

Bijlage 4 voorbeeld rapportage lente en herfstnota op basis van 2^e turap 2020

*Schiermonnikoog,
eiland in beweging*



Voorbeeld nieuwe Lente- en Herfstnota (op
basis van de 2^e Turap 2020)

Fotograaf:
J. Frijters

Inhoudsopgave

Voorwoord	6
Totaaloverzicht financieel effect 2^{de} rapportage 2020	9
Programma 1 Sociaal	10
1. BATEN.....	10
2. LASTEN.....	11
Programma 2 Leefomgeving	14
1. BATEN.....	14
2. LASTEN.....	14
Programma 3 Economie en werkgelegenheid	17
1. BATEN.....	17
2. LASTEN.....	17
Programma 4 Burgers en bestuur	19
1. BATEN.....	19
2. LASTEN.....	20
Programma 5 Financiering en belastingen	21
1. BATEN.....	21
2. LASTEN.....	22
Toevoegen en onttrekkingen aan reserves	24
1. Onttrekkingen.....	24
2. Toevoegingen.....	25
Effecten voor de meerjarenraming 2021-2023	26
Investeringskredieten	27
Bijlage 1: Overzicht co-financiering	28
Bijlage 2: Overzicht Algemene Reserve (Verkoopopbrengst Eneco)	29

VOORWOORD

Aan de Raad,

Hierbij ontvangt u de 2^{de} tussentijdse rapportage (turap) over het begrotingsjaar 2020. Deze rapportage is verplicht op grond van artikel 7:1 van de beheersverordening die uw raad heeft vastgesteld voor onze gemeente. De achtergrond achter deze verplichting is dat het college gedurende de looptijd van het begrotingsjaar de gemeenteraad inzicht geeft in de voortgang van de voornemens en om u in staat te stellen te beoordelen of we zowel inhoudelijk als financieel op koers liggen.

De eerste tussentijdse rapportage over de eerste vier maanden van 2020 liet een negatief financieel beeld zien. Wij zijn verheugd dat we u met deze rapportage over de eerste 8 maanden een weer veel positiever beeld kunnen schetsen. We moeten dit tegelijkertijd met de nodige voorzichtigheid brengen, omdat de Coronacrisis als belangrijkste veroorzaker van de afwijkingen van de lopende begroting, nog niet voorbij is. En de afwijkingen ten opzichte van de begroting van 2020 zijn nog steeds aanzienlijk. Desondanks kunnen wij u nu een veel beter financieel perspectief schetsen dan vier maanden geleden. Wij zijn hoopvol dat de trend zich doorzet naar de laatste vier maanden van 2020. Veiligheidshalve willen we daar echter niet te veel op anticiperen.

Voor het melden van over- en onderschrijdingen zijn conform de financiële beheersverordening, welke door de raad is vastgesteld in de vergadering van 12 december 2017, de volgende drempelbedragen als uitgangspunt gehanteerd:

- exploitatie: afwijkingen groter dan € 2.500
- investeringen: afwijkingen groter dan € 3.500

Daarnaast worden ook lagere bedragen gemeld waar dat relevant is gevonden.

Met het vaststellen van deze notitie geeft u ook toestemming de over- en onderschrijdingen die per programma worden gemeld in het samenvattende overzicht aan het eind van deze 2^{de} tussentijdse rapportage met een begrotingswijziging te corrigeren.

Wij geven u met deze notitie een zo reëel mogelijk beeld van de beleidsontwikkelingen en de stand van zaken van de budgetten 2020. De 2^{de} tussentijdse rapportage levert voor 2020 een eenmalig voordeel op van € 379.528. Het voordeel van 2020 wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2020.

Bij het positieve resultaat zijn een aantal kanttekeningen te maken:

- In de 2^{de} turap is een ophoging opgenomen voor de kosten jeugdzorg van € 41.500 (zie programma 1.1/2 Zorg en Welzijn, lasten 6.682.00.0 Individuele voorzieningen natura jeugd). Afgelopen jaren is echter gebleken dat de kosten jeugdzorg zich moeilijk laten voorspellen. Het is nu nog onduidelijk of de ophoging van het budget voldoende is.

