Gemeente
Drechterland

Najaarsnota 2021

Inhoudsopgave

1. Samenvatting 2

2. Programma's 7
   Programma 1 - Bestuur en ondersteuning 8
   Programma 2 - Veiligheid 9
   Programma 3 - Beheer openbare ruimte 10
   Programma 4 Economie 11
   Programma 5 - Samenleving 12
   Programma 6 - Milieu 17
   Programma 7 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling 19
   Algemene dekkingsmiddelen 20
   Overhead 23

3. Reserves en voorzieningen 24
   Reserves 24
   voorzieningen 24

4. Bijstelling investeringen 2021 25

1. Samenvatting

Algemeen

Op basis van de Financiële verordening rapporteert het college tweemaal per jaar aan de gemeenteraad over eventuele bijstelling van budgetten als gevolg van autonome mutaties gedurende dat jaar. De Voorjaarsnota is bedoeld om uw raad te informeren over *ontwikkelingen* die zich na vaststelling van de Programmabegroting hebben voorgedaan. De Najaarsnota ziet vooral op *toereikendheid* van de budgetten: een laatste mogelijkheid om de budgetten in de begroting integraal te beoordelen en -op basis van actuele inzichten- eventueel bij te stellen, waarbij met name begrotingsrechtmatigheid wordt nagestreefd. Daarbij kan nadrukkelijk geen sprake zijn van nieuw beleid, maar uitsluitend van een bijstelling van budgetten als gevolg van 'onvermijdelijke' mutaties. Als deze structurele consequenties hebben, dan worden deze begrotingswijzigingen ook in het meerjarenperspectief verwerkt.

De bijstelling van budgetten in deze Najaarsnota bestaat in hoofdlijnen uit twee elementen:
1. bijstelling van budgetten als gevolg van autonome ontwikkelingen;
2. bijstelling van budgetten 2021 als gevolg van de Covid19 crisis.

De bijstelling van budgetten op basis van de Najaarsrapportage SED vindt u eveneens in deze Najaarsrapportage. De Najaarsrapportage van SED zal hiernaast via de gebruikelijke weg van de "zienswijze" aan de raad worden voorgelegd.

In deze samenvatting treft u vervolgens aan:
- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2021 in meerjarenperspectief;
- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2021 voor de huidige financiële ruimte in meerjarenperspectief;
- Een overzicht van de totale financiële consequenties per programma.

Bedragen moeten daarbij als volgt worden gelezen: een positief bedrag betekent een toename van de financiële ruimte (minder uitgaven of meer inkomsten); een negatief bedrag betekent een afname van de financiële ruimte (meer uitgaven of minder inkomsten). Bedragen worden gepresenteerd in duizendtallen.

Voor de jaren 2022 tot en met 2025 is het begrotingsresultaat van de Programmabegroting 2022 als vertrekpunt opgenomen. Ten tijde van het opstellen van deze Najaarsnota is de Programmabegroting 2022 nog niet door de raad vastgesteld. Een gewijzigde vaststelling van de Programmabegroting 2022 leidt uiteindelijk ook tot een veranderend meerjarenresultaat in deze Najaarsnota.

In hoofdstuk 2 treft u per programma een toelichting aan op de voorgestelde wijziging van budgetten. Ieder programma wordt afgesloten met een overzicht van de financiële consequenties van de wijzigingen voor dat programma.

In hoofdstuk 3 treft u een overzicht aan van de financiële consequenties van de Najaarsnota 2021 voor de reserves en voorzieningen.

In hoofdstuk 4 treft u de bijstellingen aan in de investeringen.

Financiële consequenties

De financiële consequenties van deze Najaarsnota zijn als volgt:

	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo mutaties Najaarsnota 2021	-437	-337	-69	-69	-69
	nadeel	**nadeel**	**nadeel**	**nadeel**	**nadeel**

De mutaties van de Najaarsnota 2021 leiden uiteindelijk tot het volgende begrotingsresultaat:

	2021	2022	2023	2024	2025
Begrotingsresultaat					
- Primitieve begroting	11	203	-29	70	227
- Najaarsnota 2020	-121				
- Najaarsnota SED 2020	-50				
- Overhevelingsbesluit 2021	-480				
- Kadernota 2021	-818				
Begrotingsresultaat voor Najaarsnota 2021	-1.458	203	-29	70	227
Effect Najaarsnota 2021	-437	-337	-69	-69	-69
Begrotingsresultaat na Najaarsnota 2021	**-1.895**	**-134**	**-98**	**1**	**158**
	nadeel	**nadeel**	**nadeel**	**voordeel**	**voordeel**
Incidentele lasten		5.430	1.257	1.378	
Incidentele baten		4.253	1.202	1.378	
Reëel begrotingsresultaat na Najaarsnota 2021		**1.044**	**-43**	**1**	**158**
		voordeel	**nadeel**	**voordeel**	**voordeel**

In onderstaand overzicht vindt u de mutaties en het effect hiervan op het begrotingsresultaat.

