



Perspectiefnota 2021-2024

Vrijdag 12 juni 2020

Versie: 20200612

GEMEENTE
NOARD
EAST FRYSLÂN

Gemeente Noardeast-Fryslân

Postbus 13

9290 AA Kollum

Tel. (0519) 29 88 88

info@noardeast-fryslan.nl

www.noardeast-fryslan.nl

Inhoudsopgave

1. INLEIDING	3
2. FINANCIEEL PERSPECTIEF	4
2.1 Financieel kader.....	4
2.2 Financiële situatie bij ongewijzigd beleid	4
2.2.1 Structurele positie	4
2.2.2 Eenmalige positie	5
2.2.3 Reserve ontwikkelfonds	6
2.3 Overige actuele financiële ontwikkelingen	7
2.3.1 Herijking gemeentefonds	7
2.3.2 Corona risicomonitor	8
2.3.3 Bezuinigingen sociaal domein	8
2.3.4 Kapitaalgoederen beheer	9
2.3.5 Investerings in ICT	10
2.3.6 Ombuigingsperspectief	11
BIJLAGEN	13
Bijlage 1 - Technische uitgangspunten en begrotingsparameters	14
Bijlage 2 – Meicirculaire 2020	15
Bijlage 3: Lijst met te monitoren corona risico's	19
Bijlage 4: 2^o kwartaalrapportage kostenbeheersing sociaal domein	20

1. Inleiding

Als gemeente zijn wij erg afhankelijk van de rijksbijdrage die ontvangen wordt via het gemeentefonds. Vorig jaar is de eerste perspectiefnota van de gemeente Noardeast-Fryslân opgeleverd en is dat moment benut om Noardeast-Fryslân zich qua ambities te presenteren en de profileren.

De financiële onzekerheden en afhankelijkheid van het rijk maken het echter dat een perspectiefnota meer het karakter heeft van een financiële kadernotitie als opmaat naar het opstellen van de begroting, dan van een ambitie document met voorstellen voor nieuw beleid. Het past daarom ook niet om ambities te beschrijven voordat duidelijk is hoe lang de financiële polsstok reikt.

Raadsbrief perspectiefnota:

Via een raadsbrief bent u onlangs geïnformeerd over het karakter van deze perspectiefnota als zijnde een financiële kadernota. Bij het opstellen van de planning en control cyclus voor 2021 willen we u ook een voorstel doen hoe we in de toekomst om willen gaan met de perspectiefnota en begroting. Wij verwachten u hier in het najaar over te kunnen berichten.

Opzet Perspectiefnota

In hoofdstuk 2 gaan wij allereerst in op de actuele financiële situatie, de geldende financiële kaders en onze voorstellen en acties om tot ombuigingen te komen ter sanering van de gemeentelijke financiële positie én om zoals gezegd ruimte te behouden voor het verwezenlijken van ambities.

2. Financieel perspectief

2.1 Financieel kader

De provincie heeft als toezichthouder een wettelijke plicht om gemeentelijke begrotingen te toetsen op structureel en reëel evenwicht. De toets vindt eerst plaats op het begrotingsjaar en indien deze niet in evenwicht is moet aangetoond worden dat het evenwicht uiterlijk in de laatste jaarschijf van de meerjarenraming wordt hersteld. Hierbij mag geen sprake zijn van een opschuivend meerjarenperspectief waarbij in de opvolgende begrotingen alleen de laatste jaarschijf sluit. Het is dus belangrijk om het begrotingsjaar structureel in evenwicht te hebben en te houden. Bij de vastgestelde begroting 2020-2024 sloot de jaarschijf 2020 niet, de meerjarenraming was wel sluitend.

Voor het financieel beleid wordt daarom als uitgangspunt genomen dat er ruimte voor nieuw beleid aanwezig is, met als randvoorwaarde dat er sprake is van een structureel en reëel sluitende begroting en dat daarnaast de algemene reserve gedurende de hele begrotingsperiode aan de minimum vastgestelde randvoorwaarde moet voldoen. De verder gehanteerde technische uitgangspunten voor het opstellen van de begroting zijn opgenomen in bijlage 1.

2.2 Financiële situatie bij ongewijzigd beleid

2.2.1 Structurele positie

Na het vaststellen van de begroting 2020-2023 zijn er ontwikkelingen uit bestaand beleid die van invloed zijn op de financiële positie van Noardeast-Fryslân. Deze ontwikkelingen hebben een verplichtend karakter en zijn daardoor onvermijdbaar.

De tabel hieronder geeft de ontwikkeling van het begrotingssaldo uitgaande van de primitieve begroting 2020 en de al daarop door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen. Daaraan is toegevoegd het effect van de onvermijdbare ontwikkelingen.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023
Begrotingssaldo meerjarenraming 2021-2023	€ 421	€ 803	€ 1.224
Mutatie meerjarenraming	€ -282	€ 137	€ -256
Bijgesteld structureel exploitatiesaldo 2021-2023	€ 139	€ 940	€ 968

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het begrotingssaldo ten opzichte van de begroting 2020-2023 voor 2021 en 2023 licht negatief bijgesteld worden en de verwachting voor 2022 positiever is dan bij de begroting 2020-2023 is vastgesteld.

Omdat de begroting 2020 een primitief negatief saldo van € 2.481.000 liet zien en het evenwicht zich in de meerjarenraming hersteld, moeten we beoordelen of er sprake is van een opschuivend meerjarenperspectief. Uit bovenstaande tabel blijkt dat er geen sprake is van een opschuivend meerjaren perspectief en dat we op dit moment verwachten dat de begroting 2021 reëel en structureel sluitend is. Bij de begroting 2021 zal deze beoordeling ook door de provincie in haar rol als financieel toezichthouder worden gedaan.

De mutaties tussen de meerjarenraming uit de begroting 2020-2023 en het bijgestelde structurele exploitatiesaldo wordt in de volgende tabel weergegeven.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023
Eerder toe besloten / verwerkt in begrotingswijzigingen:			
Saldo 1e tussentijdse rapportage 2020	€ -206	€ -215	€ -215
Nieuwe (autonome) ontwikkelingen, onvermijdbaar:			
Meicirculaire 2019	€ 974	€ 1.308	€ 829
Autonome prijsstijging (1,8%)	€ -307	€ -325	€ -325
Bijstelling bijdrage FUMO	€ 31	€ 31	€ 22

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023
Bijstelling bijdrage VRF	€ -343	€ -318	€ -299
Bijstelling bijdrage NEF (incl. outsourcen team Wurk)	€ -364	€ -331	€ -255
Bijstelling bijdrage Mobiliteitsbureau	€ -143	€ -143	€ -143
Totaal (autonome) ontwikkelingen, onvermijdbaar	€ 42	€ 407	€ 14
Samenwerkingsbegroting Noardeast-Fryslân - Dantumadiel			
Autonome stijging loonkosten (2,9%) ten opzichte van 2020	€ -646	€ -646	€ -646
Autonome prijsstijging Samenwerkingsbegroting (1,8%)	€ -297	€ -297	€ -297
Outsourcen team Wurk naar GR NEF	€ 608	€ 682	€ 682
Aandeel Dantumadiel	€ 89	€ 69	€ 69
Totaal Noardeast-Fryslân	€ -246	€ -192	€ -192
Stijging OZB door waardeinstijging en areaal uitbreiding	€ 157	€ 157	€ 157
Stijging OZB met indexatie (1,8%)	€ 165	€ 165	€ 165
Totaal mutaties structureel exploitatiesaldo	€ -282	€ 137	€ -256