- In de 2^{de} turap zijn kosten voor het dekken van corona uitgaven opgenomen, voor 2020 € 25.000 en voor 2021 € 25.000 (zie programma 4.2 Bestuur, lasten 6.922.15.2 Stelposten) Corona is nog niet uitgedoofd. Het is daarom ook nog onduidelijk welke kosten er nog te verwachten zijn, en of deze budgetten voldoende zijn.
- Voor de toeristenbelasting is een ophoging van de opbrengsten van € 173.500 opgenomen (zie programma 5.01 Lokale heffingen, baten 6.936.10.2). Dit is een voorzichtige ophoging. Mogelijk vallen deze inkomsten hoger uit.
- Voor de derving van de inkomsten toeristenbelasting is van het rijk € 291.000 ontvangen, (zie programma 5.02 Algemene uitkering, baten 6.921.10.2 Uitkeringen uit het gemeentefonds).
- Van het rijk komt nog meer geld beschikbaar voor de compensatie van coroneffecten. Deze gelden staan in de septembercirculaire. Deze effecten zijn op dit moment nog niet bekend en nog niet meegenomen in de 2^{de} turap.

Hieruit blijkt dat er terughoudendheid geboden is bij het gepresenteerde positieve resultaat.

Algemene reserve

Bij de 1^e turap is een negatief resultaat gemeld, waardoor de stand van de algemene reserve negatief werd. Een aantal budgetten (waaronder budget herinrichten dorps huis en bibliotheek) zijn daarom ten laste van de reserve verkoopopbrengst Eneco gegaan. Het saldo van de 2^{de} turap is positief. Het gevolg hiervan is dat de stand van de algemene reserve nu positief wordt.

De budgetten ten laste van de reserve verkoopopbrengst Eneco kunnen daarom gecorrigeerd worden. Bij de behandeling het onderwerp herinrichten dorps huis en bibliotheek in de raad is al aangekondigd dat wij dit gaan doen. Bij de jaarrekening wordt dit gecorrigeerd. Mits het saldo van de algemene reserve aan het einde van het jaar ook positief is.

De stand van de algemene reserve bedraagt na verwerken mutaties 2^{de} turap € 249.355.

De effecten voor de jaren 2021 en verder zijn als volgt:

2021: € -/- 7.119

2022: € 20.932

2023: € 22.234

Schiermonnikoog, 17 september 2020

Burgemeester en wethouders van Schiermonnikoog,

Secretaris,

burgemeester,

R. Thedinga

I. van Gent

Totaaloverzicht financieel effect 2^{de} rapportage 2020

BATEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^{de} turap	Begroting na 2 ^{de} turap
0 Kostenplaatsen	897.293	4.758.134	-12.378	4.745.756
1 Sociaal	452.412	610.477	72.549	683.026
2 Leefomgeving	1.191.307	1.653.665	13.100	1.666.765
3 Economie en werkgelegenheid	129.548	74.226	-5.208	69.018
4 Burgers en bestuur	28.458	28.458	-15.000	13.458
5 Financiering en belastingen	5.101.112	5.871.789	494.766	6.366.555
Totaal baten	7.800.130	12.996.749	547.829	13.544.578

LASTEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^{de} turap	Begroting na 2 ^{de} turap
0 Kostenplaatsen	-897.293	-4.758.134	12.378	-4.745.756
1 Sociaal	-1.886.947	-2.115.421	-95.921	-2.211.342
2 Leefomgeving	-2.241.803	-2.937.570	54.141	-2.883.429
3 Economie en werkgelegenheid	-453.558	-965.060	-18.068	-983.128
4 Burgers en bestuur	-952.204	-1.037.538	-33.100	-1.070.638
5 Financiering en belastingen	-1.352.838	-1.427.634	-28.788	-1.456.422
Totaal lasten	-7.784.643	-13.241.357	-109.358	-13.350.715

Resultaat voor bestemming	15.486	-244.609	438.471	193.862
---------------------------	--------	----------	---------	---------

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^{de} turap	Begroting na 2 ^{de} turap
Onttrekkingen	164.550	1.151.960	-30.358	1.121.602
Toevoegingen	-148.167	-1.485.167	-28.585	-1.513.752
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	16.383	-333.207	-58.943	-392.150

Resultaat na bestemming	31.869	-577.816	379.528	-198.288
-------------------------	--------	----------	---------	----------

Programma 1

Sociaal

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de 2^{de} turap > € 5.000.

Bedrag (in €)+ = meevaller - = tegenvaller.

