

2020

Najaarsnota

INHOUDSOPGAVE NAJAARSNOTA 2020

Blz.

NAJAARSNOTA IN HOOFDLIJNEN

| | |
|--------------------------|---|
| Aanbieding | 1 |
| Financiële beschouwingen | 3 |

BIJSTELLING BEGROTING

Beleidsbegroting

| | |
|---|----|
| A. Programma's, algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien, overzicht overhead | |
| 1. Participatie | 5 |
| 2. Ontplooiing | 12 |
| 3. Leefbaarheid | 14 |
| 4. Dienstverlening | 18 |
| Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | 20 |
| B. Paragrafen | |
| Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 23 |
| Grondbeleid | 24 |

Financiële begroting

| | |
|-------------------------------|----|
| Overzicht van baten en lasten | 25 |
|-------------------------------|----|

Bijlagen

1. Wijziging begroting 2020
2. Technische begrotingswijziging 2020

**NAJAARSNOTA
IN
HOOFDLIJNEN**

AANBIEDING

Aan de raad,

Najaarsnota

Wij bieden u hierbij de Najaarsnota 2020 aan. De najaarsnota heeft als doel u tussentijds te rapporteren over de realisatie en uitvoering van de begroting en geeft de stand van zaken weer met de financiële consequenties voor het begrotingsjaar.

In de najaarsnota is geen herziene meerjarenraming opgenomen, omdat meerjarige consequenties in de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 worden meegenomen.

In deze najaarsnota zijn de financiële gevolgen van het coronavirus niet opgenomen, deze zullen worden verwerkt in de decemberwijziging 2020.

Saldi begroting 2020

(bedragen x € 1.000,00)

| | 2020 |
|-----------------------------------|--------|
| Saldi na verwerking voorjaarsnota | -6.351 |
| Mutaties Najaarsnota 2020 | -1.360 |
| Saldi na verwerking najaarsnota | -7.711 |

De mutaties in deze najaarsnota worden onder andere veroorzaakt door onderstaande posten (bedragen x € 1.000,00).

Onderwerp

| | |
|--|---------|
| Inkomensvoorzieningen (programma 1) | 197 V |
| Re-integratie (programma 1) | 200 V |
| Huishoudelijke hulp (programma 1) | 463 N |
| Jeugdhulp (programma 1) | 1.100 N |
| Afwaardering kunstgrasveld (programma 2) | 164 N |
| Omgevingsdienst Groningen (programma 3) | 122 N |
| College (programma 4) | 134 N |
| Algemene uitkering (AD) | 1.141 V |

Voor een uitgebreide toelichting op bovenstaande cijfers verwijzen wij u naar het hoofdstuk Bijstelling begroting.

Behandeling

Wij stellen u voor de Najaarsnota 2020 te behandelen in uw vergadering van 23 november 2020.

Besluitvorming

Wij vragen u:

- akkoord te gaan met de in de bijlage 1 en 2 opgenomen wijzigingen van de begroting 2020;
- kredieten beschikbaar te stellen voor de in deze najaarsnota gevraagde investeringen;
- de Najaarsnota 2020 voor het overige voor kennisgeving aan te nemen.

NAJAARSNOTA IN HOOFDLIJNEN

Stadskanaal, 20 oktober 2020

Burgemeester en wethouders

De heer G.J. van der Zanden
secretaris

Mevrouw Y.P. van Maastricht
burgemeester

FINANCIELE BESCHOUWINGEN

Bijstelling begroting 2020

Op het moment dat de najaarsnota wordt samengesteld is het begrotingsjaar zover gevorderd dat aan de hand van analyses en uitvoering van beleid, de ontwikkeling van de budgetten kan worden afgezet tegen de in de begroting opgenomen ramingen. Dit leidt tot bijstellingen die resulteren in een nadelig saldo van € 1.360.000,00.

In onderstaand overzicht is de bijstelling van het saldo van de begroting 2020 weergegeven:

| | Saldo van baten en lasten | Mutaties reserves | Resultaat |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------|
| Saldo voor opstellen najaarsnota | - € 9.322.000,00 | + € 2.971.000,00 | - € 6.351.000,00 |
| Wijzigingen najaarsnota | - € 1.617.000,00 | + € 257.000,00 | - € 1.360.000,00 |
| Saldo na opstellen najaarsnota | - € 10.939.000,00 | + € 3.228.000,00 | - € 7.711.000,00 |

Analyse wijzigingen Najaarsnota 2020

Het nadelig saldo op de reguliere exploitatie over 2020, na wijzigingen via de voorjaarsnota, bedraagt € 6.351.000,00. De financiële mutaties in deze najaarsnota leveren per saldo een nadeel op van € 1.360.000,00 waardoor het begrotingssaldo uitkomt op € 7.711.000,00 nadelig.

De wijzigingen zijn als volgt te verklaren:

| | | | |
|----------------------------------|---|---------------------|---|
| 1 Participatie | € | 1.960.000,00 | N |
| 2 Ontplooiing | " | 154.000,00 | N |
| 3 Leefbaarheid | " | 369.000,00 | N |
| 4 Dienstverlening | " | 248.000,00 | N |
| Algemene dekkingsmiddelen | " | <u>1.114.000,00</u> | V |
| Totaal saldo van baten en lasten | € | 1.617.000,00 | N |
| Mutaties reserves | " | <u>257.000,00</u> | V |
| Resultaat | € | 1.360.000,00 | N |

De nummers sluiten aan bij de nummers van de programma's.
(N = nadeel; V = voordeel)

Investeringsen

Voor de hieronder vermelde investering vragen wij u krediet beschikbaar te stellen. De lasten en de dekking daarvan worden verwerkt in de Voorjaarsnota 2021.

| Programma | Onderwerp | Krediet |
|---------------|-------------------------------------|--------------|
| | | |
| 2. Ontplooing | Kunstgrasveld voetbalvereniging SJS | € 254.100,00 |
| 2. Ontplooing | Bijdrage SPUK kunstgrasveld SJS | € -35.600,00 |
| | | |

Voor de toelichting op deze investering verwijzen wij u naar programma 2 in het hoofdstuk Bijstelling begroting.

**BIJSTELLING
BEGROTING**

BELEIDSBEGROTING

**A. Programma's,
algemene dekkingsmiddelen
en onvoorzien, overhead**

PROGRAMMA 1 PARTICIPATIE

Meedoen en Zelfredzaamheid

Wat willen wij bereiken?

Geen opmerkingen.

Wat doen wij daarvoor?

Promotiedagen

Als gevolg van corona zullen de promotiedagen dit jaar in de fysieke vorm geen doorgang vinden. Ook hebben wij besloten niet deel te nemen aan de digitale variant.

Asielzaken

De invoeringsdatum van de nieuwe wet inburgering is nu bepaald op 1 juli 2021. Ter voorbereiding op deze wet ontvangen gemeenten middelen die zijn toegevoegd aan het gemeentefonds.

Koploperproject Onafhankelijke Cliëntondersteuning

In vrijwel alle gemeenten blijkt dat inwoners de mogelijkheid om gebruik te maken van onafhankelijke cliëntondersteuning (OCO) bij indicatieprocessen voor het sociaal domein en voor de WLZ slecht weten te vinden. Uit onze Cliëntervaringsonderzoeken voor WMO wordt het landelijke beeld bevestigd. Onafhankelijke cliëntondersteuning is een per 2015 gedecentraliseerde taak. Wij hebben deze taak geïntegreerd in het budgetsubsidiecontract met stichting Welstad. De taak maakt nu integraal deel uit van een breder palet aan cliëntondersteuning in de wijken. Daarnaast zijn er vanuit de Wmo-uitvoering aandachtspunten. VWS geeft een aantal gemeenten de mogelijkheid om extra te investeren op OCO door “koplopergemeente” te worden. Dat wil zeggen dat er tijdelijk instrumenten en budget beschikbaar zijn om deze taak te versterken. Wij hebben een aanvraag ingediend en een projectplan opgesteld. Inmiddels is duidelijk dat wij geselecteerd zijn om koplopergemeente te worden en dat wij hiervoor een bijdrage gaan ontvangen van € 316.000,00. De projectuitvoering loopt van september 2020 tot september 2022. Bij de decembercirculaire 2020 van het Rijk wordt de bijdrage formeel toegekend.

Pilot terugdringen wachtlijsten GGZ

Zoals in de Voorjaarsnota 2020 al is benoemd zijn wij gevraagd om samen met de zorgverzekeraar Menzis, GGZ, huisartsen en Welstad een pilot te ontwikkelen in het kader van de landelijke taskforce “terugdringen wachtlijsten in de medische GGZ zorg”. De pilot start in september 2020 en richt zich op het zo goed mogelijk benutten van de soms lange wachttijd voor de medische GGZ behandeling. Voordat de psychiatrische behandeling kan starten krijgen cliënten via de huisarts een zogenaamd “voorzorgaanbod” aangeboden. Diverse zorgaanbieders werken hierin samen. Het groepsaanbod wordt bekostigd door de zorgverzekeraar. In de pilot krijgt ook de samenwerking met Welstad en gemeente vorm. Als naast een psychiatrisch ziektebeeld ook sprake is van sociale problematiek, kan het reguliere aanbod van Welstad ingezet worden of vindt doorgeleiding plaats naar een Wmo-voorziening. Op deze manier wordt tijdens de wachttijd voor medische behandeling al gewerkt aan herstel wat het beroep op medische zorg mogelijk doet afnemen.