2.2.2 Eenmalige positie

Als uitgangspunt geldt dat de minimale omvang van de algemene reserves op 1-1-2021 gelijk moet zijn aan de berekende weerstandcapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald aan de hand geïnterpreteerde risico's waarbij ook rekening wordt gehouden met de kans dat deze risico's zich (gelijktijdig) voordoen. Bij de jaarrekening 2019 zijn de risico's opnieuw geactualiseerd en is berekend wat het benodigde weerstandsvermogen moet zijn ter afdekking van deze risico's. Wij plaatsen hierbij wel de opmerking dat bij de berekening nog geen rekening kon worden gehouden met eventuele risico's als gevolg van de corona crisis.

Het benodigde weerstandsvermogen is afgezonderd in de 'Algemene reserve ter dekking van de risico's en bedraagt € 5.315.000.

Met betrekking tot de eenmalige financiële positie is in de navolgende tabel de stand van het vrij besteedbare deel van de algemene reserve van Noardeast-Fryslân per 1-1-2020 als uitgangssituatie genomen. De geraamde toevoegingen en onttrekkingen (meerjarig) zijn op dit saldo gemuteerd, zodat er een saldo op basis van rechten en verplichtingen ontstaat.

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023
Stand 1 januari	€ 12.165	€ 9.845	€ 13.163	€ 13.956
Primitief geraamde stortingen	€ 4.996	€ 4.711	€ 1.830	€ 150
<i>Totaal vermeerderingen</i>	€ 4.996	€ 4.711	€ 1.830	€ 150
Geraamde onttrekkingen begroting 2020-2023	€ -9.593	€ -1.393	€ -1.037	€ -753
Geraamde onttrekkingen 2024 (bijdrage Regiodeal)	-	-	-	€ -348
Begrotingswijzigingen 2020 dekking AR	€ -1.406	-	-	-
<i>Totaal verminderingen</i>	€ -10.999	€ -1.393	€ -1.037	€ -1.101
Nog niet verwerkte mutaties				
Onttrekking begrotingssaldo	€ -2.761	-	-	-
Onttrekking 1e tussentijdse rapportage	€ -656	-	-	-
Verkoop Aandelen Eneco	€ 22.000	-	-	-
Storting in reserve Ontwikkelfonds	€ -14.900	-	-	-
Frictiekosten ambtelijke samenwerking	-	€ -129	-	-

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023
Friciekosten bestuurlijke samenwerking	-	€ -131	-	-
	€ 3.683	€ -260	-	-
Stand 31 december, incl. meerjarige toevoegingen en onttrekkingen	€ 9.845	€ 12.903	€ 13.696	€ 12.745

In bovenstaande tabel is de verkoop van de Eneco aandelen verwerkt. De verkoopopbrengst is € 5,6mln. hoger dan eerder geraamd en wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

Het vrij besteedbare bedrag op basis van de meerjarige verplichtingen bedraagt € 12.745.000. Dit is een eenmalig te besteden bedrag.

2.2.3 Reserve ontwikkelfonds

Bij de begroting 2020 is de reserve Ontwikkelfonds gevormd waarin € 16,4 mln. in gestort zou worden bij verkoop van de Eneco aandelen. De verwachting toen was dat dit bedrag in 4 gelijke jaren ontvangen zou worden. Inmiddels is de volledige Eneco opbrengst ontvangen en kan in 2020 de volledige € 16,4 mln., minus de voorfinanciering uit de algemene reserve ad € 1,5 mln., gestort worden in de reserve Ontwikkelfonds.

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023
Stand 1 januari	€ 1.500	€ 15.028	€ 6.323	€ 4.033
Storting door verkoop Eneco aandelen (via 2 ^e rapportage 2020)	€ 14.900	-	-	-
Totaal vermeerderingen	€ 14.900	-	-	-
Geraamde onttrekkingen				
Subsidie Bruisend Hart Hallum	€ -600	-	-	-
Herstructurering Terp Hallum	€ -387	-	-	-
Herstructurering Bjrke-Kastanjehof Kollumerzwaag	€ -85	-	-	-
Leefbaarheidsinitiatieven (4 jaar)	€ -150	€ -150	€ -150	€ -150
Vorbereidingskosten noordelijke stadsentree	€ -150	-	-	-
Totaal verminderingen	€ -1.372	€ -150	€ -150	€ -150
Prioritaire ambitie projecten				
Noordelijke stadsentree / Panwurk	-	€ -2.000	€ -2.140	-
Watersportdorp Kollum	-	€ -655	-	-
Holwerd aan Zee	-	€ -5.000	-	-
Sportconcentratie Tolhuispark	-	pm	pm	pm
Op paad Ians it Waad	-	€ -600	-	-
Fonds duurzaamheidsprojecten (Amendement)	-	€ -300	-	-
	-	€ -8.555	€ -2.140	-
Verwachte stand reserve ontwikkelfonds per 31 december	€ 15.028	€ 6.323	€ 4.033	€ 3.883

De hierboven genoemde prioritaire ambities zijn in 2020 onder voorbehoud van de verkoop Eneco aandelen zijn opgenomen in de lijst. Besloten over deze voorstellen is dat besluitvorming en uitvoering na 2020 zal plaatsvinden. Dit betekent dat de bedragen op dit moment gereserveerd zijn voor deze projecten maar dat aan de raad via een afzonderlijk voorstel gevraagd wordt het budget beschikbaar te stellen. Tevens is uitvoering gegeven aan het amendement Fonds duurzaamheidsprojecten door € 300.000 te reserveren binnen het ontwikkelfonds.

2.3 Overige actuele financiële ontwikkelingen

2.3.1 Herijking gemeentefonds

Algemeen

Zoals bekend wordt de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds met één jaar uitgesteld, van 2021 naar 2022. Voor het klassieke deel is aanvullend onderzoek nodig en voor het sociaal domein is een nadere analyse van de uitschieters gewenst. De onderzoeken zijn deze zomer gereed. In het najaar worden de VNG en de ROB (Raad voor het Openbaar Bestuur) geconsulteerd. Eind november gaat een definitief voorstel naar de Tweede Kamer. Verwerking van de uitkomsten vindt plaats in de decembercirculaire 2020. Zo kunnen de effecten worden meegenomen in de Perspectiefnota 2022-2025. En op landelijk niveau wordt voorkomen dat dit onderwerp een item wordt tijdens de campagne voor de verkiezingen van de Tweede Kamer op 17 maart 2021.