Totaaloverzicht mutaties

Begrotingsresultaat (na raad september)	**-1.458**	**203**	**-29**	**70**	**227**
Pr. omschrijving	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
2 Teruggave 2020 VRNHN	86				
2 Inzet teruggave 2020 VRNHN		-86			
3 Herstellen asfalt 't Laantje	-85				

3	Overheveling Verhogen natuurwaarden Padlandbos naar 2022	75	-75			
5	cor KN2021 taalondersteuning inburgeraars	29				
5	Part. Budget inb en vr- invoeringsmidddelen (WI 2021)	39	-39			
5	Consultatiefunctie GGZ	-218				
5	Wachtlijsten specialistische jeugdzorg	-171				
5	Beschikbaarheidswijzer	-20				
5	Clientgebonden kosten Wmo	-180				
5	Totaal clientgebonden kosten Jeugd	-993				
5	Overname Levvel	-11				
5	WMO maatschappelijke opvang/beschermd wonen	-5	-21			
5	Jeugdhulp aanpak wachttijden reguliere Jeugdhulp		-50			
5	Werk en inkomen Breed offensief	-8				
5	Medewerker GGZ	-5	-5	-5	-5	-5
5	Vaccinatieprogramma HPV mannen		-5	-5	-5	-5
5	Toezicht en handhaving Gastouderopvang		-5	-5	-5	-5
5	Werk en inkomen WSW	-115				
5	Stort. Res. Soc. Domein - MOBW middelen	-532				
6	Restitutie rekeningresultaat 2020 OD NHN	35				
6	Inzet Omgevingsdienst	-30				
6	Uurtarief 2021 extra wzh OD	-6				
6	RREW subsidie	-100				
6	Subsidie provincie	-14				
6	Lijkschouwingen	-5				
6	Telefonie, Internet & Gemnet riolering	-7	-7	-7	-7	-7
6	Perceptiekosten Riolering	-7				
6	Perceptiekosten Afval	-7				
7	Plankosten	-72				
7	VTH beleid	-25				
7	Meerwerk archeologie	-20				
8	Uitvoeringskosten OZB Woningen	-37				
8	Uitvoeringskosten OZB niet-Woningen	4				
OH	Onderhoud gemeentehuis	-35				
OH	Informatiebeveiliging	-7	-7	-7	-7	-7
OH	Telefonie, Internet & Gemnet	-5	-5	-5	-5	-5
OH	Bijdrage De Som	71				
OH	Bijdrage SED (Najaarsnota 2021 SED)	-13	8	8	8	8
	Baten					
5	Vergunninghouders (maatsch. Begeleiding)	-20				
5	Eigen bijdragen Wmo	-43		-43	-43	-43
5	WMO afbouw reserve MOBW	532				
5	BUIG	-57				
5	Onttrek. Res. Soc. Domein - Aanpak wachttijd Jeugdhulp		50			
6	Verrekening subsidie verkeerslawaai 2020	-9				
6	RREW subsidie	100				

6	Subsidie provincie	14				
7	Bijdrage plankosten	72				
7	Bouwleges	450				
8	OZB niet-woningen eigendom	46				
8	Algemene uitkering	584				
OH	Schadevergoeding gemeentehuis	15				
	Gevolgen COVID-19 crisis					
	Lasten					
1	Verkiezingen	-8				
1	Vergader- en Representatiekosten	12				
5	Coronagelden 2021	90	-90			
5	NPO middelen	-41	-99	-58		
5	TOZO	-722				
	Baten					
5	NPO middelen	41	99	58		
5	TOZO	722				
8	Algemene uitkering (corona steunpakket)	178				
	Saldo mutaties	**-437**	**-337**	**-69**	**-69**	**-69**
	Begrotingsresultaat	**-1.895**	**-134**	**-98**	**1**	**158**
		nadeel	**nadeel**	**nadeel**	**voordeel**	**voordeel**
	Waarvan Covid-19					
	Lasten	-669	-189	-58		
	Baten	941	99	58		
	Totaal Covid-19	**273**	**-90**			

Ontwikkeling Algemene reserve

Conform uw wens presenteren wij bij elk planning- en control document de stand van zaken van de Algemene reserve voor het lopende jaar en de meerjarige ontwikkeling hiervan. Alle genomen besluiten tot en met september 2021 zijn verwerkt.

2021

	stand 1-1-2021 *	**storting**	**onttrekking**	**stand 31-12-2021**
vrij besteedbaar	6.963			
Stortingen				
Winstneming grondexploitatie		1.145		

Saldo jaarrekening 2020		1.164		
Onttrekkingen				
Pilot gasloos			35	
Omslagheffingen			373	
SED perspectief			167	
Cup - Noord Zuid verbinding			51	
Overhevelingsbesluit 2021			489	
Begrotingsresultaat 2021:				
Primitieve begroting 2021		11		
Saldo Najaarsnota 2020			121	
Saldo Najaarsnota SED 2020			50	
Saldo overhevelingsbesluit 2021			480	
Saldo Kadernota 2021-2025			818	
Saldo Najaarsnota 2021			437	
Totaal	6.963	2.320	3.021	6.262

* Betreft de stand per 31 december 2020 conform de Jaarstukken 2020.

Meerjarige ontwikkeling Algemene reserve na vaststelling van de Najaarsnota 2021.

Jaar	stand 1-1	storting	onttrekking	stand 31-12
2021	6.963	2.320	3.021	6.262
2022	6.262	432	3.116	3.578
2023	3.578	1.145	0	4.723
2024	4.723	1.378	0	6.101
2025	6.101	0	0	6.101
		5.275	6.137	

2. Programma's

Programma 1 - Bestuur en ondersteuning

Toelichting mutaties

Gevolgen COVID-19 crisis:

Lasten

Verkiezingen (2021 -€ 8.000 nadeel)
In maart 2021 hebben de verkiezingen voor de Tweede Kamer plaatsgevonden. De organisatie van deze verkiezingen moest rekening houden met coronamaatregelen. Hierdoor zijn meer kosten gemaakt. Een eerste bijstelling van de kosten is geweest met de VJN 2020. De gemeente is via de algemene uitkering gecompenseerd voor de extra kosten.

