijvingen) worden verrekend met de voorziening rioleringen. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 94.740.

Taakveld 7.3 Afval

Subsidie oud papier (€ 14.000 nadeel incidenteel)

Er is voor 2021 een nieuw subsidieregeling oud papier en karton vastgesteld. Hierbij wordt een gemeentelijke garantieprijs gehanteerd, waarvan de hoogte in relatie staat tot de wijze van inzameling (eigen materiaal, container dan wel perskraakwagen). Om verenigingen en instellingen te laten wennen aan lagere bedragen die zij gaan ontvangen wordt een overgangsregeling in acht genomen van een halfjaar. Dit resulteert in een eenmalig nadeel van € 14.000 (gebaseerd op een B en W besluit).

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Fonds Wonen

De gemeenteraad heeft ingestemd met het opzetten van een fonds, een loket waar inwoners terecht kunnen als ze iets met hun woning gaan doen. Het fonds bestaat uit drie doelen en drie leningen in een fonds. De doelen zijn energiebesparende maatregelen, woningaanpassingen om langer thuis te kunnen wonen en de aanschaf van een starterswoning. Het fonds heeft een budget van € 7,35 miljoen. Daarvan bestaat €3,65 miljoen al in de huidige duurzaamheids- en startersleningen. Vooralsnog is besloten om in begrotingsjaar 2022 rekening te houden met een uitzetting van het fonds met € 2 mln. Verdere uitzettingen tot het maximum van € 7,35 mln. worden verwerkt in de p&c-cyclus als de uitzetting zich voordoet. De leningen brengen rente- lasten en baten met zich mee. Daarnaast is er sprake van uitvoeringskosten. Hiervoor is een personele uitzetting van 20 uur nodig. Dit is een jaarlijkse last die, net als het saldo van de rentelasten- en baten, wordt gedekt uit het budget voor de energietransitie. (gebaseerd op een B en W besluit)

Omgevingsdienst Groningen (ODG) (€ 28.466 voordeel structureel)

In de begroting 2021 van de ODG is voor de gemeente Westerkwartier een deelnemersbijdrage opgenomen van € 776.187. In dit bedrag is rekening gehouden met indexatie van 3,2%. Verder is een eenmalige verlaging van de deelnemersbijdrage doorgevoerd, doordat kosten middels inzet van reserve zijn gedekt. De begroting 2021 van de gemeente Westerkwartier is hiervoor aangepast. Dit levert een voordeel op van € 28.466 (exclusief mutatie indexering, zie hoofdstuk 6 Administratieve begrotingswijzigingen over programma's (gebaseerd op een B en W besluit).

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen

Begraafplaatsen – groepsdetachering groene werken Novatec (€ 11.000 nadeel)

In de maandelijkse bevoorschotting groepsdetachering groene werken Novatec wordt gerekend met 78,56 SE. Op jaarbasis betekent dit een uitgavenpost van € 967.000. In de begroting is € 923.000 budget beschikbaar. Het budget wordt verhoogd met € 44.000. Deze mutatie wordt verwerkt binnen taakveld 5.7 Openbaar groen en taakveld 7.5 Begraafplaatsen voor respectievelijk € 33.000 en € 11.000.

3. Kleine budgettaire wijzigingen (€ 16.627 voordeel incidenteel)

Het totaal van de kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt levert voor programma 7 een voordeel op van € 16.627. In bijlage 3 wordt een overzicht gepresenteerd van alle beperkte mutaties voor de budgetten.

Beleidsmatige wijzigingen

Bij programma 7 maken we de volgende beleidsmatige opmerkingen:

- ◆ Begraafplaatsen: Het streven is om in 2021 een nieuw begraafplaatsenbeleid vastgesteld te hebben. Na besluitvorming is duidelijk of uitbreiding aan de orde is.
- ◆ Bezuiniging gemeenschappelijke regeling Publieke Gezondheid en Zorg: Bij het vaststellen van de begroting Westerkwartier had het bestuur van de GR PG&Z aangegeven een bezuiniging van 5% door te voeren. In het Algemeen Bestuur van 11 december 2020 is besloten een incidentele bezuiniging van 2% voor 2021 door te voeren.

Programma 8 – Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Omschrijving

Het programma omvat de zorg en verantwoordelijkheid voor een goede ruimtelijke ontwikkeling en inrichting van de gemeente, zowel de kernen als het platteland. We zetten in op verdere ontwikkeling van onze ontwikkellocaties in de kernen. Dit gebeurt onder andere door beleidsvoorbereiding en -uitvoering. Daartoe behoren het opstellen van planologische kaders (nu nog een bestemmingsplan of een omgevingsvergunning) met een goede ruimtelijke onderbouwing voor initiatieven uit de samenleving.

Taakvelden

8.1	Ruimtelijke ordening
8.2	Grondexploitatie
8.3	Wonen en bouwen

Budgettaire begrotingswijzigingen (€ 110.098 voordeel)

De begrotingswijzigingen in dit programma vallen uiteen in twee onderdelen:

1. Budgettaire wijzigingen
2. Kleine budgettaire wijzigingen

1. Budgettaire wijzigingen (€ 97.949 voordeel)

Taakveld 8.2 Grondexploitaties

Grondexploitaties (€ 12.051 nadeel structureel)

Voor de grondexploitaties Centrumplan Marum en Drachtsterweg Opende zijn mutaties doorgevoerd, waarmee deze grondexploitaties weer budgettair neutraal in de begroting komen te staan. Dit levert een nadeel op van € 12.051.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Stortkosten voormalige zandwinput Trimunt (€ 80.000 voordeel incidenteel)

De opbrengsten over 2020 bedragen € 80.000. Deze inkomsten worden toegevoegd aan de reserve herinrichting voormalige zandwinput (zie toelichting reserves).

ISV en dorpsvernieuwing (€ 30.000 voordeel structureel)

Het budget kan vervallen aangezien er zowel in 2019 en 2020 geen uitgaven zijn verantwoord (structurele doorwerking jaarrekening 2020).

2. Kleine budgettaire wijzigingen (€ 12.149 voordeel incidenteel)

Het totaal van de kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt levert voor programma 8 een voordeel op van € 12.149. In bijlage 3 wordt een overzicht gepresenteerd van alle beperkte mutaties voor de budgetten.

Beleidsmatige wijzigingen

Bij programma 8 verwachten we de beleidsvoornemens te realiseren.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving

In dit onderdeel wordt een toelichting gegeven op lasten en baten die niet rechtstreeks aan een programma zijn toe te rekenen.

