

Bijlage Voorjaarsnota 2021

Administratief technische mutaties

Naast de mutaties die van invloed zijn op het begrotingsaldo zijn er technisch-administratieve wijzigingen die niet van invloed zijn op het saldo maar wel consequenties hebben op de budgetten van de programma's. De budgettaire wijzigingen van de programma's zijn onderhevig aan het budgetrecht van de raad vandaar dat ze verwerkt zijn in een afzonderlijke begrotingswijziging die gelijktijdig ter vaststelling wordt aangeboden. De budgettaire wijzigingen betreffen:

- Administratief technisch (budgettair neutraal) met een totaal omvang van € 14.487.119 in 2021;
- Verwerking van het raadsbesluit m.b.t. de ombuigingen in de begrotingsbehandeling 2021 ad. € 629.000;
- Verwerking van decembercirculaire 2020 ad € 10.000.

Begrotingswijziging 2021

Betrokken teams	Financiën
Naam voorstel	adm. wijziging raad voorjaarsnota (wijzigingen 21-001, 21-101, 21-104 en 21-105)
Besluitvorming	Raad
Incidenteel / Structureel	Incidenteel en structureel

Begrotingswijziging exploitatie	Lasten	Baten	Saldo voor bestemming + = voordeel - = nadeel	Toevoeging reserve/ voorziening	Onttrekking reserve/ voorziening	Saldo na bestemming + = voordeel - = nadeel
Naam programma						
Dorpen en Wijken	-1.013.490	185.886	1.199.376	-106.112		1.305.488
Sociaal	1.681.038	684.368	-996.670	130.217		-1.126.887
Economie	-1.097.647	23.875	1.121.522	4.760		1.116.762
Dienstverlening	-788.296	9.200	797.496	2.268		795.228
Gevolgen gas- en zoutwinning	13.236.501	12.374.000	-862.501			-862.501
Bestuur en bedrijfsvoering	2.469.013	1.848.790	-620.223	-31.133		-589.090
Totalen begrotingswijziging exploitatie	14.487.119	15.126.119	639.000			639.000

Begrotingswijziging investeringen (balansmutaties)	Uitgaven	Inkomsten	Saldo balans + = toename - = afname	Onttrekking	Toevoeging	Saldo balans + = toename - = afname
Investeringen		1.020.756				-1.020.756
reserves						
voorzieningen				1.020.756		-1.020.756
Totalen begr.wijz.investeringen/balans		1.020.756		1.020.756		-2.041.512

Algemeen

Tot en met dit jaar werden de kosten van de organisatie, personeelsbudgetten, vastgoed/gebouwen, tractie etc verdeeld op basis van de kostenplaatsmethodiek. Het BBV schrijft echter voor dat waar mogelijk een directe toerekening moet worden nagestreefd. In het 1^e kwartaal van 2021 is de financiële administratie dienovereenkomstig ingericht. Het gevolg is dat budgetten in de programma's moeten worden herschikt. Deze actie heeft een budgettair neutraal uitgangspunt en effect. Omdat het een wijziging betreft die over de programma's heen gaat is het budgetrecht van de raad van toepassing. Het heeft betrekking op de navolgende mutaties:

Wijziging verdeling kostenplaatsen

Tractie mutatie € 37.920

- Betreft het herplaatsen van de ramingen op de verdeeldienst (5-nummers) voor de tractie rechtstreeks toegedeeld naar de betreffende grootboekrekeningen (6-nummers) van de gewone dienst

Vastgoed/gebouwen mutatie € 1.308.835

- Betreft het herplaatsen van de ramingen op de verdeeldienst (5-nummers) voor de gebouwen rechtstreeks toegedeeld naar de betreffende grootboekrekeningen (6-nummers) van de gewone dienst

Personeelsbudgetten/teambudgetten mutatie € 2.291.888

- Betreft het herplaatsen van de ramingen op de verdeeldienst (5-nummers) voor personeel (teambudgetten) rechtstreeks toegedeeld naar de betreffende grootboekrekeningen (6-nummers) van de gewone dienst.

Toerekening naar projecten mutatie € 708.138

- toerekening van de uren bij de diverse teams naar grootboeknummers projecten

De overige mutaties betreffen:

Algemene uitkering: december 2020 en maartcirculaire 2021 mutatie € 2.323.197

- verwerken van financiële consequenties december en maartcirculaire algemene uitkering.