Vergader- en Representatiekosten (2021 € 12.000 voordeel)
Minder uitgaven door Corona.

omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Gevolgen COVID-19 crisis					
Lasten					
Verkiezingen	-8				
Vergader- en Representatiekosten	12				
Saldo mutaties	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**
Waarvan Covid-19	5				

Programma 2 - Veiligheid

Toelichting mutaties

Lasten

Teruggave gemeentelijke bijdrage VRNHN (2021 € 86.000 voordeel)
Vanuit de jaarrekening van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zal er een teruggave van € 86.000 gaan plaats vinden.

In de begroting van 2022 is aangegeven dat de Omgevingswet per 2022 in werking zal treden. Voor het onderdeel risicobeheersing betekent de invoering van de Omgevingswet een nieuwe, andere manier van werken voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Hierdoor bestaat de kans dat de structurele kosten van het basispakket verhoogd worden.

Voorstel om de teruggave van € 86.000 aan te houden ter dekking van de (mogelijk) verhoogde bijdrage 2022. Als dit in 2022 niet noodzakelijk is geweest dan vloeit dit bedrag terug naar de algemene middelen.

Dekking bijdrage VRNHN (2022 € -86.000 nadeel)
Teruggave 2020 inzetten voor bijdrage 2022 om het eerste jaar van de kosten risicobeheersing van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, onder de nieuwe Omgevingswet, te kunnen dekken.

omschrijving	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Lasten					
Teruggave 2020 VRNHN	86				
Inzet teruggave 2020 VRNHN		-86			
Totaal	**86**	**-86**	**0**	**0**	**0**
Waarvan Covid-19					

Programma 3 - Beheer openbare ruimte

Toelichting mutaties

Lasten

Wegen (2021 € -85.000 nadeel)
De asfalt deklaag van de rijbaan ’t Laantje in Drechterland is dringend aan vervanging toe. Het huidige bestaande budget voor wegen is helaas niet toereikend om het daaruit te bekostigen. Door achterstallig onderhoud en winterschade is deze deklaag sterk achteruit gegaan. en met de komende winter in aantocht kan het wel eens funest worden dat we de weg moeten afsluiten. Er is een offerte binnen die we als deelopdracht weg kunnen zetten. Het bedrag voor de vervanging van de deklaag bedraagt € 85.000.

Openbaar groen (2021€ 75.000 voordeel, 2022 € -75.000 nadeel)
Vorig jaar is met de NJN 2020 € 75.000 overgeheveld voor het 'Verhogen natuurwaarden Padlandbos'. Door capaciteitsproblemen is hier helaas nog geen invulling aan gegeven. Voorgesteld wordt dit bedrag wederom over te hevelen naar 2022.

omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten					
Herstellen asfalt 't Laantje	-85				
Overheveling Verhogen natuurwaarden Padlandbos naar 2022	75	-75			
Saldo mutaties	**-10**	**-75**	**0**	**0**	**0**
Waarvan Covid-19					

Programma 4 Economie

Toelichting mutaties

Geen mutaties.

Programma 5 - Samenleving

Toelichting mutaties

Lasten

Taalondersteuning inburgeraars (2021 € 29.000 Voordeel)
Dit bedrag is abusievelijk dubbel opgenomen en mag daarom verwijderd worden. Het bedrag is ook opgenomen in het overhevelingsbesluit 2021.

Inburgering. Invoeringskosten Wet Inburgering (€ 39.000 voordeel 2021, € -39.000 nadeel 2022)
De nieuwe inburgeringswet gaat een half jaar laten dan gepland in, nl. op 1 januari 2022. De invoeringskosten zijn al opgenomen in de najaarsnota 2020. De kosten worden doorgeschoven naar 2022.

Jeugdhulp. Consultatiefunctie GGZ (€ -218.000 nadeel, toevoegen aan reserve sociaal domein)
Deze middelen worden in 2021 aan gemeenten beschikbaar gesteld om de consultatiefunctie GGZ vorm te geven, wachtlijsten bij lichtere jeugdhulpproblematiek tegen te gaan en om verdringing van andere uitgaven bij gemeenten tegen te gaan. De resultaten en implementatievoorstellen voor de transformatieprojecten regio Westfriesland worden eind 2021/ begin 2022 opgeleverd. Daarna wordt gekeken hoe lokaal invulling aan wordt gegeven. Er is nog geen inschatting te maken hoeveel geld er nodig is in 2022. De middelen vanuit het Rijk worden toegevoegd aan de reserve sociaal domein in afwachting op besluitvorming over te nemen maatregelen.

Jeugdhulp. Aanpak wachttijden specialistische jeugdzorg (€ -191.000 nadeel)
Deze rijksmiddelen (€ 191.000 in 2021) wordt aan gemeenten beschikbaar gesteld om gemeenten in staat te stellen om extra inzet en regie te kunnen voeren op het voorkomen en aanpakken van wachttijden van (regionaal) ingekochte specialistische jeugdzorg. Lokaal wordt een deel van deze middelen in 2021 ingezet voor de beschikbaarheidswijzer (€ 20.000 in 2021). Dit is een van de adviezen uit het inspectierapport ‘kwetsbare kinderen onvoldoende beschermd’. De overige € 171.000 vanuit het Rijk worden toegevoegd aan de reserve sociaal domein in afwachting op besluitvorming over te nemen maatregelen.

Wmo. Cliëntgebonden kosten Wmo (€ -180.000 nadeel 2021),
Er zijn meer cliënten die een maatwerkvoorzieningen hebben gekregen in 2021 op grond van de Wmo. Verder is er nog een wachtlijst, die mogelijk door zal werken in de uiteindelijke kosten voor 2021. Tevens heeft, als gevolg van landelijke Cao afspraken, een tariefverhoging plaatsgevonden bij Wmo aanbieders. In 2021 zijn ook diverse relatief grote woonvoorzieningen toegekend.

