

Bestuursrapportage 2021 – I

Gemeente Emmen
Mei 2021

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Aanleiding	4
1.2	Opbouw rapport	4
2	Financiële ontwikkelingen	5
3	Ontwikkelingen en stand van zaken per programma	7
3.1	Programma 1 Inwoners en bestuur	7
3.2	Programma 2 Economie en werkgelegenheid	8
3.3	Programma 3 Veiligheid	9
3.4	Programma 4 Jeugd en onderwijs	10
3.5	Programma 5 Bouwen, wonen en milieu	11
3.6	Programma 6 Inkomensondersteuning	13
3.7	Programma 7 Openbare ruimte en Verkeer en vervoer	15
3.8	Programma 8 Sport en cultuur	17
3.9	Programma 9 Sociaal domein	18
3.10	Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomstenbronnen	20
4	Paragraaf corona	22
Bijlage 1	Budgettair neutrale posten in Berap 2021-I	25
Bijlage 2	Aansluiting primitieve begroting – begroting na wijzigingen	27

1 Inleiding

1.1 Aanleiding

Voor u ligt de Berap 2021-I, de eerste bestuursrapportage van dit jaar. Deze rapportage beschrijft de relevante ontwikkelingen binnen de tien beleidsprogramma's van de programmabegroting, zoals die zich hebben voorgedaan tijdens de verslagperiode t/m maart 2021. De rapportage gaat in op:

- de budgettaire ontwikkelingen ten opzichte van bestaand beleid;
- de reeds gesignaleerde en/of nieuwe risico's;
- overige relevante punten.

Basis voor de Berap 2021-I is de Programmabegroting 2021.

Voor de beleidsmatige ontwikkelingen, zoals die zich hebben voorgedaan vanaf het vaststellen van de begroting 2021, wordt u verwezen naar de Kadernota 2022.

De bestuursrapportage dient in de planning- en controlcyclus meerdere doelen:

- de relevante financiële ontwikkelingen, afwijkingen en risico's binnen de tien beleidsprogramma's van de programmabegroting, zoals deze zich hebben voorgedaan tijdens de verslagperiode januari t/m maart 2021, worden in beeld gebracht;
- het college legt verantwoording af aan de raad over de beleidsuitvoering gedurende de verslagperiode (Bij Berap I verloopt dit via de Kadernota);
- het geeft een prognose van de begrotingsontwikkeling 2021, inclusief een analyse van de actuele financiële situatie over de verslagperiode;
- het levert sturingsinformatie op ten behoeve van de programmabegroting 2022.

In deze Berap is er in het bijzonder aandacht voor de (financiële) effecten als gevolg van de corona crisis.

De (financiële) effecten zullen periodiek gemonitord worden om een actueel beeld te kunnen blijven schetsen van de ontwikkelingen.

1.2 Opbouw rapport

Hoofdstuk 2 bevat de financiële ontwikkelingen die gebaseerd zijn op de eerste managementrapportages tot en met de maand maart. In het overzicht worden de begrote en geprognosticeerde baten en lasten per programma gepresenteerd.

In hoofdstuk 3 worden per beleidsprogramma de ontwikkelingen en de stand van zaken tot en met verslagperiode maart 2021 gerapporteerd. De rapportage heeft per programma de volgende indeling:

1. Budgettaire ontwikkelingen: de budgettaire ontwikkelingen binnen het programma worden op taakveldniveau in beeld gebracht, inclusief een begrotingsprognose ultimo 2021 en een toelichting op de belangrijkste incidentele en structurele afwijkingen, inclusief reservemutaties.
2. Risico's: gerapporteerd wordt over de ontwikkelingen binnen de bestaande risico's en eventuele nieuwe risico's.

Hoofdstuk 4 bevat de rapportage over corona.

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de budgettaire neutrale posten in de Berap 2021-I en in bijlage 2 een overzicht van alle besluiten met financiële consequenties, waardoor het verloop van primitieve begroting naar begroting na wijzigingen inzichtelijk is gemaakt.

2 Financiële ontwikkelingen

Op basis van de eerste managementrapportages van het jaar t/m maart 2021 is onderstaande financiële analyse opgesteld. In dit overzicht worden de budgettaire afwijkingen per programma weergegeven.

Voor een gedetailleerde toelichting op de afwijkingen wordt verwezen naar hoofdstuk 3 Ontwikkelingen en stand van zaken per programma, in het bijzonder naar de paragrafen 'budgettaire ontwikkelingen'.

Lasten/ Baten	Programma (bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging	Prognose ultimo	Afwijking
Lasten	1. Inwoners en Bestuur	8.638	8.512	127 v
	2. Economie en werkgelegenheid	9.433	9.525	-93 n
	3. Veiligheid	9.652	9.652	0
	4. Onderwijs en jeugd	50.813	50.456	357 v
	5. Bouwen, wonen en milieu	44.951	45.963	-1.012 n
	6. Inkomensondersteuning	70.712	70.901	-189 n
	7. Openbare ruimte en Verkeer en vervoer	29.242	29.679	-437 n
	8. Sport en cultuur	19.264	19.264	0
	9. Sociaal domein	154.324	155.107	-782 n
	10. Bedrijfsvoering en inkomstenbronnen	43.551	44.594	-1.043 n
Totaal lasten		440.581	443.654	-3.073 n
Baten	1. Inwoners en Bestuur	1.219	997	-223 n
	2. Economie en werkgelegenheid	2.278	2.278	0
	3. Veiligheid	64	147	82 v
	4. Onderwijs en jeugd	39.944	39.943	0
	5. Bouwen, wonen en milieu	42.548	42.357	-190 n
	6. Inkomensondersteuning	60.127	59.931	-196 n
	7. Openbare ruimte en Verkeer en vervoer	5.780	5.780	0
	8. Sport en cultuur	2.478	2.478	0
	9. Sociaal domein	2.100	2.165	65 v
	10. Bedrijfsvoering en inkomstenbronnen	288.954	292.223	3.269 v
Totaal baten		445.492	448.299	2.807 v
Saldo voor reserve mutaties		4.911	4.645	-266 n
Reserve mutaties				
	Stortingen	11.260	11.260	0
	Onttrekkingen	8.640	8.770	130
Totaal reserve mutaties		2.620	2.490	130
Saldo na reservemutaties		2.291	2.155	-136 n

De resultaten (baten +/- de lasten) per programma geven het bruto resultaat. Dat wil zeggen het resultaat zonder de reservemutaties. De reservemutaties zijn in bovenstaand overzicht afzonderlijk in beeld gebracht.

Het vertrekpunt van Berap 2021-I (begroting na wijziging) is afgerond € 2.291.000 (herzien begrotingsresultaat na oplossingen).

De bestuursrapportage kent een totaal van -/- € 136.000 aan nadelige ontwikkelingen ten opzichte van de herziene begroting. Dit nadeel is inclusief € 533.000,- aan resultaatbestemmingsvoorstellen.