Wijziging omzet Werkbedrijf mutatie € 700.000

- De covid-19 maatregelen leiden tot een wijziging van de omzet van het Werkbedrijf. Dit leidt tot wijzigingen in de begroting met een budgettair neutraal effect

Overzetten van budgetten naar de juiste programma's mutatie € 10.000

- Deze budgettair neutrale begrotingswijziging vloeit voort uit de samenvoeging van een tweetal budgetten in de producten Cultuur en Accommodaties.

Budget generatiepact mutatie € 189.020

- De wijziging betreft het ramen van de salariskosten naar het grootboeknummer waar het generatiepact wordt gevolgd,

Incidentele invulling taakstelling ombuigingen personeel mutatie € 213.218

- Deze wijziging geeft uitvoering aan het DT besluit van 12 april 2021 om een deel van de niet gerealiseerde taakstelling bezuiniging op personeel alsnog te realiseren.

Inzet bijzondere personeelsbudgetten mutatie € 353.500

- De wijziging betreft de verwerking van alle tot en met 19 april genomen DT besluiten voor zover die betrekking hebben op de bijzondere personeelsbudgetten

Coronacompensatie BWRI en GKB mutatie € 1.525.800

- Vanwege corona ontvangt de gemeente coronacompensatie vanuit het Rijk. Vanuit deze compensatie worden in deze begrotingswijziging 3 werkgebieden ondersteund:
- 1) TONK (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten) - Voor de TONK zijn een 2-tal collegevoorstellen goedgekeurd van € 470.000 en € 420.000.
- 2) Ondernemersloket - Voor het Ondernemersloket is een collegevoorstel goedgekeurd van € 529.800.
- 3) Schuldhulp - Voor Schuldhulp is een collegevoorstel goedgekeurd van € 158.000.

Gebruik stelpost overige baten en lasten mutatie € 27.880

- Verwerken indexatie voor inleen Groen en begraven in programma's Dorpen en wijken en Bestuur en Bedrijfsvoering

Verwerking andere kostenindeling budget Groen mutatie € 12.240

- Binnen budget Groen andere kostenindeling.

Verwerking budgetwijziging Sociaal beleid mutatie € 20.000

- Verwerking wijziging indeling budgetten Sociaal beleid uit Najaarsnota 2020.

Wijziging budget versterking Overschild (batch 1588) mutatie € 12.386.000

- Betreft herijking en verwerking van de lastenraming voor 2021-2023, zoals die was opgenomen in de najaarsnota 2020:
- 1. De raming van het budget en de Rijksbijdrage Batch 1588 is aangepast aan de meest recente prognose van de uitgaven en baten. Het betreft een budget-neutrale aanpassing van de baten en lasten met 12,4 miljoen in 2021, 7,9 miljoen in 2022 en 2,1 miljoen in 2023. Het totaal meerjarig was op basis van het concept in 2019 geraamd op 23 miljoen, dit wordt met deze aanpassing 40 miljoen.
- 2. Opnemen eenmalige baten en lasten voor de tijdelijke huisvesting in de Kinderboom voor het Scholenprogramma. In 2021 is 12.000 opgenomen en in 2022 6.000. Deze lasten worden gedekt vanuit een bijdrage door de NAM.
- 3. De effecten van het gasloos maken van het gymlokaal Sappemeer zijn met ingang van 2022 toegevoegd aan de meerjarenbegroting. De extra kapitaallasten worden gedekt door lagere energielasten en lagere onderhoudslasten.

Investerings

Aanwending voorziening riolering mutatie € 1.020.756

- Dit betreft de aanwending van de voorziening als bijdrage op de investeringen volgens het gemeentelijk rioleringsplan rp / afvalwaterbeleidsplan waarbij per saldo de netto investeringslast 0 is.
De investeringen worden rechtstreeks gedekt vanuit de voorziening riolering.

Ombuigingen begrotingsbehandeling 2021

In deze begrotingswijziging zijn de mutaties verwerkt uit de raadsvergaderingen van 22 oktober en 5 november 2020 waarbij de bezuinigingsmaatregelen en de begroting voor 2021 zijn vastgesteld.

- Het betreft de volgende mutaties:
- - de vastgestelde bezuinigingsmaatregelen € 353.000 +
- - het stopzetten van de opschalingskorting AU € 575.000 +
- - inzet septembercirculaire vrij besteedbaar € 381.000 +
- - inzet septembercirculaire taakmutaties € 77.000 +
- - **prijsindexatie sociaal domein** € **757.000 -**
- **Totaal** € **629.000 +**

Decembercirculaire 2020 AU

De financiële effecten betreffen hoofdzakelijk een compensatie van kosten met betrekking tot de Covid-19 maatregelen. Een kleine taakmutatie van € 10.000 had een voordelig effect op het begrotingsaldo. Dit wordt nu administratief verwerkt.