Incidenteel (I) Structureel (S)

Thema = Thema binnen het programma

Thema's binnen dit programma:

- 1.1 Volksgezondheid, zorg en welzijn
- 1.2 Onderwijs en jeugd
- 1.3 Werk en inkomen
- 1.4 Sport en Cultuur
- 1.5 Mutaties reserves programma 1

1. BATEN

Thema	Product + toelichting	€	I/S
1.2	<i>Onderwijsbegeleiding</i> Van de Dienst Uitvoering onderwijs ontvangen we volgens de beschikking 2020 structureel extra geld voor onderwijsachterstandenbeleid. Hier staan extra kosten tegenover. Per saldo budgettair neutraal.	6.004	S
1.2	<i>Huisvesting Basisonderwijs (openbaar en bijzonder)</i> Er wordt alleen noodzakelijk onderhoud gepleegd aan de Huisvesting Basisonderwijs. Een deel van de gereserveerde onderhoudskosten kan vervallen. Hier staat het terugdraaien van de begrote dotatie aan Voorziening gemeentelijke gebouwen. Per saldo is dit budgettair neutraal.	-26.800	I
1.3	<i>Bijstandverlening WWB</i> De Rijksuitkering voor de BUIG over 2020 bedraagt € 158.050. Geraamd was € 145.750. De bijstellingen van de budgetten sociaal domein zijn per saldo nihil.	12.300	I
1.3	<i>Bijstandsbesluit Zelfst. (gevestigde zelfst.)</i>	59.275	I

<i>The ma</i>	<i>Product + toelichting</i>	€	I/S
	Tozo: Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers. Gemeenten ontvangen een vergoeding op de kosten van het verstrekken van algemene bijstand en bijstand ter voorziening in de behoefte aan bedrijfskapitaal. Hier tegen over staan de kosten voor het verstrekken van bijstand aan ondernemers. Per saldo budgettair neutraal.		
	<i>Sport algemeen</i> We ontvangen subsidie van het ministerie van VWS voor het aanstellen van een sportformateur en het uitvoeren het lokaal sportakkoord. Per saldo is dit budgettair neutraal.	25.000	I
	Overige verschillen	-3.230	
	Totaal	72.549	

2. LASTEN

<i>The ma</i>	<i>Product + toelichting</i>	€	I/S
1.1	<i>WMO (woonvoorzieningen)</i> Er zijn nog geen grote woningaanpassingen geweest. Daarom wordt het budget verlaagd. De bijstellingen van de budgetten sociaal domein zijn per saldo nihil.	21.000	I
1.1	<i>WMO (zorg in natura)</i> Er zijn een beperkt aantal betaling gedaan voor WMO ZIN-Zelfredzaamheid zwaar t.o.v. begroot. De bijstellingen van de budgetten sociaal domein zijn per saldo nihil.	23.000	I
1.1	<i>Individuele voorzieningen natura Jeugd</i> Voor de individuele voorzieningen natura Jeugd is een grove schatting gemaakt van de nog te maken kosten 2020. Dit is een grove schatting. Dit omdat de voortgang van het hulpverleningstraject moeilijk in te schatten is. En ook de nog op te starten hulpverleningstrajecten. Het zijn incidentele kosten, in de begroting 2021 is een extra reservering voor kosten sociaal domein opgenomen. De bijstellingen van de budgetten sociaal domein zijn per saldo nihil.	-41.500	I
1.1	<i>Maatschappelijke begeleiding</i> Inzet maatschappelijk werk 3 maanden één dag extra per week van april tot en met december. De kosten worden gedekt uit de reserve sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	-13.950	I