Budgettaire begrotingswijzigingen (€ 797.907 voordeel)

De begrotingswijzigingen in dit programma vallen uiteen in drie onderdelen:

1. Budgettair neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds
2. Budgettaire wijzigingen
3. Kleine budgettaire wijzigingen

1. Budgettair neutrale aanpassingen door extra middelen uit het gemeentefonds (€1.404.000 voordeel)

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Septemercirculaire 2020 (€ 16.000 voordeel structureel)

De effecten van de septemercirculaire 2020 zijn verwerkt. De mutaties voor de algemene uitkering en de decentralisatie uitkeringen leveren een voordeel op van € 151.000, waarvan een bedrag van € 16.000 dient ter dekking voor begrotingswijzigingen aan de lastenkant (zie toelichting programma 1 en 7) *gebaseerd op een B en W besluit*).

Decemercirculaire 2020 (€ 692.000 voordeel incidenteel)

De effecten van de decemercirculaire 2020 zijn verwerkt. De mutaties voor de algemene uitkering en de decentralisatie uitkeringen leveren een voordeel op van € 696.000, waarvan een bedrag van € 692.000 dient ter dekking voor begrotingswijzigingen aan de lastenkant. Het saldo effect exclusief de budgettair neutrale verwerking is dus € 4.000 (*gebaseerd op een B en W besluit*).

Maartcirculaire 2021 (€ 696.000 voordeel incidenteel)

De effecten van de maartcirculaire 2021 zijn verwerkt. De mutaties voor de algemene uitkering en de decentralisatie uitkeringen leveren een voordeel op van € 696.000, welk bedrag volledig dient ter dekking voor begrotingswijzigingen aan de lastenkant (*gebaseerd op een B en W besluit*).

2. Budgettaire wijzigingen (€ 596.055 nadeel)

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Locatie Hoofdstraat Midwolde – exploitatie (€ 16.500 nadeel incidenteel)

Met ingang van 1 januari 2021 is de locatie Hoofdstraat 101-1 Midwolde eigendom van de gemeente Westerkwartier. Voor de exploitatie van deze locatie dienen nog budgetten in de begroting 2021 te worden opgenomen. Het gaat daarbij om uitgaven inzake onderhoud gebouwen (inclusief eenmalig voor achterstallig onderhoud), energie, belastingen en verzekering. Hier tegenover staan inkomsten voor huur. Per saldo levert dit een voordeel op van € 16.500 (€ 66.500 - € 50.000).

Verzekeringspremie brandverzekering (€ 5.000 nadeel structureel)

Door de taxatie van opstallen en inventarissen voor de brandverzekering is de verzekerde som toegenomen. Daardoor stijgt de premie 2020 bij naverrekening met € 55.000. De voorschotpremie 2021 wordt met

Taakvelden

- 0.3 Beheer
- Overige gebouwen en gronden
- 0.5 Treasury
- 0.6 Belastingen (OZB)
- 0.7 Algemene uitkering
- 0.8 Overige baten en lasten

eenzelfde bedrag aangepast. Het aandeel voor taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden (locatie Hoofdstraat Midwolde) bedraagt € 5.000.

Afschrijvingen (€ 70.875 nadeel incidenteel)

De investeringsuitgaven en de daarmee verbonden kapitaallasten zijn geactualiseerd. Voor de afschrijvingscomponent heeft dit geresulteerd in een voordeel van € 402.000. Het aandeel voor taakveld 0.3 levert een nadeel op van € 70.875, hetgeen voor rekening komt van de aankoop van locatie Hoofdstraat 101-1 Midwolde (gebaseerd op een B en W besluit).

Verkoop grond locatie Admiraal Helfrichstraat Zuidhorn (€ 45.000 voordeel incidenteel)

Voor de realisatie van Tiny Houses wordt grond verkocht aan Wold en Waard. In de ontwikkelovereenkomst is geregeld dat de flexwoningen eerst voor een periode van maximaal tien jaar worden gegund, met een mogelijkheid om binnen deze periode de woningen definitief te bestemmen. De verkoopprijs bedraagt €90.000, waarbij de helft wordt voldaan bij de verlening van de tijdelijke vergunning, en de andere helft bij een definitieve woonbestemming.

Daarnaast wordt er door de gemeente een vijftal parkeerplaatsen gerealiseerd ten behoeve van dit project (zie toelichting onder programma 2) (gebaseerd op een B en W besluit).

Taakveld 0.61 OZB woningen

Project GeBruikersOppervlakte (GBO) woningen (€ 135.000 nadeel incidenteel)

Uiterlijk in 2021 moeten alle gemeenten de gebruiksoppervlakte gebruiken voor de WOZ-taxaties naar de waardepeildatum 1 januari 2021 (WOZ-beschikkingen voor 2022). We zijn momenteel druk bezig met het verzamelen, controleren en registreren van deze gebruiksoppervlakten van (WOZ-deelobjecten bij) woningen. We hebben dit jaar nodig om de overgang te maken naar waardering op basis van m2.

Uiterlijk september 2021 moeten alle gebruiksoppervlakte zijn omgezet voor het gebruik bij de WOZ-taxaties waardepeildatum 1 januari 2021 (t.b.v. WOZ-beschikkingen voor het jaar 2022). Ten einde dit te realiseren moet worden opgeschaald met tenminste 3 medewerkers. Het gaat dan om 2700 uur à € 50 is € 135.000.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Septembercirculaire 2020 (€ 413.000 nadeel incidenteel)

De effecten van de septembercirculaire 2020 zijn verwerkt. De mutaties voor de algemene uitkering en de decentralisatie uitkeringen leveren een voordeel op van € 151.000, waarvan een bedrag van € 16.000 dient ter dekking voor begrotingswijzigingen aan de lastenkant. Resteert een bedrag van € 135.000. In dit bedrag zit ook het effect van de frictiekostenvergoeding van - € 2.000 en de tijdelijke opheffing van de opschalingskorting van € 528.000. Hiervoor zijn in de primitieve begroting 2021 reeds budgetten opgenomen. Wanneer deze twee effecten worden geëlimineerd, dan resteert een saldo nadelig effect van € 391.000. Aangezien het effect van de opschalingskorting destijds te hoog in de primaire begroting 2021 is beland, volgt hierop nog een correctie van € 22.000 (€ 550.000 - € 528.000). Het totale effect wordt daarmee € 413.000 nadelig (gebaseerd op een B en W besluit).

Decembercirculaire 2020 (€ 4.000 voordeel incidenteel)

De effecten van de decembercirculaire 2020 zijn verwerkt. De mutaties voor de algemene uitkering en de decentralisatie uitkeringen leveren een voordeel op van € 696.000, waarvan een bedrag van € 692.000 dient ter dekking voor begrotingswijzigingen aan de lastenkant. Het saldo effect exclusief de budgettaire neutrale verwerking is dus € 4.000 (gebaseerd op een B en W besluit).

