

1. Vrijval kapitaallasten investeringen 2022

In de begroting zijn kapitaallasten geraamd van investeringen. Actualisering van de plannen laat onder andere zien dat een aantal investeringen later starten en/of later worden opgeleverd. Hierdoor verschuiven ook de afschrijvingslasten naar een later jaar en ontstaat er een incidenteel voordeel van € 219.914.

Besluit:

Het incidentele voordeel van € 219.914 m.b.t. vrijval kapitaallasten toevoegen aan het exploitatieresultaat 2022.

2. Rente toerekening reserves en grondexploitatie

De rentetoerekening aan de reserves valt per saldo € 306.603 hoger uit dan opgenomen in de begroting 2022. De rentetoerekening aan de grondexploitaties valt € 119.228 hoger uit dan opgenomen in de begroting 2022. Dit incidentele nadeel van per saldo € 187.375 wordt ten laste gebracht van het exploitatieresultaat 2022. De hogere rentelasten zijn een gevolg van de hogere standen van de reserves als effect van het later uitvoeren van werkzaamheden en het resultaten van de rekening 2021. De nadelen komen terug als incidenteel inzetbare middelen, waarmee het netto-effect nihil is.

Besluit:

Het incidentele nadeel van € 187.375 m.b.t. rente toerekening reserves en grondexploitatie onttrekken aan het exploitatieresultaat 2022.

3. Inzamelstructuur luierafval

Luierafval mag per 1 januari 2022 niet meer bij het GFT. Bewoners kunnen luierafval per 1 januari 2022 op de milieustraat in Emmeloord kosteloos apart afgeven. Diverse bewoners uit Emmeloord en dorpen en bewonersorganisaties hebben aangegeven behoefte te hebben aan meer inzamelpunten voor luierafval. Voorgesteld wordt om een pilot van twee jaar te starten met meer inzamelpunten voor luierafval. We realiseren gefaseerd 15 extra inzamelpunten verspreid over de gemeente (elke dorpskern 1 inzamelpunt, in Emmeloord circa 5). We realiseren deze op voor bewoners logische locaties en sluiten aan bij bestaande inzamelpunten voor glas, textiel en papier. Mogelijk realiseren we een enkele locatie bij kinderdagverblijven. Bewoners krijgen op verzoek toegang tot de containers via de HVC-app (mobiel) dan wel (milieu)pas. De containers zijn bedoeld voor luiers. Bezien wordt hoe de aanbiedmogelijkheid zich verhoudt tot bedrijfsafval en afval van particulieren. Voor incontinentiemateriaal kent de gemeente al een regeling voor bewoners. Omdat onzeker is of dergelijk luierafval tezijnertijd mee kan liften in luierecycling (medicatiebestanddelen) wordt dit materiaal vooralsnog uitgesloten van de pilot. We doen met de pilot ervaring op hoe we deze stroom het beste in kunnen verzamelen, welke resultaten we hiermee halen en tegen welke kosten. De pilot start per 12 september 2022. Voor 2022 bedragen de kosten daardoor naar verwachting € 23.289. Binnen het product afval is in de begroting 2022 hiervoor geen financiële ruimte, maar wel kan dekking worden gevonden door onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing. In het collegevoorstel was nog voorgesteld om de last op te vangen uit het exploitatiesaldo van de begroting 2022, maar toen was nog niet bekend dat er een toevoeging aan de reserve afvalstoffenheffing zou worden gedaan vanuit het

rekeningresultaat 2021. Dit voorstel is op basis van voortschrijdend inzicht een aanpassing op het eerdere collegevoorstel en-besluit.

Besluit:
een budget van € 23.289 beschikbaar stellen ten behoeve van de inzamelstructuur luierafval.

4. Migratie pakket Belastingen

Tijdens de uitvoering van het migratietraject bleek dat verschillende nieuw te leggen koppelingen met externe partijen, die gegevens van de gemeente afnemen, interne koppelingen, bijvoorbeeld voor sub administraties voor leges en grafrechten, lastiger gelegd kunnen worden dan door de leverancier was voorzien. Het gevolg hiervan is dat extra tijd geïnvesteerd moet worden in hoe de koppelingen gelegd kunnen worden. Het gaat om koppelingen voor leges en rechten van uit de sub administraties voor zowel het heffen als invorderen.

Als gevolg van de uitgestelde migratie en vervolgens belemmeringen in de uitvoering van de werkzaamheden voor Belastingen, Legesheffing en Invordering dienen opgelopen werkvoorraden ingelopen te worden. Het betreft in met name bezwaarafwikkeling € 28.000 en ondersteunde werkzaamheden van uit applicatiebeheer € 17.000. Dit incidenteel nadeel wordt onttrokken aan het exploitatieresultaat 2022.