Het aanvullend onderzoek voor het klassieke domein is vooral gericht op het verkrijgen van een betere aansluiting van de verdeelformules op de noodzakelijke kosten van gemeenten. Daarnaast bleken de tot nu toe ontwikkelde verdeelformules de bestaande knelpunten nog niet op te lossen. De verdeling van het sociaal domein staat in principe vast. Onderzoeksbureau AEF onderzoekt thans onder andere hoe uitschieters over het land zijn verdeeld of over grootteklassen. Informatie over de inhoudelijke achtergronden van de uitschieters kan mede input zijn voor eventuele flankerende maatregelen bij de invoering van de nieuwe verdeling. Bij flankerende maatregelen kan gedacht worden aan duur en omvang van de overgangsmaatregelen.

Gedurende de onderzoeksperiode dienen nog (bestuurlijke) keuzes te worden gemaakt op aspecten die zowel het klassieke als het sociaal domein raken. Te denken valt aan de mate waarin de verdeling rekening houdt met de eigen inkomsten van gemeenten en aan het bepalen van de omvang van alle clusters (beleidsterreinen) binnen het gemeentefonds.

Het is nog onbekend wat de uitkomsten voor gemeenten zijn van de herijking, maar het beeld dat is geschetst op basis van de onderzoeken tot nog toe was dat het geld van oost naar west gaat en van platteland naar stad. Daarom heeft onze gemeente zich ook aangesloten bij de lobby van P10, een samenwerkingsverband van plattelandsgemeenten, om invloed uit te oefenen op de uitkomsten van de nu lopende vervolgonderzoeken.

In de jaarrekening 2019 is in de berekening van het weerstandsvermogen rekening gehouden met deze herijking door het inbrengen van een minimum en een maximum variant. In de volgende tabel is de invloed op de structurele begrotingsruimte van deze minimum en maximum variant weergegeven. Bij vorige herijkingen is een ingroeimodel gehanteerd van vier jaren, dat is in onderstaande tabel ook toegepast.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
minimum variant: € 15 per inwoner	€ -	€ -169	€ -338	€ -506	€ -675
Maximum variant: € 60 per inwoner	€ -	€ -675	€ -1.350	€ -2.025	€ -2.700

Stelpost jeugdzorg

In de begroting 2020-2023 en dus ook in het meerjarenperspectief 2021-2024 is vanaf het jaar 2022 een stelpost jeugdzorg opgenomen van € 1mln. Het Rijk heeft incidenteel geld beschikbaar gesteld voor de problemen in de jeugdzorg. Het Rijk heeft daarbij aangegeven dat deze middelen structureel als stelpost opgenomen mag worden. In deze Meicirculaire staat echter nog geen toezegging die de stelpost van € 1mln. hard maakt. Dat betekent dat het nog onzeker is of dit geld definitief toegekend wordt. Wanneer er komend jaar geen toezegging vanuit het Rijk komt vervalt de stelpost. In onderstaande tabel de gevolgen voor het structurele saldo.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Stelpost jeugdzorg	€ -	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000

De onzekerheden in de uitkering van het Rijk kunnen nog grote impact op de structurele begrotingsruimte hebben. Voor de periode van komende meerjarenbegroting 2021-2024 betekent dit in het jaar 2024 een onzekerheid van tussen de € 1,5mln en € 3mln.

Compensatiepakket corona

Ook de brief van de minister BZK aan de Tweede Kamer van 28 mei 2020 over het compensatiepakket Corona ter waarde van € 542 miljoen voor de eerste periode tot 1 juni is niet verwerkt in de meicirculaire 2020. De financiële vertaling ervan zal binnenkort in een extra brief komen, waarna de bevoorschotting zal starten. De definitieve cijfers en verdeling zullen bekend gemaakt worden in de komende septembercirculaire 2020, maar heeft dus puur betrekking op het jaar 2020.

2.3.2 Corona risicomonitor

Om de risico's van de Corona crisis in kaart te brengen wordt er een monitor ingericht om de belangrijkste risico's maandelijks te monitoren. Deze monitoring moet ertoe leiden dat risico's, voor zover mogelijk, actueel worden bijgehouden in relatie tot de ontwikkeling van de crisis.

Aanpak

Voor het risicomanagement wordt gebruik gemaakt van risicosoftware van NARIS. NARIS heeft een landelijk risicodatabase aangelegd met betrekking tot de corona crisis. Uit deze risico's is een lokale selectie gemaakt van een top 20¹ aan risico's die maandelijks worden gemonitord.

Elk risico wordt toegewezen aan een risico eigenaar in de organisatie. Deze persoon is verantwoordelijk voor het op maandelijkse basis actueel houden van de risico's. De risico eigenaren kunnen uiteraard relevante risico's toevoegen of risico's van de lijst afvoeren indien hier aanleiding toe is.

Rapportage

De monitor zal input zijn voor de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting 2021. Verder sluiten wij qua rapportage aan bij de huidige planning en control cyclus. Als er echter aanleiding toe is om u eerder te informeren dan zal dit buiten de reguliere rapportage cyclus om worden gedaan.

Disclaimer

De calculatie van de risico's kent een groot onzekerheidsgehalte en kan daardoor erg fluctueren. Er zijn geen ervaringscijfers beschikbaar waaraan de risico's getoetst kunnen worden. Wel zal er contact gezocht worden met andere gemeenten om de risico inschatting te toetsen.

2.3.3 Bezuinigingen sociaal domein

Het College heeft voor het zomerreces in 2019 besloten tot het uitwerken van kostenbeheersingsmaatregelen in het Sociaal Domein. In de aanbiedingsbrief bij de begroting 2020 bent u daarover geïnformeerd. De afdeling Meidwaan en Soarch heeft dit opgepakt in een projectmatige aanpak: Kostenbeheersing Sociaal Domein. Met deze kostenbeheersing zou vanaf 2021 een structurele ombuiging van € 4.011.000 gerealiseerd moeten worden.

De 34 voorgestelde maatregelen zijn uitgewerkt en dit heeft intussen geresulteerd in besluitvorming en implementatie van een groot deel van de maatregelen. Een aantal voorstellen bevindt zich nog in een ontwikkelingsfase. De gemeenteraad wordt vanaf 2020 ieder kwartaal uitgebreid geïnformeerd over de stand van zaken. In 2020 heeft u al twee rapportages ontvangen. De Coronacrisis heeft de afgelopen maanden vertraging veroorzaakt zowel aan de ontwikkel- als aan de uitvoeringskant. Toch liggen we nog wel op koers. Het totale pakket van geplande ombuigingen wordt op dit moment nog steeds als realistisch en haalbaar beoordeeld door de projectorganisatie (zie: 2e kwartaalrapportage Kostenbeheersing, stand van zaken 1 mei 2020)².

Ten aanzien van de gevolgen van Corona op de toekomstige uitgaven in het sociaal domein is een waarschuwing op zijn plaats. Het afgelopen jaar hebben namelijk vooral ook de enorme positieve resultaten van de uitvoering van de Participatiewet bijgedragen aan een positief resultaat in het kader van Kostenbeheersing.