Jeugdhulp

Het uitgangspunt in Stadskanaal bij de uitvoering, de beleidsvorming en de besluitvorming rondom jeugdhulp is het streven naar de goedkoopste adequate voorziening. Daarbij worden op deelonderwerpen inhoudelijke en financiële resultaten behaald. Bijvoorbeeld als het gaat om de samenwerking met de huisartsen, de effecten van de toetsing van individuele casuïstiek en de lokale afstemming met jeugdhulpprofessionals van externe organisaties. Doordat de jeugdwet een open-einde regeling is die de bevoegdheid om zelfstandig te mogen indiceren ook heeft belegd bij artsen en Gecertificeerde instellingen (GI) is het relatief lastig voor gemeenten om hier snel en direct invloed en controle op uit te oefenen. Vooral de uitgaven waarbij GI's betrokken zijn stijgen en zijn op dit moment de belangrijkste verklaring voor de stijgende uitgaven van de jeugdhulp. Lokaal, maar ook provinciaal via de RIGG, zijn we bezig om met de GI's verbeteringen aan te brengen op het vlak van onder andere de samenwerking, de inhoudelijke afstemming en de kwaliteit van de dienstverlening.

Daar liggen dan ook onze beïnvloedingsmogelijkheden. Het instellen van budgetplafonds is ook onderzocht, dit blijkt zeer lastig (tot niet) te realiseren en de vraag is bovendien of het wel een effectief middel is.

Door de stijgende uitgaven van de jeugdhulp lopen de financiële tekorten van onze gemeente op. Op dit moment voert het Rijk een onderzoek uit of de financiële middelen die het Rijk beschikbaar stelt voor de jeugdhulp wel gebaseerd zijn op de huidige omvang van de gemeentelijke jeugdhulptaken. De gemeenten zijn inmiddels gestart met een meer planmatig en gezamenlijk lobbytraject richting het Rijk om hier invloed op uit te oefenen.

RIGG

Al eerder in 2020 is formeel besloten om de RIGG voort te zetten na 2021. Er vindt op dit moment een bestuurlijk traject plaats waarbij de nieuwe regionale opdracht van de RIGG wordt bepaald door de gezamenlijke Groninger gemeenten. Bij vrijwel alle gemeenten is het streven om de eigen invloed op een deel van de huidige RIGG-producten te vergroten. Hierbij wordt vooral gezocht naar mogelijkheden om deze jeugdhulp laagdrempeliger, algemener, kostenefficiënter en vaak ook lokaal te organiseren, passend bij de specifieke lokale behoefte en omstandigheden. In Stadskanaal maakt deze ontwikkeling onderdeel uit van de lokale ambulante voorziening waarmee via de inzet van een kwartiermaker dit najaar wordt gestart.

Wat mag het kosten?**Wijzigingen financiële middelen****Bedragen x € 1.000,00**

| Prioriteit en activiteit | Lasten <i>- minder of meer</i> | Baten <i>- minder of meer</i> | Saldo <i>- minder of meer</i> |
|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | |
| <i>Inkomensvoorzieningen</i> | 300 | 497 | <i>-197</i> |
| <i>Stichting leergeld</i> | | 47 | <i>-47</i> |
| <i>Sociale werkvoorziening</i> | 541 | | 541 |
| <i>Re-integratie</i> | <i>-200</i> | | <i>-200</i> |
| <i>Beschut werk</i> | 87 | | 87 |
| <i>Asielzaken</i> | 63 | | 63 |
| <i>Beschermd wonen</i> | 145 | 127 | 18 |
| <i>Veilig Thuis Groningen</i> | <i>-38</i> | | <i>-38</i> |
| <i>Voorzieningen gehandicapten</i> | 90 | | 90 |
| <i>Huishoudelijke hulp</i> | 535 | 72 | 463 |
| <i>Jeugdhulp</i> | 1.100 | | 1.100 |
| <i>Kinderopvang</i> | 80 | | 80 |
| | | | |
| Wijziging saldo programma | 2.703 | 743 | 1.960 |

Inkomensvoorzieningen

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie.

Het definitieve budget voor de gebundelde uitkering voor de gemeente Stadskanaal is vastgesteld op € 13.824.000,00. Dit is aanzienlijk hoger dan het eind vorig jaar toegekende voorlopig budget van € 13.327.000,00. Deze bijstelling betekent een voordeel van € 497.000,00.

Het gemiddeld aantal uitkeringen blijft gelijk aan hetgeen is geraamd in de begroting. Door met name de indexering zal de totale uitkeringslast naar verwachting € 300.000,00 hoger uitvallen.

In totaal bedraagt het voordelig resultaat op dit onderdeel € 197.000,00.

Stichting Leergeld

In 2019 is aan Stichting Leergeld een subsidie verleend van € 85.000,00. Deze subsidie heeft de stichting ingezet om financiële belemmeringen weg te nemen voor schoolgaande kinderen met als doel hen mee te laten doen aan schoolse en buitenschoolse activiteiten. Van het toegekende subsidiebedrag is € 47.000,00 niet ingezet. Dit bedrag is terugbetaald en levert een incidenteel voordeel op.

BIJSTELLING BEGROTING

Sociale werkvoorziening

De maandelijkse bevoorschotting aan Wedeka is gebaseerd op de septembercirculaire 2019. In de meicirculaire 2020 is de integratie-uitkering WSW verhoogd met € 541.000,00 tot € 16.620.000,00. Dit betrof een reguliere verhoging waarin nog geen coronamiddelen zijn verwerkt.

Dit bedrag is verwerkt bij Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. Overeenkomstig de afspraken wordt de rijksvergoeding doorbetaald aan Wedeka wat leidt tot een nadeel van € 541.000,00 op dit programma.

Re-integratie

Bij de voorjaarsnota hebben we het budget voor re-integratie in lijn gebracht met de te verwachten noodzakelijke uitgaven voor de uitvoering van onze wettelijke taken krachtens de Participatiewet. Door de coronacrisis zien we dat trajecten niet starten of vertraging oplopen wat leidt tot een onderbesteding van de budgetten. We verwachten dat er weer meer trajecten ingezet kunnen worden zodra de situatie met betrekking tot corona zich positief ontwikkelt. Er is sprake van een voorzichtige toename van nieuwe (begeleidings)trajecten maar het gehele budget 2020 zal echter, door de coronaontwikkelingen, niet uitgeput worden. De verwachting is dat € 200.000,00 niet benut zal worden door lagere trajectkosten (met name reiskosten en kinderopvang), minder scholingskosten (opleidingen zijn tijdelijk opgeschort door de coronacrisis) en minder begeleidingskosten Beschut Werk (de gemeente betaalt niet voor begeleidingskosten van medewerkers met een UWV achtergrond).

Beschut werk

Sinds een aantal jaren hanteert het rijk een financiële stimulans ("bonus") om het aantal gerealiseerde beschut werkplekken te vergroten. Tot de doelgroep beschut werk behoren mensen met arbeidsvermogen die (nog) niet in een reguliere baan kunnen werken, ook niet met extra begeleiding en ondersteuning.

De bonus beschut werk wordt in 2020 uitgekeerd voor de creatie en de continuering van beschut werkplekken in 2019. Gemeenten krijgen tot en met 2019 voor iedere plek die in een jaar is gerealiseerd de maximale bonus van € 3.000,00. Deze middelen worden jaarlijks achteraf aan gemeenten toegekend via een decentralisatie-uitkering en zijn vervolgens vrij besteedbaar. De bonusregeling liep tot en met 2019 met een laatste uitbetaling in 2020.

Het beschut werk wordt in onze gemeente gerealiseerd door Wedeka. In 2019 heeft Wedeka 29 beschutte werkplekken ingesteld wat neerkomt op een bonusbedrag van € 87.000,00. De decentralisatie-uitkering Bonus beschut werken is verwerkt bij Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. De doorbetaling aan Wedeka leidt tot een nadeel op dit programma.

Asielzaken

Wij ontvangen voor 2020 een integratie-uitkering inburgering van € 63.000,00, dit is verwerkt bij Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. Deze middelen worden ingezet voor mogelijke kosten die gemaakt worden als gevolg van de heropening van het AZC in Musselkanaal en ter voorbereiding op de nieuwe wet inburgering. Op dit programma betekent dit een nadeel van € 63.000,00.

Eventueel niet besteed budget wordt via de decemberwijziging doorgeschoven naar 2021.

Daarnaast ontvangt de gemeente een bijdrage vanuit het faciliteitenbesluit ("koppengeld") voor de uitvoering van activiteiten die de gemeente moet uitvoeren in verband met de heropening van het AZC. Zoals bijvoorbeeld jeugdzorg. De financiële bijdrage van het Rijk wordt bekend gemaakt via de decembercirculaire 2020. We komen hier in de Decemberwijziging 2020 op terug.