Jeugdhulp. Cliëntgebonden kosten Jeugd (€ -993.000 nadeel 2021)
Voor jeugd is er altijd sprake van een mate van onvoorspelbaarheid in (de intensiteit van) de hulpvragen en de benodigde hulp. Deze onvoorspelbaarheid wordt vergroot als gevolg van de coronapandemie en bijbehorende maatregelen. Er kan niet worden vastgesteld in welke mate de coronapandemie van invloed is op de hoeveelheid unieke cliënten met een hulpvraag en de complexiteit van de problematiek. Wel is zichtbaar dat er voor de zomervakantie sprake is van een toename in aanvragen en geven ook zorgaanbieders aan dat de complexiteit toeneemt. Dit is het gevolg van het wegvallen van bestaande structuren (thuiswerken en -onderwijs), beperkte mogelijkheden in vrije tijd, hobby en sport en verhoogde frustratie in huiselijke sferen. In de GGZ in zichtbaar dat er meer crisissituaties zij ontstaan, automutilatie is toegenomen en ook het aantal jeugdigen met psychische klachten als somberheid zijn toegenomen.

Jeugdhulp. Overname Levvel (€ -11.000 nadeel 2021)
De overname van Levvel leidt tot een nadeel in 2021. Deze aanbieder is als cruciale zorgaanbieder aangewezen door het ministerie van VWS. Daardoor zijn wij verplicht om een bijdrage te leveren om het dreigende faillissement te voorkomen.

Wmo. Maatschappelijk Opvang/ Beschermd Wonen (€ -5.000 nadeel 2021 € -20.500 nadeel 2022)
In 2023 is de decentralisatie Maatschappelijk Opvang/ Beschermd Wonen een feit. Er is voor het vierde kwartaal 2021 en gedurende 2022 een projectleider nodig om de implementatie voor te bereiden. Voor een projectleider voor 16 uur per week in te huren (SED breed) is € 20.500 per gemeente nodig. €5.000 is voor het vierde kwartaal van 2021.

Jeugdhulp. Aanpak wachttijden reguliere Jeugdhulp (2022 € -50.000 nadeel)
Om de wachttijden bij de reguliere Jeugdhulp weg te werken is externe inhuur nodig. Deze middelen worden incidenteel toegevoegd aan de SED begroting. Het aantal aanvragen neemt toe en daarmee de benodigde capaciteit. De middelen worden onttrokken uit de reserve sociaal domein.

Aandachtsfunctionaris WVGGZ (2021 e.v. € -5.000 nadeel)
Met ingang van 2020 is de Wet Verplichte GGZ (WVGGZ) in werking getreden. Deze wet vervangt de Wet BOPZ (Bijzondere opnemingen psychiatrische ziekenhuizen). Een ieder kan een melding doen bij de gemeente als personen verward zijn en verplichte hulp of zorg nodig hebben. Maar er moet wel getoetst worden of dat echt nodig is. Deze toetsing gebeurt op basis van een verkennend onderzoek. De aandachtfunctionaris WVGGZ start dit verkennend onderzoek waarna de uitkomst is of er wel of niet een aanvraag wordt gedaan van een (zorg)machtiging of crisismaatregel.

Werk en inkomen. Uitvoering en implementatie Breed offensief (€ -8.000 nadeel 2021)
Het wetsontwerp Breed offensief beoogt processen te stroomlijnen en te harmoniseren om op die manier meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen. Dit wetsontwerp is vanwege de demissionaire status van het kabinet controversieel verklaard. Een deel van de activiteiten is echter niet afhankelijk van een wetswijziging en kan toch worden uitgevoerd. Voor de implementatie van de voorstellen uit Breed offensief heeft het ministerie van SZW incidentele middelen beschikbaar gesteld voor 2021. De maatregelen richten zich veelal op het gemakkelijker maken voor werkgevers om mensen met een beperking in dienst te nemen. Het gaat onder andere om het stroomlijnen van de administratieve werkprocessen rondom loonkostensubsidie, het uniformeren van de loonwaardebepaling en werkgeversdienstverlening. Vanuit het Rijk wordt in 2021 € 8.000 beschikbaar gesteld. De middelen worden aan WerkSaam overgedragen voor uitvoering van de Participatiewet.

Gemeenschappelijke regeling GGD NH. Vaccinatieprogramma HPV mannen (€ -5.000 nadeel 2022 en verder)
Met ingang van 1 januari 2022 worden naast meisjes ook jongens in het kader van het Rijksvaccinatieprogramma gevaccineerd tegen het Humaan Papillomavirus (HPV-virus). De GGD voert het Rijksvaccinatieprogramma uit voor de gemeente.

Toezicht en handhaving gastouderopvang (€ -5.000 nadeel 2022 en verder)
De inspectienorm van de gastouders is van Rijkswege omhoog gegaan. Voor het ondersteunen bij de handhavingstaak in de kinderopvang in het kader van het intensiveren van toezicht en handhaving van de gastouderopvang worden deze middelen beschikbaar gesteld door het Rijk.

Werk en inkomen. WSW (2021 € -115.000 nadeel)
De verdeling van de Wsw middelen is gewijzigd. De Wsw-verdeling is vanaf 2021 geactualiseerd met de realisaties van het gemiddeld aantal plaatsen in 2020 en de blijfkansen voor de jaren 2021 en verder.

