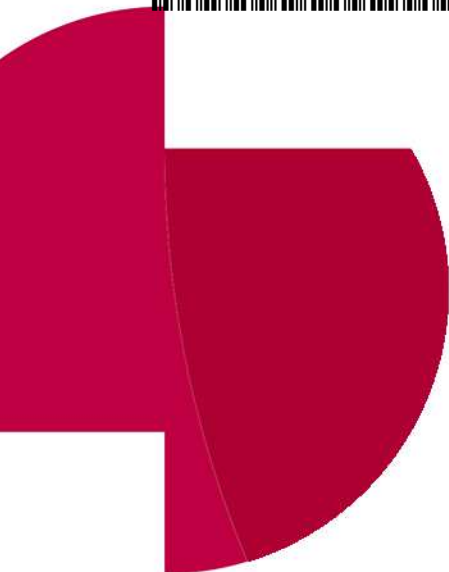


021.002082



Bestuursrapportage

september, oktober 2021

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Programma 1: Sociaal	4
3.	Programma 2: Ruimte	5
4.	Programma 3: Bestuur.....	7
5.	Overzichten.....	8
6.	Mutaties reserves	8
7.	Ontwikkelagenda en overige projecten	9
7.1	Ontwikkelagenda.....	9
7.1.1	Agenda Bolsward	9
7.1.2	Agenda Sneek	10
7.1.3	Agenda IJsselmeerkust	11
7.1.4	Agenda Út de Mienskip	12
7.1.5	Agenda Duurzame ontwikkeling.....	12
8.	Financiële mutaties.....	13
8.1	Voorgestelde (mutaties in) kredieten	13
8.2	Voorgestelde begrotingswijzigingen	15
9.	Ombuigingsmonitor.....	21

1 Inleiding

Aanbieding bestuursrapportage

Bijgaand ontvangt u de Bestuursrapportage september, oktober 2021.




Deze berap heeft weer de opzet van een beknopte berap. Dat betekent dat in deze berap gerapporteerd wordt op afwijkingen, en niet op de algehele voortgang/stand van zaken.

Dit is tevens de laatste berap waarmee nog begrotingswijzigingen over 2021 doorgevoerd kunnen worden. Dat blijkt ook wel uit het hoge aantal van 17 begrotingswijzigingen. Per saldo hebben deze een positief effect op het begrote resultaat van € 1.557.000. Dit komt vooral door de Meicirculaire.




Ook stellen we mutaties voor in een twaalfstal kredieten, waarvan de helft het gevolg is van de Specifieke uitkering Stimulering Sport.

Leeswijzer afwijkingen

We rapporteren steeds op drie onderdelen. Hierbij gebruiken we de volgende icoontjes:

Voor Inhoud: 	Voor Financiën: 	Voor Planning: 
------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------

Per onderdeel kennen we een kleur toe. De kleuren hebben de volgende betekenis:

Alles ligt op schema. 	Er dreigen afwijkingen. 	Er zijn afwijkingen. 
---------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------

Mutaties t.o.v. de vorige rapportage markeren we met een Δ (verbetering) of een ∇ (verslechtering).

Bij Financiën is de rapportage van de afwijking ten opzichte van de begroting.

Tekstuele mutaties in de programma's en bij de projectrapportage geven we weer in groene kleur.

Prognose resultaat

			(bedragen x € 1.000)
Totaal saldo baten en lasten			
Programma	Stand begroting	Verwachting einde jaar	Verwachte afwijkingen
Programma 1 - Sociaal	-119.505	-122.174	-2.669
Programma 2 - Ruimte	-29.523	-27.403	2.121
Programma 3 - Bestuur	-14.117	-13.397	720
Overzichten	160.296	162.842	2.546
Mutaties reserves	3.337	2.176	-1.161
Totaal saldo baten en lasten	487	2.044	1.557

In de Programmabegroting 2021 is voor 2021 een nadelig saldo begroot van € 2.795.000. De begrotingswijzigingen uit de vorige bestuursrapportages over 2021 gaven een voordeel van € 487.000. Hierdoor veranderde het begrotingssaldo in € 2.308.000 nadelig.

De Bestuursrapportage juli, augustus 2021 heeft een positief effect op het begrote saldo van € 1.557.000. Dat verandert daardoor in € 751.000 nadelig.




Voorstel




Voorgesteld wordt de begroting te wijzigen conform:

- de voorgestelde (mutaties in) kredieten (paragraaf 8.1)
- het overzicht begrotingswijzigingen (paragraaf 8.2).

2 Programma 1: Sociaal

Speerpunten uit de Programmabegroting

Nr.	Speerpunt																																				
1.	Opstellen en uitvoering geven aan integrale onderwijsagenda																																				
2.	Uitvoeren van het preventieakkoord en het sportakkoord																																				
3.	Ontwikkeling Museumcoöperatie en nieuw museumbeleid																																				
<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> Planning: Tijdens de bijeenkomst van musea begin juli bleek dat er nog geen eensgezindheid was over de aanjager die door het bestuur van de stichting Samenwerkende Musea is aangedragen. Hierdoor vertraagt het proces en kan er nog geen aanjager aan de slag om gezamenlijke projecten op te starten. Tijdens de bijeenkomst zijn er daarentegen nieuwe bestuursleden geworven voor de stichting Samenwerkende Musea SWF. Het bestuur heeft zich ten doel gesteld om een nieuwe aanjager naar voren te schuiven. De gemeente blijft betrokken in een rol die passend is bij dit proces. Dit doen we door de onderlinge samenwerking te stimuleren en het proces waar mogelijk te ondersteunen.</p> <p>We koersen met het nieuwe museumbeleid op maart 2022. De eerdere verwachting om een raadsvoorstel in december 2021 in te brengen wordt dus bijgesteld. De planning en uitvoering van de gesprekken in de vakantieperiode waren te optimistisch ingeschat en hebben mede door Corona vertraging opgelopen.</p>																																					
4.	Vorbereiding invoering gebiedsgericht financiering Wmo en transitie beschermd wonen																																				
5.	Uitvoering geven aan actieplan Súdwest Werkt!																																				
<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> Wij verwachten dat de effecten van onze inspanningen door de Covid-crisis pas op de langere termijn zichtbaar zijn. Dit heeft gevolgen voor de planning.</p> <p>Onderstaand de cijfers m.b.t. het aantal mensen in de bijstand.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2021</th> <th>Personen</th> <th>huishoudens (dossiers)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 januari</td> <td>2415 (+327 TOZO)</td> <td>2119 (+ 284 TOZO)</td> </tr> <tr> <td>1 februari</td> <td>2428 (+570 TOZO)</td> <td>2135 (+ 372 TOZO)</td> </tr> <tr> <td>1 maart</td> <td>2404 (+635 TOZO)</td> <td>2110 (+ 421 TOZO)</td> </tr> <tr> <td>1 april *</td> <td>2408</td> <td>2112</td> </tr> <tr> <td>1 mei</td> <td>2413 (+147 TOZO)</td> <td>2108 (+ 99 TOZO)</td> </tr> <tr> <td>1 juni</td> <td>2421(+305 TOZO)</td> <td>2117 (+ 218 TOZO)</td> </tr> <tr> <td>1 juli</td> <td>2396</td> <td>2098</td> </tr> <tr> <td>1 augustus **</td> <td>2351 (+137 TOZO)</td> <td>2058 (+ 95 TOZO)</td> </tr> <tr> <td>1 september</td> <td>2340 (+137 TOZO)</td> <td>2050 (+ 94 TOZO)</td> </tr> <tr> <td>1 oktober</td> <td>2321</td> <td>2031</td> </tr> </tbody> </table> <p>* Per 31 maart 2021 is TOZO 3 beëindigd. Vanaf 1 april kan er voor TOZO 4 aangevraagd worden. ** Mutaties nog betrekking hebbende op de laatst gerapporteerde maand zijn nog verwerkt.</p>					2021	Personen	huishoudens (dossiers)	1 januari	2415 (+327 TOZO)	2119 (+ 284 TOZO)	1 februari	2428 (+570 TOZO)	2135 (+ 372 TOZO)	1 maart	2404 (+635 TOZO)	2110 (+ 421 TOZO)	1 april *	2408	2112	1 mei	2413 (+147 TOZO)	2108 (+ 99 TOZO)	1 juni	2421(+305 TOZO)	2117 (+ 218 TOZO)	1 juli	2396	2098	1 augustus **	2351 (+137 TOZO)	2058 (+ 95 TOZO)	1 september	2340 (+137 TOZO)	2050 (+ 94 TOZO)	1 oktober	2321	2031
2021	Personen	huishoudens (dossiers)																																			
1 januari	2415 (+327 TOZO)	2119 (+ 284 TOZO)																																			
1 februari	2428 (+570 TOZO)	2135 (+ 372 TOZO)																																			
1 maart	2404 (+635 TOZO)	2110 (+ 421 TOZO)																																			
1 april *	2408	2112																																			
1 mei	2413 (+147 TOZO)	2108 (+ 99 TOZO)																																			
1 juni	2421(+305 TOZO)	2117 (+ 218 TOZO)																																			
1 juli	2396	2098																																			
1 augustus **	2351 (+137 TOZO)	2058 (+ 95 TOZO)																																			
1 september	2340 (+137 TOZO)	2050 (+ 94 TOZO)																																			
1 oktober	2321	2031																																			