Beschermd Wonen (BW)

In de Voorjaarsnota 2020 is bij de kaderstelling voor 2021 (blz. 65) opgenomen dat wij ons voorbereiden op de decentralisatie beschermd wonen per 2021. Tot en met 2020 is hiervoor incidenteel capaciteit in gehuurd. In de Voorjaarsnota 2020 is aangegeven dat we dit najaar duidelijkheid verwachten over de uitvoeringsbudgetten die voor de opgaven ingezet zouden kunnen worden vanaf 2021. Zodat wij structureel de benodigde capaciteit kunnen inzetten. Deze duidelijkheid is er echter nog niet.

Daar komt bij dat de gemeente Groningen ons adviseert om de zogenaamde “vrijval beschermd wonen” op nul te ramen. Dat wil zeggen dat wij in onze begroting 2021 geen inkomsten uit vrijval meer kunnen ramen waardoor er geen budget zal zijn om de uitvoering en activiteiten te faciliteren.

Als gevolg hiervan is het nu niet het moment om keuzes te maken voor de benodigde capaciteit. Wel kunnen we de in 2019 en 2020 ingezette incidentele capaciteit continueren met de extra (structurele) middelen die wij ontvangen in verband met de extramuralisering van de GGZ, en het inzetten van een tweetal incidentele bijdragen.

Voor 2020 gaat het om de volgende incidentele bijdragen:

1. *Afwikkeling resultaat 2019*

Volgens de medio mei ontvangen memo over de jaarrekening 2019 beschermd Wonen van centrumgemeente Groningen is het resultaat hoger dan verwacht, voor de gemeente Stadskanaal levert dat een voordeel op van € 94.000,00.

2. *Brede uitkering dak- en thuisloosheid*

In de meicirculaire 2020 is bekend geworden dat wij een incidentele bijdrage ontvangen voor het voorkomen van dak- en thuisloosheid. Het is nog niet duidelijk of dit een structurele bijdrage wordt. In 2020 ontvangen we hiervoor een bijdrage van € 18.000,00. De bijdrage is verwerkt bij Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien, dit leidt tot een nadeel van € 18.000,00 op dit programma.

Inwerktraject Beschermd wonen

Ter voorbereiding op de decentralisatie beschermd wonen is gestart met een inwerktraject Beschermd wonen voor 2 consultants. De vervanging van deze medewerkers wordt grotendeels gedekt door een bijdrage van de centrumgemeente Groningen. De vervangingskosten van de medewerkers bedragen € 33.000,00. De vergoeding door de centrumgemeente bedraagt € 26.000,00. Dit levert een nadeel op van € 7.000,00.

In het kader van werkzaamheden van het Innovatiebudget voor de centrumgemeente Groningen ondersteunt een OGGZ-coördinator van Stadskanaal bij twee onderdelen namelijk het versterken van de uitstroom BW door casusregie en integrale aanpak gemeentelijke uitvoeringsorganisatie en daarnaast het concretiseren provinciale convenant uitstroom BW via uitwerking in prestatieafspraken en in operationele keten/netwerksamenwerking. De tegemoetkoming bedraagt naar verwachting € 7.000,00.

Per saldo is het inwerktraject 2020 dus budgettair-neutraal.

Veilig Thuis Groningen

De raming Veilig Thuis Groningen is in de Voorjaarsnota 2020 per abuis verhoogd met € 68.000,00 van € 38.000,00 naar € 106.000,00. Dit had moeten zijn met € 30.000,00 van € 38.000,00 naar € 68.000,00. De raming moet met € 38.000,00 naar beneden worden bijgesteld.

BIJSTELLING BEGROTING

Voorzieningen gehandicapten

In de Voorjaarsnota 2020 is aangegeven dat wij een financieel risico lopen van € 100.000,00 in verband met inzet van meer en duurder hulpmiddelen. Inmiddels is duidelijk geworden dat dit risico per jaar voor de duur van het contract maximaal € 90.000,00 zal zijn.

Huishoudelijke Hulp

Zoals in de Voorjaarsnota 2020 al is aangekondigd zien wij als gevolg van de invoering van het abonnementstarief een toename van de instroom van cliënten voor huishoudelijke hulp. Zowel bij de maatwerkvoorzieningen als de Algemene Voorziening Schoonmaakondersteuning (AVS). Bij de maatwerkvoorziening OZ/OH is ten opzichte van de begroting het aantal cliënten gestegen van 823 naar 908 cliënten. De AVS laat een extra instroom zien ten opzichte van de begroting 2020 van 620 naar 674 cliënten.

Daarnaast is het tarief voor OZ/OH en AVS bijgesteld als gevolg van een verplichte CAO stijging. Voor de AVS geldt daarnaast dat wij vanaf 2020 het volledige tarief van de AVS aan de zorgaanbieder betalen, omdat de inning van de eigen bijdragen nu via het CAK loopt.

Door al deze ontwikkelingen verwachten wij een nadeel van € 300.000,00 voor de maatwerkvoorzieningen OZ/OH. Voor de AVS moet rekening gehouden worden met een nadeel € 235.000,00.

Eigen bijdragen AVS

Tot 2020 betaalden wij aan de aanbieders de kostprijs minus de eigen bijdragen. De aanbieders inden tot en met 2019 zelf de eigen inkomensafhankelijke eigen bijdragen (kortingsregeling). Dit is ook zo in de begroting verwerkt. Vanaf 2020 worden de eigen bijdragen echter door het CAK geïnd en aan gemeenten doorbetaald. Vanaf 2020 betalen wij daarom voor de AVS de kostprijs aan de aanbieders en ontvangen wij eigen bijdragen voor de AVS. Volgens Rijksbeleid hoeft een deel van de cliënten geen eigen bijdragen te betalen. De netto eigen bijdrage voor de AVS wordt geraamd op € 72.000,00, dit levert een voordeel op.

Jeugdhulp

Door de coronaperiode is het moeilijker en complexer om een goede betrouwbare prognose te maken, omdat de data (met name van de declaraties) vanaf medio maart 2020 een vertekend beeld geven van de werkelijkheid. Daarnaast is gedurende de periode maart tot juli 2020 de compensatieregeling ingezet om de effecten van corona op de omzet van de aanbieders te beperken en mogelijke ontslag van personeel te voorkomen. Verder kunnen we nog weinig zeggen over andere mogelijke effecten van de coronaperiode, zoals uitgestelde zorg (aanvragen die in de periode maart-juni niet zijn gedaan), inhaalzorg (langer doorlopende zorg die na 1 juli alsnog is/wordt ingezet) of extra zorg (bv. oplopend huiselijk geweld) en minder zorg (bv. door minder stress voor kind en ouder). Door bovenstaande vertoont de prognose meer onzekerheden dan normaal.

Met inachtneming van bovenstaande kanttekeningen hebben we op basis van de meest recente cijfers een prognose gemaakt voor 2020. We verwachten dat de lasten voor de jeugdhulp voor 2020 € 1,1 miljoen hoger zullen uitvallen dan in de begroting 2020 is opgenomen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de kosten die samenhangen met de doorverwijzingen door Gecertificeerde Instellingen (GI) nogal fors stijgen. Deze kosten kunnen we maar slechts beperkt beïnvloeden omdat een GI zelfstandig kan doorverwijzen en wij daar geen beslissingsbevoegdheid in hebben. Via onderlinge afspraken, kennisoverdracht, stroomlijnen werkprocessen, bestuurlijke overleg en dergelijke proberen we toch onze invloed uit te oefenen.

Kinderopvang

De afgelopen jaren is meermaals een overschrijding van het budget voor Kinderopvang op Sociaal Medische Indicatie (SMI) gerealiseerd. Na analyse van de ontstane situatie is actie ondernomen. Om de kosten te beheersen en de voorziening meer in te zetten voor dat doel waarvoor deze bedoeld is, is een nieuwe verordening gemaakt. Het doel van deze voorziening is het tijdelijk financieel ondersteunen van ouders die vanwege een sociale of medische indicatie tijdelijk geen recht hebben op kinderopvangtoeslag. Om te voorkomen dat het vervallen van het recht op kinderopvangtoeslag er toe leidt dat ouders het kind uit de kinderopvang halen, bestaat deze tijdelijke overbruggingsmaatregel. Zo wordt de ontwikkeling van het kind minder geremd door de tijdelijke sociale of medische situatie van het gezin en de financiële gevolgen daarvan. De nieuwe Verordening Kinderopvang op sociaal medische indicatie is in de afrondende fase en zal ter besluitvorming aan u worden aangeboden, inclusief een advies van de Participatieraad Stadskanaal. Voor 2020 wordt nog een overschrijding van het budget van € 80.000,00 verwacht.

PROGRAMMA 2 ONTPLOOIING***Leren en Ontmoeten*****Wat willen wij bereiken?**

Geen opmerkingen.

Wat doen wij daarvoor?

Geen opmerkingen.

