

Begrotingswijziging

Raadsvergadering **14 september 2021**
 Onderwerp **Halfjaarrapportage 2021**
 Datum collegevoorstel **17 augustus 2021**
 Kenmerk **50891-2021**
 Nummer wijziging **3-2021**



Kostenplaats	Kostensoort	Omschrijving	Verhoging	Verlaging	Nieuwe Raming 2021	Mutatie 2022	Mutatie 2023	Mutatie 2024	Opmerking
Exploitatie									
<u>Lasten</u>									
<u>Programma 1</u>									
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6535000	44240	Onderwijsachterstandenbeleid, aansluiten bij beschikking 2021	29.400		1.113.400				
6677000	43599	Herschikking budget vitale vakantieparken	130.000		157.900	50.000			
6700200	43599	Centrumvisie nog te ontvangen subsidie provincie	300.000		300.000				
6700200	43599	Overlopend budget Centrumvisie (restant 2019)	130.000		430.000				
6652000	43599	Overlopend budget Culturele gemeente (Ambitie 1 2019)	5.000		215.900				
6652000	43599	Overlopend budget Culturele gemeente (Ontw. 9 2020)	55.000		270.900				
6015000	43599	Overlopend budget Viering 75 jaar bevrijding (Ontw 6 2020)	73.000		73.000				
6677000	43599	Overlopend budget Vitale vakantieparken (Ontw 11-2020)	72.000		229.900				
6677000	43599	Overlopend budget VVPC Onderzoekskosten (Ontw 11 2020)	29.000		258.900				
6560000	43599	Overlopend budget Onderzoekskosten DNV (Ontw 17-2020)	45.000		146.200				
6475000	43599	IU/DU/SU Voorschoolse voorziening peuters	14.000		118.600				
6565000	44230	Leerlingenvervoer: correctie L&P 2021	34.000		710.300				
6650000	44244	Coronacompensatie, subsidieregeling kunst en cultuur	3.000		3.000				Brief aan uw raad d.d. 26 april 2021
6650000	44244	Coronacompensatie, grote instellingen en kunstbeoefenaars	177.400		180.400				Brief aan uw raad d.d. 25 juni 2021
<i>Kleine verschillen</i>									
6675000	46100	Kapitaallasten wandelknooppuntennetwerk rente		4.000	500	-4.000			
6675000	46101	Kapitaallasten wandelknooppuntennetwerk afschrijving		20.000	0	-20.000			
<u>Programma 2</u>									
6481000	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	3.000		67.236				
6481005	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	3.000		219.400				
6481010	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	14.000		900.100				
6481015	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	28.000		1.833.900				
6481020	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	32.000		2.139.200				
6481025	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	3.000		176.200				
6481030	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	6.000		374.000				
6481035	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	16.000		1.053.800				
6481036	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	1.000		101.000				
6481040	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	1.000		62.400				
6481050	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	3.000		204.100				
6481060	44231	Jeugd: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	1.000		74.350				
6481010	44231	Jeugd: autonoom effect	200.000		1.100.100				
6481015	44231	Jeugd: autonoom effect	70.000		1.903.900				
6481020	44231	Jeugd: autonoom effect	400.000		2.539.200				
6481035	44231	Jeugd: autonoom effect	319.000		1.372.800				
6481050	44231	Jeugd: autonoom effect	100.000		304.100				
6400000	44231	Wmo: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	14.000		943.400				
6410000	44231	Wmo: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	30.000		624.900				
6415000	44231	Wmo: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	14.000		952.000				
6416000	44231	Wmo: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	2.000		159.600				
6417000	44231	Wmo: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	45.000		2.947.300				
6418000	44231	Wmo: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	30.000		2.004.512				
6419000	44231	Wmo: correctie loon- en prijsontwikkeling 2021	14.000		918.100				