Nr.	Speerpunt																							
	En dit zijn de cijfers van het UWV m.b.t. de WW.																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Jan</td> <td>1.446</td> </tr> <tr> <td>Feb</td> <td>1.438</td> </tr> <tr> <td>Mrt</td> <td>1.403</td> </tr> <tr> <td>Apr</td> <td>1.316</td> </tr> <tr> <td>Mei</td> <td>1.197</td> </tr> <tr> <td>Juni</td> <td>1.112</td> </tr> <tr> <td>Juli</td> <td>1.056</td> </tr> <tr> <td>Augustus</td> <td>966</td> </tr> <tr> <td>September</td> <td>1.008</td> </tr> </tbody> </table>	2021		Jan	1.446	Feb	1.438	Mrt	1.403	Apr	1.316	Mei	1.197	Juni	1.112	Juli	1.056	Augustus	966	September	1.008			
2021																								
Jan	1.446																							
Feb	1.438																							
Mrt	1.403																							
Apr	1.316																							
Mei	1.197																							
Juni	1.112																							
Juli	1.056																							
Augustus	966																							
September	1.008																							
6.	Uitvoering geven aan de visie SW-bedrijf																							



















Overige zaken (going concern)

Er zijn geen overige zaken te melden.

3 Programma 2: Ruimte

Speerpunten uit de Programmabegroting

Nr.	Speerpunt			
1.	Opstellen van een uitvoeringsaanpak circulaire economie			
2.	Van perspectief naar actie in de gastvrijheidseconomie			
	<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> Opstellen position paper voor toeristisch beleid zou in eerste kwartaal plaatsvinden. Er is mee gestart in het derde kwartaal. Er wordt gekoerst op bespreking ervan met de toeristische sector en de raadscommissie in kwartaal vier/eerste kwartaal 2022.</p>			
3.	Realiseren Toeristische overstappunten			
	<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> In Súdwest-Fryslân worden zeven Toeristische Overstappunten gerealiseerd, geografisch verspreid over de gemeente. In samenwerking met lokale stakeholders (zoals ondernemers, dorp- of stadsbelangen, VVV) wordt de geschiktheid van de TOP-locaties nader verkend. De concrete invulling van iedere zuil wordt in een lokale werkgroep onder regie van Marrekrite vorm gegeven. Elke TOP vraagt maatwerk qua invulling en uitvoering. Dit proces is in volle gang. Er is afstemming met de betrokken partijen nodig over teksten en foto's, de aanbevolen routes, informatie over de kern en bezienswaardigheden, etc. Daarnaast wordt een dichter gevraagd om een Fries gedicht te maken dat bij de gekozen plek past. Marrekrite heeft aangegeven wat meer tijd nodig te hebben voor dit proces, waardoor de uiteindelijk plaatsing van de eerste TOPs in onze gemeente begin 2022 zal plaatsvinden.</p>			

Nr.	Speerpunt	  
4.	Opstellen van visies Sneek en Bolsward	  
<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> In juni hebben we met de Raad gesproken over de ambitiedocumenten in het kader van de Ontwikkelagenda. De Raad heeft ons tijdens deze behandeling duidelijk meegegeven slagvaardigheid voorop te zetten en niet overbodig in te zetten op visie- en ambitievorming. We hebben de Raad goed gehoord en zijn daarom actiegericht de slag gegaan met Ondernemersverenigingen en andere betrokken partijen in Sneek en Bolsward. In onze aanpak versnellen we de uitvoering van een aantal concrete acties en werken we tegelijkertijd samen met de betrokken partijen aan (ruimtelijke) visievorming op de twee stedelijke kernen. De Omgevingsvisie is hiervoor het vertrekpunt. In dit proces bieden we veel ruimte voor inbreng van de inwoners. Ook willen we de Raad via een (informele) sessie goed meenemen in dit proces. Daarnaast wordt ook in het samenwerkingsverband Zuidwest-Fryslân gewerkt aan een ambitiekader voor de Stedelijke Zone. Alles overziend vinden wij het niet opportuun om voorafgaand aan de inbreng van de inwoners en de sessie met de Raad (in de staart van de coalitieperiode) en vooruitlopend op nog een nog te realiseren regionaal ambitiekader voor de Stedelijke Zone separate ambitiedocumenten aan de Raad voor te leggen. We laten de besluitvorming hierover daarom aan de nieuwe coalitie. Over de versnelde acties en onze visie op de Ontwikkelagenda informeren we de Raad in de begroting 2022.</p>		
5.	Opstellen van een Transitievisie warmte en 3 all-inclusive wijkuitvoeringsplannen	  
6.	We onderzoeken een egalisatiefonds kapitaalgoederen	  
7.	Invoering omgevingswet	  
<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> Landelijk is de implementatie van de Omgevingswet vooralsnog uitgesteld tot juli 2022. Nu de beoogde invoering van de wet zes maanden later gaat plaatsvinden, lopen de invoeringskosten verder op en blijven de baten langer uit. Voorzien wordt dan ook, dat er na 2021 additionele middelen nodig zijn voor verdere implementatie. De VNG heeft inmiddels aan de minister gevraagd om de gemeentelijke invoeringskosten in 2022, ter hoogte van een bedrag van €150 miljoen, eenmalig te compenseren. En om de structurele effecten te verlichten, is de minister gevraagd om op de afgesproken financiële evaluatiemomenten (eind 2022, 2023 en 2027) te berekenen of een terugverdientijd van tien jaar haalbaar is en zo niet, om op die momenten reeds tot financiële compensatie over te gaan. Er zijn op dit moment nog geen concrete toezeggingen van de minister op deze punten, dus VNG blijft erover in gesprek.</p>		
8.	Herinrichten van de doorgaande route Bolsward	  
<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> Door onvoorzijene werkzaamheden dreigt er een overschrijding van het krediet te ontstaan. Zodra er meer duidelijkheid is komen we hier in een apart raadsvoorstel bij uw gemeenteraad op terug.</p>		

Overige zaken (going concern)

Er zijn geen overige zaken te melden.

4 Programma 3: Bestuur

Speerpunten uit de Programmabegroting

Nr.	Speerpunt			
1.	Continu verbeteren professionele organisatie			
	<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> De afwijking op dit speerpunt houdt enkel verband met de voor dit jaar beoogde financiële ombuiging. Het speerpunt op zich kent geen afwijking; continu verbeteren is verweven in de organisatie en binnen de dagelijkse operatie.</p> <p>De opbrengsten van het blijven verbeteren zitten vooral in het verhogen van de kwaliteit van dienstverlening en het versnellen van doorlooptijden. We merken dat de beoogde financiële voordelen steeds moeilijker te realiseren zijn. Het laaghangend fruit is geplukt. We merken nu dat we voor intensievere vernieuwingstrajecten ook evenveel moeten investeren in bijvoorbeeld specifieke kennis en ICT mogelijkheden om dit te laten slagen. Dat zijn trajecten die langer tijd nodig hebben. Daarom verwachten we ook dat de gestelde ombuiging voor het jaar 2021 van structureel € 450.000 niet volledig in 2021 gerealiseerd zal worden. Op dit moment is het maximaal haalbare een ombuiging van € 300.000 (waarvan € 200.000 eerst nog incidenteel en € 100.000 structureel). Oftewel, een negatieve afwijking van € 150.000. We verwachten daarbij dat deze afwijking in de opvolgende jaren wel gerealiseerd gaat worden ten behoeve van de totale ombuiging in 2023.</p>			
2.	Vernieuwing lokale democratie			

Overige zaken (going concern)

Er zijn geen overige zaken te melden.

5 Overzichten

Overige zaken (going concern)

Er zijn geen overige zaken te melden.

6 Mutaties reserves

Verwachting verloop Algemene Reserve in 2021

In onderstaande tabel staat het verloop van de Algemene Reserve. De met een * gemarkeerde posten zijn nieuw ten opzichte van de vorige bestuursrapportage.