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Stelpost themafondsen (€ 20.000 voordeel incidenteel)

De stelpost wordt ingezet ter dekking van de financiële consequentie voortvloeiende uit het besluit tot het aanstellen van een cultuurcoach voor het Westerkwartier (zie ook toelichting programma 5) (gebaseerd op een B en W besluit).

Stelpost themafondsen (€ 5.320 voordeel incidenteel)

De stelpost wordt ingezet ter gedeeltelijke dekking voor de financiële consequentie voortvloeiende uit het besluit tot het ontwikkelen en uitbrengen van het kookboek "Samen koken in Westerkwartier (zie ook toelichting programma 5) *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

Stelpost themafondsen (€ 10.000 voordeel incidenteel)

De stelpost wordt ingezet ter dekking van de uitgaven (maximaal € 10.000) verbonden aan het organiseren van bijeenkomsten, waarbij informatie wordt verzameld ten behoeve van het landbouw beleidsplan *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

Stelpost themafondsen (€ 5.000 voordeel incidenteel)

De stelpost wordt ingezet ter gedeeltelijke dekking van de uitgaven voor het samenstellen van een boekje (en indien mogelijk via app beschikbaar krijgen) van fietsroutes langs QR-plaquettes van de Tweede Wereldoorlog *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

3. Kleine budgettaire wijzigingen (€ 2.500 nadeel structureel en € 7.538 nadeel incidenteel)

Het totaal van de kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt levert voor het overzicht Algemene Dekkingsmiddelen een nadeel op van € 10.038. In bijlage 3 wordt een overzicht gepresenteerd van alle beperkte mutaties voor de budgetten.

Overzicht taakveld 0.4 – Overhead

Overzicht budgettaire begrotingswijzigingen (€ 466.982 nadeel)

De begrotingswijzigingen in dit programma vallen uiteen in twee onderdelen:

1. Budgettaire wijzigingen
2. Kleine budgettaire wijzigingen

1. Budgettaire wijzigingen (€ 472.185 nadeel)

Arbo (€ 50.000 nadeel incidenteel)

In de jaarstukken 2020 is evenals in 2019 geconstateerd dat er sprake is van een overschrijding van ruim € 50.000 op het Arbobudget. Na de start van de nieuwe gemeente zijn er meer mensen die vragen hebben ingediend voor aanpassingen in hun werksituatie. Ook kan het zijn dat er onderzoeken van specialisten naar maatwerkaanpassingen nodig zijn. Vooralsnog stellen we voor deze raming incidenteel bij te stellen naar de realisatie van 2020 en prognose voor 2021.

eDepot (€ 25.000 nadeel incidenteel)

Archiefvorming bij de overheid gebeurt steeds vaker niet meer op papier, maar digitaal. Deze digitale archieven moeten voor toekomstige generaties bewaard blijven. Daarom is er een landelijk elektronisch depot ontwikkeld. Ten einde hier op aan te sluiten zullen data in onze systemen nader onderzocht dienen te worden. Dit is een omvangrijk onderzoek, waarbij veel kennis van eDepots is vereist. Daarom wordt een extern bureau ingeschakeld om de gewenste informatie in kaart te brengen. Dit vergt een budget van € 25.000.

Opzetten Datawarehouse en dashboarding (€ 45.100 nadeel incidenteel)

Vanuit het informatiebeleidsplan is het spoor daadkracht door data nader uitgewerkt in dashboards om inzicht te verkrijgen in processen. Ten einde hier een vervolg aan te kunnen geven is een inventarisatie gemaakt van de kosten voor het opzetten van datawarehouse en het verder uitwerken van dashboarding. Deze uitgaven zijn ingeschat op € 45.100.

HRM pakket (€ 170.000 nadeel incidenteel)

De kosten voor de overgang naar het nieuwe HRM pakket dat we de komende 7 jaar gaan gebruiken mogen we niet activeren en afschrijven. Het voor 2021 opgenomen investeringskrediet komt daarmee te vervallen (zie toelichting hoofdstuk 5 investeringen). Voor de kosten die worden gemaakt voor selectie, implementatie en conversie is een budget benodigd van € 170.000. Dit bedrag is exclusief het inbrengen van de salarisadministratie van Novatec in het nieuwe pakket wat in 2022 plaatsvindt.

Tractie 0.4 (€ 200.275 nadeel structureel)

Voor tractie geldt dat in de jaarrekening is gebleken dat in de begroting structureel per abuis een bate van € 0,2 mln is opgenomen die we moeten corrigeren.

Verzekeringspremie brandverzekering (€ 12.500 nadeel structureel en € 12.500 nadeel incidenteel)

Door de taxatie van opstallen en inventarissen voor de brandverzekering is de verzekerde som toegenomen. Daardoor stijgt de premie 2020 bij naverrekening met € 55.000. De voorschotpremie 2021 wordt met eenzelfde bedrag aangepast. Het aandeel voor taakveld 0.4 Overhead bedraagt € 25.000.

Onderzoek Joods vastgoed (€ 12.500 nadeel structureel)

De gemeenten Oldambt, Veendam en Westerkwartier overwegen onderzoek te gaan doen naar het verleden rondom het Joods vastgoed. De kosten verbonden aan deze onderzoeksopdrachten vergen € 25.000 budget, hetgeen gelijkmatig wordt verdeeld over de jaren 2021 en 2022.

Afschrijvingen (€ 55.690 voordeel incidenteel)

De investeringsuitgaven en de daarmee verbonden kapitaallasten zijn geactualiseerd. Voor de afschrijvingscomponent heeft dit geresulteerd in een voordeel van € 402.000. Het aandeel voor taakveld 0.4 bedraagt € 55.690.

2. Kleine budgettaire wijzigingen (€ 5.203 voordeel structureel)

Het totaal van de kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt levert voor het overzicht Overhead een voordeel op van € 5.203. In bijlage 3 wordt een overzicht gepresenteerd van alle beperkte mutaties voor de budgetten.

Overzicht taakveld 0.10 Reserves

Budgettaire begrotingswijzigingen (€ 173.410 voordeel)

Algemene Reserve (€ 238.400 voordeel incidenteel)

De veiligheidsregio Groningen (VRG) heeft haar eigen vermogen ingezet ter dekking van de door haar gedane dotatie aan de voorziening Functioneel LeefslijdsOntslag (FLO). Wettelijk is geregeld dat de deelnemende gemeenten tekorten in de gemeenschappelijke regeling opvangen. Het ontstane negatieve eigen vermogen wordt tegen deze achtergrond gedurende 5 jaar aangezuiverd. Voor de gemeente Westerkwartier gaat het om een (jaarlijks) bedrag van € 238.400. Ter dekking van deze uitgave wordt de algemene reserve aangesproken. De onttrekking levert voor de exploitatie een voordeel op *(gebaseerd op een B en W besluit)*.