Wat mag het kosten?**Wijzigingen financiële middelen**

Bedragen x € 1.000,00

| Prioriteit en activiteit | Lasten <i>- minder of meer</i> | Baten <i>- minder of meer</i> | Saldo <i>- minder of meer</i> |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | |
| <i>Peuteropvang</i> | <i>-60</i> | | <i>-60</i> |
| <i>Sportakkoord</i> | <i>35</i> | <i>20</i> | <i>15</i> |
| <i>Sportvelden</i> | <i>35</i> | | <i>35</i> |
| <i>Afwaardering kunstgrasveld SJS</i> | <i>164</i> | | <i>164</i> |
| | | | |
| Wijziging saldo programma | 174 | 20 | 154 |

Peuteropvang

Naar verwachting zal het beroep op de subsidieregeling reguliere Peuteropvang Stadskanaal wegens een lagere instroom achter blijven bij de raming. Het voordeel wordt geraamd op € 60.000,00.

Sportakkoord

In 2019 is via de decentralisatie uitkering Sportakkoorden eenmalig een bedrag van € 15.000,00 ontvangen voor het aanstellen van een sportformateur. In 2019 is dit bedrag niet besteed. De lasten moeten nog worden geraamd in 2020, dit levert een nadeel op.

Als gevolg van de COVID-maatregelen zijn we nog niet begonnen met de uitvoering van het sportakkoord. Het overleg met de diverse organisaties en verenigingen verloopt door deze maatregelen moeilijk. Fysiek overleg is nauwelijks mogelijk en ook bij de organisaties zelf bespeuren we terughoudendheid als het gaat om overleg en uitvoering.

In september hebben we de beschikking voor het uitvoeringsbudget 2020 ontvangen van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). Voor de uitvoering van het lokaal sportakkoord is middels een specifieke uitkering € 20.000,00 beschikbaar gesteld. We hopen om nu samen met onze buurtsportcoaches op korte termijn te starten met de uitvoering.

Sportvelden

Door het droge en warme voorjaar en een droge periode in de zomer hebben we de sportvelden extra moeten beregenen.

Dit zal tot een overschrijding van het onderhoudsbudget sportvelden leiden. We gaan voor 2020 uit van een overschrijding van € 35.000,00.

INVESTERINGEN

Kunstgrasveld voetbalvereniging SJS

Het eerste kunstgrasveld van voetbalvereniging SJS in Stadskanaal is onlangs afgekeurd. Tijdelijk oplappen blijkt niet meer mogelijk waardoor het huidige veld niet meer bruikbaar is. Voordat dit veld weer gebruikt kan worden is vervanging noodzakelijk. Eén van de leveranciers van kunstgrasvelden heeft een aanbod gedaan voor een gebruikt veld, dat ze onder garantie van een nieuw veld kunnen leveren en aanbrengen. Hierdoor is snelle vervanging mogelijk tegen een sterk gereduceerde prijs.

De huidige toplaag is nog niet volledig afgeschreven, de afschrijvingstermijn van de oorspronkelijke investering is 40 jaar. Omdat het veld nu na 15 jaar vervangen wordt dient een bedrag van € 164.000,00 afgewaardeerd te worden. De vrijval van kapitaallasten bedraagt € 10.675,00.

Voor de vervanging van het kunstgrasveld is een netto krediet noodzakelijk van € 218.500,00. Hierbij is rekening gehouden met de mogelijkheden binnen de SPUK-regeling. Inclusief de vrijval van de bestaande lasten van de huidige toplaag, stijgen de structurele lasten vanaf 2021 met netto € 10.625,00. Deze structurele lasten kunnen worden gedekt uit de reserve Sportvelden. De financiële consequenties voor 2021 worden verwerkt in de Voorjaarsnota 2021.

PROGRAMMA 3 LEEFBAARHEID***Wonen en Bereikbaarheid*****Wat willen wij bereiken?**

Geen opmerkingen.

Wat doen wij daarvoor?

Geen opmerkingen.

Wat mag het kosten?**Wijzigingen financiële middelen**

Bedragen x € 1.000,00

| Prioriteit en activiteit | Lasten | Baten | Saldo |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <i>- minder of meer</i> | <i>- minder of meer</i> | <i>- minder of meer</i> |
| <i>Eikenprocessierups</i> | 40 | | 40 |
| <i>Work Out Team</i> | 12 | | 12 |
| <i>Omgevingsdienst Groningen</i> | 131 | 9 | 122 |
| <i>Vervanging chips mini-containers</i> | 119 | | 119 |
| <i>Verlenging inzet afvaladviseur project VANG</i> | 50 | | 50 |
| <i>Mercurius Businesspark (MBP)</i> | 9 | | 9 |
| <i>Gasfabriek</i> | 50 | 25 | 25 |
| <i>Stichting Gebiedsfonds Stadskanaal op zon</i> | | 10 | <i>-10</i> |
| <i>Zonnepark Alteveer</i> | 30 | 30 | 0 |
| <i>Stedenbouwkundig advies Stationslocatie</i> | 20 | | 20 |
| <i>Bouwleges</i> | | 18 | <i>-18</i> |
| | | | |
| Wijziging saldo programma | 461 | 92 | 369 |

| Mutaties Reserves | Lasten | Baten | Saldo |
|--|--------|-------|-------------|
| | | | |
| <i>Vervanging chips mini-containers</i> | | 119 | <i>-119</i> |
| <i>Stedenbouwkundig advies Stationslocatie</i> | | 20 | <i>-20</i> |
| | | | |

Eikenprocessierups (EPR)

We kennen inmiddels de aanwezigheid van de Eikenprocessierups in de openbare ruimte. De EPR zal aanwezig blijven in de openbare ruimte, het is daarom belangrijk de overlast te beheersen en de aanwezigheid goed te monitoren. Met de huidige ervaringen en locaties stellen we dit najaar een beheerplan op om de overlast van de EPR te kunnen bestrijden.

Ook dit jaar hebben we de EPR bestreden door het wegzuigen van nesten. Daarnaast heeft dit voorjaar op de Onstwedderweg in Stadskanaal een pilot plaatsgevonden om een aantal eiken preventief te behandelen met nematoden voor de bestrijding van EPR. Nematoden zijn aaltjes die alleen de insectenlarven bestrijden. De eerste ervaringen zijn positief, de plaagdruk op de betreffende locatie is beduidend lager geweest.

In 2020 is de plaagdruk van EPR hoger geweest dan in 2019 (circa 48 locaties tegenover circa 24 in 2019). Via de Voorjaarsnota 2020 is € 60.000,00 beschikbaar gesteld op basis van de verwachting dat het aantal nesten gelijk zou kunnen blijven. De hogere plaagdruk in 2020 leidt tot een overschrijding van het beschikbaar gestelde budget voor EPR. De totale kosten bedragen € 100.000,00. We vragen u een aanvullend bedrag van € 40.000,00 beschikbaar te stellen.

Work Out Team

Binnen het Work Out Team zijn medewerkers actief met verschillende contractvormen, passend bij hun verleden of inzetmogelijkheden. Voor twee medewerkers werd tot op heden gewerkt met een detacheringsovereenkomst waarbij de kosten werden vergoed vanuit het participatiebudget. Dit is echter vanaf 1 augustus niet meer mogelijk, waardoor de kosten rechtstreeks vanuit wijkbeheer gedekt moeten worden. Voor het continueren van de inzet van één medewerker in het Work Out Team is vanaf augustus 2020 een bedrag van € 12.000,00 nodig.

Omgevingsdienst Groningen(ODG)*Teruggave deelnemersbijdrage 2019*

De ODG heeft over 2019 een positief rekeningresultaat behaald. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 is besloten om een gedeelte van het resultaat terug te geven aan de deelnemers. Voor onze gemeente betekent dit een voordeel van € 9.000,00.

Meerwerk 2020

In de voorjaarsnota is melding gemaakt van het overschrijden van de jaaropdracht voor de onderdelen vergunningverlening en toezicht bouw en juridisch advies. Uit de voortgang van de jaaropdracht blijkt dat het reeds gemelde meerwerk onvoldoende is om het toegenomen aantal zaken af te handelen. Wij vragen u om aanvullend € 131.000,00 beschikbaar te stellen voor het verwachte meerwerk zoals in onderstaande tabel is aangegeven.

| | |
|----------------------|--------------------|
| VVL en Toezicht Bouw | € 62.000,00 |
| Juridisch advies | <u>€ 69.000,00</u> |
| Totaal | € 131.000,00 |

Vervanging chips mini-containers afval

Via de Voorjaarsnota 2020 hebben wij u geïnformeerd over de problematiek met de chips van de mini-containers en de noodzakelijke vervanging daarvan. Medio augustus 2020 hebben wij, via een raadsbrief, u geïnformeerd over het succesvolle resultaat van de hiervoor uitgevoerde pilot. Voor de vervanging is budget nodig. De incidentele kosten van de volledige vervanging van de chips (op basis van circa 13.500 aansluitingen en 27.000 minicontainers) worden geraamd op maximaal € 119.000,00.

De kosten komen ineens ten laste van de exploitatie. Wij stellen voor de kosten te dekken uit de egalisatiereserve Afvalstoffenheffing.