Ontwikkeling Algemene Reserve	2021
(bedragen x € 1.000)	
Stand per 31/12/2020 volgens JR 2020	17.797
<u>Reeds genomen raadsbesluiten</u>	
Af: Begroot resultaat 2021 volgens PB2021 (incl. erratum)	-2.795 Raadsbesluit 12-11-2020
Af: Voortzetten exploitatie zwembad Vitaloo	-75 Raadsbesluit 17-12-2020
Af: Onderzoek Empatec	-150 Raadsbesluit 08-03-2021
Af: Coronacompensatie maatschap. Instellingen 2021	-1.800 Raadsbesluit 08-03-2021
Af: Voortzetten exploitatie zwembad Vitaloo	-90 Raadsbesluit 29-04-2021
Af: Europa strategie (investeringsagenda)	-150 Raadsbesluit 29-04-2021
Bij: Coronacompensatie uit Decemercirculaire 2020	800 Raadsbesluit 03-06-2021 (Berap JFM 2021)
Bij: Resultaat Berap jan, feb, mrt 2021	132 Raadsbesluit 03-06-2021 (Berap JFM 2021)
Bij: Werkelijk resultaat 2022 volgens Jaarstukken 2020	4.709 Raadsbesluit 03-06-2021
Af: Resultaatbestemmingen 2020	-4.303 Raadsbesluit 03-06-2021
Af: Voorstel woningbouwopgave	-500 Raadsbesluit 03-06-2021
Af: Voorstel Ontwikkelagenda	-700 Raadsbesluit 08-07-2021
Af: Resultaat Berap april 2021	-184 Raadsbesluit 08-07-2021 (Berap april 2021)
Nieuwe Stand	12.691
<u>Nog verwacht</u>	
Bij: Resultaat Berap juli, augustus 2021	540 Raadsvoorstel 18-11-2021 (Berap juli, augustus 2021)
* Bij: Resultaat Berap september, oktober 2021	1.557 Raadsvoorstel 23-12-2021 (Berap sept., okt. 2021)
Af: Voorstel Verduurzaming Dorpshuizen e.d.	-200 Laatste voorstel investeringsagenda
Stand na verwacht	14.588
> Niveau weerstandsvermogen	8.300
Vrij besteedbaar	6.288

Overige zaken (going concern)

Er zijn geen overige zaken te melden.

7 Ontwikkelagenda en overige projecten

In juli van dit jaar heeft de Raad een krediet van € 700.000,- beschikbaar gesteld om een aantal zaken uit de Ontwikkelagenda te kunnen versnellen en om de Ontwikkelagenda voor te bereiden voor de toekomst om ook in de volgende periode daadkrachtig een aantal projecten te kunnen uitvoeren/realiseren. In de Begroting 2022 hebben we de Raad geïnformeerd over hoe we de Ontwikkelagenda in de toekomst in willen vullen.

7.1 Ontwikkelagenda

Hieronder rapporteren wij over alle actieve projecten uit de Ontwikkelagenda (projecten waarvoor krediet beschikbaar is gesteld en die nog niet zijn afgerond). Daarnaast informeren wij over projecten uit de ontwikkelagenda die in vergaande voorbereiding zijn. We rapporteren per agenda (Bolsward, Sneek, IJsselmeerkust, Út de Mienskip en Duurzaamheid).

Aan het eind van iedere agenda rapporteren we ook over overige projecten die tot het zelfde gebied behoren, maar die niet gefinancierd worden vanuit de Ontwikkelagenda. Standaard rapporteren we over majeure projecten waar de raad een realisatiekrediet voor beschikbaar heeft gesteld. Mochten er significante afwijkingen zijn bij overige projecten, dan rapporteren we ook daarover, zolang er sprake is van een afwijking.

7.1.1 Agenda Bolsward

Nr.	Project			
	Bolsward: Cultuur Historisch Centrum 'De Tiid' herbestemming voormalig stadhuis inclusief herstel schade bonte knaagkever			
	Bolsward: Bolsward-west (ontsluiting)			
	<u>Toelichting op de afwijking:</u> De financiële doorrekening van de technische ontwerptekeningen is gereed. De overschrijding is zodanig hoog dat daadwerkelijk aan het ontwerp moeten worden gesleuteld. Een soberder oplossing is uitgangspunt. Hierbij is van belang breder te kijken dan alleen deze reconstructie, om verkeersstromen zo te leiden dat de druk op dit kruispunt kan verminderen. Hierna kan het ontwerp worden aangepast. In deze fase spreken we met de provincie en gemeente eind 2021 met Rijkswaterstaat en begin 2022 met het ministerie (kruising A7 met N359). De provincie is sturend als het gaat om planning en control van dit project. Het blijkt nog niet zo eenvoudig een rotondemodel te vinden dat aan meerdere oplossingsrichtingen (bedoeld wordt al of niet aanpassingen in de kruising A7-N359) voldoet. Er wordt daarom nu gestudeerd over tijdelijke oplossingsrichtingen.			
	Bolsward: Binnenstad-Herinrichting			
	<u>Toelichting op de afwijking:</u> Er is een overschrijding op het werk ontstaan doordat bij grondwerkzaamheden door nutspartijen meer vervuilde grond is afgevoerd en meer schoon zand nodig was dan voorzien. Daarnaast is bij het beschikbaar stellen van het krediet per abuis geen rekening gehouden met de voorbereidings- en directiekosten.			
	Bolsward: Aquaduct Bolsward			




Overige projecten

Nr.	Project			
	Huisvesting Buitendienst			
	<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> Het uitwerken van het ontwerp loopt tegen ruimtelijke knelpunten aan. Het volledige programma kunnen we niet logisch en toekomstgericht inpassen binnen de huidige ruimtelijke kaders. De raad is voor de zomerperiode actief geïnformeerd over de uitdagingen (zie ook https://vimeo.com/615906225/c765299a8f). Er is een aantal scenario's opgesteld om de ruimtelijke beperkingen en knelpunten (op- en rond de gestelde kaders) te kunnen oplossen. Uit de opiniërende bijeenkomst van 6 oktober 2021 met de raad(scommissie BF) blijkt dat scenario 4 de voorkeur heeft van de commissie. Dit scenario houdt in dat de nieuwe huisvesting buitendienst op het gehele terrein Exmorraweg, Bolsward-West wordt gerealiseerd en de milieustraat naar elders wordt verplaatst. We nemen daarom scenario 4 als uitgangspunt voor uitwerken van het ontwerp en leggen begin 2022 besluitvorming voor aan de raad.</p> <p>In eerdere bestuursrapportages maakten we al melding van de extreem hoge kostprijs stijgingen op bouwmaterialen en grondstoffen. Ook dit project heeft daar mee te maken. Exacte prognoses zijn op dit moment erg lastig aan te geven en is sterk afhankelijk van het moment van bouwen.</p>			




7.1.2 Agenda Sneek

Nr.	Project			
	Sneek: De Hemmen III			
	<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> De eerder gesignaleerde vertraging is veroorzaakt door de stikstofproblematiek. Inmiddels is de fasering van de grondexploitaties herzien. Het financiële gevolg daarvan is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid in de Jaarrekening 2020 (vastgesteld in de raad van 3 juni 2021). Hiermee is de planning aangepast, waardoor er geen sprake meer is van een afwijking op het onderdeel planning.</p>			
	Sneek: Stationsgebied			
	Sneek: IJlsterkade			
	Sneek: De Potten, visievorming			
	<p><u>Toelichting op de afwijking:</u> Vanwege diverse ontwikkelingen binnen recreatiegebied De Potten en om van het gebied weer een zogenaamde hot spot te maken is een integrale visievorming gewenst en hieraan gekoppeld ambities voor het gebied.</p> <p>De concept visie is behandeld in de commissie DSO. De commissie heeft besloten dat het stuk niet rijp was voor raadsbehandeling en onder meer nog meer aandacht moet zijn voor een goede participatie en afstemming. Het college bereid het proces hiervoor momenteel voor.</p>			




Overige projecten

Nr.	Project			
	Sneek: Woningbouw Harinxmaland			
	Sneek: Woningbouw Houkepoort			
	Sneek: Verkabelen Hoogspanningskabels Sneek-Noord			