Analyse van de gerapporteerde afwijkingen op hoofdlijnen (afwijkingen > € 250.000):

Bedragen x € 1.000

Progr.	Taakveld	Inc.	Struct.	Inc./Struct.
Prog 4	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	432		
Prog 5	8.2 Grondexploitatie		-322	
Prog 5	8.3 Wonen en bouwen	-422		
Prog 10	0.4 Overhead	-859		
Prog 10	0.7 Algemene uitkering			3.000
Prog 10	0.61 OZB-woningen	300		
Overige afwijkingen (< € 250.000)		-2.090	-171	-134
Totaal afwijkingen		-2.639	-493	2.866
Afwijkingen Berap 2021-I voor reservemutaties				-266

Reservemutaties

Geen reservemutaties > € 250.000

Overige reservemutaties < € 250.000

Totaal reservemutaties	130
Afwijkingen Berap 2021-I na reservemutaties	-136

Het verwachte resultaat voor 2021 komt daarmee uit op € 2.155.000 (€ 2.291.000 - € 136.000) voordelig.

In de achterliggende paragrafen worden de budgettaire ontwikkelingen per programma > 50K op taakveldniveau weergegeven. Uitzondering hierop zijn ontwikkelingen waaraan een collegebesluit ten grondslag ligt. Daarnaast zijn de reservemutaties per programma terug te vinden. Van beide is aangegeven of deze Incidenteel (I), Structureel (S) of zowel Incidenteel als Structureel (I/S) van aard zijn. Uitgangspunt hierbij is dat als de ontwikkelingen ook zijn opgenomen in de Kadernota 2022, deze in de Berap I als incidenteel worden aangemerkt. De reden hiervoor is dat de Berap I onderdeel is van de Kadernota en deze nog niet is vastgesteld. Bij I/S is het nog niet zeker of de gemelde verschillen incidenteel of structureel van aard zijn.

3 Ontwikkelingen en stand van zaken per programma

In dit hoofdstuk worden per beleidsprogramma de ontwikkelingen en de stand van zaken tot en met de verslagperiode maart 2021 gerapporteerd.

3.1 Programma 1 Inwoners en bestuur

3.1.1 Budgettaire ontwikkelingen

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Vershil
Lasten	8.810	8.638	8.512	126
Baten	1.219	1.219	997	-223
Saldo voor reserve mutaties	7.591	7.419	7.515	-96
Reserve mutaties				
- Storting	133	141	141	0
- Onttrekking	220	340	340	0
Saldo na reserve mutaties	7.504	7.220	7.316	-96

Toelichting

Lasten:

0.2 Burgerzaken

- Als gevolg van de wijziging van de geldigheidsduur van documenten van 5 naar 10 jaar, worden er tot en met 2024 jaarlijks aanzienlijk minder reisdocumenten vervangen. Dit heeft effect op de personele lasten en de leges baten. Met de kadernota 2019 zijn de personele lasten wel afgeraad (3Fte), maar zijn de baten van de leges niet aangepast in de meerjarenbegroting. Het voordeel wordt veroorzaakt doordat het effect van het van 5 naar 10 jaar gaan, betekent dat er ook minder documenten moeten worden ingekocht.

Totaal lasten

126

Baten:

0.2 Burgerzaken

- Als gevolg van de wijziging van de geldigheidsduur van documenten van 5 naar 10 jaar, worden er tot en met 2024 jaarlijks aanzienlijk minder reisdocumenten vervangen. Dit heeft effect op de personele lasten en de lege baten. Met de kadernota 2019 zijn de personele lasten wel afgeraad (3Fte), maar zijn de baten van de leges niet aangepast in de meerjarenbegroting. Dit betreft hoofdzakelijk Rijbewijzen, ID kaarten en Paspoorten.

Totaal baten

-223

Reserve mutaties:

Storting:

- N.v.t.

Onttrekking:

- N.v.t.

3.1.2 Risico's

N.v.t.

3.2 Programma 2 Economie en werkgelegenheid

3.2.1 Budgettaire ontwikkelingen

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Vershil
Lasten	7.161	9.433	9.525	-93
Baten	1.049	2.278	2.278	0
Saldo voor reserve mutaties	6.112	7.155	7.248	-93
Reserve mutaties				
- Storting	410	410	410	0
- Onttrekking	25	1.150	1.150	0
Saldo na reserve mutaties	6.497	6.415	6.508	-93

Toelichting

Lasten:

3.1 Economische ontwikkeling

- Vanuit het Just Transition Fund (JTF) zal 330 miljoen euro naar Noord-Nederland komen. Centraal staat de energietransitie met daarbij ook de arbeidsmarkt. Er zijn vier gebieden aangewezen waar de gelden zullen landen, drie gebieden in Groningen en Emmen. Deze gelden komen niet zomaar deze kant op. Daarvoor moet eerst een Transitieplan richting de Europese Commissie worden opgesteld. Om de kansen die het JTF aan Emmen optimaal te verzilveren is capaciteit benodigd voor deelname aan werkgroepen, schrijven van het plan en het aantrekken van projecten. Hiervoor is 100.000 euro per jaar voor nodig voor een periode van 3 jaar (2021, 2022 en 2023). Tevens zijn er out of pocket kosten nodig per jaar voor bijvoorbeeld het inhuren van experts, organiseren van webinars of bijeenkomsten, schrijven van rapporten enz. Hiervoor is 50.000 euro per jaar benodigd voor een periode van 3 jaar (2021, 2022 en 2023). Voor 2021 betekent dit dat een bedrag van € 150.000 voor JTF benodigd is. -150 I

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

- De provincie betaalt in 2021 en 2022 de cofinanciering voor LEADER. De gereserveerde middelen ad. 81.644,- vallen vrij. 82 I

3.4 Economische promotie

- Collegevoorstel 3652-2021 : De ontstane frictiekosten als gevolg van de bezuinigingsmaatregel 'beëindiging subsidierelatie SMRE' toe te kennen voor afhandeling van de huurverplichting aan de verhuurder -25 I

Totaal lasten -93

Baten:

- Geen afwijkingen.

Totaal baten 0

Reserve mutaties:

Storting:

- N.v.t.

Onttrekking:

- N.v.t.

3.2.2 Risico's

N.v.t.

3.3 Programma 3 Veiligheid

3.3.1 Budgettaire ontwikkelingen

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Vershil
Lasten	9.690	9.652	9.652	0
Baten	64	64	147	82
Saldo voor reserve mutaties	9.626	9.588	9.505	82
Reserve mutaties				
- Storting	0	0	0	0
- Onttrekking	14	14	14	0
Saldo na reserve mutaties	9.612	9.574	9.491	82

Toelichting

Lasten:

- Geen afwijkingen.

Totaal lasten

0

Baten:

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

- VRD: goedkeurende accountantsverklaring jaarrekening 2020, voorziet in restitutie van het positieve resultaat aan de gemeenten. Op basis van de gemeentelijke bijdrage van Emmen aan de VRD in 2020, is de teruggave afgerond 82K.