Kostenplaats	Kostensoort	Omschrijving	Verhoging	Verlaging	Nieuwe Raming 2021	Mutatie 2022	Mutatie 2023	Mutatie 2024	Opmerking
6415000	44231	Wmo: autonoom effect huishoudelijke hulp	100.000		1.052.000				
6417000	44231	Wmo: autonoom effect schoonmaak	151.000		3.098.300				
6416000	44231	Wmo: autonoom effect PGB schoonmaak/HH		40.000	119.600				
6418000	44231	Wmo: autonoom effect begeleiding/participatie		100.000	1.904.512				
6419000	44231	Wmo: autonoom effect PGB begeleiding participatie	40.000		958.100				
6625000	44220	Ondersteuning minima (bijzondere bijstand)	20.000		648.600				
6625000	44220	Ondersteuning minima (bijzondere bijstand)	25.000		673.600				Dekking uit coronacompensatie
6615000	44230	Ondersteuning minima (kinderopvang)	55.000		130.000				
6481070	43599	Jeugd: Meerkosten en Continuïteitsbijdragen Corona	50.000		50.001				Dekking uit Coronacompensatie
6575001	43599	Uitvoeringskosten BUIG		75.000	930.700				
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6395000	46100	Kwaliteitsimpuls sport, rente	0				17.600	16.900	
6935000	46101	Kwaliteitsimpuls sport, afschrijving	0				49.400	49.400	
6395000	43330	Kwaliteitsimpuls sport, dekking verschil 2023	0				-17.000		
6481035	44231	Taakmutatie compensatieregeling Voogdij/18+	12.000		1.384.800				
6481035	44231	Taakmutatie ketensystemen Jeugd		1.000	1.383.800				
6470000	44241	Taakmutatie rijksvaccinatieprogramma meningokokken	7.000		416.100				
6470000	44241	Taakmutatie rijksvaccinatieprogramma informed consent	1.000		417.100				
6481035	44231	IU/DU/SU integratie sociaal domein	7.000		1.390.800				
6635000	43599	IU/DU/SU maatsch.begeleiding statushouders	45.000		173.538				
6635000	43599	IU/DU/SU Inburgering	1.000		174.538				
6590010	44240	Algemene uitkering sociaal domein, participatie	154.000		3.930.379				
6481035	44231	Algemene uitkering sociaal domein, Voogdij/18+	30.000		1.420.800				
6481000	43599	Autonoom effect jeugd, herschikking budget		25.000	53.199				
6481000	44231	Autonoom effect jeugd, herschikking budget		20.000	47.236				
6481035	44231	Autonoom effect jeugd, herschikking budget	85.000		1.505.800				
6481025	44231	Autonoom effect jeugd, herschikking budget		50.000	126.200				
6481060	44231	Autonoom effect jeugd, herschikking budget		50.000	24.350				
6481005	44231	Autonoom effect jeugd, herschikking budget		40.000	179.400				
6481010	44231	Autonoom effect jeugd, herschikking budget	100.000		1.200.100				
6435010	44250	Autonoom effect minima, herschikking budget		18.000	44.400				
6625020	43599	Autonoom effect minima, herschikking budget	18.000		163.500				
6580000	44240	Minimabeleid dekking uit participatie		30.000	68.800				
6625020	43599	Minimabeleid dekking uit participatie	30.000		193.500				Aanvulling tbv Armoedebestr. 2 jaar uit
6580000	44250	Taakstelling 2021: btw-voordeel reïntegratie		50.000	582.000				NB: meerjarig als autonome ontwikkelin
6580010	44250	Taakstelling 2021: vrijval deel participatie/reïntegratie		50.000	499.523				
6395000	44244	Corona compensatie, subsidieregeling Frisse start	100.000		200.000				
6390000	44241	SPUK IJZ regeling zwembaden	271.700		271.700				Brief aan uw raad d.d. 26 april 2021
<i>Kleine verschillen</i>									
6660000	43599	Schuldhelpverlening	31.000		119.800				
6390000	46100	Kapitaallasten Gasloos De Swaneburg, rente		5.400	1.530				Dekking uit Coronacompensatie
6390000	46101	Kapitaallasten Gasloos De Swaneburg, afschrijving		24.000	6.800				
Programma 3									
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6030000	44244	Subsidieregeling Herstructureringsfonds	100.000		100.000				
6130000	43599	Middelen Gautierhof uit reserve stedelijke vernieuwing	105.000		112.400				
6130000	43599	Bouw- en woonrijp maken Bogas deelgebieden a en d	186.000		298.400				
6140000	46100	RSP, kapitaallasten rente		24.000	20.058				
6140000	46101	RSP, kapitaallasten afschrijving		115.000	57.060				
6140000	46101	RSP, afschrijving niet te activeren onderdelen	750.000		807.060				
6005102	43599	Overlopend budget Omgevingswet (Ambitie 10 2019)	133.000		318.100				
6746001	43330	Overlopend budget Omgevingswet ICT (Ambitie 10 2019)	45.000		45.000				
Programma 4									
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6096040	46101	Boekwaarde OBS Piramide, Bakkersteeg 1, Erm	118.502		1.767.034				
6175000	43599	Overlopend budget Onderhoud bruggen (Ambitie 16 2019)	36.000		290.100				