BIJSTELLING BEGROTING

Verlenging inzet afvaladviseur project VANG

De ambitie om de transitie naar een circulaire economie te stimuleren is naar voren gebracht in de uitwerking van Rijksprogramma 'Van Afval Naar Grondstof'. Hierin is voor alle gemeenten de doelstelling opgenomen om tot 75% recycling van het huishoudelijk afval te komen in 2020. Om deze doelen te bereiken is ingezet op het handhaven van het Diftar-systeem, het intensiveren van communicatie en voorlichting, het aanpassen/uitbreiden van voorzieningen en wijzigen/aanpassen van inzamelfrequenties. Daarmee werd geprobeerd het doel te behalen om in 2020 te voldoen aan de twee VANG-doelstellingen, te weten het scheiden van 75% restafval aan de bron en maximaal 100 kg restafval per inwoner per jaar.

De coronaperiode heeft gezorgd voor beperking in het organiseren van bijeenkomsten en de huishoudelijke opruimacties van de inwoners heeft geleid tot een groter aanbod van afval. Tijd en aandacht is nog nodig om alsnog op de doelstellingen te sturen. Voor de verlenging van de inzet van de afvaladviseur is een bedrag van € 50.000,00 nodig. De egalisatiereserve Afvalstoffenheffing is niet meer toereikend om deze kosten te kunnen dekken. We vragen u € 50.000,00 beschikbaar te stellen. We onderzoeken nog de meerwaarde van de structurele inzet van de afvaladviseur. In de Perspectiefnota 2022-2025 komen we daar op terug.

Mercurius Businesspark (MBP)

In de Najaarsnota 2019 is € 10.000,00 beschikbaar gesteld voor de administratieve afronding van het project MBP. Hiervan is in 2019 € 1.000,00 besteed. Het resterende bedrag is bij de Decemberwijziging 2019 niet overgebracht naar 2020. Wij vragen u het bedrag van € 9.000,00 alsnog voor 2020 beschikbaar te stellen.

Wet Bodembescherming – gasfabriekterrein

De kosten voor de regievoering voor de bodemsanering van het gasfabriekterrein ramen wij in 2020 op € 50.000,00. Daarvan wordt 50% door de provincie Groningen vergoed, per saldo is er een nadeel van € 25.000,00.

Stichting Gebiedsfonds Stadskanaal op Zon

U heeft drie keer een voorschot verleend aan de stichting Gebiedsfonds Stadskanaal op Zon. Met deze voorschotten kon de stichting haar aanloopkosten dekken. Voorwaarde was dat de stichting de voorschotten terugbetaalt zodra zij daar voldoende middelen voor heeft. De stichting heeft de voorschotten in 2020 terugbetaald. Het gaat om een bedrag van in totaal € 10.000,00.

Zonnepark Alteveer

In 2019 is een omgevingsvergunning afgegeven voor het realiseren van een zonnepark in Alteveer. Hierbij zijn ook privaatrechtelijk afspraken gemaakt tussen betrokken partijen. Met één van de partijen is afgesproken dat hij kan afzien van een oude afspraak tot het realiseren van een wandelpark op zijn terrein. Hierdoor kan daar een deel van het zonnepark komen. Het wandelpark wordt vervolgens op een ander stuk grond alsnog gerealiseerd, te weten het terrein tussen de Beumesweg en het zonnepark. De aanleg van het wandelpark zal gebeuren door de partij die ook het zonnepark aanlegt. Tussen partijen is afgesproken dat eerstgenoemde grondeigenaar aan de gemeente een financiële bijdrage levert voor het afzien van de aanleg van het wandelpark en dat de gemeente die bijdrage doorbetaald aan degene die het wandelpark heeft aangelegd. Het betreft een bedrag van € 30.000,00.

Stedenbouwkundig advies Stationslocatie

Provinciale Staten van Groningen hebben op 27 mei 2019 besloten om de spoorlijn van Veendam naar Stadskanaal te reactiveren voor het personenvervoer. Na het realisatiebesluit heeft de provincie Groningen ProRail de opdracht gegeven om de reactivering Veendam-Stadskanaal uit te voeren. ProRail zal allereerst aan de slag gaan met nader onderzoek, overleg en voorbereiding van de daadwerkelijke werkzaamheden om de reactivering mogelijk te maken. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de gemeenten Veendam en Stadskanaal, de provincie Groningen, STAR, Arriva en het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Eén van de werkzaamheden is het inpassen van de stationslocatie voor Arriva op de huidige stationslocatie van de STAR. Het inpassen van de stationslocatie vraagt van ons de nodige vakinhoudelijke bijdrage op zowel verkeerskundig als stedenbouwkundig gebied en een goede stedenbouwkundige begeleiding (naast andere expertise als verkeerskunde en planologie) is dan ook onontbeerlijk. Voor professionele ondersteuning is het wenselijk een stedenbouwkundig- en landschapsarchitect in te schakelen.

De kosten voor het extern inhuren van een stedenbouw- en landschapsarchitect bedragen maximaal € 20.000,00. De kosten worden gedekt uit de reserve Stedelijke vernieuwing.

Bouwleges

Op 7 september heeft u besloten per 1 oktober de bouwleges te verhogen. Aanleiding was het onderzoek naar de hoogte van onze bouwleges dat als actiepunt in de Ambitienota 2020-2023 was opgenomen. Door de verhoging stijgt de kostendekkendheid van de bouwleges van 36% naar 70%.

De legeswijziging geldt voor aanvragen die vanaf 1 oktober 2020 worden ingediend. De effecten van de gewijzigde legesverordening worden met name zichtbaar in 2021.

Voor 2020 wordt een meeropbrengst verwacht van € 18.000,00.

PROGRAMMA 4 DIENSTVERLENING***Besturen en Beschermen*****Wat willen wij bereiken?**

Geen opmerkingen.

Wat doen wij daarvoor?

Geen opmerkingen.

Wat mag het kosten?**Wijzigingen financiële middelen**

Bedragen x € 1.000,00

| Prioriteit en activiteit | Lasten <i>- minder of meer</i> | Baten <i>- minder of meer</i> | Saldo <i>- minder of meer</i> |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | |
| <i>College</i> | 134 | | 134 |
| <i>Accountantskosten</i> | 15 | | 15 |
| <i>Veiligheidsregio Groningen (VRG)</i> | 99 | | 99 |
| | | | |
| Wijziging saldo programma | 248 | 0 | 248 |

| Mutaties Reserves | Lasten | Baten | Saldo |
|---|---------------|--------------|--------------|
| | | | |
| <i>Veiligheidsregio Groningen (VRG)</i> | 472 | 590 | <i>-118</i> |
| | | | |

College

Als gevolg van wijzigingen in het college is er extra budget nodig voor een traject loopbaan c.q. planmatige begeleiding voor voormalig politieke ambtsdragers en de sollicitatieprocedure voor een nieuwe burgemeester. De totale kosten worden geraamd op € 31.000,00.

Tevens moet op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) de voorziening voor wachtgeldverplichtingen worden aangepast. Dit leidt tot een dotatie van € 103.000,00. Bij de jaarrekening wordt op basis van actuele gegevens beoordeeld of de wachtgeldvoorziening toereikend is.

Accountantskosten

De accountantskosten voor de jaarrekening 2019 zijn € 15.000,00 hoger uitgevallen. Dit is voornamelijk veroorzaakt doordat de controle van Europese aanbestedingen meer tijd heeft gekost en doordat de controle tijdens de coronaperiode minder efficiënt kon worden uitgevoerd. Wij stellen u voor dit extra budget beschikbaar te stellen.

Veiligheidsregio Groningen (VRG)

Zoals wettelijk geregeld moeten de deelnemende gemeenten tekorten in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Groningen (VRG) opvangen.

In zijn voorlopige jaarrekening 2019 moest de VRG een voorziening Functioneel Leeftijdsontslag(FLO) instellen voor een bedrag van € 15,2 miljoen. Daardoor is bij de VRG een negatieve algemene reserve van € 12,5 miljoen ontstaan.

Op 19 juni 2019 heeft het AB van VRG de meerjarenbegroting 2020-2023 goedgekeurd en daarmee ook reeds circa € 4,2 miljoen van de FLO-kosten/voorziening gedekt.

De jaarstukken 2019 worden als startpunt gebruikt om de doorrekening richting actualisatie 2020 en de beleidsbegroting VRG 2021-2024 te maken voor de verschillende scenario's om het negatieve eigen vermogen op te lossen. De huidige gemeentelijke bijdragen (MJB 2020-2023) zijn de basis voor onze gemeente om te komen tot een doorrekening van onze eigen begroting.

Bovenstaande leidt tot een incidenteel nadeel van € 590.000,00.

De VRG heeft drie scenario's voorgelegd waarin de gemeenten hun bijdrage in 1, 5, of 10 jaar betalen. Onze voorkeur gaat ernaar uit de aanvullende bijdrage als gevolg van de FLO-kosten- /voorziening in één keer te betalen (het zogenaamde één-jaars scenario). Dit heeft als voordelen:

- snelle afwikkeling voor alle partijen
- voorkomen van preventief toezicht VRG
- algemene reserve binnen één jaar positief
- minste administratieve lasten

Het dagelijks bestuur van de VRG heeft op 2 oktober 2020 ingestemd met het 5-jaars scenario. Dit biedt de deelnemende gemeenten alsnog de mogelijkheid het nadeel ineens te verwerken in 2020. Voor de bijdragen in de jaren 2021-2024 kan dan een bestemmingsreserve gevormd worden waardoor de betreffende begrotingssaldi niet nadelig belast worden.