<i>The ma</i>	Product + toelichting	€	I/S
1.1	<i>PGB - Jeugdzorg</i> SWS Yn de mande ontvangt een subsidie voor individuele begeleiding zorgleerlingen schooljaar 2020 van € 30.720. Dit is besloten in 2019, de subsidie voor 2020 was echter nog (incidenteel) niet geraamd. De bijstellingen van de budgetten sociaal domein zijn per saldo nihil.	-30.700	I
1.1	<i>WMO (opvang en beschermd wonen 18+)</i> Inhuur ambulant medewerker Verslavingszorg Noord Nederland van september tot en met december 1 dag per 3 weken en voorlichting 24 uur, de kosten worden gedekt uit de reserve sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	-6.192	I
1.2	<i>Huisvesting Basisonderwijs (openbaar en bijzonder)</i> Er wordt alleen noodzakelijk onderhoud gepleegd aan de Huisvesting Basisonderwijs. Een deel van de gereserveerde onderhoudskosten kan vervallen. Hier staat het terugdraaien van de begrote dotatie aan Voorziening gemeentelijke gebouwen. Per saldo is dit budgettair neutraal.	26.800	I
1.2	<i>Onderwijsbegeleiding</i> Van de Dienst Uitvoering onderwijs ontvangen we volgens de beschikking 2020 structureel extra geld voor onderwijsachterstandenbeleid. Hier staan extra kosten tegenover. Per saldo budgettair neutraal.	-6.004	S
1.3	<i>Bijstandsbesluit Zelfst. (gevestigde zelfst.)</i> Tozo: Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers. Gemeenten ontvangen een vergoeding op de kosten van het verstrekken van algemene bijstand en bijstand ter voorziening in de behoefte aan bedrijfskapitaal. Hier tegen over staan de kosten voor het verstrekken van bijstand aan ondernemers. Per saldo budgettair neutraal.	-59.275	I
1.3	<i>OAW</i> In de begroting is gerekend met 1,33 cliënt over het hele jaar bekeken. Uiteindelijk verwachten we het hele jaar 1 cliënt. De bijstellingen van de budgetten sociaal domein zijn per saldo nihil.	7.000	I
1.4	<i>Sport algemeen</i> Voor het aanstellen van een sportformateur (via Sport Fryslân) ontvangen we subsidie van het ministerie van VWS, per saldo is dit budgettair neutraal.	-15.000	I
1.4	<i>Sport algemeen</i> Voor het uitvoeren van het lokaal sportakkoord ontvangen we subsidie van het ministerie van VWS, per saldo is dit budgettair neutraal.	-10.000	I
	Overige verschillen	8.900	

<i>Thema</i>	Product + toelichting	€	I/S
	Totaal	-95.291	

Programma 2

Leefomgeving

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de 2^{de} turap > € 5.000.

Bedrag (in €)+ = meevaller - = tegenvaller.

Incidenteel (I) Structureel (S)

Thema = Thema binnen het programma

Thema's binnen dit programma:

- 2.1 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen
- 2.2 Verkeer en vervoer
- 2.3 Duurzaamheid, natuur en milieu
- 2.4 Fysieke leefomgeving
- 2.5 Vergunningverlening, toezicht en handhaving
- 2.6 Openbare orde en veiligheid
- 2.7 Mutaties reserves programma 2

1. BATEN

<i>The ma</i>	<i>Product + toelichting</i>	€	I/S
2.4	<i>Huishoudelijk afval</i> Door Omrin er is € 1 miljoen dividend verdeeld over alle aandeelhoudende gemeenten. Dit levert een incidenteel voordeel op.	13.100	I
	Totaal	13.100	

2. LASTEN

<i>The ma</i>	<i>Product + toelichting</i>	€	I/S
2.1	<p><i>Bestemmingsplannen</i></p> <p>De uitwerking van de herziening bestemmingsplan Dorp bestaat uit een inspiratiegids, waarin wordt aangegeven welk beeld de gemeente heeft van de gebouwen en overtuinen in het Beschermd Dorpsgezicht. De inspiratiegids zal in nauwe samenspraak met de inwoners opgesteld worden. Vanwege de maatregelen rond Corona is het niet goed mogelijk om op een verantwoorde wijze te werken aan de inspiratiegids. Hierbij moet gedacht worden aan bezoeken op locatie met meerdere deelnemers, discussiebijeenkomsten etc. Daarmee is het dit jaar niet mogelijk om dit project samen met de inwoners op een verantwoorde wijze uit te voeren. Dit project wordt daarom doorgeschoven naar 2021. Dit budget wordt gedekt uit de AR, per saldo is dit budgettair neutraal.</p>	30.000	I
2.2	<p><i>Wegen, straten en pleinen en verkeersmaatregelen</i></p> <p>Een gedeelte van de verkeersmaatregelen wordt uitgevoerd in 2021. Daarom schuift een gedeelte van dit budget door naar volgend jaar. Dit budget wordt gedekt uit de AR, per saldo is dit budgettair neutraal.</p>	13.000	I
2.3	<p><i>Milieubeheer</i></p> <p>In het bestuurlijk Fries VTH-overleg van 2019 is besloten dat de coördinatie van de BOA-taken met ingang van 2020 wordt belegd bij de FUMO. Dit bedrag wordt incidenteel geraamd. In de begroting 2021 zijn deze kosten meegenomen.</p>	-7.160	I
2.3	<p><i>Duurzaamheid</i></p> <p>Voor de kosten klimaatadaptatie en energie adviseur aan huis schuift een gedeelte van het budget door naar volgend jaar. Dit betreft een krediet dat voor meerdere jaren beschikbaar is. Dit budget loopt via de algemene reserve. Verschuiving is daarom budgettair neutraal.</p>	15.000	I
2.4	<p><i>Bedrijfsterreinen</i></p> <p>Bij de vaststelling van de begroting 2020 (november 2019) is een budget van € 15.000 voor 2021 gereserveerd ten behoeve van het project "bedrijventerrein het Melle Grietjespad". In de vergadering van 7 juli 2020 heeft de raad reeds een besluit genomen omtrent het project "bedrijventerrein het Melle Grietjespad". Dit betekent dat de voorbereidingen van dit project in 2020 vervolgd kunnen worden. Het gereserveerde budget van € 15.000 voor het jaar 2021 dient dan ook overgeheveld te worden naar 2020. Dit budget wordt gedekt uit de AR, per saldo is dit budgettair neutraal.</p>	-15.000	I