7.1.3 Agenda IJsselmeerkust

Nr.	Project			
	IJsselmeer opgave: Versterking Friese IJsselmeerkust (VFIJ)			
	IJsselmeer opgave: Ontsluiting Stavoren			
	IJsselmeer opgave: Atlantikwall in het waddengebied		△	
	<u>Toelichting op de afwijking:</u> Dit project is vertraagd vanwege de vertraging van de werkzaamheden aan de afsluitdijk (zie ook project De Nieuwe Afsluitdijk). Door de vertraging is een aantal jaren langer organisatorische capaciteit benodigd. Naar de huidige verwachting zullen de financiële gevolgen relatief beperkt zijn.			
	IJsselmeer opgave: Sluis, Waddenfonds beleving Kornwerderzand			
	IJsselmeer opgave: De Nieuwe Afsluitdijk			
	<u>Toelichting op de afwijking:</u> De werkzaamheden aan de afsluitdijk hebben 3 jaar vertraging opgelopen en zullen naar verwachting 2025 gereed zijn. Dit heeft met name te maken met de vertraging op het onderdeel spuisluizen bij Den Oever. In maart 2021 is dit via diverse kanalen in de media gebracht. In de commissie BF van 4 november is een vraag gesteld over het Afsluitdijk Wadden Center (AWC), met name over het restaurant. De gemeente is partner in het project De Nieuwe Afsluitdijk. De vastgoedexploitatie van het AWC ligt volledig bij de provincie Friesland. Daar staat onze gemeente buiten. Het AWC is wel een agendapunt van de Regionale Stuurgroep DNA. De gemeente SWF is lid van deze stuurgroep. Tijdens de stuurgroep vergaderingen worden wij op de hoogte gesteld van de stand van zaken rond de voortgang van de werkzaamheden van De Nieuwe Afsluitdijk. In de laatste stuurgroep vergaderingen is er gesproken over de knelpunten rond de exploitatie van het AWC. De provincie heeft naar aanleiding daarvan met de exploitant nieuwe afspraken gemaakt.			
	IJsselmeer opgave: Museum Hindeloopen			




Overige projecten

Nr.	Project			
	IJsselmeer opgave: Aanleg WPF en netverzwaring Tennet/ministerie			

7.1.4 Agenda Út de Mienskip

Nr.	Project			
	Út de Mienskip: Subsidieregeling bovenlokale initiatieven			




Overige projecten

Nr.	Project			
	Workum: Nieuwbouw scholen en infra Weverswei			

7.1.5 Agenda Duurzame ontwikkeling

Nr.	Project			
	Stimuleringsacties			
	Coaching trajecten, ondersteuning			
	Concrete 'Op-pop'-projecten			
	Regeling Reductie Energieverbruik			

Overige projecten

Nr.	Project			
	Uitvoering Klimaatagenda (Gebouwde Omgeving, Elektriciteit en Circulaire Economie)			

8 Financiële mutaties

In dit hoofdstuk kunnen we voorstellen doen voor financiële mutaties in de begroting. We zullen hierbij steeds de afweging maken of het een invulling van bestaand beleid betreft, of dat het om nieuwe zaken gaat. Nieuwe zaken/nieuw beleid doen we niet via de bestuursrapportage maar via een eigen raadsvoorstel, tenzij het een melding van een onontkoombare ontwikkeling betreft.

In de hierna volgende tabel is aangegeven wanneer een melding via de berap mogelijk is en wanneer er een separaat raadsvoorstel moet komen:

Type afwijking:	Er is geen keuze mogelijk: <ul style="list-style-type: none">voldongen feitonontkoombaar	Er is wel een keuze mogelijk: <ul style="list-style-type: none">vroegtijdige signalering
Binnen beleid, waarbij aanpassing van beleid niet aan de orde is.	Melden via berap	Melden via berap
Binnen beleid, waarbij heroverweging van beleid wenselijk is.	Melden via berap	Separaat raadsvoorstel
Buiten beleid	Melden via berap	Separaat raadsvoorstel

8.1 Voorgestelde (mutaties in) kredieten

1. Overboeking krediet Duurzame ontwikkeling

Binnen de reguliere begroting zijn kosten gemaakt door inzet van personeel. Om dit te dekken dient een deel van het krediet voor Duurzame ontwikkeling te worden overgeboekt naar de reguliere begroting.

2. Subsidie lichtplan binnenstad Bolsward

Voor de uitvoering van de lichtvisie voor de 1e fase van de herinrichting van de doorgaande route binnenstad Bolsward is door uw gemeenteraad op 17 december 2020 een krediet van €140.500 beschikbaar gesteld. In het kader van cofinanciering is samen met ondernemers en het Platform Bolsward (voor draagvlak) een aanvraag ingediend om in aanmerking te komen voor de provinciale subsidieregeling Friese Retail en is in april van dit jaar een bedrag van € 24.999 toegekend voor de uitvoering van het lichtplan. Dit is destijds ook in het raadsvoorstel benoemd.

Ten tijde van het genomen raadsbesluit om middelen toe te kennen voor de uitvoering van het lichtplan was de aanvraag subsidie wel ingediend maar nog niet toegekend. Via deze weg willen we de raad daarom vragen om voor het Lichtplan nog eens € 24.999 beschikbaar te stellen en dit te dekken uit de ontvangen subsidie van de provincie. Hiermee is er in totaal een bedrag van € 165.499 beschikbaar voor de uitvoering van het lichtplan.

3. Wachttijden specialistische jeugdzorg

In de Meicirculaire 2021 zijn middelen beschikbaar gekomen voor Problematiek jeugdzorg: wachttijden specialistische jeugdzorg (zie ook punt n. van de begrotingswijzigingen). We stellen voor om de middelen van deze taakmutatie als krediet beschikbaar te stellen, zodat we hier ook volgend jaar nog gebruik van kunnen maken.

4. Benchmark formatie

In opvolging van de motie van 8 juli 2021 zal er in december gestart worden met een benchmark op formatie. Het onderzoek zal, eveneens in lijn met de motie, uitgevoerd worden door het externe bureau Berenschot BV. De kosten hiervan bedragen op basis van de huidige offerte EUR 40.091 (exclusief BTW). Uiteraard zullen aanvullende werkzaamheden, als gevolg van onvoorziene omstandigheden, extra in rekening worden gebracht. Ook hiervoor dient dekking te zijn.

Daarnaast zal het onderzoek de nodige inspanningen vergen van de interne organisatie, te weten:

- Een projectgroep bestaande uit een vertegenwoordiger van het DT+, medewerkers vanuit teams HR, Financiën, Bestuurszaken en Concerncontrol zal het onderzoek begeleiden en coördineren. De verwachting is dat dit een inzet van deze teams vergt van 5 tot 10 volledige werkdagen, waarbij het zwaartepunt bij de teams HR en Financiën zal komen te liggen.
- Daarnaast blijkt uit de offerte van Berenschot BV dat er een grote rol voor het teammanagement is weggelegd. De verwachting is dat voor hen de benchmark een aantal dagdelen aan inzet zal vergen. Dat gaat dan om het aanleveren van gegevens over formatie per taakveld/product, gegevens over de productie en verklaringen bij significante afwijkingen in het uiteindelijke eindrapport.

Wij voorzien daarom dat enige extra ondersteuning (via externe inhuur) vereist zal zijn.

De totale kosten van het onderzoek schatten wij daarom op EUR 50.000 (exclusief BTW). Wij stellen voor om hiervoor een krediet beschikbaar te stellen ten laste van de algemene reserve.

5. Extra krediet De Potten

De commissie Doarp, Stêd en Omkriten heeft het college geadviseerd het voorstel over het vaststellen van de ambitie voor het gebied De Potten terug te trekken, omdat het te weinig draagvlak heeft. Er is inmiddels een proces voor het aanvullende traject geschetst. Om dit traject te organiseren zal extra geïnvesteerd moeten worden in o.a. personele en externe kosten. In verband met de extra investeringen zal er een overschrijding van het beschikbare budget (€ 70.000) plaatsvinden van circa €20.000,-. Wij willen u voorstellen om deze extra kosten van € 20.000 te dekken vanuit de Algemene Reserve. In de bestuursrapportage zal worden gerapporteerd over de stand van zaken.

6. t/m 12: Mutaties als gevolg van de Specifieke uitkering Stimulering Sport

Zie begrotingswijziging m. voor een nadere toelichting op deze kredietuitbreidingen.