Kostenplaats	Kostensoort	Omschrijving	Verhoging	Verlaging	Nieuwe Raming 2021	Mutatie 2022	Mutatie 2023	Mutatie 2024	Opmerking
6220000	43599	Overlopend budget Bosplantsoenen (Ontwikkeling 13-2020)	38.000		331.400				
6300000	43599	Overlopend budget Asbestdaken (Ambitie 2019)	8.000		63.700				
6300000	43599	Overlopend budget Asbestdaken (Ambitie 19 2019)	11.000		74.700				
6300000	43599	Overlopend budget Duurzaamheid aanjaagbudg (Ontw. 14-2020)	45.000		119.700				
6300000	43599	Klimaatmiddelen, resultaatbestemming jaarrekening 2019	241.000		360.700				
<i>Kleine verschillen</i>									
6325050	43530	Begraafplaatsen, urnenmuur Gees	18.000		33.800				
6952021	43599	Taakmutatie handhaving energielabel C kantoren	3.000		48.600				
Programma 5									
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6746001	43330	Overlopend budget Omgevingswet, ICT (Ambitie 2019)	79.000		290.000				
6746001	43330	Overlopend budget VTH Backoffice (Ambitie 2019)	90.000		380.000				
6950000	43000	Overlopend budget Omgevingswet (Ambitie 10 2019)	95.000		465.000				
6952020	43000	Overlopend budget Omgevingswet, Proj.onderst (Ambitie 10 2019)	92.000		142.000				
6952020	43000	Overlopend budget Omgevingswet (Ontwikkeling 12-2020)	33.000		175.000				
6952020	41100	Overlopend budget Regiefunctie warmtetrans. (Ontw 14 2020)	28.000		1.981.900				
6746001	43330	Overlopend budget BAG adm WOZ	85.000		465.000				
6951010	43000	IU/DU/SU Faciliteitenbesluit opvangcentra	87.500		290.298				
6953020	43599	IU/DU/SU Faciliteitenbesluit opvangcentra	23.500		441.800				
6953010	43599	IU/DU/SU Faciliteitenbesluit opvangcentra	19.000		48.600				
6496000	44240	Taakmutatie antidiscriminatievoorziening	14.000		30.100				
6952010	43000	Projectleiding VVP naar kostenplaats VVP		50.000	50.000	-50.000			
6952020	41100	Projectleiding VVP naar kostenplaats VVP		80.000	1.873.900				
6952010	43000	Coronacompensatie, cultuurcoach	46.000		146.000				Brief aan uw raad d.d. 25 juni 2021
<i>Kleine verschillen</i>									
6100000	43599	IU/DU/SU bommenregeling	5.000		25.700				
6775000	43599	Verkiezingen	32.000		110.300				Dekking uit Coronacompensatie
6940000	43330	Tractie, Benzinetank Fort Verlaat	25.000		175.500				
Programma 6									
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6810000	49003	Verlaging stelpost vervangingsinvesteringen, sport	0				-50.000	-66.300	
6810000	49019	Corona steunpakket overlopend budget 2020, nog niet ingezette m	65.600		65.600				
6810000	49019	Corona steunpakket meicirculaire	971.000		1.036.600				
6810000	49017	Taakmutatie handelsregister, raadplegen basisregistratie bedrijven		2.000	26.778				
6850000	43599	Coronacompensatie, huurkorting maatschappelijk middenveld	35.000		52.600				Brief aan uw raad d.d. 26 april 2021
6850000	43599	Coronacompensatie, kwijtschelding marktgeden non-food	10.000		62.600				Brief aan uw raad d.d. 26 april 2021
<i>Kleine verschillen</i>									
6810000	49017	Afrondingsverschillen primaire begroting naar stelpost afronding	155		26.933	-44	328	135	
6810000	49017	Afrondingsverschillen overlopende budgetten 2020		1.000	25.933				
6810000	49017	Afrondingsverschillen Halfjaarrapportage		255	25.678				
Saldo mutaties lasten			7.452.757	874.655		-24.044	328	135	
				-6.578.102					