2.5	<i>Toezicht en handhaving bouwzaken</i> Verschuiving van budgetten voor de inhuurkosten 3 medewerkers 1-7-2020 tot 31-12-2020 Toezicht en handhaving bouwzaken, Publiekszaken en Beleidsteam. Per saldo budgettair neutraal.	15.523	I
	Overige verschillen	2.778	
	Totaal	54.141	

Programma 3

Economie en werkgelegenheid

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de 2^{de} turap > € 5.000.

Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller.

Incidenteel (I) Structureel (S)

Thema = Thema binnen het programma

Thema's binnen dit programma:

3.1 Toerisme en recreatie

3.2 Jachthaven

3.3 Mutaties reserves programma 3

1. BATEN

Thema	Product + toelichting	€	I/S
3.2	<i>Jachthaven</i> Het jachthavenrestaurant ontvangt voor 2 jaar een huurkorting. Deze korting is gegeven om de startende ondernemer te ondersteunen. Deze korting was nog niet verwerkt in de huur. Dit levert een structureel nadeel op.	-5.208	S
	Totaal	13.100	

2. LASTEN

<i>The ma</i>	<i>Product + toelichting</i>	€	I/S
3.1	<i>Openbare toiletgebouwen</i> Door corona zijn er extra incidentele budget nodig voor de schoonmaak van toiletgebouwen bij de strandopgang Noorderstrand en bij het Bezoekerscentrum.	-8.800	I
3.1	<i>Bevordering toerisme</i> Er wordt incidentele een bijdrage beschikbaar gesteld voor de app samen op stap.	-5.000	I
3.1	<i>Overige baten en lasten recreatie</i> Er zijn coronavouchers uitgegeven, € 20,- per huishouden, te besteden bij ondernemers. De waarde van niet-ingeleverde bonnen wordt geschonken aan de voedselbank.	-10.000	I
3.1	<i>Overige baten en lasten recreatie</i> Het beschikbare budget viering 75 jaar WOII is niet geheel besteed. Het restant budget wordt afgeraamd. Dit budget werd gedekt uit de AR, per saldo is dit budgettair neutraal.	7.500	I
	Overige verschillen	-1.768	
	Totaal	-18.068	

Programma 4

Burgers en bestuur

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de 2^{de} turap > € 5.000.

Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller.

Incidenteel (I) Structureel (S)

Thema = Thema binnen het programma

Thema's binnen dit programma:

- 4.1 Burgerparticipatie
- 4.2 Bestuur
- 4.3 Dienstverlening
- 4.4 Mutaties reserves programma 4

1. BATEN

<i>The ma</i>	<i>Product + toelichting</i>	€	I/S
4.3	<i>Lasten en baten secretarieleges burgerzaken</i> Door corona zijn er incidenteel minder inkomsten leges burgerzaken gerealiseerd tot en met juli (minder huwelijken), voor de maanden aug-dec is een inschatting gemaakt.	-15.000	I
	Totaal	13.100	