Overzicht voorgestelde (mutaties in) kredieten (bedragen in €)				
Nr.	Omschrijving	Krediet	Invloed op reserves	Invloed op begroting
1.	Overboeking krediet Duurzame ontwikkeling	-51.315	0	51.315
2.	Lichtplan binnenstad Bolsward	24.999	0	0
3.	Wachttijden specialistische jeugdzorg	1.012.000	0	0
4.	Benchmark formatie	50.000	-50.000	0
5.	Extra krediet De Potten	20.000	-20.000	0
6.	Investeringsprogramma renovatie sportvelden 2016	16.248	0	0
7.	Investeringsprogramma renovatie sportvelden 2018	14.267	0	0
8.	Investeringsprogramma renovatie sportvelden 2020	17.330	0	0
9.	Investeringsprogramma renovatie sportvelden 2021	34.213	0	0
10.	Renovatie binnensportaccommodaties 2021	21.994	0	0
11.	Voorzieningen ingestrooide kunstgrasvelden	39.101	0	0
12.	Vervanging kunstgrasveld Bolsward	60.281	0	0
Totaal		1.259.118	-70.000	51.315

8.2 Voorgestelde begrotingswijzigingen

Via deze bestuursrapportage leggen we de volgende voorstellen voor:

a. Diverse overboekingen, met name personeel (deels incidenteel/deels structureel)

Dit betreft diverse overboekingen betreffende de inzet van personeel. De wijzigingen hebben geen effect op het verwachte resultaat. Wel vindt zowel een ophoging van de inkomsten als een ophoging van de uitgaven plaats, vandaar dat we deze wijzigingen hier opnemen.

b. Structurele nadelen uit Jaarstukken 2020 (structureel)

In de Jaarstukken 2020 zijn diverse structurele nadelen gesignaleerd. Deze zijn de afgelopen maanden nogmaals beoordeeld. De inschatting is dat op enkele punten vooreerst een kleinere aanvulling nodig is dan was aangegeven in de Jaarstukken. Onderstaand voorstel over de aanpassing van de budgetten in 2021 is overeenkomstig de voorgestelde budgetaanpassing in de Programmabegroting 2022 voor de jaren 2022 en verder:

Omschrijving	Bedrag in Jaarstukken 2020	Ingeschat benodigd	Voorgestelde budgetaanpassing
Verzekeringen	-100.000	100%	-100.000
Energielasten sportaccommodaties	-74.000	25%	-18.500
Individuele inkomstenstoeslag	-58.000	25%	-14.500
Individuele studietoeslag	-21.000	25%	-5.250
Scootmobielen	-120.000	25%	-30.000
Rolstoelvoorzieningen	-97.000	25%	-24.250
Wmo HH	-459.000	100%	-459.000
Grof restafval	-70.000	100%	-70.000
Transport/verwerken milieustraat	-60.000	100%	-60.000
Tractie huisvuilauto's	-45.000	100%	-45.000
Totaal			-826.500

c. RMC doeluitkering (incidenteel)

Het Rijk heeft het RMC (Regionaal Meld- en Coördinatiepunt) budget 2021 € 37.000 hoger vastgesteld dan wij hebben begroot. Daarmee komt het RMC budget 2021 op € 523.000. Deze middelen moeten volgens de Rijksregels RMC uiterlijk 2023 volledig zijn besteed zijn aan RMC. Omdat we meer inkomsten hebben ontvangen moet de Raad conform de BBV-regels een begrotingswijziging vaststellen, waarbij de inkomsten en uitgaven RMC met € 37.000 worden verhoogd.

d. Specifieke uitkering gezonde leefstijl interventies (incidenteel)

Het kabinet heeft dit jaar middelen beschikbaar gesteld om negatieve gezondheidseffecten door coronamaatregelen te verminderen door een impuls te geven op bewegen en gezondheidsinterventies. Wij hebben hiervoor een bedrag ontvangen van € 112.856. Dit bedrag is bedoeld voor versterking van de uitvoering van afspraken in lokale preventieakkoorden als ook voor extra ondersteuning aan gemeenten om erkende leefstijlinterventies in te zetten. Op dit moment wordt dit nader uitgewerkt. Hierover volgt later nadere informatie.

Voorgesteld wordt om het reeds ontvangen bedrag van € 112.856 als inkomst te verantwoorden en voor hetzelfde bedrag als uitgaaf voor uitvoering van gezonde leefstijl interventies.

e. Compensatie zwembaden (incidenteel)

Het kabinet heeft besloten om de zwembaden te gaan ondersteunen. Vanwege de coronamaatregelen was dit namelijk niet rendabel. De financiële ondersteuning betreft zowel het jaar 2020 als de eerste helft van 2021. Zoals in het volgende overzicht is aangegeven laten al onze zwembaden in 2020 rode cijfers zien:

Zwem- en Recreatiebad It Rak:	€ -109.054
Zwembad Vitaloo:	€ -182.761
Zwembad Mounewetter	€ -47.584
Zwembad Rolpeal	€ -200.274
Zwembad de Klomp	€ -411
Totaal	€ -540.084

Dit totaal bedrag is voor 2020 aangevraagd en inmiddels ook toegekend en ontvangen. Voorgesteld wordt om, conform de regeling, de genoemde zwembaden voor de genoemde bedragen te compenseren. Met als uitzondering de compensatie voor de Rolpeal. Dit zwembad is namelijk al voor het zelfde bedrag gecompenseerd via ons gemeentelijke Coronacompensatiefonds.

Voorgesteld wordt het te ontvangen bedrag van € 540.084 als inkomst te verantwoorden op zwembaden algemeen. Tegenover deze inkomst een uitgaaf te verantwoorden van € 339.810 voor compensatie aan de betreffende zwembaden en € 200.274 (reeds uitbetaald aan zwembad De Rolpeal) ten gunste te laten vallen aan ons Coronacompensatiefonds

Inmiddels is ook de aanvraag over de eerste helft van 2021 ingediend. In totaal is er een bedrag van € 303.000 aangevraagd. We stellen voor om ook dit bedrag alvast als inkomst te verantwoorden op zwembaden algemeen en tegenover deze inkomst een uitgaaf op te nemen van € 303.000 voor compensatie aan de betreffende zwembaden.

f. Lagere inkomst Participatiewet (BUIG) (incidenteel)

De uitgaven aan de BUIG blijven het hele jaar al op een stabiel peil. We hebben op 1 oktober de definitieve BUIG-beschikking 2021 van het Rijk ontvangen. De definitieve beschikking valt € 340.000 lager uit ten opzichte van de nadere voorlopige beschikking van mei van dit jaar. Dat is zeer goed nieuws. We hadden rekening gehouden met een nog lager budget. Op basis van onze stabiele uitgavencijfers tot nu toe dit jaar, verwachten we een positief resultaat van bijna € 2,7 miljoen op de BUIG ten opzichte van onze begroting.

Nog beter nieuws is dat wij voor het eerst in het bestaan van Súdwest-Fryslân meer geld ontvangen van het Rijk voor de BUIG dan we lijken uit te geven. Het gaat dan om bijna € 360.000 voordeel.

g. Cultuurhistorisch Centrum de Tijd (incidenteel)

In september is het gebouw Cultuurhistorisch Centrum De Tijd in Bolsward geopend. Naast het gemeentearchief zijn de ook de bibliotheek en de stichting HCW in het gebouw gehuisvest. Zowel de bibliotheek als stichting HCW betalen met ingang van september huur- en servicekosten. Omdat het pand nu is geopend kan de begroting worden aangepast om deels de bestaande budgetten te herschikken en de ontvangen huur- en servicekosten van totaal € 124.470 op een juiste wijze in de begroting te verwerken. Voorgesteld wordt de begroting hierop aan te passen.

h. Onderzoek werkleerbedrijf (incidenteel)

Onze gemeente is penvoerder voor het onderzoek van Iroko bij Empatec. Wij schieten de kosten voor en aan de hand van een verdeelsleutel kunnen we een deel van de kosten doorbelasten aan de deelnemende gemeenten. Tot nu toe hebben we een bedrag van € 50.000 betaald dat we terug kunnen ontvangen van de deelnemende gemeenten. Voorgesteld wordt om zowel de inkomsten als uitgaven voor dit onderdeel met € 50.000 te verhogen.

i. Inkomsten eigen bijdrage (CAK) (incidenteel)

Het CAK kampte over 2020 met grote achterstanden in de verwerking van de eigen bijdragen voor Wmo voorzieningen. Die achterstanden zijn nu goeddeels ingelopen. Hierdoor verwachten we dit jaar € 365.000 meer eigen bijdrage te ontvangen dan begroot. Dit compenseert ruimschoots het tekort van € 136.000 dat in de jaarrekening 2020 is gemeld. Voorgesteld wordt om de extra inkomsten ten gunste laten vallen aan de algemene middelen.

j. Inzet bouwleges voor inhuur vergunningen (incidenteel)

Er is een tekort op de loonkosten van team Vergunningen. Dit komt door hogere kosten voor inhuur. De Omgevingswet vraagt extra personele inzet (en kosten). Ook geven de extra vergunningsaanvragen (landelijke trend en Corona gerelateerd) een extra belasting op ons personeelsbestand en ook dit zorgt voor extra kosten. Hier staat tegenover dat we extra inkomsten genereren middels leges. Van de meeropbrengst bouwleges willen we € 600.000 inzetten voor de hogere uitgaven op inhuur vergunningen.