Niemand weet wat de economische gevolgen van de coronacrisis zijn, maar zeker is wel dat heel veel mensen in de komende tijd bij de gemeenten zullen aankloppen voor een uitkering. Het Centraal

¹ Zie bijlage 3: Lijst met te monitoren corona risico's

² Zie bijlage 4: 2^e kwartaalrapportage kostenbeheersing

Planbureau heeft eind maart vier scenario's geschetst oplopend in impact. Door de corona-crisis zullen de gemeentelijke uitgaven aan bijstandsuitkeringen stijgen. In de Participatiewet staat dat gemeenten van het Rijk voldoende middelen horen te krijgen om alle bijstandsuitkeringen in een kalenderjaar te betalen. In september dit jaar wordt het definitieve budget over 2020 bekend gemaakt. Dat geldt ook voor het voorlopige budget voor 2021. Wat de gevolgen zijn voor aankomend jaar is op dit moment nog onbekend.

Per 1 januari 2020 is ook de bekostiging van uitkeringen op grond van de BBZ 2004 (levensonderhoud ondernemers) in de BUIG opgenomen. Omdat de gemeenten nu met een vast budget te maken hebben voor deze regeling zijn de risico's aanzienlijk hoger. De impact hiervan is op dit moment nog niet bekend.

2.3.4 Kapitaalgoederen beheer

De gemeente Noardeast-Fryslân heeft 12.358.360 m2 openbare ruimte in beheer. Er vinden veel activiteiten plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Voor deze activiteiten zijn veel gemeentelijke kapitaalgoederen nodig, zoals wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen. Onderhoud van kapitaalgoederen beslaat een substantieel deel van de gemeentelijke begroting en een integraal overzicht is belangrijk voor een goed inzicht in de financiële positie van de gemeente.

De Provincie beoordeelt jaarlijks aan de hand van Het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtskader (GTK) op basis van een toetspuntenlijst het toezichtregime.

Ten aanzien van de kapitaalgoederen worden de volgende toetspunten beoordeeld:

- Kan de gemeente de volle jaarlasten van de nog te realiseren (her)investeringen opvangen binnen een structureel sluitende begroting?
- Beschikt de gemeente over actuele (< 5 jaar) meerjarige beheerplannen voor wegen (inclusief kunstwerken), riolering, water, groen en gebouwen?
- Is het benodigde onderhoudsbudget van de genoemde kapitaalgoederen (voortvloeiend uit het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau) reëel verwerkt in de (meerjaren) begroting?
- Blijkt uit de begroting dat er sprake is van achterstallig onderhoud bij de genoemde kapitaalgoederen?

In onderstaande tabel is de huidige stand van zaken van de beheersplannen van Noardeast-Fryslân opgenomen.

Onderdeel	Beheers- onderhoudsplan aanwezig	Achterstalling Onderhoud	Zo ja, hoogte van het bedrag?	Onderhoud opgenomen in de begroting
Wegen	Nee (quick Scan in 2017)	Ja	€ 454.000	1.865.323
Onkruidbestrijding	Nee (quick Scan in 2017)	Nee	n.v.t	212.783
Openbare Verlichting	Nee (quick Scan in 2017)	Nee	n.v.t	102.000
Kunstwerken	Nee (quick Scan in 2017)	Nee	n.v.t	632.412
Gebouwen	Nee (quick Scan in 2017)	Nee	n.v.t	639.521
Waterwegen	Nee (quick Scan in 2017)	Nee	n.v.t	427.568
				3.879.607

De huidige beheersplannen voldoen niet aan de uitgangspunten van de Provincie. Daarnaast is er geen aansluiting te maken tussen de door de raad vastgestelde kwaliteitsniveaus en de opgenomen bedragen in de begroting. In aanloop naar de begroting zullen de door de Provincie opgenomen toetsingspunten verder uitgewerkt moeten worden om tot een duidelijk financieel perspectief aangaande de kapitaalgoederen te komen.

Na de uitvoering van de Quick scan in 2017 is er begonnen met het inventariseren van wat de gemeente in beheer en onderhoud heeft en dit te verwerken in beheerpakketten. Inmiddels is 95% van het areaal verwerkt in een beheerpakket. Periodiek worden de kapitaalgoederen geïnspecteerd zodat er een goed beeld is van de onderhoudstoestand van de kapitaalgoederen. In de tabel hieronder de verschillende inspecties die worden uitgevoerd.

Kapitaalgoed	inspectie	Interval
Wegen	Visuele inspectie (CROW)	1 x per 2 jaar
Gebouwen	NEN2767	1 x per 2 jaar (eerste inspectie in 2020)
Beweegbare bruggen	Visuele inspectie	1 x per jaar
	NEN3140	1 x per 3 jaar
Overige kunstwerken	Visuele inspectie	1 x per 2 jaar
Speelplaatsen	Technische inspectie	4 x per jaar
Bomen	VTA	1 x per 3 jaar
Sportvelden	Technisch inspectie	In kader van nieuw beheerplan uitgevoerd
Beeldkwaliteit	Visuele beeldkwaliteitsinspectie (CROW)	3 x per jaar

2.3.5 Investerings in ICT

Sinds 2016 is een groot deel van de ICT investeringen gegaan naar vervanging of herinrichting van applicaties vanwege de ambtelijke fusie en de daarmee samenhangende procesveranderingen. In 2020 zijn de investeringen bijna tot het nulpunt teruggebracht vanwege de tekorten op de begroting. Op de lange termijn is achterblijven met ICT-investeringen echter niet vol te houden. Een vergelijking met een groot aantal andere gemeentes via een benchmark laat zien dat ons beschikbare budget substantieel onder het landelijk gemiddelde ligt. Aan de andere kant blijft het financiële knelpunt voor de gemeente als geheel natuurlijk bestaan.

Bij de begroting 2021 richten we ons primair op vervangingsinvesteringen en voor de langere termijn maken we in de loop van 2020, begin 2021 een informatieplan, zodat de raad een bewuste keuze kan maken ten aanzien van lange termijn investeringen in ICT. Hierna worden deze twee sporen verder toegelicht.

Begroting 2021, vervangingsinvesteringen

In de begroting 2021 richten we ons vooral op vervangingsinvesteringen. Daarbij valt te denken aan applicaties die niet langer door de leverancier ondersteund worden. Neem bijvoorbeeld de invoering van Office 365; de leverancier (Microsoft) zet op enig moment de ondersteuning van oudere versies stop. Bovendien moet het SSC Leeuwarden de vervanging voor alle samenwerkingspartners tegelijk doen; als een van de partners niet meegaat, worden de kosten –vooral voor degene die niet meegaat - veel hoger. Een ander voorbeeld is vervanging van het Personeels- en salarissysteem: Eind 2021 stopt Centric met dit systeem, we zullen dit dus in de loop van 2021 moeten vervangen.

Vervangingsinvesteringen kosten soms meer dan waarvoor de oude applicatie in de boeken staat. Dat komt omdat de nieuwe applicatie meer functionaliteit biedt (zoals iedere nieuwe versie van Word ook meer mogelijkheden heeft). Vaak leidt dit tot kwaliteitsvoordeel, soms leidt het ook tot efficiencyvoordeel. Maar helaas is het alles of niets: je kunt niet kiezen welke elementen je wel of niet wilt afnemen. Op dit moment worden deze voor- en nadelen nader uitgewerkt in businesscases. Bij de behandeling van de begroting 2021 zullen we deze aan u voorleggen.