2. LASTEN

<i>The ma</i>	<i>Product + toelichting</i>	€	I/S
4.2	<i>Stelposten</i> De coronacrisis zorgt voor extra kosten. Welke kosten is nog niet inzichtelijk. Voor deze onverwachte kosten wordt per jaar € 25.000 gereserveerd, voor de jaren 2020 en 2021. Hier staat inkomsten vanuit het rijk tegenover. Over deze inkomsten wordt via een apart raadsvoorstel informatie verstrekt.	-25.000	I
4.2	<i>Bestuurlijke samenwerking</i> De kosten van De Waddeneilanden met betrekking tot de vier eilanden taken zijn aangepast nadat de begroting 2020 was verwerkt. Hieruit volgt een incidenteel nadeel.	-8.100	I
	Totaal	-33.100	

Programma 5

Financiering en belastingen

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de 2^{de} turap > € 5.000.

Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller.

Incidenteel (I) Structureel (S)

Thema = Thema binnen het programma

Thema's binnen dit programma:

- 5.01 Lokale heffingen
- 5.02 Algemene uitkering
- 5.03 Dividend
- 5.04 Financieringsfunctie
- 5.05 Overige algemene dekkingsmiddelen
- 5.06 Overhead
- 5.07 Heffing VPB
- 5.08 Onvoorzien
- 5.09 Saldo van baten en lasten voor bestemming
- 5.10 Mutaties reserves algemene dekkingsmiddelen
- 5.11 Saldo van baten en lasten na bestemming

1. BATEN

<i>The ma</i>	<i>Product + toelichting</i>	<i>€</i>	<i>I/S</i>
5.01	<i>Toeristenbelasting</i> In de 1e turap is € 600.000 aan toeristenbelasting afgeraad. Er is een nieuwe, voorzichtige berekening gemaakt. Hieruit blijkt dat het afgeraamde bedrag in de 1e turap positief bijgesteld kan worden.	173.500	I
5.01	<i>Forensenbelasting</i>	25.900	S

<i>The ma</i>	<i>Product + toelichting</i>	€	I/S
	Door een forse stijging van de WOZ-waarden zijn de inkomsten forensenbelasting structureel hoger dan begroot.		
5.2	<i>Uitkeringen uit het gemeentefonds</i> We ontvangen van het Rijk een uitkering i.v.m. corona voor gemiste inkomsten toeristenbelasting € 291.000 en € 5.000 voor overige onkosten.	296.000	I
5.2	<i>Uitkeringen uit het gemeentefonds</i> De meicirculaire 2020 levert een klein voordeel op over 2019 en een nadeel over 2020. Gesaldeerd is het nadeel € 5.150.	-5.150	I
	Overige verschillen	4.516	
	Totaal	494.766	

2. LASTEN

<i>The ma</i>	<i>Product + toelichting</i>	€	I/S
5.06	<i>Overhead Beleidsteam</i> Verschuiving budgetten voor de inhuurkosten van 3 medewerkers voor 1-7-2020 tot 31-12-2020 Toezicht en handhaving bouwzaken, Publiekszaken en Beleidsteam. Per saldo budgettair neutraal.	15.220	I
5.06	<i>Overhead Beleidsteam</i> Verschuiving budgetten voor de inhuurkosten van 3 medewerkers voor 1-7-2020 tot 31-12-2020 Toezicht en handhaving bouwzaken, Publiekszaken en Beleidsteam. Per saldo budgettair neutraal.	-70.153	I
5.06	<i>Overhead Beleidsteam</i> Er heeft dit jaar door het vertrek van enkele medewerkers extra inhuur moeten plaatsvinden. Onder meer de interim-gemeentesecretaris. Daarnaast is er voor een specifieke zaak expertise van een advocaat ingehuurd vanwege grote (financiële) belangen en de complexiteit en omvang van de zaak. Met al deze situaties is in de begroting van 2020 geen rekening gehouden en moet de post 'inhuur derden' nu worden bij geraamd.	-27.000	I
5.06	<i>Overhead Publiekszaken</i> Verschuiving budgetten voor de inhuurkosten van 3 medewerkers voor 1-7-2020 tot 31-12-2020 Toezicht en handhaving bouwzaken, Publiekszaken en Beleidsteam. Per saldo budgettair neutraal.	25.800	I
5.06	<i>Overhead Publiekszaken</i>	13.610	I