k. Correctie kostendekkendheid leges (incidenteel)

In de begroting 2021 is als speerpunt opgenomen de kostendekkendheid van de leges. De hierdoor te ontvangen inkomsten zijn destijds gelijkelijk verdeeld over de betrokken afdelingen. Dit is echter niet juist. De juiste verdeling is nu bepaald en wordt via deze wijziging van de begroting gecorrigeerd. De wijziging heeft geen effect op het resultaat.

l. Pensioen- en wachtgeldvoorziening wethouders (incidenteel)

Er is een geactualiseerde berekening gemaakt van de verwachte stand van de pensioen- en wachtgeldvoorzieningen van de wethouders. Het betreft hoofdzakelijk verplichtingen voor voormalige wethouders. Uit deze berekening blijkt dat de verplichtingen lager zijn dan de stand van de voorzieningen. Voorgesteld wordt bij de pensioenvoorziening € 400.000 vrij te laten vallen en bij de wachtgeld € 150.000.

m. Specifieke uitkering Stimulering Sport (incidenteel)

Sinds 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de BTW die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Dit betekent dat de budgetten van sport vanaf 2019 belast zijn met BTW en er dus effectief minder budget over blijft. Het kabinet heeft besloten om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren door de Regeling Specifieke Uitkering Stimulering sport in het leven te roepen. Via deze regeling wordt deels het nadeel op BTW gecompenseerd.

Dit jaar is er via de regeling een totaal bedrag aangevraagd van € 610.521. Omdat alle gemeenten meer hebben aangevraagd dan beschikbaar is gesteld door het rijk worden de aanvragen naar rato toegekend. Dit jaar is de rato vastgesteld op 76,94% in plaats van € 100%. Dit betekent dat wij een bedrag hebben ontvangen van € 464.888. De definitieve toekenning vindt plaats op basis van de werkelijke uitgaven via de jaarrekening 2021.

Voorgesteld wordt om de betreffende exploitatiebudgetten sport te verhogen met een totaal bedrag van € 261.454 en de inkomst te verantwoorden op het budget sportbeleid algemeen. Daarnaast wordt voorgesteld om zowel de uitgaven als de inkomsten van de volgende kredieten te verhogen met een totaal bedrag van € 203.434. De verhoging is dus bedoeld om het nadeel van de BTW te compenseren.

- Investeringsprogramma sportvelden 2021	€ 34.213
- Renovatie binnensportaccommodaties 2021	€ 21.994
- Voorzieningen ingestrooide kunstgrasvelden	€ 39.101
- Vervanging kunstgrasveld Bolsward	€ 60.281
- Investeringsprogramma renovatie sportvelden 2016 (restantkrediet)	€ 16.248
- Investeringsprogramma renovatie sportvelden 2018 (restantkrediet)	€ 14.267
- Investeringsprogramma sportvelden 2020 (restantkrediet)	€ 17.330
	€ 203.434

n. Meicirculaire 2021 (incidenteel)

Via actieve informatie (week 25) is de raad geïnformeerd over de financiële gevolgen van de Meicirculaire 2021. Via deze begrotingswijziging verwerken we deze financiële gevolgen in de begroting voor de jaarschijf 2021.

De Meicirculaire geeft voor 2021 een extra inkomst van € 7,9 miljoen ten opzichte van de Septembercirculaire 2020. Via de berap januari-februari-maart heeft uw raad op 3 juni jl. de begrotingswijziging over de incidentele financiële gevolgen van de decembercirculaire 2020 al goedgekeurd. Het ging daarbij om een bedrag van € 2,1 miljoen.

Een deel van dit bedrag moeten we besteden aan diverse taakmutaties. Een ander deel is aanvullend beschikbaar gesteld door het Rijk als coronacompensatie. Daarna blijft er ca. € 1,6 miljoen over in 2021:

Uitkomst Meicirculaire 2021	174.277.522
Al opgenomen in Begroting 2021	166.328.502
Al verwerkt in berap J/F/M 2021	2.143.935
Extra inkomst	5.805.085

Waarvan te besteden aan taakmutaties:

Problematiek jeugdzorg: gemeentelijke tekorten	1.153.000
Problematiek jeugdzorg: POH Jeugd GGZ	51.000
Problematiek jeugdzorg: wachttijden specialistische jeugdzorg	*1.012.000
Rijksvaccinatieprogramma	25.000
Handhaving energielabel C kantoren	9.000
Versterking gemeentelijke antidiscriminatievoorziening	36.000
Maatschappelijke begeleiding statushouders	95.000
Inburgering	4.000
Participatie (IU) deel Empatec	468.000
Participatie (IU) deel SWF	11.000
Voogdij/18+ (IU)	101.000
	2.965.000

Waarvan bestemd als coronacompensatie: ****1.207.000**

Restant (toe te voegen aan algemene middelen) ***1.633.085****

*Wij vragen u een krediet beschikbaar te stellen van € 1.012.000 voor het terugdringen Jeugdzorg. Wij werken in samenwerking met SDF en de andere Friese gemeenten aan plannen hiervoor. De middelen dienen ter dekking van de kosten die voortvloeien uit die plannen.

**Voor een overzicht van de bestemming van de coronacompensatie verwijzen wij naar het in de decemberraad te behandelen raadsvoorstel over de coronacompensatie.

***In de notitie meicirculaire 2021 was een bedrag van € 200.000 opgenomen voor Faciliteitenbesluit opvangcentra (DU). De uitkering dient ter compensatie van gelden die gemeenten normaliter via de algemene uitkering per inwoner ontvangen. Hier staan geen kosten tegenover. Het bedrag kan daarmee vrijvallen in de algemene middelen.

In de 'Notitie Meicirculaire 2021' die is toegevoegd aan de actieve informatie, zijn de diverse taakmutaties toegelicht. In die notitie zijn ook de financiële gevolgen van de Meicirculaire 2021 voor latere jaren aangegeven. Deze financiële gevolgen hebben we opgenomen in de Programmabegroting 2022 en in de meerjarenraming 2023-2025.

o. Hoger dividend BNG en Omrin (incidenteel)

Van de BNG is een hoger dividend ontvangen over 2020 dan begroot. Van Omrin hebben we een dividend ontvangen die nog niet was begroot. In de Programmabegroting 2022 is voorgesteld om het dividend van Omrin vanaf 2022 op te nemen in de begroting. Vandaar dat dit nu een incidenteel voordeel is.

p. Begrotingswijziging n.a.v. Ombuigingsmonitor (incidenteel)

In de Ombuigingsmonitor (zie hoofdstuk 9), zijn er ombuigingen waar meer gerealiseerd wordt dan verwacht en ombuigingen die tegen vallen. In de ombuigingsmonitor is toegelicht wat de oorzaak is van de afwijkingen. Via de ombuigingsmonitor is gesignaleerd dat er afwijkingen zijn ten opzichte van de begroting, maar daarmee is de afwijking er nog steeds. Met het oog op de rechtmatigheid stellen we voor om de begroting aan te passen aan de meest actuele verwachtingen.

Hiermee veranderen de begrote ombuigingen voor latere jaren niet. Voorstellen daarover zijn gedaan in de Programmabegroting 2022. We stellen voor 2021 de volgende wijziging voor:

- | | |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|
| • Verlaging van de taakstelling Sportaccommodaties privatiseren: | € 38.000 nadeel |
| • Verhoging van de taakstelling Verkoop snippergroen: | € 160.000 voordeel |
| • Verlaging van de taakstelling Continu verbeteren: | € 150.000 nadeel |
| • Per saldo: | € 28.000 nadeel |

q. Bijdrage GR Fryslân-West (incidenteel)

De raad heeft op 29 april 2021 kennis genomen van de herziene begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West. Deze herziene begroting toont voor Súdwest-Fryslân een structureel hogere bijdrage van ca. € 517.000 voor het jaar 2021. Dit komt door de verhoging van de bijdrage van € 2.000 per SE naar € 3.000 per SE.

Als deelnemende gemeente moeten we de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling volgen, vandaar dat we voorstellen om onze begroting hierop aan te passen. Via de Programmabegroting 2022 is al voorgesteld om onze gemeentelijke bijdrage structureel te verhogen vanaf 2022.