NB: Bij deze vervangingsinvesteringen werken we zoveel mogelijk samen met de gemeente Leeuwarden, Waadhoeke en soms ook anderen om op die manier schaalvoordelen te bereiken.

Informatieplan

Er bestaat behoefte aan een lange termijn visie op de gewenste ontwikkeling van de gemeentelijke ICT en de daarvoor beschikbare middelen. Daarbij willen we rekening houden met een aantal factoren:

- Klanten:

Burgers en ondernemers verwachten steeds meer dingen online te kunnen regelen; Coolblue en Bol.com zijn hun referentiekader. En ook de rijksoverheid stuurt hierop, bijvoorbeeld in de Omgevingswet. Tegelijkertijd is iedere verbetering al heel snel 'gewoon'; wie staat er nog wel eens bij stil hoeveel voordelen iBabs ons heeft gebracht?

- **Leveranciers:**
Leveranciers van software bieden dit steeds vaker exclusief 'in the cloud' aan, Software as a Service (SaaS). Dat betekent – naast technische uitdagingen – vooral dat de kosten voor applicaties niet langer als eenmalige investering (met kapitaalslasten) worden gemaakt, maar dat leveranciers per gebruiker een vast bedrag per jaar gaan vragen.
- **Toenemende integratievraagstukken:**
We rollen in 2020 een nieuw zaakstelsel uit en we willen dat backoffice systemen de status van de behandeling van een zaak terugkoppelen aan het zaakstelsel en het resultaat van de behandeling (documenten) ook in het zaakstelsel vastleggen, opdat een zaak goed gearhiveerd wordt. Maar er spelen ook integratievraagstukken rond berichtenverkeer met Mijn Overheid en dergelijke, of rond informatie-uitwisseling in het Sociaal Domein.
- **Beveiliging en privacy:**
Meer toegankelijkheid van je systemen voor burgers staat vaak op gespannen voet met beveiliging en privacy. Daarnaast hebben we te maken met heel strikte regelgeving in deze. En met bedreigingen van hackers.
- **Samenwerking met Leeuwarden, Waadhoeke, de eilanden en Dienst SoZaWe:**
Samen inkopen, samen organiseren, samen implementeren levert efficiencyvoordelen op. Dat geldt zowel bij het inkopen van nieuwe applicaties als in het gezamenlijk uitvoeren van functioneel beheer. Hoe ver willen we hierin gaan?
- **Bestuurlijk vraagstuk:**
Tenslotte is er het bestuurlijke vraagstuk: wat voor soort gemeente(n) willen we zijn: Heel innovatief? Heel klantgericht? Heel efficiënt? Heel betrouwbaar qua voldoen aan wettelijke vereisten? Alles tegelijk kan niet, want onze financiële middelen zijn beperkt.

In de tweede helft van 2020 starten we met het ontwikkelen van een informatieplan waardoor we – samen met een groot aantal stakeholders - op deze vragen een antwoord kunnen geven en de gewenste ICT-ontwikkelingen voor de komende jaren kunnen schetsen. Zodat we proactief kunnen handelen en kunnen laten zien wat de toegevoegde waarde van investeringen in ICT is.

2.3.6 Ombuigingsperspectief

Bij de begrotingsbehandeling in november 2019 is besloten om het college de opdracht te geven nader onderzoek te doen naar de genoemde voorstellen die besparingspotentieel hebben in de begrotingsscan van Berenschot. Bij de perspectiefnota 2021-2024 zou het college met een voorstel komen.

Door het gewijzigde financieel perspectief, mede veroorzaakt door onzekerheden in de algemene uitkering en de corona crisis, is een grotere ombuiging nodig dan verwacht. In aanloop naar het opstellen van de begroting 2021 voeren wij een kerntakendiscussie uit, waarbij de uitkomst recht doet aan de wens om een ontwikkelgemeente te zijn.

Het onderzoek van Berenschot heeft geleid tot veel ideeën, echter vaak met een beperkte opbrengst en beperkte impact. De nu voorliggende uitdaging vraagt om een aanpak die ook echt grote veranderingen in takenpakket, werkwijze of kwaliteit tot stand kan brengen. Wij gaan daarom bezuinigingsopties uitwerken volgens onderstaande aanpak:

1. Ophalen 15-20 onderzoeksterreinen.
2. In het college de onderzoeksterreinen beperken tot een shortlist van 10.
3. De 10 geselecteerde onderwerpen worden onderzocht en uitgewerkt waarbij onderstaande punten aan de orde komen:
 - a. Formulering onderzoeksopdracht in overleg met portefeuillehouder
 - b. Schets van nieuwe situatie
 - c. In beeld brengen van de consequenties, risico's en financiële gevolgen
 - d. Reactie programmamanager en portefeuillehouder van het relevante programma
 - e. Opleveren eindrapport (3-5 pagina's).

4. Indien tijdens het onderzoek blijkt dat het voorstel minder dan € 50.000 structureel gaat opbrengen wordt het onderzoek in overleg met de portefeuillehouder gestopt en wordt de energie aan andere onderzoeken besteed.
5. De eindrapportages worden medio augustus 2020 in het college besproken en beoordeeld.

Met deze aanpak verwacht het college de raad ombuigingsopties te kunnen aanbieden waarover bij de behandeling van de begroting 2021 een besluit genomen kan worden.

Bijlagen

Bijlage 1 - Technische uitgangspunten en begrotingsparameters

Technische uitgangspunten

De algemene technische uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2021 zijn:

- De raming van lasten en baten van bestaand beleid vindt plaats op basis van analyses en niet uitsluitend op basis van inflatie indexering.
- De raming van gemeentelijke bijdragen aan externe instanties (zoals de GR NEF) vindt plaats op basis van de meest recente begrotingen van deze partijen.
- Voor de meerjarenbegroting wordt geraamd op basis van constante prijzen.
- Structurele lasten worden gedekt door structurele baten en incidentele baten zijn voornamelijk dekkingsmiddel voor incidentele lasten.
- De algemene reserves en de weerstandscapaciteit voldoen aan normen die zijn gebaseerd op een risico analyse (op te nemen in de paragraaf risicobeheersing en weerstandsvermogen).
- De financierings- en schuldpositie en het kasstroomsaldo voldoen aan de normen van de Economische Monetaire Unie (EMU) en de Wet HOF.
- Door middel van de in de begroting opgenomen onderhoudsplannen wordt te allen tijde ruimte gelaten voor onderhoud van kapitaalgoederen conform de door de raad vastgelegde kwaliteitsniveaus.
- Vrijvallende kapitaallasten van vervangingsinvesteringen met betrekking tot de bedrijfsvoering blijven beschikbaar voor noodzakelijke vervangingen in de bedrijfsvoering.

Technische begrotingsparameters

Bij het opstellen van de begroting wordt uitgegaan van de volgende parameters.