82

Totaal baten

82

Reserve mutaties:

Storting:

- N.v.t.

Onttrekking:

- N.v.t.

3.3.2 Risico's

N.v.t.

3.4 Programma 4 Jeugd en onderwijs

3.4.1 Budgettaire ontwikkelingen

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Vershil
Lasten	46.404	50.813	50.456	357
Baten	35.455	39.944	39.943	0
Saldo voor reserve mutaties	10.949	10.869	10.513	357
Reserve mutaties				
- Storting	1.227	1.227	1.227	0
- Onttrekking	308	308	308	0
Saldo na reserve mutaties	11.868	11.788	11.431	357

Toelichting

Lasten:

- 4.2 Onderwijshuisvesting

Een verhoging van OZB-lasten en verzekeringspremies door stijging van de waarde van bestaande en nieuw gebouwde schoolgebouwen -75 S

- 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Collegebesluit 352671-2020: Lagere gemeentelijke bijdrage OAB. In de begroting voor 2021 is rekening gehouden met de invoering van 16 uur voorschoolse educatie op alle locaties. Er zijn echter ook locaties die 10 uur per week blijven aanbieden. Hierdoor zullen de totale uitgaven lager zijn dan oorspronkelijk begroot. 432 I

Totaal lasten

357

Baten:

- Geen afwijkingen.

Totaal baten

0

Reserve mutaties:

Storting:

- N.v.t.

Onttrekking:

- N.v.t.

3.4.2 Risico's

N.v.t.

3.5 Programma 5 Bouwen, wonen en milieu

3.5.1 Budgettaire ontwikkelingen

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Vershil
Lasten	43.971	44.951	45.963	-1.012
Baten	41.687	42.548	42.357	-190
Saldo voor reserve mutaties	2.284	2.404	3.606	-1.203
Reserve mutaties				
- Storting	1.090	1.389	1.389	0
- Onttrekking	1.350	2.278	2.408	130
Saldo na reserve mutaties	2.024	1.515	2.588	-1.073

Toelichting

Lasten:

- 7.3 Afval
Door de lagere oud papierprijs wordt een hogere aanvulling op de garantieprijs aan verenigingen verwacht. -75 I
- 8.3 Wonen en bouwen
Programma Angelslo loopt tot en met 31 mei, maar zal worden gecontinueerd. Dit heeft extra lasten tot gevolg zoals salariskosten en kosten voor ondersteuning. -86 I
Inhuur voor de invoering Omgevingswet (312k) en de wet kwaliteitsborging bouw (60k) en de digitalisering van fysieke dossiers (50k) -422 I
Aanvullende capaciteit door toename aanvragen vergunningen. Dit wordt voor 200K gedekt vanuit de meeropbrengsten leges, aangevuld met 130K vanuit de reserve bedrijfsvoering (zie baten). -330 I
Aanvullende capaciteit aanpak van de bodemdaling. Bij de gemeente Emmen zijn inmiddels 45 meldingen binnengekomen over bodemdaling en verzakkingen. Het gros hiervan is afkomstig uit het gebied tussen Veenoord en Erica. De aanpak van de bodemdaling kan niet uitgevoerd worden met de huidige formatie. -100 I

Totaal lasten

-1.013

Baten:

- 8.2 Grondexploitaties -322 S
Collegebesluit 9579-2021: Het nieuwe perspectief grondexploitaties (MPG-2021) laat voor de jaarschijf 2021 een lager resultaat zien. Dit komt met name doordat de geplande/begrote winst voor het jaar 2021 - door beter dan verwachte verkopen woningbouwkwavels in het jaar 2020 - al in de jaarschijf 2020 is gevallen. Het financieel resultaat van de grondexploitaties was in 2020 namelijk € 1,2 miljoen hoger dan begroot. Daarnaast heeft de aanpassing van de rentetoerekening (op basis van de 'percentage of completion') effect op het resultaat.
- 8.3 Wonen en bouwen 200 I
Hogere opbrengsten bouwleges (200K) ter dekking voor de aanvullende capaciteit inzake vergunningverlening (zie lasten)..
De jaarlijkse huuropbrengsten zijn te hoog begroot. De totale huuropbrengsten voor 2021 zijn begroot op een bedrag van € 466.566,40. Onder andere vanwege verkoop van standplaatsen en woonwagenwoningen door de jaren heen, blijft de begrote opbrengst achter. Voor 2021 is de analyse gemaakt dat dit tekort op de begroting -€ 68.000,- is. Afhankelijk van verkoop, maar ook verhuur, blijft dit voor de komende jaren een indicatie. -68 I

Totaal baten

-190

Reserve mutaties:

Storting:

- N.v.t.

Onttrekking:

- Aanvullende dekking capaciteit toename vergunningaanvragen (zie lasten 8.3) 130 I

3.5.2. Risico's

N.v.t.

3.6 Programma 6 Inkomensondersteuning

3.6.1 Budgettaire ontwikkelingen

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Vershil
Lasten	64.058	70.712	70.901	-189
Baten	53.322	60.127	59.931	-196
Saldo voor reserve mutaties	10.736	10.585	10.970	-385
Reserve mutaties				
- Storting	-2	-2	-2	0
- Onttrekking	0	0	0	0
Saldo na reserve mutaties	10.734	10.583	10.968	-385

Toelichting

Lasten:

- 6.3 Inkomensregelingen

Resultaatbestemming: SAM JongerenPerspectiefFonds (JPF). Klanten die in 2020 zijn ingestroomd, maar waarvan de betaling pas in 2021 plaats vindt. -80 I

BUIG:

BBZ BUIG; De ervaringen en inzichten met de complexe financieringsystematiek van de nieuwe wet BBZ BUIG en BBZ niet BUIG zoals die per 2020 is ingegaan, zijn verwerkt in de prognose uitkeringen levensonderhoud BBZ BUIG (gevestigden en starters) en leiden tot een financieel tekort. Eea conform voorstel KN'22. -192 I

IOAW; obv afnemend volume in 2020, is rekening gehouden met een neerwaartse bijstelling van het gemiddelde, resulterend in een voordeel. 244 I

IOAZ; obv volume mutaties in 2020, is rekening gehouden met een opwaartse bijstelling van het gemiddelde, resulterend in een nadeel. -36 I

Participatiewet Diversen:

BBZ niet-BUIG; verstrekking leenbijstand BBZ en levensvatbaarheidsonderzoeken BBZ 58 I

Resultaatbestemming: Vergunninghouders; ivm verplaatsen invoeringsdatum nieuwe wet inburgering naar 1 januari 2022 is het reeds eerder beschikbaar gesteld budget voor invoering in 2020 vrijgevallen. -183 I

Totaal lasten -189

Baten:

- 6.3 Inkomensregelingen

Participatiewet Diversen:

Neerwaartse bijstelling Rijks verrekeningen BBZ onderdelen, gebaseerd op oude en nieuwe wetgeving BBZ BUIG en niet BUIG. Hierbij is rekening gehouden met oude vorderingen en nieuwe verstrekkingen BBZ kapitaal. -96 I

SAM; door minder verstrekkingen leenbijstand voor woninginrichtingen (met name afhankelijk van aantal nieuwe statushouders) zijn de terugbetalingen aan leningen lager. -100 S

Totaal baten -196

Reserve mutaties:

Storting:

- N.v.t.