Bestemmingsreserves (€ 53.600 voordeel incidenteel)

Ter gedeeltelijk dekking van de kosten verbonden aan de aankoop van grond nabij het "Wierdenmuseum" wordt een daarvoor bestemde reserve ingezet. Het gaat om een bedrag van € 53.600 (zie ook toelichting onder programma 5) *(gebaseerd op een vertrouwelijk B en W besluit)*.

Afschrijvingsreserve investeringen (€ 11.080 nadeel structureel)

Het investeringskrediet MFC Wierde Grijpskerk ten bedrage van € 277.000 is komen te vervallen (zie toelichting bij investeringen) alsmede de hieraan verbonden kapitaallasten. In samenhang met deze kapitaallasten komt de inzet van de afschrijvingsreserve investeringen ter dekking van de afschrijvingslasten eveneens te vervallen. Dit resulteert in een nadeel van € 11.080.

Afschrijvingsreserve investeringen (€ 27.510 nadeel structureel)

De onttrekkingen aan deze reserve ter dekking van de afschrijvingslasten van diverse investeringen zijn voor 2021 geactualiseerd. Dit levert een nadeel op van € 27.510.

Reserve herinrichting voormalige zandwinput (€ 80.000 nadeel incidenteel)

De ontvangen stortkosten van het voormalige zandwinput worden toegevoegd aan de reserve. De afrekening over 2020 bedraagt € 80.000 (zie ook toelichting programma 8).

Beleidsmatige wijzigingen

Bij Algemene dekkingsmiddelen maken we de volgende beleidsmatige opmerkingen:

- ◆ WOZ-taxaties: de verplichting om woningen en niet woningen met ingang van 2022 op m2 gebruiksoppervlakte te waarderen brengt meer kosten met zich mee, zie budgettaire wijzigingen.

4. Investeringsen

Zonnecarport (€ 655.000)

De gemeente gaat een zonnecarport realiseren op de parkeerlocatie achter het gemeentehuis in Zuidhorn. Het totale benodigde krediet is € 655.000. Dit is opgebouwd uit twee componenten. Enerzijds de investering in de zonnestroominstallatie, de transformator en de helft van de bijkomende kosten. Dit vertegenwoordigt een bedrag van € 357.500. Anderzijds de investering in de carportconstructie en de andere helft van de bijkomende kosten. Hiermee gaat een bedrag gepaard van € 297.500. Vanaf 2022 worden voor beide investeringen kapitaallasten in de begroting opgenomen. Tegenover deze lasten staan inkomsten in de vorm van een jaarlijks (gedurende 15 jaar) door de energiecoöperatie te betalen leasebedrag voor de zonnestroominstallatie ca. Verder wordt huur in rekening gebracht voor de carportconstructie.

(gebaseerd op een B en W besluit)

Vangrail Van Starckenborghkanaal (€ 197.000 voordeel)

De kosten van aanleg van de vangrail zijn geraamd op € 335.000 (excl. btw). In het investeringsoverzicht (bijlage bij begroting 2020) is voor de jaarschijf 2020 is investeringskrediet opgenomen van € 400.000.). Dit krediet wordt op basis van de actuele raming teruggebracht op een niveau van € 335.000. Dit impliceert een verlaging van de lasten met € 65.000. Daarnaast heeft het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat op basis van de regeling Stimulering Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020 – 2021 een bijdrage van € 131.000 toegekend voor de realisatie van de vangrail. Het investeringskrediet wordt voor de baten hierop aangepast. Beide mutaties leveren vanaf 2022 een verlaging van de kapitaallasten op.

(gebaseerd op een B en W besluit)

Verkeersvisie uitvoering 2019 – vrij liggend fietspad Kokswijk Zevenhuizen (€ 73.500 voordeel)

Binnen het uitvoeringskrediet verkeersvisie is uitgegaan van een investering van € 100.000 voor de realisatie van het fietspad. De Provincie Groningen heeft hiervoor een subsidie toegezegd van € 60.000. Daarnaast heeft het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat een specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020 – 2021 van € 13.500 beschikbaar gesteld voor het fietspad. Het krediet wordt aangepast voor deze baten. Dit impliceert een verlaging van de kapitaallasten per 2022.

(gebaseerd op een B en W besluit)

Brede school Violier Leek

Er zijn nog (afroldende) werkzaamheden uitgevoerd voor dit project. Het betreft de aanleg van twee parkeerplaatsen, de sloop van het oude schoolgebouw en het bouwrijp maken van dit gebied en de groene inrichting in en rond de schoolpleinen. De totale kosten, inclusief de lasten verbonden aan voornoemde activiteiten, zijn berekend. De over- en onderschrijdingen op de kredieten zijn in beeld gebracht. Per saldo resulteert dit in een uitzetting, en dus een nadelig effect op de kapitaallasten (vanaf 2022) van € 17.298.

(gebaseerd op een B en W besluit)

De mutaties op de kredieten zijn als volgt:

(+ = verhoging krediet)

Sloop oude school (nieuw krediet)	€ 174.000
Infrastructuur en pleininrichting	€ 317.000
Nieuwbouw Brede School Oostindie (krediet € 800.000)	€ 166.000
Nieuwbouw Brede School Oostindie (krediet € 2.600.000)	€ 10.000
Nieuwbouw Brede School Oostindie (BENG niveau)	-€ 208.000

Gymzaal	-€ 55.000
Gymzaal BENG	-€ 128.000

Uitbreiding De Noordster Zuidhorn (€ 1.410.000 voordeel)

Voor uitbreiding van de brede school De Noordster in Zuidhorn, was in de voormalige gemeente Zuidhorn een bedrag van € 840.000,- opgenomen. In het Westerkwartier is daar € 600.000,- aan toegevoegd. Hierbij is het voorbehoud gemaakt dat in overleg met het schoolbestuur Quadraten op basis van de leerlingenaantallen per 1-10-2020, bekeken zou worden of de uitbreiding noodzakelijk is. Er is samen met het schoolbestuur geconcludeerd, dat er geen recht op uitbreiding is. Van het oorspronkelijke krediet is € 30.000 ingezet. Het restantkrediet ter grootte van € 810.000 tezamen met het in 2021 beschikbare krediet van € 600.000 komt daarmee te vervallen. Vanaf 2022 betekent dit een verlaging van de kapitaallasten.

HRM pakket (€ 100.000 voordeel)

Voor het HRM-pakket is dit jaar een investeringskrediet van € 100.000 opgenomen, dat in 5 jaar zou moeten worden afgeschreven. Afgelopen periode is duidelijk geworden dat het nieuwe HRM-pakket geen investering is. Dat betekent dat de investering met de bijbehorende kapitaallasten (vanaf 2022) kan vervallen, en dat de post onderhoud software moet worden verhoogd.