Overzicht voorgestelde begrotingswijzigingen (bedragen x € 1.000)	I/S	Invloed op saldo	Programma Sociaal		Programma Ruimte		Programma Bestuur		Overzichten		Mutaties reserves	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Eindstand vorige rapportage		487	161.549	42.129	63.898	34.355	15.748	1.631	38.977	199.273	12.835	16.107
Mutaties door afzonderlijke raadsvoorstellen		0	282	197	-20	0	0	0	0	0	567	632
Beginstand deze rapportage		487	161.831	42.325	63.878	34.355	15.748	1.631	38.977	199.273	13.402	16.739
<u>Voorgestelde begrotingswijzigingen</u>												
a. Diverse overboekingen, met name personeel	I/S	0	102	0	-1.196	70	-449	0	2.071	407	0	51
b. Structurele nadelen uit Jaarstukken 2020	S	-827	552	0	175	0	0	0	100	0	0	0
c. RMC doeluitkering	I	0	37	37	0	0	0	0	0	0	0	0
d. SPUK Gezonde leefstijl interventies	I	0	113	113	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Compensatie zwembaden	I	0	643	843	0	0	0	0	0	0	200	0
f. Lagere inkomst Participatiewet (BUIG)	I	0	-340	-340	0	0	0	0	0	0	0	0
g. Cultuurhistorisch Centrum de Tijd	I	0	206	124	0	0	0	0	-82	0	0	0
h. Onderzoek werkleerbedrijf	I	0	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0
i. Inkomsten eigen bijdrage (CAK)	I	365	0	365	0	0	0	0	0	0	0	0
j. Inzet bouwleges voor inhuur vergunningen	I	0	0	0	0	600	0	0	600	0	0	0
k. Correctie kostendekkendheid leges	I	0	0	0	0	279	0	-279	0	0	0	0
l. Pensioen- en wachtgeldvoorziening wethouders	I	550	0	0	0	0	-203	347	0	0	0	0
m. Specifieke uitkering Stimulering Sport	I	0	261	261	0	0	0	0	0	0	0	0
n. Meicirculaire 2021	I	1.633	1.849	-95	9	0	0	0	1.207	5.805	1.012	0
o. Hoger dividend BNG en Omrin	I	380	0	0	0	0	0	0	0	380	0	0
p. Begrotingswijziging n.a.v. Ombuigingsmonitor	I	-28	38	0	0	160	0	0	150	0	0	0
q. Bijdrage GR Fryslân-West	I	-517	517	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal voorgestelde begrotingswijzigingen		1.557	4.028	1.359	-1.012	1.109	-653	68	4.046	6.592	1.212	51
Eindstand deze rapportage		2.044	165.859	43.684	62.866	35.464	15.095	1.698	43.024	205.866	14.614	16.790

9 Ombuigingsmonitor

Inleiding

De Programmabegroting 2020 bevat een groot aantal ombuigingen. Tijdens de totstandkoming van de begroting heeft de Rekenkamer aandacht gehad voor de acties die de gemeente hierbij heeft ondernomen. Dit is verwoord in het onderzoeksrapport 'De financiële positie van de gemeente Súdwest-Fryslân'. In dit rapport heeft de Rekenkamer de volgende aanbeveling gegeven:

De begroting sluit structureel, maar de vraag in hoeverre de begroting ook reëel sluit, blijft een punt van aandacht. Zoals geconcludeerd bevat de begroting 2020 een aantal forse opgaven die zich niet vanzelf realiseren. Dit vereist een vorm van permanente aandacht, maar ook een vorm van permanente actie. In dit opzicht zou het raadzaam zijn om een ambtelijke taskforce in te stellen die erop toeziet hoever de gemeente vordert met de realisatie van de opgaven.

Periodiek zou deze taskforce kunnen rapporteren over de stand van zaken, zowel richting de directie en het college als richting de gemeenteraad. Een en ander kan uiteraard gecombineerd worden met de bestuursrapportages 2020. Als de gemeente in staat is om de aandacht gevestigd te houden op de opgaven, is het zeer wel mogelijk dat de conceptbegroting 2020 een reëel perspectief biedt. De inspanning die de gemeente heeft gepleegd om de ontwikkelingen dit jaar om te zetten in een begroting, biedt in de ogen van de rekenkamer een goede basis van vertrouwen hiervoor.

Met bijgaande ombuigingsmonitor geven we invulling aan de aanbeveling van de Rekenkamer. Wij informeren u hiermee periodiek over de stand van zaken van de ombuigingen.

Toelichting

- Op de volgende pagina is grafisch de stand van zaken weergegeven van de ombuigingen in de jaren 2021 t/m 2023.
- Daarna volgt een cijfermatig overzicht waarop alle ombuigingen zijn vermeld.
- Op de laatste twee pagina's lichten we de stand van zaken per ombuiging tekstueel toe. Dit is de toelichting op het cijfermatig overzicht.

Op het cijfermatige overzicht hanteren we de volgende indeling

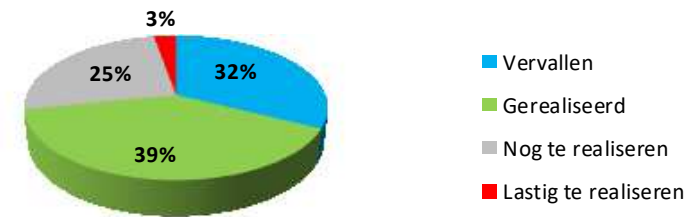
- Taakstelling **wit**: Dit zijn de te behalen bedragen in de jaren 2021 t/m 2023 van de verschillende ombuigingen.
- Vervallen **blauw**: Deze ombuigingen zijn vervallen door begrotingswijzigingen a.g.v. een berap of programmabegroting.
- Gerealiseerd **groen**: Dit betreft de bedragen die inmiddels zijn gerealiseerd.
- Nog te realiseren **grijs**: Dit betreft de bedragen die nog gerealiseerd moeten worden. Dit zijn ombuigingen waar we nog aan werken en waarvan we verwachten dat we ze wel gaan realiseren. Zolang de ombuigingen hier vermeld staat ligt de realisatie op schema.
- Lastig te realiseren **rood**: Dit betreft de bedragen waarbij de realisatie lastig is. Dit betekent niet dat de ombuiging is vervallen. Het is een signaal dat deze ombuiging niet volgens plan verloopt en dat er nadere actie nodig is. Dat kan zijn: extra op inzetten, accepteren, of alternatieven zoeken.
- Wijziging ten opzichte van de vorige rapportage: **gearceerd**.

Realisatie ombuigingen 2021 t/m 2023

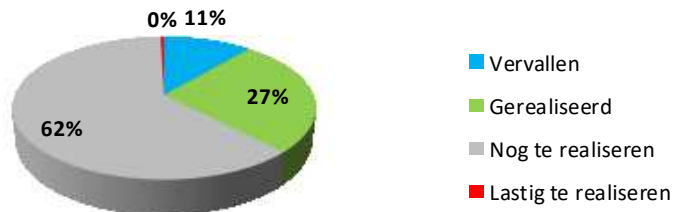
Hieronder ziet u een grafische weergave van de realisatie van de ombuigingen in de jaren 2021 t/m 2023.

Sommige ombuigingen die inmiddels gerealiseerd zijn, zijn structureel gerealiseerd, dus ook meteen groen gekleurd voor de latere jaren. Het percentage gerealiseerd loopt in deze weergave steeds terug. Dat komt omdat de taakstelling (het te behalen bedrag) elk jaar groter wordt. Het gerealiseerde deel wordt daardoor relatief kleiner.