Onttrekking:

- N.v.t.

3.6.2. Risico's

SAM; onduidelijk of de bezuinigingen op SAM, met name bewindvoering, volledig gerealiseerd kunnen worden. In deze Berap is uitgegaan van volledige realisatie.

3.7 Programma 7 Openbare ruimte en Verkeer en vervoer

3.7.1 Budgettaire ontwikkelingen

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Vershil
Lasten	29.638	29.242	29.679	-437
Baten	5.780	5.780	5.780	0
Saldo voor reserve mutaties	23.857	23.462	23.899	-437
Reserve mutaties				
- Storting	0	901	901	0
- Onttrekking	9	931	931	0
Saldo na reserve mutaties	23.848	23.432	23.869	-437

Toelichting

Lasten:

2.1 Vervoer

- 2.1 Vervoer

Collegebesluit 78217-2021: De wegenruil leidt tot extra onderhouds- en beheerkosten voor alle zaken binnen de overeengekomen grenzen voor de gemeente Emmen. Hieronder vallen o.a. alle verhardingen, groen (bermen sloten en bomen), kunstwerken, openbare verlichting maar ook het schoonhouden van wegen (straatwegen en gladheidsbestrijding). -97 I

Als gevolg van een verouderd systeem van verkeersregelininstallaties en –bewegwijzering lopen de onderhouds- en beheerskosten op. De toename in onderhoudskosten wordt versterkt door toenemende prijsstijgingen van grondstofkosten en loonkosten en door hogere kosten van verkeersmaatregelen bij onderhoud en herstelwerkzaamheden. Daarnaast leidt de slechte staat van de verharding bij een aantal verkeersregelininstallaties tot meer onderhoud aan detectielussen van verkeersregelininstallaties. -50 S

- 2.2 Parkeren

Collegebesluit 6892-2021: Extra middelen fietsenkelder (zijnde vaste lasten en overname Emco personeel). -30 I

- 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Vertraging revitalisering Begraafplaats Wolfsbergen:

De Letterzetter, een soort tor, en de droogte van de laatste jaren hebben de gezondheid van de bomen ernstig ondermijnd. De gevaarstelling op de begraafplaats was dusdanig dat er gekapt moet worden. De kap is in twee fase uitgevoerd, het eerste deel in 2020. Het tweede deel is verschoven naar 2021. -50 I

Resultaat bestemming: In 2020 is begonnen met het maken van een herinrichtingsplan van de begraafplaats, waarover nog besluitvorming moet plaatsvinden. De hiervoor beschikbaar gestelde middelen in 2020 zijn in 2021 nodig om dit project te kunnen voortzetten. -210 I

Totaal lasten

-437

Baten:

- 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

In lijn met landelijke cijfers is natuurbegraven in opkomst. Bij de uitrol van dit product zijn dan ook 50 S
meer graven uitgegeven dan waar vooraf rekening mee is gehouden.

In lijn met landelijke cijfers worden er minder begrafenissen uitgevoerd. Er wordt vaker gekozen -50 S
voor cremeren.

Totaal baten

0

Reserve mutaties:

Storting:

- N.v.t.

Onttrekking:

- N.v.t.

3.7.1. Risico's

N.v.t.

3.8 Programma 8 Sport en cultuur

3.8.1 Budgettaire ontwikkelingen

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Vershil
Lasten	17.809	19.264	19.264	0
Baten	2.443	2.478	2.478	0
Saldo voor reserve mutaties	15.367	16.786	16.786	0
Reserve mutaties				
- Storting	12	12	12	0
- Onttrekking	226	1.126	1.126	0
Saldo na reserve mutaties	15.152	15.672	15.672	0

Toelichting

Lasten:

- Geen afwijkingen.

Totaal lasten

0

Baten:

- Geen afwijkingen.

Totaal baten

0

Reserve mutaties:

Storting:

- N.v.t.

Onttrekking:

- N.v.t.

3.8.2 Risico's

N.v.t.

3.9 Programma 9 Sociaal domein

3.9.1 Budgettaire ontwikkelingen

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Vershil
Lasten	151.867	154.324	155.107	-782
Baten	2.038	2.100	2.165	65
Saldo voor reserve mutaties	149.829	152.225	152.942	-717
Reserve mutaties				
- Storting	22	904	904	0
- Onttrekking	30	58	58	0
Saldo na reserve mutaties	149.821	153.071	153.788	-717

Toelichting

Lasten:

- Stichting de Toegang (meerdere taakvelden)
 Collegebesluit 342581-2020 : Aandeel in extra lumpsumvergoeding 2021 plus definitieve afrekening 2020 Stichting De Toegang. Dit nadeel komt terug op meerdere taakvelden: Wijkteams (€ 48.000), Maatwerkdienstverlening 18+ (€ 64.000) , geëscaleerde zorg 18+ (€ 9.000) en maatwerkvoorziening WMO (€ 13.000) -134 I/S
 Collegebesluit 77112-2021: Evaluatie toegangsproces 2021 Stichting de Toegang (SDT). Voor de implementatie van de aanbevelingen uit het onderzoeksrapport, worden extra incidentele kosten verwacht. -200 I
 Extra kosten 2021 afronding evaluatieproces SDT -35 I
- 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
 Wet kinderopvang; de uitgaven tbv sociaal medische indicatie zijn de laatste jaren opgelopen. Er zijn nog geen beleidsmatige wijzigingen voorgesteld waardoor er sprak is van een tekort. Financiële effecten zijn ook in de kadernota 2022 verwerkt. -229 I
- 6.2 Wijkteams
 Resultaatbestemmingsvoorstel 2020 voor een deel van de restant middelen Kansrijke Start 2020 (onderdeel van de algemene uitkering) in te zetten voor een voor een evaluatie/ herijking van de sociale teams in de 6 gebieden. -60 I
- 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
 Hogere kosten bouwkundige aanpassingen (woonvoorzieningen). Eea conform voorstel KN'22. -115 I
 Lagere kosten verhuisvergoedingen (woonvoorzieningen). Eea conform voorstel KN'22. 80 I
 Lagere kosten financiële vergoeding voor vervoersvoorzieningen. Eea conform voorstel KN'22. 125 I
 Collegebesluit 119295-2021: Hogere kosten voorzieningen vanwege het loslaten van het lumpsumsysteem -45 S
- 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+
 Collegebesluit 359300-2021: Voordeel gebiedsbudget BGHH (B&W besluit 151220) i.v.m. gewijzigd indexatiepercentage. Eea conform voorstel KN'22. 45 S
 Kosten landelijk werkende instellingen (niet contractuele hoofdaanbieders) Begeleiding, cf KN -145 S
 Hogere kosten huishoudelijke hulp en begeleiding verwacht t.g.v. groei van het aantal cliënten (waarschijnlijk vanwege invoer van het abonnementstarief voor de eigen bijdrage) waardoor de gebiedsbudgetten (aanneemsom) bijgesteld moeten worden. Op PM gezet omdat de onderhandelingen hierover nog lopen. Eea conform voorstel KN'22. PM
- 6.81 Geëscaleerde zorg 18+
 Kosten projectleider doordecentralisatie Beschermd wonen. -70 I