Begrotingsparameter	Aan te houden waarde
Prijseffect bij interne budgetten (m.b.t. de leveringen binnen de gemeente)	Geen vaste aanpassingen, maximaal conform de prognose van de HCPI (geharmoniseerde consumentenprijsindex) 2021 van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan (CEP) van maart 2020: 1,8%.
Prijseffect bij externe budgetten (uitgaven)	Geen vaste indexering, eveneens maximaal conform CPB prognose van de HCPI 2020: 1,8%.
Rente % (voor interne verrekeningen: kosten kort geld, rekenrente reserves, kapitaallasten)	Uitgegaan wordt van het conform BBV bepalingen berekende omslagpercentage. Voor 2020 is deze vastgesteld op 2%
CAO loonstijgingspercentage (betreft stijging bovenop periodieke loonstijging)	Loonvoet sector overheid op basis van CBP CEP raming maart 2020: 2,9%.

Meicirculaire

De meicirculaire 2020 informeert de gemeenten over de omvang en de verdeling van de algemene uitkering, de integratie-uitkeringen – inclusief die voor het sociaal domein - en de decentralisatie-uitkeringen uit het gemeentefonds voor de jaren 2020 en verder. Daarnaast bevat de circulaire informatie over andere financiële onderwerpen die voor de gemeenten van belang zijn.

De effecten voor iedere individuele gemeente moeten doorgerekend worden. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van het programma Frontin PAUW. De circulaire is op 29 mei uitgekomen en de effecten zijn vertaald in het structurele financiële perspectief.

Bijlage 2 – Meicirculaire 2020

	2021	2022	2023	2024
uitkomst t/m meicirculaire 2020	90.806.500	91.181.300	89.237.000	89.077.500
Raming begroting (o.b.v. septembercirculaire 2019)	88.964.500	88.938.500	87.529.000	n.v.t.
effect op begroting (+ = voordeel en een - = nadeel)	1.842.000	2.242.800	1.708.000	

A. Specificatie verschil (afwijkingen > € 20.000):				
1)	Accresontwikkeling	1.593.800	2.054.800	1.685.600
2)	Ontwikkeling uitkeringsbasis	-670.600	-665.800	-775.800
3)	WOZ-waardering en aanpassing rekentarieven	82.700	34.100	34.100
5)	Inburgering	57.750	128.300	141.200
6)	Participatie	482.755	479.300	411.000
7)	Voogdij/18+	327.725	327.400	327.000
8/	Raming onder BCF-plafond	48.700	48.750	48.800
9)	Hoeveelheidsverschillen	-78.800	-160.500	-161.500
10)	Overige verschillen	-2.030	-3.550	-2.400
	Totaal verschil (A)	1.842.000	2.242.800	1.708.000

B. Te reserveren / oormerken gelden:				
5)	Inburgering	-57.750	-128.300	-141.200
6)	Participatie	-482.755	-479.300	-411.000
7)	Voogdij/18+	-327.725	-327.400	-327.000
	Totaal te reserveren / oormerken gelden (B)	-868.230	-935.000	-879.200

	Resultaat t/m meicirculaire 2020, incl. reserveringen (A+B) (+ = voordeel en een - = nadeel)	973.770	1.307.800	828.800
--	---	----------------	------------------	----------------

Toelichting op effecten meicirculaire 2020

1/ Acresontwikkeling

Het accres 2020 (het 'overig' deel) en de accessen voor 2021 en volgende jaren zijn bijgesteld ten opzichte van de septembercirculaire 2019.

Dit komt voornamelijk door een hogere compensatie voor de loon- en prijsontwikkeling. De raming hiervoor in het Centraal Economisch Plan (CEP) uit maart 2020 is hoger dan bij de Miljoenennota. Samen met hogere accresrelevante uitgaven op de Rijksbegroting zorgt dit voor hogere accessen voor 2020, 2021 en 2022. De accessen voor 2020 en 2021 zijn vastgezet en veranderen niet meer. Tenzij zich grote onverwachte wijzigingen voordoen.

De extra uitgaven van het Rijk om de gevolgen van de coronacrisis op te vangen werken niet door in de normeringssystematiek van het gemeentefonds en leiden daarom niet tot een effect op het accres.

De lagere accessen voor 2023 en 2024 zijn het gevolg van een verlaging van de zorguitgaven op de Rijksbegroting als gevolg van de verwerking van de Middellangetermijnverkenning (MLT) Zorg van het Centraal Planbureau (CPB).

2/ Ontwikkeling uitkeringsbasis

Bij het begrip ontwikkeling van de uitkeringsbasis praten we over de mutaties van de landelijke aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, WOZ-waarden enzovoort. In de veronderstelling dat het te verdelen bedrag niet toeneemt als de hoeveelheid (Q) stijgt, dan zal per maatstaf het maatstafgewicht (P) evenredig moeten dalen. Dat is een ingewikkelde methode en daarom wordt vaak gekozen voor een eenvoudiger oplossing, in casu, de daling van de uitkeringsfactor.

In de meicirculaire zijn de nieuwe ramingen verwerkt van de ontwikkeling van de uitkeringsbasis door actualisatie van de raming van de volumina van de verdeelmaatstaven. Omdat het totaal landelijk te verdelen bedrag gelijk blijft, zal bij een stijging van de aantallen de uitkeringsfactor dalen.

In de decembercirculaire 2019 zijn nieuwe gegevens van 2019 verwerkt voor de maatstaf medicijngebruik drempel en de maatstaf ouders met langdurig psychisch medicijngebruik, wat leidde tot een verlaging van de uitkeringsfactor van 2019 met 13 punten.

In deze meicirculaire zijn de actuele gegevens van 2019 over medicijngebruik nu ook verwerkt voor de jaren 2020-2025. De verlaging met 13 punten is daarmee nu ook structureel in de uitkeringsfactoren verwerkt.

3/ WOZ-waardering en aanpassing rekentarieven 2021

De uitkomst van de verdeelmaatstaf ozb wordt bepaald door de omvang van de WOZ-waarde en een daaraan gekoppeld gewicht, het zogenaamde rekentarief. Door marktontwikkelingen kan de WOZ-waarde sterk fluctueren. De aanpassing van de rekentarieven is afgestemd op de WOZ-tijdvakken. Op

1 januari 2021 begint een nieuw WOZ-tijdvak met waardepeildatum 1 januari 2020. Bij de aanpassing van de rekentarieven is de vaste werkwijze toegepast. Het rekestarief wordt naar beneden (of naar boven) bijgesteld om de stijging (of daling) van de ozb-maatstaf als gevolg van de stijging (of daling) van de WOZ-waarde van woningen en niet-woningen ongedaan te maken. De maatstaf groeit wel met de inflatie mee (prijs Nationale Bestedingen, pNB). De landelijke marktontwikkeling tussen 1 januari 2019 en 1 januari 2020 bij woningen wordt, op basis van informatie van de Waarderingskamer, geschat op 7%. Voor niet-woningen wordt de waardeontwikkeling over dezelfde periode geschat op 1%. Voor Dantumadiel is de verwachting dat de woningwaarden gedurende 2019 met 4% zijn gestegen en de niet-woningen met 0%.