Kostenplaats	Kostensoort	Omschrijving	Verhoging	Verlaging	Nieuwe Raming 2021	Mutatie 2022	Mutatie 2023	Mutatie 2024	Opmerking
Baten									
Programma 1									
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6535000	84110	Onderwijsachterstandenbeleid, aansluiten bij beschikking 2021	29.400		1.113.400				
6700200	84220	Centrumvisie nog te ontvangen subsidie provincie	300.000		300.000				
<i>Kleine verschillen</i>									
6670000	84230	Recreatieschap Drenthe Jaarverslag 2020	24.000		24.000				
Programma 2									
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6435500	84210	Taakstelling 2021: eigen bijdrage Wmo	75.000		239.600				
6417000	83401	Taakstelling Sociaal Domein		175.000	25.000				
6395000	84220	Corona compensatie, bijdrage provincie Frisse start	50.000		50.000				
6390000	84110	Toekenning SPUK IJZ regeling zwembaden	271.700		271.700				Brief aan uw raad d.d. 26 april 2021
<i>Kleine verschillen</i>									
6445000	84220	GGD Jaarverslag 2020	7.000		7.000				
Programma 3									
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6130000	86001	Middelen Gautierhof uit reserve stedelijke vernieuwing	105.000		105.000				
6130000	86001	Bouw- en woonrijp maken Bogas deelgebieden a en d	186.000		291.000				
6146000	86001	RSP, ontr. Reserve afschrijving niet te activeren onderdelen	750.000		750.000				
6030001	86001	Res. Herstructureringsfonds ihkv subsidieregeling	100.000		100.000				
6110000	83400	Coronacompensatie, vrijstelling leges evenementen		10.000	4.300				Brief aan uw raad d.d. 26 april 2021
Programma 4									
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6096040	86001	Onttrekking Boekwaarde OBS Piramide, Bakkersteeg 1, Erm	118.502		456.602				
Programma 5									
<i>Kleine verschillen</i>									
6095000	83401	Veiligheidsbevorderende maatr., VRD Jaarverslag 2020	25.000		63.000				
Programma 6									
6785000	82102	Dividend BNG		53.000	652.400				
6785000	82102	Dividend Enexis		42.000	610.400				
6785000	82102	Dividend AREA	67.500		677.900				
6795000	84110	Meicirculaire gemeentefonds, algemene uitkering	1.349.000		58.614.044				
6830000	84010	Toeristenbelasting	114.000		1.934.000				
<i>Budgettair neutrale wijzigingen</i>									
6795000	84110	Algemene uitkering, corona steunpakket	971.000		59.585.044				
6795000	84110	Algemene uitkering, taakmutaties	34.000		59.619.044				
6795000	84110	Algemeen uitkering, IU/DU/SU	202.000		59.821.044				
6796000	84110	Algemene uitkering, sociaal domein	184.000		4.608.000				
6810001	86000	Onttrekking overlopende budgetten 2020 uit algemene reserve	1.226.000		1.412.000				
6795000	86000	Onttrekking coronamiddelen 2020 uit algemene reserve	535.000		1.947.000				
6795000	86000	Klimaatmiddelen, resultaatbestemming jaarrekening 2019	241.000		2.188.000				
Saldo mutaties baten			6.965.102	280.000		0	0	0	
Saldo wijziging				107.000		-24.044	328	135	
6810000	49018	Resultaat naar stelpost vrije begrotingsruimte	107.000		111.000				