Totaal lasten

-783

Baten:

- 7.1 Volksgezondheid
GGD: goedkeurende accountantsverklaring jaarrekening 2020, voorziet in restitutie van het positieve resultaat aan de gemeenten. Op basis van de gemeentelijke bijdrage van Emmen aan de GGD in 2020, is de teruggave afgerond 65K.

65 I

Totaal baten

65

Reserve mutaties:

Storting:

- N.v.t.

Onttrekking:

- N.v.t.

3.9.2 Risico's

Risico's en onzekerheden jeugdhulp

Op dit moment kan nog geen nauwkeurige prognose worden gemaakt van de financiële afwijkingen op jeugdhulp in 2021. Risico's die worden voorzien zijn de mogelijke inhaalzorg vanuit 2020, de landelijke problematiek rondom wachtlijsten en bijkomende na-ijleffecten rondom corona. Anderzijds is de verwachting dat (in lijn met vorig jaar) er begin 2021 minder zorg wordt geleverd vanwege corona.

Er is een prognosetool in ontwikkeling, waarbij naast de verwachte kosten voor jeugdhulp in 2021 ook de financiële omvang van de risico's nader worden berekend. Naar verwachting kan er met Berap II een prognose worden overlegd, omdat dan de schatting in risico's beter financieel kunnen worden geduid en er meer zicht is op de trend qua geleverde zorg. Gezien de grote onzekerheden rondom corona blijft het lastig om een goed inschatting te geven.

Geëscaleerde zorg 18+

Veel onzekere factoren. Positief effect productdifferentiatie versus negatief effect corona, vertraagde overgang WLZ doelgroep en doordecentralisatie. Uitgebreide analyse in zomer 2021 bij Berap II financiële doorkijk.

3.10 Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomstenbronnen

3.10.1 Budgettaire ontwikkelingen

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Prognose	Vershil
Lasten	42.112	43.551	44.594	-1.043
Baten	281.806	288.954	292.223	3.269
Saldo voor reserve mutaties	-239.694	-245.403	-247.629	2.226
Reserve mutaties				
- Storting	3.400	6.279	6.279	0
- Onttrekking	1.972	2.436	2.436	0
Saldo na reserve mutaties	-238.266	-241.561	-243.786	2.226

Toelichting

Lasten:

- 0.4 Overhead

In 2020 is door een hogere aanbesteding dan verwacht vervanging van het klimaatinstallatiesysteem Werkplein niet gerealiseerd. Het huidige systeem moet worden afgeschreven en vervangen, omdat deze technisch niet meer functioneert. Door de lange afschrijftermijn resteert nog een relatief hoge boekwaarde van 859K. Deze boekwaarde moet na afstemming met de accountant in één keer worden afgewaardeerd in 2021. De vrijgevallen kapitaallasten worden ingezet voor de dekking van de nieuwe investering en is ook als zodanig opgenomen in de Kadernota 2022. De hieraan gerelateerde onderhoudspost uit 2020 van 265K is in de jaarrekening 2020 vrijgevallen en is onderdeel van het in 2020 vrijgevallen onderhoudsbudget van ca. 1mIn. Er zal nog een actualisatie worden gemaakt van het meerjarig onderhoudsprogramma. Dit zal terugkomen bij de Berap 2021-II.

-859 I

Collegevoorstel 30108-2021: continueren deelname aan de Coöperatieve vereniging Dimpact.

-51 I

- 0.5 Treasury

Door lagere rente op de geldmarkt (korte rente) en de kapitaalmarkt (lange rente) ontstaat een voordeel bij het aantrekken van geldleningen tov de begrote rente

411 S

Door een aanpassing in de regelgeving BBV kan er minder rente toegerekend worden aan de grondexploitaties

-437 S

Een lager verwacht dividend op de BNG en Enexis

-47 I

- 0.61 OZB-woningen

Aanschaffen software modules Kadaster en LV-Woz

-60 I

Totaal lasten

-1.043

Baten:

- 0.4 Overhead
Huurinkomsten gemeentelijke kantoorlocatie Raadhuisplein staan structureel te hoog in de begroting door het verlies van huurinkomsten van een externe organisatie, die de huur heeft opgezegd. Op korte termijn zijn er ook geen nieuwe huurders te verwachten. Afgelopen periode kon het tekort aan huurinkomsten Raadhuisplein worden opgevangen uit hogere huurinkomsten Werkplein. Deze mogelijkheid bestaat thans niet meer, omdat het contract met de hoofdgebruiker van het Werkplein onlangs is gewijzigd en de huurinkomsten zijn verlaagd. -56 I

- 0.5 Treasury
De renteontvangsten vanuit de rekening-Courant Wildlands waren niet begroot 150 S

- 0.7 Algemene Uitkering
Recent is bekend geworden dat het rijk € 613 miljoen extra middelen aan gemeenten geeft voor tekorten jeugdzorg. Een bedrag van € 500 miljoen gaat via het gemeentefonds en is vrij besteedbaar. Een eerste voorzichtige schatting is dat dit voor ons minimaal € 3 miljoen extra is. Dit nemen we nu eerst in de Berap mee. Bij de meicirculaire 2021 wordt het bedrag exact bekend. Het eventueel meerdere bovenop de € 3 miljoen zal alsdan in de raadsbrief over de meicirculaire 2021 worden gemeld. 3.000 I/S

- 0.61 OZB-woningen
Verschuivingen van Niet-Woningen naar Woningen. Dit zorgt voor lagere opbrengst niet-woningen en hogere opbrengst woningen. Vooraf is dit niet allemaal inzichtelijk. 300 I

150 I

 Extra inkomsten vanwege areaaluitbreidingen. 150 I

- 0.62 OZB-niet woningen
De OZB wordt geheven over woningen en over bedrijven (niet-woningen). De opbrengsten bedrijven worden lager geraamd, omdat sommige objecten gedurende het jaar administratief omgezet moesten worden van bedrijven naar woningen. Bijvoorbeeld door feitelijk ander gebruik of door nieuwe jurisprudentie. -125 I

*Totaal baten*3.269**Reserve mutaties:***Storting:*

- N.v.t.

Onttrekking:

- N.v.t.

3.10.2. Risico's

N.v.t.