Deze maatstaf is een correctie op je totale uitkering uit het gemeentefonds, een negatieve correctie. Doordat nu de waarden bij onze gemeente minder hard zijn gestegen dan het landelijke gemiddelde, levert dit een voordeel op in het gemeentefonds (eigenlijk een minder grote negatieve correctie dan verwacht).

5/ Inburgering

Per 1 juli 2021 treedt de Wet Inburgering in werking. Zowel de incidentele bijdrage in de invoeringskosten als de structurele bijdrage in de uitvoeringskosten wordt verstrekt via een integratie-uitkering. De benodigde middelen voor de kosten van inburgeringsvoorzieningen worden verstrekt via een specifieke uitkering van het Ministerie van SZW. Het bedrag dat gemeenten in 2020 ontvangen betreft de incidentele bijdrage in de invoeringskosten en wordt over gemeenten verdeeld op basis van het aantal inwoners. De bedragen die gemeenten vanaf 2021 ontvangen betreffen de structurele bijdrage in de uitvoeringskosten. De verdeling van de integratie-uitkering zal naar verwachting in de decembercirculaire 2020 worden bijgesteld, als van zowel het aantal inwoners als het aantal personen met een niet-westerse migratieachtergrond nieuwe gegevens voorhanden zijn. Wij reserveren deze vergoeding eerst voor deze taak. Bij het opstellen van de begroting 2021 wordt duidelijk in hoeverre we dit budget nodig hebben.

6 en 7/ Integratie-uitkering (IU) Participatie en Voogdij/18+

Tot nu toe heeft voor ruim € 3 miljard ten behoeve van enkele deeltaken in het sociaal domein geen overheveling plaats gevonden naar de algemene uitkering. Ze zijn achter gebleven in een integratie-uitkering. Daar is het oude regime nog op van toepassing, ofwel jaarlijks wordt in de meicirculaire compensatie ontvangen voor Loon- en PrijsOntwikkeling (LPO). Dat is dit jaar:

- o Voogdij/18+: € 20 miljoen, is een mutatie van ± 2,75 %
- o Participatie, m.n. WSW: ± € 60 miljoen, is een mutatie van ± 3,25 % (uitvoering door NEF)

Deze bedragen lopen structureel door naar 2021 en volgende jaren. Ze worden toegevoegd aan de betreffende integratie-uitkering.

De IU Voogdij/18+, zijnde een vergoeding voor kosten van kinderen met een voogdijmaatregel en/of voor 18+-ers, neemt vanaf 2021 toe met € 18 miljoen door het gebruik van meer actuele gegevens

van zorggebruik (naast de € 20 miljoen voor compensatie LPO zoals hierboven genoemd). De toename van de IU wordt betaald vanuit het subcluster jeugdhulp van de algemene uitkering.

Het extra budget voor Participatie wordt volgens afspraak doorbetaald aan NEF, waar de uitvoering ligt. Daarom wordt dit extra budget ook één-op-één gereserveerd. Ook de extra vergoeding voor Voogdij/18+ voor de reserveren we eerst. Bij het opstellen van de begroting 2021 wordt duidelijk, met name voor Voogdij/18+ in hoeverre dit extra budget nodig is.

8/ Raming ruimte onder BCF-plafond

Het Btw Compensatiefonds-plafond bedraagt € 2,956 miljard voor gemeenten in 2019. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname. Het plafond muteert jaarlijks met het accrespercentage. Door de bevrozing van het accres in 2020 en 2021 is het plafond in die jaren ook gefixeerd.

In de septembercirculaire 2019 ging men uit van een onderschrijding. Er is een voorschot verstrekt van € 80,8 miljoen. Thans vindt de afrekening plaats, een plus van € 31,6 miljoen.

Gemeenten hebben nog minder gedeclareerd bij het BCF dan eerder gedacht. De ruimte onder het plafond is groter geworden. De afrekening vindt plaats in 2020 als een incidentele compensatie. Deze afrekening heeft echter óók structurele gevolgen. Voor de begroting 2021 met bijbehorende meerjarenraming is in deze circulaire een advies opgenomen dat die raming maximaal gelijk mag zijn aan de afrekening van 2019, zijnde macro $€ 80,8 + € 31,6 = € 112,4$ miljoen in alle jaren. Dat komt overeen met 6,3 punten van de uitkeringsfactor. De provinciaal toezichthouders hebben aangegeven dit advies als richtlijn te gebruiken bij het beoordelen van de begrotingen. Ook geven ze aan voorzichtig te zijn met inzet van deze dekkingsmiddelen (omdat op voorhand nooit zeker is hoeveel btw gemeenten zullen compenseren in toekomstige jaren en hoeveel er dus eventueel over blijft in het BCF-fonds). Wij gaan hier voorzichtig mee om door van deze ruimte 50% mee te nemen over de jaren 2021 en verder.

9/ Hoeveelheidsverschillen

De basisgegevens zijn geactualiseerd wat een effect heeft op de uitkering. Zo is het aantal inwoners > 64 jaar gestegen, zijn inwoners < 18 jaar gedaald, is het aantal bijstandsontvangers gedaald en is het aantal ouders met (langdurig) psychisch medicijngebruik gestegen.

10/ Overige verschillen

Dit betreft verschillen kleiner dan < € 20.000. De verschillen worden niet verder toegelicht.

Bijlage 3: Lijst met te monitoren corona risico's

Overzicht van te monitoren corona risico's

Risicogebeurtenis
Minder inkomsten: door uitstel betaaltermijnen/ toename debiteuren
Faillissement/surseance verbonden partijen
Faillissement/ surseance/ financiële tegenvallers bij contractpartijen (leveranciers, afnemers)
Minder inkomsten Faillissement/surseance/financiële tegenvallers bij deelnemingen
Minder inkomsten: toeristen- en parkeerbelasting
Hogere uitgaven volksgezondheid en open einde regelingen i.r.t. WMO, jeugdzorg; specifiek acute zorg aan huis eenzamen
Veiligheid: Meer beroep op openbare orde en handhaving (o.a. horeca, sportvelden, openbare gebouwen)
Juridisch: niet voldoen subsidie-eisen of verantwoording
Overschrijding wettelijk vastgestelde termijnen
Dwingen van (zorg)aanbieders bepaalde activiteiten op lager pitje te zetten/ dan wel tijdelijk te stoppen (bv dagopvang)
Inkomsten: vertraging grondverkoop (ook bedrijventerreinen)
sociale opvangorganisaties/ voedselbanken kunnen werk niet aan (daklozen, etc.)
Toename fraude door ontbreken toezicht en overzicht
Taakstellende bezuinigingen worden niet gehaald
Inkomsten: risico op vertraging investeringen/projecten
Inkomsten: risico gewaarborgde geldleningen en garantstellingen (sportclubs e.d.)
Inkomsten: risico op achterblijven leges opbrengsten (bouwleges, e.d.)
Uitgaven: tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) -ondernemers blijven structureel afhankelijk van inkomensondersteuning
Eigen gebouwen (incl. onderwijs) moeten voldoen aan 1,5 meter economie
Sterkte instroom en vertraagde uitstroom bijstandsgerechtigden (BUIG) en bijzondere bijstand zelfstandigen (BBZ)
Mate waarin het Rijk de gemeenten compenseert voor de kosten van corona
Lagere productiviteit van de gemeentelijke organisatie