Gladheidsbestrijding (€ 42.500 nadeel incidenteel)

Er zijn sensoren in het wegdek aangebracht. Het gladheidmeldsysteem (GMS) kan met behulp hiervan gladheid detecteren. De kosten bedragen € 42.500. Feitelijk is dit het gevolg van de harmonisatie van de werkwijzen na de herindeling. We hebben nu gebiedsdekkend een gladheidsbewakingsysteem waarmee we nauwgezet kunnen sturen op onze preventieve en curatieve inzet van de gladheidsbestrijding. Tevens dient dit als (gedeeltelijke) juridische onderbouwing van onze zorgplicht.

Maatschappelijke Plint (casco afbouw en inrichting) (€ 542.000 nadeel)

De voormalige gemeente Marum is contractuele verplichtingen met een projectontwikkelaar aangegaan voor realisatie en huurafname van een maatschappelijke plint in de 2^e fase van het centrumplan. Dit plan is in 2018 door de raad van de voormalige gemeente vastgesteld. In deze plint worden Biblionet, sociaal Werk De Schans en overig sociaal cultureel werk gehuisvest. Dit resulteert vanaf begin 2022 voor de gemeente in een huurverplichting voor 15 jaar voor circa 1.100 m² en de casco-afbouw en inrichting daarvan. De ruimte wordt onderverhuurd aan genoemde partijen. Als gevolg daarvan vervallen de huisvestingskosten van de huidige Bibliotheekpand na het 1^e kwartaal 2022 en 't Marheem vanaf het 3^e kwartaal 2022. Zowel de structurele als incidentele effecten van de wijziging moeten in de begroting worden verwerkt. Deze wijziging is tevens opgenomen als onontkoombare post in de perspectiefnota 2022. Vooruitlopend daarop wordt het investeringsbedrag in 2021 geraamd.

Wegen – kwaliteitsvisie openbare ruimte (€ 2.123.000 nadeel)

De kwaliteitsvisie is afgelopen juni vastgesteld en is tevens opgenomen in de perspectiefnota 2022-2025. In de kwaliteitsvisie is vooruitlopend op het ingangsjaar 2022 al een investeringsbedrag van € 2.123.000 opgenomen voor levensduurverlengend onderhoud.

5. Administratieve begrotingswijzigingen over programma's

Onderstaande begrotingswijzigingen zijn administratief van aard in die zin dat ze niet een verhoging of verlaging van lasten en/ of baten inhouden maar een verschuiving van lasten en/ of baten over programma's heen. Per saldo zijn ze budgettair neutraal.

Maailoods Industrierweg 5 Noordhorn – verhuur (€ 8.000)

De mailoods is een sublocatie van de gemeentewerf Noordhorn. De exploitatielasten – en baten van alle werven van de voormalige gemeente Zuidhorn zijn ondergebracht bij de kostenplaats Gemeentewerf Zuidhorn (overhead). Het budget voor huurbaten loods (was onderdeel van kostenplaats tankstation Noordhorn, programma 3 Economie) is daarvoor overgeheveld.

Marktpllein 3 Grootegast – verhuur (€ 12.930)

De exploitatielasten – en baten voor de gemeentelijke panden aan het Marktpllein te Grootegast zijn ondergebracht bij programma 3 Economie onder kostenplaats Centrumplan Grootegast bedrijvigheid. Het pand Marktpllein 3 is voor 5 jaar verhuurd aan Stichting Kledingbank Maxima Westerkwartier. Het budget voor deze huurbaten (was onderdeel van kostenplaats Centrumplan Grootegast (Abel Tasmanplein) (programma 8), is daarvoor overgeheveld.

Ombudsfunctie (€ 14.700)

De bijdrage voor de inzet van de ombudsfunctionaris ter grootte van € 14.700 is ondergebracht bij kostenplaats Samenwerkingsverbanden (programma 0 Bestuur). Ter dekking van deze uitgaven is bij de kostenplaatsen facilitair en rechtskundige/overige adviezen (overhead) respectievelijk € 8.500 en € 6.200 budgettaire ruimte gevonden en overgeheveld.

Stelpost indexering (€ 162.880)

In de begroting 2021 is een budget stelpost indexering beschikbaar van € 2.000.000. Dit budget wordt ingezet ter dekking van de extra uitgaven als gevolg van indexering. Deze doen zich o.a. voor subsidies en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen.

Subsidies:

Bij programma 5 zijn binnen de taakvelden 5.2 Sportaccommodaties, 5.3 Cultuur en 5.6 Media vanuit B en W besluiten budgetten verhoogd in verband met indexering. Het gaat hierbij om de volgende onderwerpen:

- Exploitatiesubsidies sportaccommodaties en zwembaden	€ 20.799
- Budgetsubsidie Cultureel Centrum Zuidhorn	€ 1.535
- Subsidie Het Kunstkwartier	€ 3.169
- Subsidie Biblionet Groningen	€ 23.935
Totaal	€ 49.438

Gemeenschappelijke regelingen:

Bij programma 1 en 7 zijn binnen de taakvelden 1.1 Crisisbeheersing en brandweer en 7.4 Milieubeheer vanuit B en W besluiten budgetten verhoogd in verband met indexering. Het gaat hierbij om de volgende regelingen:

- Veiligheidsregio Groningen	€ 89.400
- Omgevingsdienst Groningen	€ 24.042
Totaal	€ 113.442

6. Tekstuele wijziging primaire begroting 2021

De tekst over nieuw beleid Boa's in de programmabegroting 2021 is niet correct. De aanpassing heeft geen betrekking op 2021 maar wel op de jaren daarna. Vanaf 2022 is het extra bedrag voor boa's € 50.000. Hieronder volgt de correcte tekst.

Vanuit begroting 2020 (bedragen x €1.000)	2021	2022	2023	2024
Uitbreiding Boa's	50	50	50	50

Uitbreiding Boa's

Om de BOA-capaciteit in overeenstemming te brengen met het areaal van de gemeente Westerkwartier wordt de BOA-capaciteit uitgebreid. Daarnaast is bij de aanpak van overlast en kleine ergernissen vaak een rol voor de politie weggelegd. Door het geven van prioriteiten aan andere zaken en keuze voor inzet van capaciteit op andere onderwerpen, ontbreekt echter in toenemende mate de capaciteit om hierop inzet te plegen. Bij veel constatering kan de politie daarom niet of slechts in zeer geringe mate optreden. Voorbeelden van deze overlast en kleine ergernissen zijn het neerzetten van fietsen op ongewenste plaatsen, overlast van brommers en fietsen, verontreiniging door honden, drinken in het openbaar en fout parkeren. Dit zijn vaak juist onderwerpen die bij inwoners ergernis oproepen. Door deze uitbreiding wordt de continuïteit gegarandeerd ten aanzien van de handhaving, grotendeels afkomstig uit de APV.