Kostenplaats	Kostensoort	Omschrijving	Verhoging	Verlaging	Nieuwe Raming 2021	Mutatie 2022	Mutatie 2023	Mutatie 2024	Opmerking
Investerings									
601566	43330	Kwaliteitsimpus Sport fase 2	1.466.300		1.466.300				
601566	84220	Kwaliteitsimpus Sport fase 2, BOSA subsidie	293.300		293.300				
		Netto investering per saldo	1.173.000						
Mutaties reserves									
Stortingen									
N.v.t.									
Onttrekkingen									
100	86000	Algemene reserve, overlopende budgetten jaarrekening	1.226.000						
100	86000	Algemene reserve, resultaatbestemming coronamiddelen 2020	535.000						
100	86000	Algemene reserve, resultaatbestemming klimaatmiddelen 2019	241.000						
102	86001	Res. Stedelijke vernieuwing, middelen Gautierhof	105.000						
102	86001	Res. Sted. Vern. Bouw- en woonrijp maken Bogas deelgebieden a e	186.000						
109	86001	Boekwaarde OBS Piramide, Bakkerstreeg 1 Erm	118.502						
112	86001	Res. RSP, onttr. Reserve afschrijving niet te activeren onderdelen	750.000						
119	86001	Res. Hersturctureringsfonds ihkv subsidieregeling	100.000						
		Totaal reservemutaties	3.261.502						

Toelichting

In deze begrotingswijziging zijn alle financiële effecten van de Halfjaarrapportage 2021 opgenomen. Ook hebben wij in deze wijziging mutaties opgenomen die technisch en/of boekhoudkundig van aard zijn en geen effect op het saldo hebben. Dit betreft de volgende onderwerpen:

Overlopende budgetten

Zoals in het Jaarverslag 2020 aangegeven hebben wij voor een aantal onderwerpen beslagen liggen op de algemene reserve. Deze middelen onttrekken wij bij deze Halfjaarrapportage aan de algemene reserve en voegen wij toe aan de desbetreffende budgetten. Het totaalbedrag is € 1.226.000.

Zoals in het Jaarverslag 2019 aangegeven, is € 241.000 van het jaarrekeningresultaat specifiek bestemd voor klimaat. De middelen zijn bedoeld voor het opstellen van een transitievisie warmte, een uitvoeringsplan voor aardgasvrije wijken en energieloketten. Deze onttrekken wij in 2021 aan de algemene reserve.

Zoals in het Jaarverslag 2020 aangegeven, is € 535.000 van het jaarrekeningresultaat specifiek bestemd voor de compensatie van coronamaatregelen. Dit bedrag onttrekken wij uit de algemene reserve. Wij hebben u per brief geïnformeerd op 26 april en 25 juni over de inzet van deze middelen voor specifieke regelingen in dit kader. Ook komen extra kosten in het sociaal domein en voor verkiezingen ten laste van deze middelen. Het resterende bedrag is € 65.600 en plaatsen wij op een stelpost voor coronacompensatie.

Diverse budgettaire neutrale wijzigingen

Ook verwerken wij een aantal budgettaire neutrale wijzigingen. Deze hebben geen effect op het saldo van de Halfjaarrapportage. Het betreft onder andere het verplaatsen van budgetten, de verwerking van de taakmutaties van de algemene uitkering (n.a.v. de meicirculaire) en onttrekkingen uit bestemmingsreserves.

Investeringskredieten

Conform uw raadsbesluit op 6 juli 2021 verwerken wij in deze begrotingswijziging de besluitvorming over het naar voren halen van het krediet voor de tweede fase van de kwaliteitsimpuls sport. In deze wijziging hebben wij een bruto investeringskrediet van € 1.466.300 en een BOSA-subsidie van € 293.300 opgenomen. Dit is per saldo netto een investering van € 1.173.000.

Kostenplaats	Kostensoort	Omschrijving	Verhoging	Verlaging	Nieuwe Raming 2021	Mutatie 2022	Mutatie 2023	Mutatie 2024	Opmerking
--------------	-------------	--------------	-----------	-----------	-----------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------

Raadsvergadering 14 september 2021
Onderwerp Halfjaarrapportage 2021
Datum collegevoorstel 17 augustus 2021
Kenmerk 50891-2021
Nummer wijziging 3-2021

besluit

Begrotingswijziging nummer 3-2021 vast te stellen

Handtekening

Voorzitter;

Griffier;