Wij stellen u voor het bedrag van € 590.000,00 te dekken uit de reserve Verkoop aandelen Essent. De aanvullende bijdrage voor 2020 bedraagt € 118.000,00, wij stellen voor om voor de restantbijdragen vanaf 2021 (€ 472.000,00) een bestemmingsreserve te vormen.

De VRG heeft de begroting 2020 geactualiseerd, als gevolg hiervan dalen de gemeentelijke bijdragen per saldo met € 202.000,00. Dit staat los van de hiervoor genoemde aanvullende bijdragen. De daling heeft onder andere de volgende oorzaken:

- De toegepaste loonindexatie valt op basis van een nieuw CAO akkoord lager uit
- De verdeling van de gemeentelijke bijdragen is herrekend en de raming van de rijksbijdrage en diverse overige baten is naar boven bijgesteld

Voor onze gemeente betekent dit in 2020 een lagere exploitatiebijdrage van € 19.000,00, dit levert een voordeel op.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN**Wijzigingen financiële middelen****Bedragen x € 1.000,00**

| Prioriteit en activiteit | Lasten | Baten | Saldo |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <i>- minder of meer</i> | <i>- minder of meer</i> | <i>- minder of meer</i> |
| | | | |
| <i>Gemeentefonds accres</i> | | 38 | <i>-38</i> |
| <i>Gemeentefonds actualisering maatstaven</i> | | 287 | <i>-287</i> |
| <i>Gemeentefonds participatie</i> | | 735 | <i>-735</i> |
| <i>Gemeentefonds inburgering</i> | | 63 | <i>-63</i> |
| <i>Gemeentefonds dak- en thuislozen</i> | | 18 | <i>-18</i> |
| <i>Dividenduitkering</i> | | <i>-47</i> | 47 |
| <i>CSV Amsterdam BV</i> | | 31 | <i>-31</i> |
| <i>Westerschool</i> | 12 | 1 | 11 |
| | | | |
| Wijziging saldo programma | 12 | 1.126 | <i>-1.114</i> |

Gemeentefonds

De uitkeringen uit het gemeentefonds zijn op basis van de meicirculaire 2020 en de septembercirculaire 2020 geactualiseerd. Op basis van de meicirculaire stijgen de uitkeringen in 2020 met € 732.000,00 en op basis van de septembercirculaire wordt de algemene uitkering verhoogd met € 409.000,00, totaal dus € 1.141.000,00.

Uit het gemeentefonds worden naast de Algemene uitkering verschillende integratie-uitkeringen, suppletie-uitkeringen en decentralisatie uitkeringen verstrekt.

In de Septembercirculaire 2020 is ten opzichte van de Meicirculaire 2020 het effect verwerkt van het pakket met maatregelen en het aanvullend pakket met maatregelen die het kabinet heeft genomen om gemeenten te compenseren voor de gevolgen van de coronacrisis. Dit levert onze gemeente in 2020 incidenteel € 2.118.000,00 meer inkomsten op. In de decemberwijziging wordt de hogere uitkering verwerkt, toegelicht en afgezet en tegen onze financiële coroneffecten.

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven (de normeringssystematiek). Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse toename of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit de trap op trap af-methode is het accres. In verband met de coronacrisis en financiële stabiliteit voor gemeente te creëren heeft het kabinet besloten om voor de jaren 2020 en 2021 het accres te bevriezen op het niveau van de meicirculaire en de normeringssystematiek buiten werking te stellen. Op grond van de meicirculaire stijgt het accres met € 38.000,00.

De verdeling van de algemene uitkering vindt plaats op basis van circa honderd maatstaven. Voor iedere maatstaf geldt specifiek voor de gemeente geldende aantallen die worden vermenigvuldigd met voor iedere gemeente algemeen geldende tarieven. De algemene uitkering is door actualisatie van deze maatstaven en aantallen voordelig bijgesteld met € 287.000,00 na het verwerken van geactualiseerde aantallen.

De integratie-uitkering Participatiewet is op grond van beide circulaire gestegen met € 735.000,00. Dit bedrag bestaat met name uit een compensatie voor loon- en prijsstijgingen voor de uitvoering van de WSW. Daarnaast is compensatie ontvangen voor de bonus beschermd werken.

Voor de integratie-uitkeringen Inburgering (€ 63.000,00) en Dak- en thuislozen (€ 18.000,00) zijn eveneens lasten geraamd in deze najaarsnota.

Dividenduitkering

De dividenduitkeringen van Enexis en de BNG in 2020 bedragen totaal € 433.000,00. Ten opzichte van de raming in de begroting (€ 480.000,00) levert dit een nadeel op van € 47.000,00.

CSV Amsterdam BV

Bij de verkoop van Attero in 2014 is overeengekomen om een deel van de verkoopprijs niet direct uit te betalen aan de verkopende aandeelhouders maar te reserveren voor mogelijke claims. Begin april 2020 is overeenstemming bereikt over de afwikkeling van alle geschillen. Er is een bedrag van ruim € 8,1 miljoen uitbetaald aan de aandeelhouders. Voor onze gemeente betekent dit een netto-uitkering van € 31.000,00. Dit levert een voordeel op.

Westerschool

Sinds half mei 2020 wordt een gedeelte van de Westerschool gebruikt ten behoeve van sociocratisch onderwijs. De huur is opgebouwd uit een sociale huur deel en een gebruikskosten deel en bedraagt afgerond € 1.750,00 per jaar. Voor 2020 bedraagt de huuropbrengst € 1.000,00. De exploitatielasten, voornamelijk in verband met leegstandsbeheer bedragen voor 2020 € 12.000,00. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor dagelijks onderhoud, deze kunnen worden gedekt uit de onderhoudsbegroting. Per saldo ontstaat een nadeel van € 11.000,00.

SAMENVATTING WIJZIGING FINANCIËLE MIDDELEN

Bedragen x € 1.000,00

| Prioriteit en activiteit | Lasten <i>- minder of meer</i> | Baten <i>- minder of meer</i> | Saldo <i>- minder of meer</i> |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <i>Programma 1</i> | 2.703 | 743 | 1.960 |
| <i>Programma 2</i> | 174 | 20 | 154 |
| <i>Programma 3</i> | 461 | 92 | 369 |
| <i>Programma 4</i> | 248 | 0 | 248 |
| <i>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</i> | 12 | 1.126 | <i>-1.114</i> |
| Wijziging saldo programma's | 3.598 | 1.981 | 1.617 |

| Mutaties Reserves | Lasten | Baten | Saldo |
|---|------------|------------|--------------------|
| <i>Progr. 3 Stedenbouwkundig advies Stationslocatie</i> | | 20 | <i>-20</i> |
| <i>Progr. 3 Vervanging chips mini-containers</i> | | 119 | <i>-119</i> |
| <i>Progr. 4 Veiligheidsregio Groningen (VRG)</i> | 472 | 590 | <i>-118</i> |
| totaal mutaties reserves | 472 | 729 | <i>-257</i> |

| | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Saldo | 4.070 | 2.710 | 1.360 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|

B. Paragrafen

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Risico's

Overschrijdingsregeling

De Raad van State heeft in juni 2020 uitspraak gedaan in het lopende hoger beroep van schoolbestuur Primenius met betrekking tot het vastgestelde overschrijdings-percentage voor de periode 2006-2007. Het college is volledig in het gelijk gesteld, er is geen sprake meer van een doorbetalingsverplichting van € 1,2 miljoen, het risico is vervallen.

PARAGRAAF GRONDBELEID

Verkopen

Verkoop bouw kavels voor woningbouw

In 2020 zijn tot nu toe tien bouw kavels verkocht binnen verschillende woningbouwlocaties. In onderstaande tabel ziet u een overzicht van de actuele stand van zaken.

| Woningbouwlocatie | Verkocht in 2020 | Voorraad d.d. 1 oktober 2020 |
|-------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Landschappelijk Wonen, Mussel | 1 | 1 |
| Blauwe Kamer, Alteveer | 6 | 4 |
| Schoolkade, Musselkanaal | 3 | - |
| LTS-Park, Musselkanaal | - | 1 |

Afwaarderingen

In 2017 heeft de raad besloten om in 2020 de locaties Blauwe Kamer in Alteveer en de Schoolkade in Musselkanaal te schrappen als er geen verkopen plaats zouden vinden. Hiervoor is in 2017 een voorziening opgenomen van € 416.000,00.

Blauwe Kamer

Om de verkoop te stimuleren is besloten om het terrein anders te verkavelen waardoor kleinere bouw kavels ontstaan. Er zijn zes bouw kavels verkocht, de resterende vier kavels zullen worden geschrapt.

Dit betekent een afwaardering van ongeveer € 180.000,00. Dit kan ten laste gebracht worden de voorziening.

Schoolkade, Musselkanaal

De Schoolkade is ook opgenomen bij het voornemen om onbenutte bestemmingsplancapaciteit in 2020 te verwijderen. De bouw kavels in dit project zijn allemaal verkocht.

Het restant van de voorziening (€ 236.000,00) kan vrijvallen in 2020.