Bij de ombuigingen is het jaarlijkse bedrag vanaf 2022 verlaagd met € 50.000 naar € 50.000.

7. Frictiekosten

Als tegemoetkoming voor kosten die gepaard gaan met samenvoeging en splitsing van gemeenten verstrekt het Rijk een frictie-uitkering. Vanaf 2016 maken de fusiegemeenten frictiekosten. De deelnemende gemeenten hebben regels afgesproken over de verwerking van frictiekosten tot 31 december 2018. Per 1 januari 2019 is de fusie een feit. Na 2019 zijn nu ook de uitgaven 2020 bekend en de begroting frictiekosten is geactualiseerd tot en met het laatste uitkeringsjaar 2022. Onderstaande tabel geeft een totaalbeeld van de afloop van het frictiekostenbudget naar het huidige inzicht. Onder de tabel volgt een toelichting.

EXPLOITATIE (bedragen x € 1.000)						BALANS (bedragen x € 1.000)			
	Lasten (frictiekosten)		Baten (gemeentefonds)			Mutatie Algemene Reserve			
	realisatie	prognose	realisatie	prognose	Jaarsaldo		toevoeging	onttrekking	cumulatief
2016	84				-84	N	2016	84	-84
2017	721				-721	N	2017	721	-805
2018	3.146		3.784		638	V	2018	638	-167
2019	6.924		5.580		-1.344	N	2019	1.344	-1.511
2020	2.099		2.788		689	V	2020	689	-822
2021		2.662		2.788	126	V	2021	126	-696
2022		744		2.789	2.045	V	2022	2.045	1.349
Totaal	12.974	3.406	12.152	5.577					
	16.380		17.729		1.349				
Meerjarig saldo		1.349							
Inzet tekort 2021-2024		1.349							
Resultaat		0							

De tabel laat de relatie zien tussen enerzijds de lasten en baten zoals die we die in een specifiek jaar gerealiseerd hebben of verwachten en anderzijds de mutatie in de algemene reserve in een specifiek jaar. Die mutatie in de algemene reserve is het gevolg van het saldo van baten en lasten in een bepaald jaar. De laatste kolom toont het cumulatieve saldo van de mutaties in de algemene reserve.

De volgende conclusies zijn uit de tabel af te leiden:

- ◆ Over 2020 hebben we € 2,1 mln. aan frictiekosten verantwoord en € 2,8 mln. aan baten ontvangen. Om dit verschil te compenseren voegen we € 0,7 mln. toe aan de algemene reserve.
- ◆ De voor 2021 begrote frictiekosten zijn € 2,7 mln. en de baten € 2,8 mln. Daarom verwachten we om in 2021 € 0,13 mln. toe te voegen aan de algemene reserve.
- ◆ In 2022 verwachten we € 2 mln. minder kosten te maken dan we aan baten van het Rijk ontvangen. In dat jaar voegen we dit bedrag toe aan de algemene reserve.
- ◆ Naar het huidige inzicht verwachten we aan het eind van 2022 geen frictiemiddelen over te hebben. Het saldo is het verschil tussen de totale baten van € 17,7 mln. en de totaal verwachte frictiekosten van € 16,4 mln. Het meerjarig saldo van € 1,35 mln is bij de begroting 2021 ingezet.

8. Themafondsen

Om snel te kunnen inspelen op ontwikkelingen en initiatieven binnen de thema's van ons collegeprogramma, die nog geen plek hebben gekregen in de Perspectiefnota en het Collegeuitvoeringsprogramma zijn themafondsen ingesteld. In de begroting is hiervoor in 2021 een bedrag van € 150.000 als stelpost opgenomen.

In de begrotingsvergadering van 13 november hebben we toegezegd over de besteding hiervan verantwoording af te leggen bij de bestuursrapportage en de jaarrekening. In de periode januari – maart 2021 hebben we voor een aantal voorstellen dekking gezocht bij themafondsen (in totaliteit € 35.320). Het betreft het aanstellen van een cultuurcoach voor het Westerkwartier (€ 20.000), het ontwikkelen en uitbrengen van het kookboek "Samen koken in Westerkwartier" (€ 5.320), het organiseren van bijeenkomsten, waarbij informatie wordt verzameld ten behoeve van het op te stellen landbouw beleidsplan (€ 10.000) en het samenstellen van een boekje (en indien mogelijk via app beschikbaar krijgen) van fietsroutes langs QR-plaquettes van de Tweede Wereldoorlog (€ 5.000). De onttrekking aan de stelpost voor deze voorstellen is verwerkt bij het overzicht algemene dekkingsmiddelen.

Na verwerking van de eerste bestuursrapportage 2021 resteert voor themafondsen een bedrag van € 109.680.

Bijlage 1. Overzicht begrotingswijzigingen programmaniveau

Onderstaande tabel toont een overzicht van alle voorgestelde begrotingswijzigingen op programmaniveau. Dit overzicht omvat zowel de budgettaire als de administratieve begrotingswijzigingen. Hierdoor kan het resultaat per programma verschillen ten opzichte van de tabel bij de samenvatting. De kolom huidige begroting bestaat uit de primaire begroting 2021 en begrotingswijzigingen 2021 naar aanleiding van 1. Budgetoverhevelingen en laatste bijstelling begroting 2020 en 2. Jaarrekening 2020.

Lasten			
Programma's/financiële overzichten	Huidige begroting	toename lasten 1e BR	Nieuwe begroting
0. Bestuur en ondersteuning	€ 5.251.059	€ 387.500	€ 5.638.559
1. Veiligheid	€ 5.339.938	€ 448.284	€ 5.788.222
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 10.156.681	-€ 167.753	€ 9.988.928
3. Economie	€ 430.671	€ 13.119	€ 443.790
4. Onderwijs	€ 6.659.108	€ 119.395	€ 6.778.503
5. Sport, cultuur en recreatie	€ 15.577.011	€ 539.263	€ 16.116.274
6. Sociaal domein	€ 70.155.912	€ 5.430.882	€ 75.586.794
7. Volksgezondheid en milieu	€ 18.787.539	€ 108.279	€ 18.895.818
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	€ 6.093.944	-€ 298.193	€ 5.795.751
Overzicht overhead	€ 21.931.352	€ 231.640	€ 22.162.992
Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	€ 4.473.858	€ 692.757	€ 5.166.615
Overzicht vennootschapsbelasting	€ 50.000	€ 0	€ 50.000
Overzicht reserves	€ 3.365.242	€ 80.000	€ 3.445.242
Totaal lasten	€ 168.272.315	€ 7.585.173	€ 175.857.488