Storting Reserve Sociaal Domein - Wmo. Afbouw regionale reserve Maatschappelijk Opvang/ Beschermd Wonen (2021 € -532.000 nadeel)
Er is een regionale reserve MO/BW. In mei 2020 heeft de gemeenteraad besloten om deze reserve af te bouwen naar 15% (2020), 10% (2021) en 5% (2022) van de inkomsten MO/BW en het voordeel te storten in de reserve sociaal domein. In de najaarsnota 2020 is uitgegaan van € 61.000 in 2021. Het werkelijk uit te keren bedrag is echter hoger dan eerder werd verwacht. De middelen van 2020 zijn in 2021 ontvangen. De middelen 2020 en 2021 worden conform het raadsbesluit toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Baten

Vergunninghouders (maatschappelijke begeleiding) (2021€ -20.000,- nadeel)
De inkomsten geraamd op dit budget zijn abusievelijk als baat opgenomen.

Eigen bijdragen Wmo (2021 € -43.000 nadeel, 2023 en verder € -43.000 nadeel)
Er is een groter aantal cliënten dat in aanmerking komt voor de vrijstelling van het betalen van de eigen bijdrage dan verwacht. In de begroting 2022 was hier al incidenteel rekening mee gehouden. Nu de verwachting is dat dit structureel is, worden ook de jaren 2023 en verder gemuteerd.

Wmo. Afbouw regionale reserve Maatschappelijk Opvang/ Beschermd Wonen (2021 € 532.000 voordeel)
Er is een regionale reserve MO/BW. In mei 2020 heeft de gemeenteraad besloten om deze reserve af te bouwen naar 15% (2020), 10% (2021) en 5% (2022) van de inkomsten MO/BW en het voordeel te storten in de reserve sociaal domein. In de najaarsnota 2020 is uitgegaan van € 61.000 in 2021. Het werkelijk uit te keren bedrag is echter hoger dan eerder werd verwacht. De middelen van 2020 zijn in 2021 ontvangen. De middelen 2020 en 2021 worden conform het raadsbesluit toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Werk en inkomen. BUIG (2021 € -57.000 nadeel)
Op 30 september 2021 zijn de definitieve budgetten BUIG gepubliceerd. Het definitief budget bedraagt voor 2021 € 2.790.403. In de begroting was rekening gehouden met inkomsten uit de vangnetrekening BUIG 2020. We hebben in 2020 geen aanspraak hoeven maken op de vangnetregeling.

Onttrekking Reserves Sociaal Domein - Aanpak wachttijden reguliere Jeugdhulp (2022 € 50.000 voordeel)
Om de wachttijden bij de reguliere Jeugdhulp weg te werken is externe inhuur nodig. Deze middelen worden incidenteel toegevoegd aan de SED begroting. Het aantal aanvragen neemt toe en daarmee de benodigde capaciteit. De middelen worden onttrokken uit de reserve sociaal domein.

Voorgestelde mutaties programma

Gevolgen COVID-19 crisis:

Lasten

Coronagelden cultuur(2021 € 90.000 voordeel, 2022 € -90.000 nadeel)
Het budget wordt ingezet ter financiële ondersteuning van culturele organisaties en verenigingen die te maken hebben met een negatief exploitatieresultaat in het jaar 2021 ten gevolge van corona. Deze aanvragen en uitbetalingen vinden plaats in 2022.

NPO middelen (2021 € -41.000 nadeel, 2022 -€ -99.000 nadeel, 2023 € -58.000 nadeel)
De te ontvangen NPO middelen worden, samen met scholen, ingezet om onderwijsachterstanden van kinderen terug te dringen. Het gaat om achterstanden op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) (2021 € -722.000 nadeel)
De Tozo is een financiële regeling voor zelfstandig ondernemers die door de coronacrisis in financiële moeilijkheden zijn gekomen. De regeling wordt uitgevoerd door WerkSaam. De Tozo stopt per 1 oktober 2021. De Tozo is voor gemeenten budgetneutraal. Er wordt op werkelijke uitgaven afgerekend met het Rijk. Het nadeel wordt geraamd op basis van de prognose van de uitgaven door WerkSaam in hun halfjaarrapportage 2021.

Baten

NPO middelen (2021 € 41.000 voordeel, 2022 € 99.000 voordeel, 2023 € 58.000 voordeel)
De gemeenten ontvangen voor alle leerlingen in het primair en voortgezet onderwijs een bedrag per leerling om onderwijsvertragingen in te halen die kinderen hebben opgelopen als gevolg van de coronapandemie.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) (2021 € 722.000 voordeel)
De Tozo is een financiële regeling voor zelfstandig ondernemers die door de coronacrisis in financiële moeilijkheden zijn gekomen. De regeling wordt uitgevoerd door WerkSaam. De Tozo stopt per 1 oktober 2021. De Tozo is voor gemeenten budgetneutraal. Er wordt op werkelijke uitgaven afgerekend met het Rijk. De te ontvangen middelen worden geraamd op basis van de prognose van de uitgaven door WerkSaam in hun halfjaarrapportage 2021

omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten					
cor KN2021 taalondersteuning inburgeraars	29				
Inburgering, invoeringskosten Wet inburgering	39	-39			
Consultatiefunctie GGZ	-218				
Wachtlijsten specialistische jeugdzorg	-171				
Beschikbaarheidswijzer	-20				
Cliëntgebonden kosten Wmo	-120				
Cliëntgebonden kosten Wmo	-60				
Totaal cliëntgebonden kosten Jeugd	-993				
Overname Levvel	-11				
WMO maatschappelijke opvang/beschermd wonen	-5	-21			
Jeugdhulp aanpak wachttijden reguliere jeugdhulp		-50			
Aandachtsfunctionaris WGGZ	-5	-5	-5	-5	-5
Werk en inkomen Breed offensief	-8				
Vaccinatieprogramma HPV mannen		-5	-5	-5	-5
Toezicht en handhaving Gastouderopvang		-5	-5	-5	-5
Werk en inkomen: WSW	-115				
Stort. Res. Soc. Domein - MOBW middelen	-532				
Baten					
Vergunninghouders (maatsch. Begeleiding)	-20				
Eigen bijdragen Wmo	-43	0	-43	-43	-43