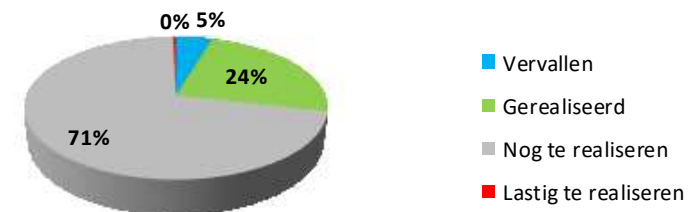
**2021: Doel: € 6,8 miljoen.
waarvan vervallen: € 2,2 miljoen.
Gerealiseerd: € 2,7 miljoen.**



**2022: Doel: € 8,9 miljoen.
waarvan vervallen: € 1,0 miljoen.
Gerealiseerd € 2,4 miljoen.**



**2023: Doel: € 10,2 miljoen.
waarvan vervallen: € 0,5 miljoen.
Gerealiseerd € 2,5 miljoen.**



Bedragen x € 1.000

		Taakstelling			Vervallen			Gerealiseerd			Nog te realiseren			Lastig te realiseren		
		2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Programma 1 Sociaal																
P1-01	Vernieuwen sociaal domein	1.200	2.200	3.200	50	150	200	255	310	365	895	1.740	2.635	0	0	0
	1. Instroom maatwerk lager	200	200	200	0	0	0	0	0	0	200	200	200	0	0	0
	2. Prestatie afspraak GT's	550	1.100	1.650	0	0	0	55	110	165	495	990	1.485	0	0	0
	3. Inkoop en contracten	50	200	400	50	150	200	0	0	0	0	50	200	0	0	0
	4. Verblijf jeugd domein inperken	50	200	300	0	0	0	0	0	0	50	200	300	0	0	0
	5. Versoberen maatwerkvoorzieningen	50	50	50	0	0	0	0	0	0	50	50	50	0	0	0
	6. Transformatie dagbesteding naar regulier werk	50	150	300	0	0	0	0	0	0	50	150	300	0	0	0
	7. Bewindvoering	50	100	100	0	0	0	0	0	0	50	100	100	0	0	0
	8. Peuterspeelzalenbeleid	200	200	200	0	0	0	200	200	200	0	0	0	0	0	0
P1-02	Uitkering binnen BUIG middelen (excl. Investering)	2.230	2.800	2.800	1.740	570	0	0	0	0	490	2.230	2.800	0	0	0
P1-03	Leerlingenvervoer	100	200	300	0	0	0	50	50	50	50	150	250	0	0	0
P1-04	Subsidie zwembad Bolsward	273	273	273	273	273	273	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P1-05	ESF project	198	198	198	0	0	0	198	198	198	0	0	0	0	0	0
P1-06	Herstructurering voorliggend veld	133	133	133	0	0	0	133	133	133	0	0	0	0	0	0
P1-07	Temporiseren PO huisvesting	44	89	133	0	0	0	44	89	133	0	0	0	0	0	0
P1-08	Afschrijving sportaccommodaties	40	40	40	0	0	0	40	40	40	0	0	0	0	0	0
P1-09	WSV Empatec transitie	125	0	0	125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P1-10	Harmoniseren contracten en subsidies	150	150	150	0	0	0	0	0	0	150	150	150	0	0	0
P1-11	Sportaccommodaties privatiseren	68	68	68	0	0	0	0	0	0	30	30	30	38	38	38
P1-12	Vertraging doordecentralisatie VO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal Sociaal		4.561	6.151	7.295	2.188	993	473	720	820	919	1.615	4.300	5.865	38	38	38
Programma 2 Ruimte																
P2-01	Verkoop strategische gebouwen	250	250	250	0	0	0	0	0	0	250	250	250	0	0	0
P2-02	Meer inkomsten uit verkoop grond	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
P2-03	Marktconforme huurinkomsten	27	40	55	0	0	0	14	14	14	13	26	41	0	0	0
P2-04	Verkoop snippergroen	50	50	50	0	0	0	210	0	0	-160	50	50	0	0	0
Subtotaal Ruimte		327	340	355	0	0	0	223	14	14	103	326	341	0	0	0
Programma 3 Bestuur																
P3-01	Kostendekkende leges	470	720	720	0	0	0	470	470	470	0	250	250	0	0	0
P3-02	Trendmatige verhoging woonlasten	300	300	300	0	0	0	300	300	300	0	0	0	0	0	0
P3-03	Continu verbeteren	1.100	1.350	1.550	0	0	0	650	650	650	300	700	900	150	0	0
Subtotaal Bestuur		1.870	2.370	2.570	0	0	0	1.420	1.420	1.420	300	950	1.150	150	0	0
TOTAAL		6.758	8.861	10.220	2.188	993	473	2.364	2.253	2.353	2.018	5.576	7.356	188	38	38
		100%	100%	100%	32%	11%	5%	35%	25%	23%	30%	63%	72%	3%	0%	0%

Toelichting

Programma 1 Sociaal		
P1-01	Vernieuwen sociaal domein	
	2. Prestatie afspraak GT's	Incidenteel gerealiseerd voor 2021. Met betrekking tot de ombuigingen is er een begin gemaakt om de prestatieafspraken te realiseren. Echter als gevolg van de toename van instroom, de complexiteit en de omvang van de zorg is het momenteel niet haalbaar om de vooraf gedefinieerde ombuigingen te realiseren. Voor volgende jaren zal de nieuwe lumpsum inkoop bijdragen aan de realisatie van een deel van de prestatieafspraken en het halen van de ombuigingen.
	3. Inkoop en contracten	Incidenteel gerealiseerd voor 2021. Deze besparing wordt gerealiseerd door over te gaan op lumpsumfinanciering per 2022.
	4. Verblijf jeugd domein inperken	Incidenteel gerealiseerd voor 2021. De afgelopen jaren zijn de hulpvragen m.b.t jeugd toegenomen en is de problematiek complexer geworden. Dit leidt er toe dat er meer jongeren een beroep doen op de duurdere zorg. Daarnaast zien we dat er nog een grijs gebied is tussen de Jeugdwet en de WLZ. We kijken kritisch naar doel en resultaten.
	6. Transformatie dagbesteding naar regulier werk	Deze transformatie is meegenomen bij het inkooptraject Wmo. Daarnaast wordt onderzocht wat de mogelijkheden zijn op het terrein van participatie.
	7. Bewindvoering	Incidenteel gerealiseerd voor 2021. Het college stelt in haar conceptbegroting 2022-2025 aan de raad voor om de structurele ombuiging van € 100.000 in 2023 terug te brengen naar structureel € 50.000. Dit omdat er juist sprake is van een toename van bewindvoeringskosten.
P1-02	Uitkering binnen BUIG middelen (excl. Investering)	Gerealiseerd voor 2021. Op basis van de definitieve BUIG-beschikking 2021 en de voorlopige beschikking 2022 kunnen ook de ombuigingen in latere jaren gehaald worden. Het college stelt in haar conceptbegroting 2022-2025 aan de raad voor om een structureel tekort van € 300.000 op te nemen in de meerjarenbegroting. Dit vanwege de grote onzekerheid die er altijd blijft bestaan over de hoogte van het BUIG-budget.
P1-03	Leerlingenvervoer	Gerealiseerd voor 2021. In de Jaarrekening 2019 was al aangegeven dat in 2019 een is begin gemaakt met deze opdracht, met name door het stimuleren van kinderen om te reizen met het openbaar vervoer. Door de blijvende aandacht voor het kostenaspect, kunnen we inmiddels constateren dat er in 2020 een structurele besparing is gerealiseerd van € 50.000. In 2021 is de extra besparing van 50.000 gerealiseerd omdat vanwege corona minder gebruik is gemaakt van leerlingenvervoer. Het college stelt in haar conceptbegroting 2022-2025 aan de raad voor om de structurele ombuiging van € 300.000 in 2023 terug te brengen naar structureel € 100.000. Dit o.a. vanwege de toename van het aantal leerlingen dat recht heeft op leerlingenvervoer.
P1-10	Harmoniseren contracten en subsidies	We hebben de afgelopen periode onderzocht op wat voor wijze we deze harmonisatie kunnen realiseren. Dit heeft er toe geleid dat een groot deel (2/3) van deze ombuiging inmiddels gerealiseerd is.
P1-11	Sportaccommodaties privatiseren	Incidenteel gerealiseerd voor 2021 door inzet van incidentele middelen binnen het sociaal domein. Voor latere jaren wordt de ombuiging niet reeel geacht. Dit is toegelicht in de Programmabegroting 2022.

Programma 2 Ruimte		
P2-04	Verkoop snippergroen	Voor 2021 is de taakstelling inmiddels ruim gehaald. Ten opzichte van de vorige rapportage zijn de verkoopopbrengsten nog verder gestegen.

Programma 3 Bestuur		
P3-03	Continu verbeteren	De opbrengsten van het blijven verbeteren zitten vooral in het verhogen van de kwaliteit van dienstverlening en het versnellen van doorlooptijden. We merken dat de beoogde financiële voordelen steeds moeilijker te realiseren zijn. Het laaghangend fruit is geplukt. We merken nu dat we voor intensievere vernieuwingstrajecten ook evenveel moeten investeren in bijvoorbeeld specifieke kennis en ICT mogelijkheden om dit te laten slagen. Dat zijn trajecten die langer tijd nodig hebben. Daarom verwachten we ook dat de gestelde ombuiging voor het jaar 2021 van structureel € 450.000 niet volledig in 2021 gerealiseerd zal worden. Op dit moment is het maximaal haalbare een ombuiging van € 300.000 (waarvan € 200.000 eerst nog incidenteel en € 100.000 structureel). Oftewel, een negatieve afwijking van € 150.000. We verwachten daarbij dat deze afwijking in de opvolgende jaren wel gerealiseerd gaat worden ten behoeve van de totale ombuiging in 2023.