FINANCIELE BEGROTING

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

| Programma | Omschrijving | Lasten | Baten | Saldo |
|-----------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | Geraamd bedrag 2020 | Geraamd bedrag 2020 | Geraamd bedrag 2020 |
| 1 | Participatie | | | |
| | Primitieve begroting | -73.322.536 | 15.145.505 | -58.177.031 |
| | Raad 16 december 2019 | -382.413 | 40.000 | -342.413 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | -1.339.253 | 412.431 | -926.822 |
| | Voorjaarsnota | -365.736 | -2.000 | -367.736 |
| | Voorjaarsnota technische wijziging | 0 | 0 | 0 |
| | totaal programma na wijzigingen | -75.409.938 | 15.595.936 | -59.814.002 |
| 2 | Ontplooiing | | | |
| | Primitieve begroting | -10.855.338 | 2.465.250 | -8.390.088 |
| | Raad 16 december 2019 | -177.375 | 99.625 | -77.750 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | -18.738 | 0 | -18.738 |
| | Voorjaarsnota | -36.487 | 9.000 | -27.487 |
| | Voorjaarsnota technische wijziging | -6.390 | 71.000 | 64.610 |
| | totaal programma na wijzigingen | -11.094.328 | 2.644.875 | -8.449.453 |
| 3 | leefbaarheid | | | |
| | Primitieve begroting | -16.959.158 | 7.241.998 | -9.717.160 |
| | Raad 16 december 2019 | -902.700 | | -902.700 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | -1.064.351 | 658.496 | -405.855 |
| | Voorjaarsnota | -400.929 | | -400.929 |
| | totaal programma na wijzigingen | -19.327.138 | 7.900.494 | -11.426.644 |
| 4 | Dienstverlening | | | |
| | Primitieve begroting | -6.053.152 | 336.050 | -5.717.102 |
| | Raad 16 december 2019 | -86.500 | 20.000 | -66.500 |
| | Voorjaarsnota | -97.715 | | -97.715 |
| | Voorjaarsnota technische wijziging | 9.500 | | 9.500 |
| | totaal programma na wijzigingen | -6.227.867 | 356.050 | -5.871.817 |
| | | | | |
| | Totaal programma's | | | |
| | Primitieve begroting | -107.190.184 | 25.188.803 | -82.001.381 |
| | Raad 16 december 2019 | -1.548.988 | 159.625 | -1.389.363 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | -2.422.342 | 1.070.927 | -1.351.415 |
| | Voorjaarsnota | -900.867 | 7.000 | -893.867 |
| | Voorjaarsnota technische wijziging | 3.110 | 71.000 | 74.110 |
| | totaal programma's na wijzigingen | -112.059.271 | 26.497.355 | -85.561.916 |

| Programma | Omschrijving | Lasten | Baten | Saldo |
|-----------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | Geraamd bedrag 2020 | Geraamd bedrag 2020 | Geraamd bedrag 2020 |
| | Algemene dekkingsmiddelen | | | |
| | Primitieve begroting | -478.192 | 87.891.186 | 87.412.994 |
| | Raad 16 december 2019 | 38.000 | | 38.000 |
| | Raad 3 februari 2020 | | -85.000 | -85.000 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | 9.735 | -60.224 | -50.489 |
| | Voorjaarsnota | -110.000 | -350.000 | -460.000 |
| | Voorjaarsnota technische wijziging | 104.025 | -71.000 | 33.025 |
| | totaal na wijzigingen | -436.432 | 87.324.962 | 86.888.530 |
| | Overhead | | | |
| | Primitieve begroting | -10.260.337 | 53.700 | -10.206.637 |
| | Voorjaarsnota | -295.660 | | -295.660 |
| | Voorjaarsnota technische wijziging | -110.010 | | -110.010 |
| | totaal na wijzigingen | -10.666.007 | 53.700 | -10.612.307 |
| | Onvoorzien | | | |
| | Primitieve begroting | -36.000 | | -36.000 |
| | totaal na wijzigingen | -36.000 | 0 | -36.000 |
| | Saldo van baten en lasten | | | |
| | Primitieve begroting | -117.964.713 | 113.133.689 | -4.831.024 |
| | Raad 16 december 2019 | -1.510.988 | 159.625 | -1.351.363 |
| | Raad 3 februari 2020 | 0 | -85.000 | -85.000 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | -2.412.607 | 1.010.703 | -1.401.904 |
| | Voorjaarsnota | -1.306.527 | -343.000 | -1.649.527 |
| | Voorjaarsnota technische wijziging | -2.875 | 0 | -2.875 |
| | saldo na wijzigingen | -123.197.710 | 113.876.017 | -9.321.693 |

| Programma | Omschrijving | Lasten | Baten | Saldo |
|-----------|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | Geraamd bedrag 2020 | Geraamd bedrag 2020 | Geraamd bedrag 2020 |
| | Mutaties reserves | | | |
| 1 | Participatie | | | |
| | Primitieve begroting | | 379.865 | 379.865 |
| | Raad 16 december 2019 | | 28.562 | 28.562 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | | 57.800 | 57.800 |
| | Voorjaarsnota | | 14.500 | 14.500 |
| | | | 480.727 | 480.727 |
| 2 | Ontplooiing | | | |
| | Primitieve begroting | -14.590 | 615.343 | 600.753 |
| | Raad 16 december 2019 | | 22.750 | 22.750 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | | 18.738 | 18.738 |
| | Voorjaarsnota technische wijziging | | 2.875 | 2.875 |
| | | -14.590 | 659.706 | 645.116 |
| 3 | Leefbaarheid | | | |
| | Primitieve begroting | -1.473.645 | 1.554.616 | 80.971 |
| | Raad 16 december 2019 | | 587.700 | 587.700 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | -2.080.708 | 3.406.074 | 1.325.366 |
| | Voorjaarsnota | -82.017 | 258.125 | 176.108 |
| | | -3.636.370 | 5.806.515 | 2.170.145 |
| 4 | Dienstverlening | | | |
| | Primitieve begroting | | | 0 |
| | Raad 16 december 2019 | | 22.000 | 22.000 |
| | | | 22.000 | 22.000 |
| | Algemene dekkingsmiddelen | | | |
| | Primitieve begroting | -378.592 | 12.632 | -365.960 |
| | Raad 21 september 2020 | -5.884.460 | 5.884.460 | 0 |
| | | -6.263.052 | 5.897.092 | -365.960 |
| | Overhead | | | |
| | Primitieve begroting | | 19.040 | 19.040 |
| | | | 19.040 | 19.040 |
| | Totaal mutaties reserves | | | |
| | Primitieve begroting | -1.866.827 | 2.581.496 | 714.669 |
| | Raad 16 december 2019 | 0 | 661.012 | 661.012 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | -2.080.708 | 3.482.612 | 1.401.904 |
| | Voorjaarsnota | -82.017 | 272.625 | 190.608 |
| | Voorjaarsnota technische wijziging | 0 | 2.875 | 2.875 |
| | Raad 21 september 2020 | -5.884.460 | 5.884.460 | 0 |
| | mutatie reserves na wijzigingen | -9.914.012 | 12.885.080 | 2.971.068 |
| | Resultaat | | | |
| | Primitieve begroting | -119.831.540 | 115.715.185 | -4.116.355 |
| | Raad 16 december 2019 | -1.510.988 | 820.637 | -690.351 |
| | Raad 3 februari 2020 | 0 | -85.000 | -85.000 |
| | Administratieve wijziging restantkredieten | -4.493.315 | 4.493.315 | 0 |
| | Voorjaarsnota | -1.388.544 | -70.375 | -1.458.919 |
| | Voorjaarsnota technische wijziging | -2.875 | 2.875 | 0 |
| | Raad 21 september 2020 | -5.884.460 | 5.884.460 | 0 |
| | resultaat na wijzigingen | -133.111.722 | 126.761.097 | -6.350.625 |

BIJLAGEN

LASTEN

| progr. | onderdeel | omschrijving | verhoging | verlaging |
|--------------------|-----------|--|--------------------|-------------------|
| 1 | 39 | 01 Bijstand 4.1.1 uitkeringen | 300.000 | |
| 1 | 41 | 01 Sociale werkvoorziening 4.3.3 wedeka | 541.000 | |
| 1 | 41 | 04 Re-integratie 3.8 begeleidingstrajecten 4.3.8 begeleidingstrajecten 3.8 beschut werk | 87.000 | 40.000 160.000 |
| 1 | 42 | 04 Asielzaken 4.3.6 inburgering | 63.000 | |
| 1 | 43 | 01 Opvang en beschermd wonen 3.8 beschermd wonen 4.3.2 veilig thuis groningen | 111.226 | 38.000 |
| 1 | 45 | 01 Voorzieningen gehandicapten 3.4.1 hulpmiddelen | 90.000 | |
| 1 | 45 | 02 Huishoudelijke hulp 3.4.2 zorg in natura 3.4.1 alg. voorzieningen | 300.000 235.000 | |
| 1 | 48 | 02 Begeleiding en kortdurend verblijf (18-) 3.4.1 jeugdhulp | 1.100.000 | |
| 1 | 49 | 01 Toezicht kinderopvangvoorzieningen 3.4.1 kinderopvang | 80.000 | |
| 1 | 66 | 02 Personeelskosten 3.5.1 inwerktraject | 33.000 | |
| totaal programma 1 | | | 2.940.226 | 238.000 |