WMO afbouw reserve MOBW	532				
Werk en inkomen: BUIG	-57				
Onttr. Res. Soc. Domein - Aanpak wachttijd jeugdhulp		50			
Gevolgen COVID-19 crisis					
Lasten					
Coronagelden 2021	90	-90			
NPO middelen	-41	-99	-58		
TOZO	-722				
Baten					
NPO middelen	41	99	58		
TOZO	722				
Saldo mutaties	**-1.688**	**-165**	**-58**	**-58**	**-58**
Waarvan Covid-19	90	-90	0	0	**0**

Programma 6 - Milieu

Toelichting mutaties

Lasten

Restitutie rekening resultaat 2020 OD NHN (2021 € 35.000 voordeel)
De restitutie is conform het AB Besluit van 7 juli 2021 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord over de Resultaatbestemming 2020. Uw raad had hiervoor op 21 juni 2021 een positieve zienswijze afgegeven.

Inzet Omgevingsdienst (2021 € -30.000 nadeel)
Een aantal (juridische) procedures vraagt veel meer inzet van de Omgevingsdienst dan geraamd.
Het huidige werkprogramma biedt onvoldoende ruimte om deze inzet volledig te dekken (extra kosten € 30.000).

Uurtarief 2021 extra werkzaamheden Omgevingsdienst (2021 € -6.000 nadeel)
Het uurtarief voor extra werkzaamheden (anders dan overgedragen taken / lumpsumbijdrage) is in het AB van 10 maart 2021 vastgesteld op € 97,15. De extra verhoging van het uurtarief van extra werkzaamheden en de indexaties van voorgaande jaren zijn nog niet eerder meegenomen in de begroting van Drechterland. Dit wordt nu incidenteel rechtgetrokken (extra kosten € 6.000)

RREW subsidie (€ -100.000 Nadeel)
De Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (*RREW*) is een aangevraagde en verkregen Rijkssubsidie voor de inwoners voor het verduurzamen van de woning. Wanneer deze niet volledig besteed wordt (uitgegeven wordt) zal deze terug betaald moeten worden aan het Rijk. De subsidie kan ook in 2022 nog ingezet worden.

Klimaat en duurzaamheid (€ -14.000 nadeel)
In voorgaande jaren zijn kosten gemaakt voor klimaat en duurzaamheid die ten laste van de projectmiddelen klimaat en duurzaamheid zijn gekomen. Een gedeelte van deze kosten komen in aanmerking voor subsidie via de Omgevingsdienst. Voorgesteld wordt om de projectmiddelen met dit bedrag aan te vullen.

Lijkschouwingen (€ -5.000 nadeel)
Het budget voor lijkschouwingen dient verhoogd te worden met € 5.000. Het budget van ongeveer € 10.000 voor lijkschouwingen is namelijk bijna of al overschreden en we hebben nog 4 maanden te gaan. Daarbij komt ook nog dat de GGD een prijsverhoging heeft doorgevoerd van 2,4% in 2021. Lijkschouwingen is een wettelijke verplichte taak die door de GGD wordt uitgevoerd in opdracht van de gemeente.

Telefonie, Internet & Gemnet Riolering (€ -7.000 nadeel)
In de begroting is geen raming opgenomen terwijl er lopende contracten zijn.

Perceptiekosten Riolering (€ -6.500 nadeel)
In de begroting is geen raming opgenomen terwijl er standaard operationele uitgaven zijn.

Perceptiekosten Afvalstoffenheffing (€ -6.500 nadeel)
In de begroting is geen raming opgenomen terwijl er standaard operationele uitgaven zijn.

Baten

Verrekening subsidie verkeerslawaai 2020 (2021 € -9.000 nadeel)
Een drietal facturen van vorig jaar (2020), die niet subsidiabel waren, zijn in 2020 onterecht ten laste gebracht van deze subsidie. Dit wordt nu rechtgezet.

RREW subsidie (€ 100.000 Voordeel)
De Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (*RREW*) is een aangevraagde en verkregen Rijkssubsidie voor de inwoners voor het verduurzamen van de woning. Wanneer deze niet volledig besteed wordt (uitgegeven wordt) zal deze terug betaald moeten worden aan het Rijk. De subsidie kan ook in 2022 nog ingezet worden.

Subsidie activiteiten meerjarenprogramma klimaat en duurzaamheid (€ 14.000 voordeel)
De subsidie is een uitbetaling van subsidiabele kosten gemaakt in voorgaande jaren. Deze subsidie is regionaal via de ODNHN georganiseerd.

Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Lasten					
Restitutie rekeningresultaat 2020 OD NHN	35				
Inzet Omgevingsdienst	-30				
Uurtarief 2021 extra wzh OD	-6				
RREW subsidie	-100				
Klimaat en duurzaamheid	-14				
Lijkschouwingen	-5				
Telefonie, Internet & Gemnet	-7	-7	-7	-7	-7
Perceptiekosten Riolering	-7				
Perceptiekosten Afval	-7				
Baten					
Verrekening subsidie verkeerslawaai 2020	-9				
RREW subsidie	100				
Subsidie act. Meerj. prog. klimaat en duurzaamheid	14				
Saldo mutaties	**-36**	**-7**	**-7**	**-7**	**-7**
Waarvan Covid-19					

Programma 7 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling

Toelichting mutaties

Lasten

Plankosten (€ -72.000 nadeel)
Plangerelateerde uitvoeringskosten. Deze worden in rekening gebracht bij de ontwikkelaar.