Baten			
Programma's/financiële overzichten	Huidige begroting	toename baten 1e BR	Nieuwe begroting
0. Bestuur en ondersteuning	€ 971.800	€ 0	€ 971.800
1. Veiligheid	€ 35.315	€ 12.350	€ 47.665
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 229.552	€ 3.440	€ 232.992
3. Economie	€ 38.272	€ 4.430	€ 42.702
4. Onderwijs	€ 728.453	€ 3.158	€ 731.611
5. Sport, cultuur en recreatie	€ 1.787.308	€ 89.386	€ 1.876.694
6. Sociaal domein	€ 16.128.863	€ 3.943.690	€ 20.072.553
7. Volksgezondheid en milieu	€ 16.128.280	€ 16.100	€ 16.144.380
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	€ 2.216.878	€ 61.717	€ 2.278.595
Overzicht overhead	€ 546.154	-€ 187.072	€ 359.082
Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	€ 122.104.984	€ 1.082.800	€ 123.187.784
Overzicht vennootschapsbelasting	€ 0	€ 0	€ 0
Overzicht reserves	€ 5.651.456	€ 253.410	€ 5.904.866
Totaal baten	€ 166.567.315	€ 5.283.409	€ 171.850.724

Resultaat voor inzet algemene reserve	-€ 1.705.000	-€ 2.301.764	-€ 4.006.764
Inzet algemene reserve volgens programmabegroting 2021 (500+1.205)	€ 1.705.000	€ 0	€ 1.705.000
Resultaat na inzet algemene reserve	€ 0	-€ 2.301.764	-€ 2.301.764

Bijlage 2. Overzicht budgettaire begrotingswijzigingen

Onderstaande tabel toont alle voorgestelde budgettaire begrotingswijzigingen op programmaniveau. Dit met uitzonder van de kleine budgettaire wijzigingen (zie bijlage 3)

Min bedrag is nadeel

Programma's/financiële overzichten	Onderwerp	Mutatie
o. Bestuur en ondersteuning	Salarissen Raad 2021	-€ 100.000
	Salarissen B en W 2021	-€ 164.000
	Bijdrage VNG en VGG	-€ 20.000
	Iburgerzaken - Idocumentcreatie en Ibrondocumenten	-€ 23.800
	Verkiezingen 2021	-€ 75.000
	Pensioen (voormalige) wethouders	€ 12.000
Totaal o. Bestuur en ondersteuning		-€ 370.800
1. Veiligheid	Zwerfdieren	-€ 10.000
	Extra bijdrage negatieve reserve Veiligheidsregio	-€ 238.400
	Bijdrage VRG 2021	-€ 35.300
	Inzet middelen omgevingsveiligheid	-€ 4.800
	Anti discriminatievoorziening	-€ 5.175
	Burgernet	€ 2.791
	Zorg- en Veiligheidshuis Groningen	-€ 58.000
Totaal 1. Veiligheid		-€ 348.884
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Bijdrage Verkeer- en vervoerberaad	-€ 12.425
	Waterschapslasten wegen	-€ 58.000
	Aanleg 5 parkeerplaatsen locatie Admiraal Helfrichstraat Zuidhorn	-€ 20.000
	Verkeersborden	-€ 22.000
	Beschoeiingen	-€ 35.000
	Afschrijvingen	€ 235.657
	NDCE eenmalige subsidie	-€ 30.000
Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat		€ 58.232
3. Economie	Coronabudget retailsector	-€ 35.000
Totaal 3. Economie		-€ 35.000
4. Onderwijs	Voorschoolse voorzieningen peuters	-€ 21.000
	Tijdelijke huisvesting leerlingen Lauwers College	-€ 45.000
	Brandverzekering tgv taxatie opstallen ca	-€ 60.000
	Onderwijshuisvestingsprogramma 2021	-€ 11.200
	Afronding project Bredeschool Violier Leek	€ 42.000
	Afschrijvingen	-€ 35.924
Totaal 4. Onderwijs		-€ 131.124
5. Sport, cultuur en recreatie	onderhoud gymnastiektoestellen	-€ 25.000
	Blad takken stobben Vagroen	€ 25.600
	Brandverzekering tgv taxatie opstallen ca	-€ 20.000
	Cultuurcoach Westerkwartier	-€ 20.000

Programma's/financiële overzichten	Onderwerp	Mutatie
	Landbouwbeleid	-€ 10.000
	Aankoop grond achter Wierdenmuseum	-€ 53.600
	Huur gymzaal Oldenoert	-€ 11.139
	Beheer en exploitatie kantine sporthal Quicksilver S	-€ 6.840
	Actualisatie huur sporthal Quicksilver S	-€ 14.000
	Bijdrage investering Zwembad Griffioen	-€ 36.000
	Lokale culturele voorzieningen 2021	-€ 210.000
	Opstalverzekering molens	-€ 10.000
	Groepsdetachering Novatec 2021	-€ 33.000
	Areaaluitbreiding openbaar groen	-€ 94.000
	Coördinator Nienoord	€ 25.000
	Recreatie actualisatie budgetten	€ 11.273
	Afschrijvingen	€ 70.277
	NDCE eenmalige subsidie	-€ 20.000
	Fietsroutes met QR-codes over Tweede Wereldoorlog	-€ 5.000
Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie		-€ 436.429
6. Sociaal domein	Wmo huishoudelijke hulp	-€ 250.000
	Stelpost kapitaallasten MFC Oldehove	€ 50.000
	Bijdrage exploitatie gebouw De Schutse	€ 42.620
	WMO Begeleiding ZIN	-€ 250.000
	Kindpakket	-€ 75.000
	Extra begeleiding kwetsbare groepen	-€ 149.000
	Slachtofferhulp	-€ 7.277
	Buurtcentrum Avalon ZH verkocht	-€ 4.300
	MFC Zevenhuizen - stelpost vervallen	€ 125.000
	Maatschappelijke Plint Marum	-€ 18.029
	Voordeel Jeugd- en Jongerenwerk	€ 20.000
	Perspectief jeugd en jongeren	-€ 50.000
	Jongerenwerk jeugd	-€ 36.000
	Mentale ondersteuning jeugd	-€ 30.000
	Activiteiten en ontmoetingen jeugd	-€ 21.000
	Kinderopvang - tegemoetkoming ogv medische indicatie	€ 25.000
	Subsidie Humanitas 2021	-€ 10.000
	Bestrijding eenzaamheid ouderen	-€ 141.000
	Inburgering	€ 1.000
	Vluchtelingenwerk	€ 10.500
	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	-€ 150.000
	Bijzondere bijstand	-€ 24.000
	Voedselbank - subsidie i.v.m. huur Avalon	-€ 4.000
	Inkomensondersteuning subsidieaanvragen 2021	-€ 55.113
	Tegemoetkoming belastingen - vast tarief afvalstoffenheffing	-€ 22.500
	Opstarten aanbesteding vervanging software SD	-€ 85.000
	Aanvullend pakket re-integratie	-€ 204.000
	Impuls re-integratie	-€ 109.000
	Extra middelen AU inzake gemeentelijk schuldenbeleid	-€ 71.000
	Afschrijvingen	€ 14.726
	COA Baten	-€ 40.810
Totaal 6. Sociaal domein		-€ 1.518.183