<i>The ma</i>	Product + toelichting	€	I/S
	Verschuiving budgetten voor de inhuurkosten van 3 medewerkers voor 1-7-2020 tot 31-12-2020 Toezicht en handhaving bouwzaken, Publiekszaken en Beleidsteam. Per saldo budgettair neutraal.		
5.06	<i>Overhead Buitendienst</i> Toekenning vergoeding vuilwerk toelage vanaf moment van in diensttreding.	-10.334	S
5.06	<i>Overhead Gemeentehuis</i> Er is budget beschikbaar gesteld voor de herinrichting van het gemeentehuis. Dit budget zetten we om in een investeringskrediet. Hier tegenover staat een Reserve ter dekking van afschrijvingen.	25.000	I
5.06	<i>Overhead Gemeentehuis</i> Voor de herinrichting van het gemeentehuis is meer geld nodig dan eerder aangevraagd.	3.585	I
	Overige verschillen	931	
	Totaal	-28.788	

Toevoegen en onttrekkingen aan reserves

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen uit de 2^{de} turap > € 5.000.

Bedrag (in €) + = meevaller - = tegenvaller.

Incidenteel (I) Structureel (S)

Progr. = programma

1. Onttrekkingen

Prog r.	Product + toelichting	€	I/S
1	Inzet maatschappelijk werk 3 maanden één dag extra per week van april tot en met december. De kosten worden gedekt uit de reserve sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	13.950	S
1	Inhuur ambulant medewerker Verslavingszorg Noord Nederland van september tot en met december 1 dag per 3 weken en voorlichting 24 uur, de kosten worden gedekt uit de reserve sociaal domein. Per saldo budgettair neutraal.	6.192	I
2	Bij de vaststelling van de begroting 2020 (november 2019) is een budget van € 15.000 voor 2021 gereserveerd ten behoeve van het project "bedrijventerrein het Melle Grietjespad". In de vergadering van 7 juli 2020 heeft de raad reeds een besluit genomen omtrent het project "bedrijventerrein het Melle Grietjespad". Dit betekent dat de voorbereidingen van dit project in 2020 vervolgd kunnen worden. Het gereserveerde budget van € 15.000 voor het jaar 2021 dient dan ook overgeheveld te worden naar 2020. Dit budget wordt gedekt uit de AR, per saldo is dit budgettair neutraal.	15.000	I
2	De uitwerking van de herziening bestemmingsplan Dorp bestaat uit een inspiratiegids, waarin wordt aangegeven welk beeld de gemeente heeft van de gebouwen en overtuinen in het Beschermd Dorpsgezicht. De inspiratiegids zal in nauwe samenspraak met de inwoners opgesteld worden. Vanwege de maatregelen rond Corona is het niet goed mogelijk om op een	-30.000	I

<i>Prog r.</i>	Product + toelichting	€	I/S
	verantwoorde wijze te werken aan de inspiratiegids. Hierbij moet gedacht worden aan bezoeken op locatie met meerdere deelnemers, discussiebijeenkomsten etc. Daarmee is het dit jaar niet mogelijk om dit project samen met de inwoners op een verantwoorde wijze uit te voeren. Dit project wordt daarom doorgeschoven naar 2021. Dit budget wordt gedekt uit de AR, per saldo is dit budgettair neutraal.		
2	Voor de kosten klimaatadaptatie en energie adviseur aan huis schuift een gedeelte van het budget door naar volgend jaar. Dit betreft een krediet dat voor meerdere jaren beschikbaar is. Dit budget loopt via de algemene reserve. Verschuiving is daarom budgettair neutraal.	-15.000	I
2	Een gedeelte van de verkeersmaatregelen wordt uitgevoerd in 2021. Daarom schuift een gedeelte van dit budget door naar volgend jaar. Dit budget wordt gedekt uit de AR, per saldo is dit budgettair neutraal.	-13.000	I
3	Het beschikbare budget viering 75 jaar WOII is niet geheel besteed. Het restant budget wordt afgeraamd. Dit budget werd gedekt uit de AR, per saldo is dit budgettair neutraal.	-7.500	I
	Totaal	-30.358	

2. Toevoegingen

<i>The ma</i>	Product + toelichting	€	I/S
5	<i>Mutaties reserves alg. dekk.midd.</i> Er is budget beschikbaar gesteld voor de herinrichting van het gemeentehuis. Dit budget zetten we om in een investeringskrediet. Hier tegenover staat een Reserve ter dekking van afschrijvingen.	-28.585	I
	Totaal	-28.585	