VTH-beleid (€ -25.000 nadeel)
De gemeente heeft van de provincie de beoordeling in het kader van het interbestuurlijk toezicht (IBT) voor de VTH-taken ontvangen. Op basis van de door de gemeente aangeleverde informatie heeft de provincie geoordeeld dat de gemeente de VTH-taken niet adequaat ingericht heeft. Wil de gemeente haar VTH-taken adequaat kunnen uitvoeren zal het VTH beleidsplan, de verordening en het uitvoeringsprogramma herzien moet worden. Voor het opstellen van deze drie wettelijk verplichte documenten wordt expertise in gehuurd omdat deze specifieke kennis niet aanwezig is binnen de ambtelijke organisatie.

Bijdrage Archeologie West-Friesland (€ -20.000 nadeel)
Het betreft meerwerk dat is uitgevoerd door Archeologie Westfriesland. Het gaat om de inzet door Archeologie Westfriesland op gebied van beleid, advies, veldcontrole, overleg en publiciteitsactiviteiten.

Baten

Bijdrage plankosten (€ 72.000 voordeel)
Gedurende het jaar zijn er voor diverse ruimtelijke ontwikkelingen plankosten in rekening gebracht bij de ontwikkelaar.

Bouwleges (€ 450.000 voordeel)
Voor 2021 verwachten we meer omgevingsvergunningen te verlenen, de legesopbrengsten nemen als gevolg daarvan ook toe.

omschrijving	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Lasten					
Plankosten	-72				
VTH beleid	-25				
Meerwerk archeologie	-20				
Baten					
Bijdrage plankosten	72				
Bouwleges	450				
Saldo mutaties	**405**	**0**	**0**	**0**	**0**
Waarvan Covid-19	0	0	0	0	0

Algemene dekkingsmiddelen

Toelichting mutaties

Lasten

Uitvoeringskosten OZB Woningen (€ -37.000 nadeel)
Budget is niet in lijn met operationele uitgaven.

Uitvoeringskosten OZB niet-Woningen (€ 4.000 voordeel)
Budget is niet in lijn met operationele uitgaven.

Baten

Inkomsten OZB niet-Woningen (€ 46.000 voordeel)
Ten opzichte van de begroting is gebleken dat de gemiddelde WOZ-waarde binnen deze categorie hoger is uitgevallen dan geraamd.

Algemene uitkering gemeentefonds exclusief corona steunpakket (2021 € 584.000 voordeel)
De opgenomen raming in de begroting 2021 is gebaseerd op de Maartbrief van 2021. Een bijstelling van 2021 op basis van de Mei- en septembercirculaire heeft nog niet plaats kunnen vinden.

Ten opzichte van de Maartbrief 2021 is er voor het jaar 2021 sprake van een forse positieve bijstelling. Een bijstelling die voornamelijk het gevolg is van het beschikbaar stellen van extra middelen ter compensatie van de kosten van de coronacrisis (€ 178.000), een afrekening van de ruimte onder het BCF-plafond (€ 278.000),het effect van een aanpassing van de uitkeringsfactor (€ 288.000) en de extra middelen voor Participatie (€ 115.000).

De extra inkomsten ter compensatie van de coronacrisis worden verantwoord bij de baten onder "Gevolgen Covid-19 crisis".

Taakmutaties (€ 123.000)
Taakmutaties zijn toevoegingen of onttrekkingen aan het gemeentefonds die samenhangen met een vermeerdering of vermindering van taken, dan wel aanpassingen in de integratie en decentralisatie-uitkeringen die wij binnen het gemeentefonds ontvangen. In de septembercirculaire gaat het voor het jaar 2021 om de bijdragen die wij ontvangen voor participatie (€ 115.000) en de uitvoering en implementatie Breed offensief (€ 8.000),Voorgesteld wordt deze middelen te bestemmen voor het doel waarvoor deze in het gemeentefonds beschikbaar zijn gesteld.

Jeugdzorg (€ 460.000)
In de Meicirculaire van 2021 zijn voor 2021 extra middelen beschikbaar gesteld voor de Jeugdzorg (€ 613 miljoen). De vooraankondiging van het beschikbaar stellen van deze middelen vond al in april van dit jaar plaats. Omgerekend naar Drechterland was dit een bedrag van € 582.000. Deze extra inkomsten zijn meegenomen als inkomst bij de opstelling van de Kadernota 2021-2025 zonder hier tegenover direct extra kosten op te nemen. Het werkelijke bedrag is bij de Mei-circulaire lager uitgevallen (€ 460.000). Met dit geld is er ruimte gekomen om de crisiscapaciteit in de jeugd-ggz uit te breiden en de wachttijden aan te pakken. In deze Najaarsnota worden hiervoor nu alsnog de te verwachten extra kosten hiervan als extra uitgaaf opgenomen.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de algemene uitkering op basis van de septembercirculaire 2021 kort samengevat.

	Begroting 2021
Begroting Maartbrief 2020 / Meicirculaire 2021	27.212
Septembercirculaire 2021	27.974
	762
Taakmutatie	
- Aanpak Jeugdzorg	460
- Werk en inkomen (breed offensief)	8
Sociaal Domein	
- Participatie	115
Netto effect	179

Corona steunpakket
Om de gemeenten te ondersteunen bij de gevolgen van de corona crisis, stelt het Rijk extra middelen beschikbaar. Ten opzichte van de Maartbrief (verwerkt bij de Kadernota 2021-2025) zijn de volgende extra middelen beschikbaar gesteld:

Corona steunpakket:	2021
- Buurt en dorpshuizen	7
- Aanv pakket re-integratie Bijstandsgerecht.	
- Impuls re-integratie bijstandsgerecht.	
- Gemeentelijke schuldenbeleid	
- Bijzondere bijstand	
- Jeugd aan zet	10
- Herorientatie zelfstandigen	9
- TONK	110
- Lokaal culturele voorzieningen	42
- Lokaal culturele voorzieningen	0
	178