4 Paragraaf corona

Impact corona

Corona heeft in 2020 een forse impact gehad. Voor het jaar 2021 is dat niet anders. Voor het jaar 2021 wordt in deze paragraaf corona een eerste (financiële) prognose opgemaakt. Hierbij is vooral uitgegaan van de impact die corona heeft over de eerste 2 kwartalen (t/m 1 juli). Daarbij wordt er van uitgegaan dat er op termijn meer mogelijk is en maatregelen kunnen worden versoepeld. Hoe het er financieel precies uit komt te zien zal vooral afhangen van in welk tempo versoepelingen plaats kunnen vinden.

In de Kadernota 2022 is een doorkijk richting de toekomst opgenomen. Want het is zeer waarschijnlijk dat corona structurele effecten zal hebben op de begroting, niet alleen financieel maar ook beleidsmatig. Bij de Kadernota 2022 wordt ook een relatie gelegd met de paragraaf weerstandsvermogen en de omvang van de benodigde middelen voor de risico's als gevolg van corona. In de begroting 2021 is in de paragraaf weerstandsvermogen rekening gehouden met ruim

€ 2 miljoen aan benodigde buffer *in de algemene reserve* voor risico's in verband met corona.

Overzicht verloop van de reserve corona

Zoals gezegd raakt corona de gehele begroting en zijn er diverse voor- en nadelen op de 10 programma's. Deze effecten worden zo goed mogelijk geduid en op geld gezet. Over 2021 worden, net als in 2020 ook rijksmiddelen voor compensatie gevolgen corona ontvangen.

Het verloop van de reserve corona is als volgt samen te vatten:

	x € 1.000	
Verwijzing	Stand reserve Corona op 1-1-2021 (conform eindstand jaarrekening 2020)	5.680
A	Totaal effecten op uitgaven en inkomsten in 2021 a.g.v. corona (m.u.v. gemeentefonds)	-3.642
B	Totaal compensatie Corona 2021 - gem.fonds - 1e tranche 2021 ná reservering AMRD	2.679
C	Totaal compensatie Corona 2021 - gem.fonds - 2e tranche 2021	1.723
D	Totaal reeds genomen besluiten in 2021 - beroep op reserve Corona	-2.145
	Actuele stand reserve Corona Berap 2021-I	4.295

In de tabellen A t/m D op de volgende pagina's worden de financiële prognoses nader toegelicht.

Tabel A bevat de financiële prognoses rondom corona. Hier maken we, net als vorig jaar, geen begrotingswijziging van. De uiteindelijke financiële resultaten zullen we bij de jaarrekening 2021 aan de reserve onttrekken/ toevoegen. Van tabel B en C wordt wel een begrotingswijziging gemaakt (middelen in het gemeentefonds). Van tabel D maken we ook een begrotingswijziging want hier ligt een college en/ of raadsbesluit onder conform het afwegingskader corona.

Tabel A: Effecten op de uitgaven en inkomsten in 2021 als gevolg van corona

A	Effecten op de uitgaven en inkomsten in 2021 als gevolg van Corona				
Pr.	Taakveld	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	V/N	Prognose Berap-I (x € 1.000)	
2	Bedrijfenloket en bedrijfsregelingen	Lagere inkomsten m.b.t. Marktgeden	N	-20	
2	Bedrijfenloket en bedrijfsregelingen	Lagere inkomsten op vergunningen voor Standplaatsen	N	-30	
2	Economische promotie	Minder opbrengsten toeristenbelasting: men kan dit jaar wel op vakantie, waar dit vorig jaar niet kon. De verwachting is dat alles normaal loopt qua inkomsten.	-	-	
2	Bedrijfenloket en bedrijfsregelingen	Lagere inkomsten op vergunningen voor Bijzondere wetten	N	-80	
4	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lagere lasten Leerlingenvervoer omdat vanwege corona scholen en/of klassen gesloten zijn	V	260	
4	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Compensatie vervoerder leerlingenvervoer voor niet gereden ritten, zie vorige regel	N	-200	
5	Afval	Corona: verwachte extra kosten milieustraat	N	-60	
5	Grondexploitaties/projecten	Door de gevolgen van de coronacrisis worden dit jaar naar verwachting door de teams POR en PMT onvoldoende direct productieve uren gemaakt ten behoeve van projecten en investeringen. Vooral nog wordt dit productieverlies voor het jaar 2021 geschat op een last van € 75.000. Bij BERAP II kunnen we een meer nauwkeurig beeld schetsen. Dan is ook meer bekend over de duur en de intensiteit van de crisis.	N	-75	
5	Wonen en bouwen	Minder marktgeden ad - 15 en minder uitgifte vergunningen ad - 15	N	-30	
6	Inkomensregelingen	BUIG bijstelling rijksbudget	N	-3.149	
6	Inkomensregelingen	BUIG lagere uitgaven	V	2.280	
6	Inkomensregelingen	Kosten TONK worden bij Berap 2021-II inzichtelijk gemaakt.	N	pm	
7	Parkeerbelasting	Lagere parkeeropbrengsten gesloten parkeren als gevolg van gesloten winkels. Dit betreft een inschatting over de eerste twee kwartalen, bij ongewijzigd Coronabeleid.	N	-800	
7	Parkeerbelasting	Geen boetes in januari uitgedeeld en minder boetes door Corona	N	-13	
7	Parkeren	Baten parkeervergunningen lager	N	-50	
7	Parkeren	Realitatie taakstelling op parkeervergunningen.	N	-68	
8	Sportaccommodaties	Doorbetaling van 80% van de gebruikelijke factuur tbv continuïteit van het doelgroepenvervoer januari t/m juni	N	-40	
8	Sportaccommodaties	Als gevolg van de lockdown door Corona worden vacatures/inhuur nog niet ingevuld	V	50	
8	Sportaccommodaties	Minder inkomsten door sluiting sportaccommodaties door Corona over de eerste 2 kwartalen.	N	-850	
8	Sportaccommodaties	Volgens de beschikking TVS sportverenigingen wordt er minder vergoed dan in eerste instantie rekening mee is gehouden	N	-28	
9	Maatwerkdienstverlening 18+	Minder ritten collectief vervoer -/- compensatie vervoerder	V	45	
9	Maatwerkdienstverlening 18+	Nadeel op eigen bijdrage collectief vervoer	N	-95	
9	Maatwerkdienstverlening 18+	Vergoeding meerkosten die zorgaanbieders moeten maken tgv corona	N	-50	
9	Geëscaleerde zorg 18+	Volumestijging beschermd wonen als gevolg van Corona.	N	-500	
10	Overhead	Extra schoonmaakrondes	N	-25	
10	Overhead	Portikosten: door corona worden er minder poststukken verstuurd.	V	20	
10	Overhead	Arbokosten: minder aanschaf van arbo materialen in afwachting van het project het nieuwe werken.	V	25	
10	Overhead	Minder treintickets: door corona wordt er minder gereisd.	V	20	
10	Overhead	Voordeel op het budget BOCE academie. Door corona worden er, naar verwachting, minder opleidingen/cursussen aangeboden via de BOCE academie	V	20	
10	OZB niet-woningen	Vanwege een waarde-aanpassing van objecten m.b.t. horeca en sport (landelijk advies Corona) zijn er minder opbrengsten voor OZB	N	-165	
10	Overige belastingen	Reclamebelasting zal niet worden geheven in 2021. In BW 87912-2021 wordt voor een bedrag van € 264.080 gecompenseerd	N	-34	
A	Totaal effecten op uitgaven en inkomsten in 2021 als gevolg van corona			N	-3.642