Effecten voor de meerjarenraming 2021-2023

BATEN

Omschrijving	2021	2022	2023
0 Kostenplaatsen	30.152	17.152	2.152
1 Sociaal	9.940	9.940	9.940
2 Leefomgeving	0	0	0
3 Economie en werkgelegenheid	-5.958	-2.958	-1.708
4 Burgers en bestuur	0	0	0
5 Financiering en belastingen	26.382	26.331	26.279
Totaal baten	60.516	50.465	36.663

LASTEN

Omschrijving	2021	2022	2023
0 Kostenplaatsen	-30.152	-17.152	-2.152
1 Sociaal	-9.143	-9.149	-9.155
2 Leefomgeving	-28.000	-15.000	0
3 Economie en werkgelegenheid	0	0	0
4 Burgers en bestuur	-25.000	0	0
5 Financiering en belastingen	-6.199	-6.091	-5.981
Totaal lasten	-98.494	-47.392	-17.288

Saldo baten en lasten	-37.978	3.073	19.375
-----------------------	---------	-------	--------

Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	2021	2022	2023
Onttrekkingen	30.859	17.859	2.859
Toevoegingen	0	0	0
Saldo toevoegingen & onttrekkingen aan reserves	30.859	17.859	2.859

Saldo baten en lasten na verrekening reserves	-7.119	20.932	22.234
---	--------	--------	--------

INVESTERINGSKREDIETEN

Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^{de} turap	Begroting na 2 ^{de} turap
7.126.02.1 Zoutelectrolyse-systeem	0	-84.580	10.605	-73.975
7.129.01.0 Herinrichting gemeentehuis	0	0	-28.585	-28.585
Saldo Investeringskredieten	0	-84.580	-17.980	-102.560

Investeringskrediet + toelichting	Bedrag (in €) - = ophoging investeringskrediet + = aframing investeringskrediet
7.126.02.1 De aanschaf van het zoutelectrolyse-systeem is goedkoper dan gepland. Dit levert structureel lagere kapitaallasten op vanaf 2021	10.605
7.129.01.0 Er is budget beschikbaar gesteld voor de herinrichting van het gemeentehuis. Dit budget zetten we om in een investeringskrediet. Hier tegenover staat een Reserve ter dekking van afschrijvingen.	-28.585
Totaal	-17.980

Bijlage 1: Overzicht co-financiering

	In 2020 toegekende bijdragen gemeente budget co- financiering
Waddenbreed onderzoek personeelshuisvesting	-1.078*
WaddenWonen (coöperatief bouwen)	-7.000
Wonen & werken op Schiermonnikoog (vacatureplatform)	-2.500
75 jaar bevrijding	-7.500
Totaal verplichtingen 2020	-18.078
(*) Is inmiddels uitbetaald	
Budget co-financiering 2020	25.000
Totaal budget in 2020 op product 6.005.10.0	25.000
Vrij besteedbaar regulier budget 2020 (A)	6.922
Beschikbaar in reserve co-financiering per 31-12-2019(B)	25.000
Totaal nog beschikbaar in 2020 voor cofinanciering (A+B)	31.922
Alle bedragen zijn toezeggingen onder voorbehoud van goedkeuring door provincie en definitieve eindafrekening	

Bijlage 2: Overzicht Algemene Reserve (Verkoopopbrengst Eneco)

Stand Reserve	2020	2021	2022	2023
Stand per 1 januari	0	1.246.500	1.246.500	1.246.500
<u>Vermeerderingen:</u>				
Opbrengst aandelenverkoop ENECO storten in AR (Verkoopopbrengst ENECO)	1.337.000	0	0	0
	1.337.000	0	0	0
<u>Verminderingen:</u>				
BW 25: herinrichten dorps huis en bibliotheek	75.000	0	0	0
BW 28: Aanpassing bewegwijzering	15.500	0	0	0
Verduurzaming gemeentelijke gebouwen (gedeelte van het budget verduurzaming gemeentelijke gebouwen wordt verplaatst naar reserve dekking afschrijvingen)	nog in besluitvorming			
	90.500	0	0	0
Stand per 31 december	1.246.500	1.246.500	1.246.500	1.246.500