Voorgestelde mutaties programma

Gevolgen COVID-19 crisis:

Baten:

Algemene uitkering Corona steunpakket (2021 € 178.000 Voordeel)
Zie toelichting bij de baten en bovenstaande tabel waarin is aangegeven hoe het aanvullende corona steunpakket er uit ziet.

omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten					
Uitvoeringskosten OZB Woningen	-37				
Uitvoeringskosten OZB niet-Woningen	4				
Baten					
OZB niet-woningen eigendom	46				
Algemene uitkering	584				
Gevolgen COVID-19 crisis					
Baten					
Algemene uitkering (corona steunpakket)	178				
Saldo mutaties	**775**	**0**	**0**	**0**	**0**
Waarvan Covid-19	178	0	0	0	0

Overhead

Toelichting mutaties

Lasten

Onderhoud gemeentehuis (€ -35.000 nadeel)
Bij de ingebruikname van het gemeentehuis is er een inschatting gemaakt van de onderhoudskosten. De onderhoudskosten (€ 17.000) zijn gebaseerd op een nieuw gebouw en zijn nooit structureel aangepast.
Het jaar 2020 en 2021 zijn, door minimaal gebruik van het gemeentehuis, niet representatief om een juiste inschatting te maken voor een structurele bijstelling. Wel is duidelijk dat de begrote € 17.000 niet toereikend is.
I.v.m. met de vuurwerkschade zijn er extra kosten gemaakt (€ 15.000). Deze kosten vallen weg tegen de schadevergoeding van de verzekering.

Informatiebeveiliging (€ -7.000 nadeel)
In de begroting zijn er geen ramingen voor kosten van informatie beveiliging opgenomen maar zijn wel noodzakelijk en worden wel gemaakt.

Telefonie, Internet & Gemnet (€ -5.000 nadeel)
De begroting ontbreekt terwijl er lopende contracten zijn.

Bijdrage De Som (€ 71.000 voordeel)
De winstuitkering over het resultaat 2020 van De Som is 44.000 Euro. Daarnaast is er een correctie van € 27.000 Euro toegepast op de berekening van de bijdrage nu alle gegevens beschikbaar zijn.

Bijdrage SED (Najaarsnota SED 2021) (2021 € -13.000 nadeel, 2022 e.v. 8.000 voordeel)
De najaarsnota 2021 van de SED organisatie resulteert in toename bijdrage 2021 van afgerond € 13.000 en een structurele afname van de bijdrage vanaf 2022 van € 8.000. Voor een inhoudelijke toewijzing wordt verwezen naar de separaat aangeboden Najaarsnota SED 2021.

Baten

Schadevergoeding gemeentehuis (€ 15.000) voordeel
Schadevergoeding van de verzekering voor de vuurwerkschade.

Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Lasten					
Onderhoud gemeentehuis	-35				
Informatiebeveiliging	-7	-7	-7	-7	-7
Telefonie, Internet & Gemnet	-5	-5	-5	-5	-5
Bijdrage De Som	71				
Bijdrage SED (Najaarsnota SED 2021)	-13	8	8	8	8
Baten					
Schadevergoeding gemeentehuis	15				
Saldo mutaties	**26**	**-4**	**-4**	**-4**	**-4**
Waarvan Covid-19					

3. Reserves en voorzieningen

Reserves

Storting reserve Sociaal Domein - MOBW middelen - 2021 bijstelling € 532.000
Er is een regionale reserve MO/BW. In mei 2020 heeft de gemeenteraad besloten om deze reserve af te bouwen naar 15% (2020), 10% (2021) en 5% (2022) van de inkomsten MO/BW en het voordeel te storten in de reserve sociaal domein. In de najaarsnota 2020 is uitgegaan van € 61.000 in 2021. Het werkelijk uit te keren bedrag is echter hoger dan eerder werd verwacht. De middelen van 2020 zijn in 2021 ontvangen. De middelen 2020 en 2021 worden conform het raadsbesluit toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Storting reserve Sociaal Domein - Jeugdhulp Consultatiefunctie en aanpak wachttijden specialistische jeugdzorg - 2021 bijstelling € 389.000
In 2021 zijn via het gemeentefonds extra middelen beschikbaar gesteld voor het vormgeven van de consultatiefunctie GGZ en het aanpakken van de wachttijden in de specialistische jeugdzorg. In afwachting op besluitvorming over te nemen maatregelen, wordt voorgesteld deze middelen toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein.

Onttrekking reserve Sociaal Domein - Aanpak wachttijden Jeugdhulp - 2022 bijstelling € 50.000
Om de wachttijden bij de reguliere Jeugdhulp weg te werken is externe inhuur nodig. Deze middelen worden incidenteel toegevoegd aan de SED begroting. Het aantal aanvragen neemt toe en daarmee de benodigde capaciteit. De middelen worden onttrokken uit de reserve sociaal domein.

voorzieningen

Geen mutaties.

4. Bijstelling investeringen 2021

Opwaarderen Centrumplan
Aanpassing Raadhuisplein en Omgeving €16.000 bijramen. Door de raad is 22 maart 2021 voor de aanpassing van het Raadhuisplein en omgeving € 73.000 beschikbaar gesteld. Dit bedrag bestaat uit een geraamde aanneemsom van € 48.000, post bijkomende werkzaamheden van 20% en VAT 35%. Door recente prijsontwikkelingen zijn de kosten voor arbeid, grondstoffen en materialen enorm gestegen en heeft de aannemer ingeschreven voor € 64.000. Hiermee is er een tekort van circa € 16.000 voor uitvoering van de werkzaamheden.