Tabel B en C Compensatie corona 2021

B Compensatie Corona 2021 - gem. fonds - 1e tranche 2021 (decembercirculaire 2020)				
Pr.	Taakveld	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	V/N	Prognose Berap-I (x € 1.000)
1	Bestuur	Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021	V	150
8	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	Lokale culturele voorzieningen	V	686
9	Arbeidsparticipatie	Aanvullende pakket re-integratiekosten 2021	V	1.018
9	Arbeidsparticipatie	Impuls re-integratie 2021	V	544
9	Maatwerkdienstverlening 18+	Gemeentelijk schuldenbeleid 2021	V	209
6	Inkomensregelingen	Bijzondere bijstand 2021	V	72
9	Arbeidsparticipatie	Crisisdienstverlening 2021 (middelen t.b.v. AMRD)	V	882
Totaal compensatie Corona 2021 - gem.fonds 1e tranche vóór reservering AMRD			V	3.561
9	Arbeidsparticipatie	Storten middelen crisisdienstverlening in reserve AMRD	N	-882
B	Totaal compensatie Corona 2021 - gem.fonds 1e tranche ná reservering AMRD		V	2.679

C Compensatie Corona 2021 - gem. fonds - 2e tranche 2021 (maartcirculaire 2021)				
Pr.	Taakveld	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	V/N	Prognose Berap-I (x € 1.000)
9		Maatschappelijke opvang en OGGz (DU)	V	69
4	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Voorschoolse voorziening peuters (DU)	V	37
4/9	Onderwijsbeleid en leerlingzaken / Maatwerkdienstverlening 18-	Perspectief Jeugd en Jongeren (117.000 over 2020)	V	226
4/9	Onderwijsbeleid en leerlingzaken / Maatwerkdienstverlening 18-	Extra begeleiding kwetsbare groepen	V	323
9		Bestrijden eenzaamheid ouderen	V	265
5		Afvalverwerking (2020)	V	171
4/9	Onderwijsbeleid en leerlingzaken / Maatwerkdienstverlening 18-	Jongerenwerk Jeugd	V	78
4/9	Onderwijsbeleid en leerlingzaken / Maatwerkdienstverlening 18-	Mentale ondersteuning jeugd	V	66
4/9	Onderwijsbeleid en leerlingzaken / Maatwerkdienstverlening 18-	Activiteiten en ontmoetingen jeugd	V	45
6	Inkomensondersteuning	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	V	443
C	Totaal compensatie Corona 2021 - gem. fonds - 2e tranche 2021		V	1.723

Tabel D Genomen besluiten in 2021 tot inzet van de reserve corona

Bij de vaststelling van het afwegingskader corona is afgesproken dat een beroep op de reserve corona mogelijk is door indiening van een collegevoorstel. In onderstaande tabel zijn de tot nog toe door het college en raad genomen besluiten omtrent de inzet van de reserve corona als volgt:

D Genomen besluiten in 2021 tot inzet van de reserve Corona				
Pr.	Taakveld	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	V/N	Prognose Berap-I (x € 1.000)
		Aanvaarding donatie Rensenpark VSB-fonds 2020-2021	N	-25
		Noodsteunpakket cultuur	N	-310
		Veenpark	N	-370
		Wildlands	N	-1.176
		Compensatie reclamebelasting 2021	N	-264
D	Totaal genomen besluiten in 2021 tot inzet van de reserve Corona		V	-2.145

Bijlage 1 Budgettaire neutrale posten in Berap 2021-I

Programma	Lasten/ baten	Afwijking	Omschrijving	(bedragen x € 1.000)
1	lasten	-35	Taakveld 0.1 Bestuur: Loonsom verschuiving binnen Team USB	
7	lasten	35	Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer: Loonsom verschuiving binnen Team USB	
2	lasten	-80	Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling: Regiodeal: Nationaalkenniscentrum Recycling Polymeren.	
2	baten	80		
3	lasten	-45	Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid: Uitvoering van hiervoor ontvangen bijdrage van ZonMw voor de inrichting van een escalatiemodel mbt het verbinden van zorg en veiligheid.	
3	Baten	45		
4	lasten	77	Taakveld 4.1 Openbaar onderwijs: voordeel op de loonsom v/e medewerker van voormalig OOE	
10	lasten	-77	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten: nadeel op de loonsom v/e medewerker van voormalig OOE	
4	lasten	-61	Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting: doorbelasten in rekening gebrachte servicekosten Mytyschool	
4	baten	61		
4	baten	225	Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken: administratieve wijziging DVO Menso	
9	lasten	-360	Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie: administratieve wijziging DVO Menso	
9	baten	110		
10	baten	25	Taakveld 0.4 Overhead: administratieve wijziging DVO Menso	
4	lasten	299	Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs: administratieve wijziging oud onderwijs	
4	baten	-299		
5	lasten	158	Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: Subsidie Provincie Drenthe project "een hoffelijke buurt in Veenoord"	
5	baten	-158		
5	lasten	-6	Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: overboeking saldo 2020 van de Regiodeal 'Proeftuin Emmen, Veenoord'	
5	baten	6		
5	lasten	-138	Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: overboeking saldo 2020 van de Regiodeal 'Proeftuin Emmen, Emmerhout'	
5	baten	138		
5	lasten	-120	Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden: Binnen de huidige formatie is er geen overcapaciteit waardoor er structureel extern moeten worden ingehuurd om de extra werkzaamheden te kunnen uitvoeren. Dit tekort wordt gecompenseerd met de inkomsten vanuit met name projecten.	
5	baten	120		
5	lasten	-94	Taakveld 7.3 Afval: Voor het plaatsen van nieuwe glasbakken door Area kan een subsidie worden ontvangen. De subsidie wordt in de voorziening afvalstoffenheffing gestort.	
5	baten	94		