SAMENVATTING WIJZIGING BEGROTING 2020

Bijlage 1

BATEN

| progr. | onderdeel | omschrijving | verhoging | verlaging |
|--------------------|-----------|---|------------------|-----------|
| 1 | 39 | 01 Bijstand 4.3.1 rijksuitkering | 497.000 | |
| 1 | 40 | 02 Sociale participatie minima 4.3.6 Stichting Leergeld | 47.000 | |
| 1 | 43 | 01 Opvang en beschermd wonen 4.3.3. resultaat 4.3.6 inwerktraject | 93.598 33.000 | |
| 1 | 45 | 02 Huishoudelijke hulp 3.4.2 eigen bijdrage | 72.000 | |
| totaal programma 1 | | | 742.598 | |

| LASTEN | | | | | |
|--------|-----------|--------------|---|-------------------|--------|
| progr. | onderdeel | omschrijving | verhoging | verlaging | |
| 2 | 24 | 01 | Peuteropvang 4.3.6 subsidie | | 60.000 |
| 2 | 29 | 01 | Beleidsontwikkeling sport 4.3.1 sportakkoord | 35.000 | |
| 2 | 29 | 03 | Buitenspotaccommodaties 3.8 sportvelden 7.3 afwaardering | 35.000 164.200 | |
| | | | totaal programma 2 | 234.200 | 60.000 |
| 3 | 13 | 01 | Wijkbeheer 3.8 eikenprocessierups 1.1 work out team | 40.000 12.000 | |
| 3 | 51 | 01 | Afval 3.8 vervanging chips 3.5.1 afvalsadviseur | 118.950 50.000 | |
| 3 | 53 | 02 | Wet bodembescherming 3.8 gasfabriek 3.8 MBP | 49.000 9.000 | |
| 3 | 53 | 04 | Omgevingsdienst 3.8 ODG | 54.854 | |
| 3 | 58 | 01 | Bestemmings- en structuurplannen 3.8 stedenbouwkundig advies stationslocatie 4.4.8 zonnepark alteveer | 20.000 30.000 | |
| 3 | 61 | 01 | Bouwvergunningen en vrijstellingsprocedures 3.8 ODG | 69.220 | |
| | | | totaal programma 3 | 453.024 | |

| BATEN | | | | | |
|--------|-----------|--------------|---|-----------------|--|
| progr. | onderdeel | omschrijving | verhoging | verlaging | |
| 2 | 29 | 01 | Beleidsontwikkeling sport 4.3.1 sportakkoord | 20.000 | |
| | | | totaal programma 2 | 20.000 | |
| 3 | 53 | 02 | Wet bodembescherming 3.8 gasfabriek | 24.500 | |
| 3 | 53 | 03 | Energiebeleid 3.8 stichting gebiedsfonds stadskanaal op zon | 10.000 | |
| 3 | 53 | 04 | Omgevingsdienst 3.8 ODG | 3.924 | |
| 3 | 58 | 01 | Bestemmings- en structuurplannen 4.4.8 zonnepark alteveer | 30.000 | |
| 3 | 61 | 01 | Bouwvergunningen en vrijstellingsprocedures 3.7 bouwleges 3.8 ODG | 18.000 4.951 | |
| | | | totaal programma 3 | 91.375 | |

| LASTEN | | | | | | |
|--------|-----------|----|--|-----------------------------|-----------|--|
| progr. | onderdeel | | omschrijving | verhoging | verlaging | |
| 4 | 01 | 02 | College 3.8 loopbaantraject 3.8 sollicitatieprocedure 7.2 dotatie voorziening | 17.000 14.000 103.000 | | |
| 4 | 05 | 10 | Accountantskosten 3.8 accountantskosten | 15.000 | | |
| 4 | 10 | 01 | Brandweer 4.3.3 veiligheidsregio | 118.000 | 19.300 | |
| 4 | 10 | 04 | Brandbeveiliging 3.8 ODG | 6.530 | | |
| | | | totaal programma 4 | 273.530 | 19.300 | |
| | | | <u>Algemene dekkingsmiddelen</u> | | | |
| | 67 | 02 | Deelnemingen 3.8 csv amsterdam bv | 570 | | |
| | 68 | 01 | Gemeentelijke eigendommen (nvod) 3.8 exploitatielasten vm Westerschool | 11.650 | | |
| | | | totaal saldo lasten | 3.913.200 | 317.300 | |
| | | | <u>Mutaties reserves (7.1)</u> | | | |
| 4 | 10 | 01 | Brandweer | 472.000 | | |
| | | | totaal mutaties reserves | 472.000 | | |
| | | | | 4.385.200 | 317.300 | |

| | | | | | BATEN | |
|--------|-----------|--------------|--|-----------|-----------|--|
| progr. | onderdeel | omschrijving | | verhoging | verlaging | |
| 4 | 10 | 04 | Brandbeveiliging 3.8 ODG | 467 | | |
| | | | totaal programma 4 | 467 | | |
| | | | <u>Algemene dekkingsmiddelen</u> | | | |
| | 65 | 01 | Uitkeringen gemeentefonds 4.3.1 uitkering gemeentefonds | 1.141.000 | | |
| | 67 | 02 | Deelnemingen 5.2 dividend 5.2 csv amsterdam bv | 31.575 | 46.846 | |
| | 68 | 01 | Gemeentelijke eigendommen (nvod) 3.6 huur vm Westerschool | 1.000 | | |
| | | | totaal saldo baten | 2.028.015 | 46.846 | |
| | | | <u>Mutaties reserves (7.1)</u> | | | |
| 3 | 51 | 01 | Afval | 118.950 | | |
| 3 | 58 | 01 | Bestemmings- en structuurplannen | 20.000 | | |
| 4 | 10 | 01 | Brandweer | 590.000 | | |
| | | | totaal mutaties reserves | 728.950 | | |
| | | | Saldo begroting | 1.357.781 | | |
| | | | | 4.114.746 | 46.846 | |

TECHNISCHE BEGROTINGSWIJZIGING

Bijlage 2

LASTEN

| progr. | onderdeel | omschrijving | verhoging | verlaging |
|--------|-----------|---|-------------------|----------------------|
| 1 | 44 | 01 Eerstlijnsloket jeugd 3.8 overige goederen en diensten 3.8 overige goederen en diensten-doorgeboekt 4.3.9 innovatiebudget | 17.400 | 4.500 71.530 |
| 1 | 46 | 03 WMO-regie 3.8 Wmo-uitvoeringsplan | | 31.200 |
| 1 | 47 | 02 Sociaal cultureel werk, expl.gebouwen 3.8 wijkcentrum Cereswijk | 41.625 | |
| 1 | 66 | 02 Personeelskosten 1.1 salarissen - doorgeboekt 3.5.1 ingeleend personeel bovenformatief | 40.200 102.730 | 40.200 |
| | | totaal programma 1 | 201.955 | 147.430 |
| 2 | 21 | 01 Onderwijshuisvesting 2.1 belastingen 3.8 verzekeringen 3.8 wijkcentrum Cereswijk | | 925 865 41.625 |
| 2 | 29 | 02 Binnensportaccommodaties 2.1 belastingen 3.8 verzekeringen | 925 865 | |
| 2 | 31 | 02 Stimulering kunst en cultuur 4.3.8 subsidies | 2.500 | |
| 2 | 32 | 01 Theater Geert Teis 3.5.1 ingeleend personeel doorgeboekt | 19.500 | |
| | | totaal programma 2 | 23.790 | 43.415 |
| 4 | 11 | 02 Openbare orde en veiligheid 3.8 overige goederen en diensten-doorgeboekt | 4.500 | |
| | | totaal programma 4 | 4.500 | |
| | | <u>Algemene dekkingsmiddelen</u> | | |
| | 66 | 01 - Algemene uitgaven 4.3.8 activiteitenbudget | | 2.500 |
| | | <u>Kosten overhead</u> | | |
| | | 1.1 salarissen - doorgeboekt | 40.200 | 40.200 |
| | | 3.5.1 ingeleend personeel - doorgeboekt | -19.500 | |
| | | 3.8 overige goederen en diensten | 4.500 | |
| | | 3.8 overige goederen en diensten-doorboeken | -21.900 | |
| | | totaal saldo lasten | 233.545 | 233.545 |

| TECHNISCHE BEGROTINGSWIJZIGING | | | | Bijlage 2 | |
|--------------------------------|-----------|--------------|--|------------------|-----------|
| | | | | BATEN | |
| progr. | onderdeel | omschrijving | | verhoging | verlaging |
| 1 | 47 | 02 | Sociaal cultureel werk, expl.gebouwen 4.3.6 bijdragen | 41.625 | |
| | | | totaal programma 1 | 41.625 | |
| 2 | 21 | 01 | Onderwijshuisvesting 4.3.6 bijdragen | | 41.625 |
| | | | totaal programma 2 | | 41.625 |
| | | | totaal saldo baten | 41.625 | 41.625 |