Bijlage 4: 2^e kwartaalrapportage kostenbeheersing sociaal domein

Noardeast-Fryslân				rwerkt in de begroting		Prognose		Mutatie	
Jeugd		Fcl	Ecl	2020	2021 e.v.	2020	2021 e.v.	2020	2021 e.v.
J1-A	Tarieven inkoop specialistische jeugdhulp	6672000	341990	0	0	0	0	0	0
J1-B	Twee offertes aanvragen	6672000	341990	75.000	185.000	75.000	185.000	0	0
J2	Contractmanagement van/sturen op intensiteiten	6672000	341990	135.000	80.000	135.000	80.000	0	0
J3	Administratieve processen	6672000	341990	0	0	0	0	0	0
J4	Aanpassing maximaal informeel tarief PGB jeugd	6672100	341990	0	120.000	0	120.000	0	0
J5	Samenwerking huisartsen en GI's	6682000	341990	0	0	0	57.000	0	57.000
J6	Efficiëntere inzet Hulpverleners / zit in format J7	6672000	341990	17.500	35.000	9.000	35.000	-8.500	0
J7	Werkprocessen verbeteren	6672000	341990	0	0	0	0	0	0
J8	Voorliggende voorzieningen (o.a. scholen / jeugdvoorz.)	6672000	341990	0	0	0	0	0	0
J9	GGD, bijdrage GR, bestuurlijke samenwerking Fryslân	6701000	433000	0	0	0	0	0	0
Totale besparingen				227.500	420.000	219.000	477.000	-8.500	57.000
Totale investeringen				-128.600	0	-128.600	0	0	0
Totale voor- en nadelen				98.900	420.000	90.400	477.000	-8.500	57.000

Noardeast-Fryslân				rwerkt in de begroting		Prognose		Mutatie	
Wmo		Fcl	Ecl	2020	2021 e.v.	2020	2021 e.v.	2020	2021 e.v.
W1	Aanbesteding maatwerkvoorzieningen	6671010	341990	480.000	480.000	505.000	505.000	25.000	25.000
W2	Dure dagbestedingstrajecten	6671010	341990	150.000	150.000	135.000	135.000	-15.000	-15.000
W2	Woonvoorziening	6602000	380990	0	0	183.488	183.488	183.488	183.488
W3	Afschaffen meerkostenregeling	6603120	411990	13.000	36.000	105.000	105.000	92.000	69.000
W4	PGB Wmo 2019 aanpassen informeel tarief	6671100	341990	0	40.000	40.000	40.000	40.000	0
W5	Alg. voorz. (buurthuiskamer, en dagbesteding comb.)	6601010	438000	0	0	0	30.000	0	30.000
W6 en W7	Verlaging uren Huishoudelijke Hulp van 3 naar 2 Financiële tegemoetkoming Huishoudelijke Hulp	6671000	341990	0	1.275.000	0	1.083.750	0	-191.250
Totale besparingen				643.000	1.981.000	968.488	2.082.238	325.488	101.238
Totale investeringen				-120.500	0	-120.500	0	0	0
Totale voor- en nadelen				522.500	1.981.000	847.988	2.082.238	325.488	101.238

Noardeast-Fryslân				rwerkt in de begroting		Prognose		Mutatie	
Participatie		Fcl	Ecl	2020	2021 e.v.	2020	2021 e.v.	2020	2021 e.v.
P1	Bewindvoering	6603105	411990	135.000	135.000	33.750	135.000	-101.250	0
P2	Screening ijzeren bestand	6603000	411990	0	535.000	0	535.000	0	0
P3	Gezamenlijke intake Ynkomen	6603000	411990	165.000	330.000	165.000	330.000	0	0
P4	Toezicht / handhaving	6603000	411990	165.000	165.000	165.000	165.000	0	0
P5	Arbeidsmobiliteitsplan	6603000	411990	0	160.000	0	160.000	0	0
P6	Opplussen parttime uren uitkeringsgerechtigden	6603000	411990	54.000	85.000	0	85.000	-54.000	0
P7	50 Banenplan	6603000	411990	0	0	0	0	0	0
P8	Reiskosten inburgeraars	6605000	411990	9.000	9.000	17.400	17.400	8.400	8.400
P9	Bijzondere bijstand Huishoudelijke Hulp	6603105	411990	0	0	0	0	0	0
P10	Bijzondere bijstand	6603105	411990	0	0	37.000	37.000	37.000	37.000
P11	Lauwersregeling aanpassen	6603105	411990	0	0	0	0	0	0
P12	Incasso (reeds besloten)	6603000	412000	0	0	0	0	0	0
P13	Van dagbesteding naar sociale activering			0	0	0	0	0	0
P14	Inkomensvrijlating			0	0	0	0	0	0
P15	Individuele inkomstenstoelag			0	0	0	0	0	0
Totale besparingen				528.000	1.419.000	418.150	1.464.400	-109.850	45.400
Totale investeringen				-91.900	0	-91.900	0	0	0
Totale voor- en nadelen				436.100	1.419.000	326.250	1.464.400	-109.850	45.400

Noardeast-Fryslân				rwerkt in de begroting		Prognose		Mutatie	
Subsidies		Fcl	Ecl	2020	2021 e.v.	2020	2021 e.v.	2020	2021 e.v.
S1	Cluster mantelzorg	6601020	380990	100.000	100.000	100.000	100.000	0	0
S2	Cluster inkoop/AV/dagbesteding/activering	6601010	438000	0	0	6.276	6.276	6.276	6.276
S3	Cluster peuteropvang/VVE	6403040	438000	0	30.000	30.000	30.000	30.000	0
S4	Cluster preventie/gezondheid (4 deelvoorstellen)	6601010	341990	6.000	60.000	64.000	64.000	58.000	4.000
S5	Cluster welzijnswerk	6601010	341990	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
S6	Cluster overig	6601010	341990	3.500	10.000	0	0	0	0
S7	Cluster armoede	6603110	438000	0	0	0	0	0	0
S8	Cluster intake	6682000	438000	0	0	0	0	0	0
S9	Subsidie gebiedsteam (insourcing reeds besloten)	6601040	438000	0	0	0	0	0	0
Totale besparingen				110.500	201.000	201.276	201.276	94.276	10.276
Totale investeringen				0	0	0	0	0	0
Totale voor- en nadelen				110.500	201.000	201.276	201.276	94.276	10.276
Overige investeringen				-235.000	0	-235.000	0	0	0

Noardeast-Fryslân				rwerkt in de begroting		Prognose		Mutatie	
Totalen				2020	2021 e.v.	2020	2021 e.v.	2020	2021 e.v.
Totale besparingen				1.509.000	4.021.000	1.806.914	4.224.914	297.914	203.914
Totale investeringen				-576.000	0	-576.000	0	0	0
Totale voor- en nadelen				933.000	4.021.000	1.230.914	4.224.914	297.914	203.914