Programma's/financiële overzichten	Onderwerp	Mutatie
7. Volksgezondheid en milieu	Samen koken in Westerkwartier	-€ 5.320
	Groepsdetachering Novatec 2021	-€ 11.000
	PG&Z 5% korting per jaar terugdraaien	-€ 88.000
	PG&Z begroting 2021 inclusief 2% korting	€ 35.200
	Voorziening rioleringen - verrekening mutaties exploitatie riolering	-€ 94.740
	Afvalverwerking - maartcirculaire 2021	-€ 98.000
	Subsidieregeling oud papier	-€ 14.000
	Omgevingsdienst Groningen 2021	€ 17.266
	Afschrijvingen	€ 94.740
Totaal 7. Volksgezondheid en milieu		-€ 163.854
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Actualisatie grondexploitaties 2020	-€ 12.051
	Stortkosten vml zandwinput Trimunt	€ 80.000
	ISV en dorpsvernieuwing - inhuur personeel	€ 30.000
Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		€ 97.949
Overzicht overhead	Brandverzekering tgv taxatie opstallen ca	-€ 25.000
	Doorbelasting tractiekosten	-€ 200.275
	Actualisatie Arbo	-€ 50.000
	Onderzoek Joods vastgoed	-€ 12.500
	Edepots	-€ 25.000
	Opzetten datawarehouse en dashboarding	-€ 45.100
	HRM pakket - selectie implementatie conversie	-€ 170.000
	Afschrijvingen	€ 55.690
Totaal Overzicht overhead		-€ 472.185
Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Tijdelijke opheffing opschalingskorting	-€ 22.000
	Exploitatie locatie Hoofdstraat 101-1 Midwolde	-€ 16.500
	Brandverzekering tgv taxatie opstallen ca	-€ 5.000
	Project GeBruikersOppervlakte woningen	-€ 135.000
	Septemercirculaire 2020 effect 2021	-€ 423.000
	Decemercirculaire 2020	€ 696.000
	Maartcirculaire 2021	€ 696.000
	Versterking omgevingsveiligheidsdiensten en Brede aanpak dak- en thuisloosheid	€ 48.000
	Cultuurcoach Westerkwartier	€ 20.000
	Landbouwbeleid	€ 10.000
	Samen koken in Westerkwartier	€ 5.320
	Afschrijvingen	-€ 70.875
	Fietsroutes met QR-codes over Tweede Wereldoorlog	€ 5.000

Programma's/financiële overzichten	Onderwerp	Mutatie
<i>Totaal Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</i>		€ 807.945
Overzicht reserves	Vernieuwbouw MFC Nieuwe Wierde Grijpskerk	-€ 11.080
	Actualisatie reserves	-€ 27.510
	Stortkosten vml zandwininput Trimunt	-€ 80.000
	Aankoop grond achter Wierdenmuseum	€ 53.600
	Extra bijdrage negatieve reserve Veiligheidsregio	€ 238.400
<i>Totaal Overzicht reserves</i>		€ 173.410
Eindtotaal		-€ 2.338.923

Bijlage 3. Overzicht kleine budgettaire wijzigingen

Onderstaande tabel toont een overzicht van alle kleine wijzigingen (mutaties beneden de € 10.000), waaraan geen B en W besluit aan ten grondslag ligt.

Min bedrag is nadeel

Programma's/financiële overzichten	Onderwerp	Mutatie
0. Bestuur en ondersteuning	Kadaster	-€ 2.000
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning		-€ 2.000
1. Veiligheid	Erfpacht grond brandweerkazerne Leek	€ 2.350
Totaal 1. Veiligheid		€ 2.350
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Parkeergarage actualisatie inkomsten	€ 3.440
	Afschrijvingen	€ 951
Totaal 2. Verkeer, vervoer en waterstaat		€ 4.391
4. Onderwijs	SDE subsidie Brede school ZH Rijksstraatweg 1	€ 3.158
	Vergoeding huur gymzaal Oostwold	-€ 5.000
Totaal 4. Onderwijs		-€ 1.842
5. Sport, cultuur en recreatie	Gymzaal Ezinge energiekosten	-€ 6.000
	CCZ - glasverzekering	-€ 5.000
	SDE subsidie CCZ Jellemaweg 3 Zuidhorn	€ 1.239
	Subsidieregeling instandhouding monumenten	€ 843
	Huur gymzaal De Gaveborg	€ 4.000
	Exploitatie sportzaal De Til 1e halfjaar 2021	-€ 9.810
	Sporthal De Kooi - huur	-€ 4.000
	Onderhoudsbijdrage Vv Zevenhuizen	€ 1.385
	Onderhoudsbijdrage KV Zevenhuizen	€ 840
	Sportvelden Leek - huuropbrengsten	-€ 13.851
	Sportvelden Zuidhorn - huur	€ 10.000
	Sportvelden Ezinge/Feerwerd	-€ 1.500
	Tennis Leek - actualisatie vergoedingen	-€ 1.941
	Zwembad Marum - huur	€ 2.000
	CCZ huur	€ 9.500
	Huur Borg Nienoord en bijgebouwen	€ 4.500
	Gemeentelijk Landschapsfonds	-€ 5.500
	Vergoeding groenvoorziening NAM locatie	€ 8.500
	Pinksterkermis - energie	€ 6.045
Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie		€ 1.250
6. Sociaal domein	MFC Zevenhuizen - stelpost vervallen	€ 7.500
	Herverdeling huren 25	-€ 6.000
	Afschrijvingen	€ 7.569
Totaal 6. Sociaal domein		€ 9.069
7. Volksgezondheid en milieu	Afschrijvingen	€ 16.627

Programma's/financiële overzichten	Onderwerp	Mutatie
Totaal 7. Volksgezondheid en milieu		€ 16.627
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Afschrijvingen	€ 12.149
Totaal 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		€ 12.149
Overzicht overhead	SDE subsidie gemeentehuis Hooiweg 9 Zuidhorn	€ 3.973
	SDE subsidie gemeentewerf Ruiterspad 2 Aduard	€ 1.230
Totaal Overzicht overhead		€ 5.203
Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	Rente doorbelasting neutraal	-€ 7.538
	Reclamebelasting - oude budgetten	-€ 2.500
Totaal Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien		-€ 10.038
Eindtotaal		€ 37.159