Programma	Lasten/ baten	Afwijking	Omschrijving	(bedragen x € 1.000)
5	lasten	-31	Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden: wijziging loonsom nav jaarrekening 2020	
5	lasten	-13	Taakveld 8.2 Grondexploitatie: wijziging loonsom nav jaarrekening 2020	
8	lasten	25	Taakveld 5.2 Sportaccomodaties: wijziging loonsom nav jaarrekening 2020	
10	lasten	19	Taakveld 5.2 Sportaccomodaties: wijziging loonsom nav jaarrekening 2020	
5	lasten	-334	Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden: adm. Wijziging onderhoud sportgebouwen ivm SPUK Sport 2021	
8	lasten	334	Taakveld 5.2 Sportaccomodaties: adm. Wijziging onderhoud sportgebouwen ivm SPUK Sport 2021	
6	lasten	-78	Taakveld 6.3 Inkomensregelingen: Meeropbrengst BOCE door volume toename. Inzetten formatie tbv toenemende werkzaamheden BOCE (bij IMS).	
6	baten	78		
8	lasten	-175	5.3 Cultuurpresentatie, productie en participatie: Betreft de bijdrage (€175.000) van het VSB-fonds tbv het Renspark. Hier staan hogere baten (€150.000) en een onttrekking aan de reserve corona (€25.000) tegenover.	
8	baten	150		
8	baten	25		
9	lasten	-283	Taakveld 7.1 Volksgezondheid: opvoeren saldo 2020 van de Regiodeal 'Voldoende gekwalificeerd personeel in de zorg' en de Regiodeal 'Nieuwe conc.gezondheidszorg in regio'	
9	baten	283		
9	lasten	-188	Taakveld 7.1 Volksgezondheid: opvoeren saldo 2020 van de Regiodeal 'Geweld hoort nergens thuis'	
9	baten	188		
10	lasten	-185	Taakveld 0.4 Overhead: administratieve wijziging DVO De Toegang	
10	baten	185		
10	lasten	50	Taakveld 0.4 Overhead: voordeel op het budget t.b.v. Emmen Ontwikkelt Verder. Besloten is om dit voordeel t.g.v. Taakveld 0.8 Overige baten en lasten te brengen ten gunste van het organisatieontwikkelingsbudget.	
10	lasten	-50		
10	lasten	60	Taakveld 0.4 Overhead: structureel voordeel voormalig personeel inzetten ter dekking structureel tekort i.v.m. aanbesteding nieuwe bedrijfsarts	
10	lasten	-60		
10	lasten	-295	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten:Stijging pensioenpremie 2021. Verrekening met stelpost loonindexatie.	
10	lasten	295		

Bijlage 2 Aansluiting primitieve begroting – begroting na wijzigingen

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de in de maanden januari, februari en maart genomen besluiten met financiële consequenties:

omschrijving	Nummer besluit	Bedrag begroot uitgaven	Bedrag begroot inkomsten	Bedrag begroot saldo	Toevoeging reserves	Onttrekking reserves	Saldo reservemutaties	Saldo na reservemutatie
Primitieve begroting								
Primitieve begroting		421.521	424.865	3.343	6.291	4.154	-2.137	1.206
Totaal Primitieve begroting		421.521	424.865	3.343	6.291	4.154	-2.137	1.206
Raadsbesluiten								
Amendement LEF Bewonersplatform	16.0052	94	0	-94	0	94	94	0
Onderhoud gebouwen	16.0098	221	0	-221	0	221	221	0
SEREH	16.0127	65	0	-65	0	65	65	0
Kadernota 2018 - Energienota 2017-2020	17.0046	133	0	-133	0	133	133	0
Binnenstadfonds omgevingsvisie	17.0068	2.057	1.028	-1.028	0	1.028	1.028	0
Waterfabriek	19.0082	150	0	-150	0	150	150	0
Decembercirculaire	deccirc	1.582	5.143	3.561	3.561	0	-3.561	0
Septembercirculaire	Septcir	8.417	9.310	893	8	0	-8	885
Instellen amortisatiereve PEV	200.073	10	0	-10	1.151	1.161	10	0
Instellen reserve aansprakelijkheid	20.0078	-199	0	199	200	200	0	199
Totaal Raadsbesluiten		12.530	15.481	2.952	4.920	3.052	-1.868	1.084
Collegebesluiten								
Werkas	13.0386	16	0	-16	0	16	16	0
Asbest beheren en beheersen	14.0911	11	0	-11	0	11	11	0
Angelso (restant 2020)	19.0036	69	0	-69	0	69	69	0
Verkeersmaatregelen (restant 2020)	19.0097	21	0	-21	0	21	21	0
Kienstobbe	19.0112	0	49	49	49	0	-49	0
Voorjaartender 2019; Vrienden dagcentum De Beek	19.0410	4	0	-4	0	4	4	0
Voorjaartender 2020 't Dorpshuis Het Trefpunt Zandpol	20.0061	2	0	-2	0	2	2	0
DNW Voorjaartender 2020: Dorpshuis d'Oale Turfstee	170956	2	0	-2	0	2	2	0
Overloop Emmerhout	19557	105	0	-105	0	105	105	0
Najaartender 2020; Oranjedorp	363580	20	0	-20	0	20	20	0
Regiodeal zuid- en oost Drenthe 3e tranche	8383	270	270	0	0	0	0	0
Bloemenhuis Zwart	26493	50	50	0	0	0	0	0
Data-analist datawarehouse	8854	61	61	0	0	0	0	0
Groene Chemie	380498	200	200	0	0	0	0	0
Noodsteun cultuur	10506	310	0	-310	0	310	310	0
Drents Flower SRLE	35648	94	0	-94	0	94	94	0
Subsidie Provincie Rensenpark	56862	35	35	0	0	0	0	0
Masterplan Veenpark	71100	368	0	-368	0	368	368	0
Monitor Opvang & Beschermd Wonen	72175	0	0	0	0	0	0	0
Dorpshuis Weerdinge	68557	28	0	-28	0	28	28	0
Subsidie RREW	57528	491	491	0	0	0	0	0
Corona reclamebelasting	87912	0	-264	-264	0	264	264	0
Totaal Collegebesluiten		2.157	892	-1.265	49	1.314	1.265	0

Bestuursrapportage 2021-I

Omschrijving	Nummer besluit	Bedrag begroot uitgaven	Bedrag begroot inkomsten	Bedrag begroot saldo	Toevoeging reserves	Onttrekking reserves	Saldo reservemutaties	Saldo na reservemutatie
CMT-besluiten								
Meer met minder deel 1		-225	-225	0	0	0	0	0
Totaal CMT-besluiten		-225	-225	0	0	0	0	0
Administratieve besluiten								
Restant burgerbegroting		120	0	-120	0	120	120	0
Adm. hygiëne HRM/COM		-10	-10	0	0	0	0	0
OOE 2021 primitief op 0		-30.286	-30.286	0	0	0	0	0
Opvoer goedgekeurde begroting OOE 2021		35.002	35.002	0	0	0	0	0
Zookeepers 2021/2022 en CBK		0	1	0	0	0	0	0
Adm. wijz. kostensoorten		-299	-299	0	0	0	0	0
Adm. hygiene team HRM		70	70	0	0	0	0	0
Totaal Administratieve besluiten		4.597	4.478	-120	0	120	120	0
Totaal		440.580	445.491	4.910	11.260	8.640	-2.620	2.290