Besluit:
een budget van € 45.000 beschikbaar stellen ten behoeve van het inlopen uitgestelde werkzaamheden van de migratie.

5. Fiscale adviezen

Het tweede half jaar van 2022 komen nog een aantal grotere fiscale casussen aan de orde. Zo moet de waarde van de Munt III worden bepaald, de aangifte voor de Vennootschapsbelasting (Vpb) van Emmelhage 2018, de btw-labeling voor de financiële verslaglegging worden geïmplementeerd, de Werkkostenregeling (WKB) worden geoptimaliseerd en moeten de gemaakte kosten voor de aangiften voor de specifieke uitkeringen Sport worden geanalyseerd voor aangifte. Met name voor de grondexploitatieonderdelen gaat het om substantiële bedragen die een effect hebben voor de Vpb. Zoals in de tweede clusterkwartaalbegrotingswijziging is gerapporteerd, hebben de afgelopen jaren laten zien dat de resultaten in de grondexploitaties dermate positief zijn geweest dat nieuwe positieve resultaten onmiddellijk in de belaste sfeer zitten. Dit vergt naast de reguliere beoordeling van de casussen om een goede planning en inzichtelijk maken wat de mogelijkheden en beperkingen zijn voor een goede fiscale planning. Voor de fiscale advisering en ondersteuning is een budget nodig van € 35.000. Dit bedrag wordt voor € 30.000 gedekt uit de reserve grondexploitaties en voor € 5.000 uit het exploitatiesaldo 2022.

Besluit:
een budget beschikbaar stellen van € 35.000 voor de fiscale advisering en ondersteuning bij meerdere projecten.

6. Controlewerkzaamheden accountant jaarrekening 2022

De accountant heeft een indexering, conform de geldende overeenkomst, over zijn werkzaamheden geraamd voor controle van de jaarrekening 2022. Tevens is er sprake van wijzigende externe wet- en regelgeving, welke eveneens een verhoging van het budget voor de accountantscontrole tot resultaat heeft.

Dit incidenteel nadeel wordt onttrokken aan het exploitatieresultaat 2022.

Besluit:

een budget beschikbaar stellen van € 16.000 voor de controlewerkzaamheden accountant 2022.

7. Vennootschapsbelasting 2021

De opgestelde conceptaangifte vennootschapsbelasting over 2021 laat een hoger belastbaar bedrag van € 185.712 zien dan eerder was berekend. Daarom is een nadere voorlopige aangifte vennootschapsbelasting 2021 ingediend met een hoger belastbaar bedrag. Door deze aanvullende voorlopige aangifte voor een hoger bedrag in te dienen wordt geanticipeerd op twee fiscale aspecten:

1. de door de Belastingdienst gehanteerde rente over 2021 wordt gedempt.
2. de gemeente is over een aantal casussen nog in gesprek met de Belastingdienst en de uitkomst hiervan zijn nog niet te schatten. Een negatieve uitkomst kan leiden tot een hoger belastbaar bedrag voor 2021 dan tot nu toe ingeschat.

Mocht uiteindelijk blijken dat het belastbaar bedrag toch lager uitvalt dan wordt de eventueel te veel betaalde vennootschapsbelasting terugbetaald door de Belastingdienst. Dekking vindt plaats ten laste van de reserve Grondexploitaties.

Besluit:

Een budget van € 185.712 beschikbaar stellen voor aanvullende vennootschapsbelasting 2021.

8. Verzoek Rijk aanmeldcentrum AZC Luttelgeest/Bant

Op 6 juli jl. presenteerde staatssecretaris Van der Burg plannen voor een aanmeldcentrum in gemeente Noordoostpolder. Het nieuwe aanmeldcentrum zou gesitueerd moeten worden naast het bestaande asielzoekerscentrum in Luttelgeest. Na het zomerreces van de gemeenteraad van Noordoostpolder zal over de eventuele komst van het aanmeldcentrum nadere besluitvorming plaatsvinden. Als voorbereiding hierop gaat gemeente Noordoostpolder informatie verzamelen bij betrokkenen in de omgeving van de locatie. Daarnaast richt de gemeente zich op de eerder gemaakte bestuurlijke afspraken, de precieze inhoud van het verzoek van het COA en de inbreng van belangstellenden. Op basis daarvan kan het gemeentebestuur dan een weloverwogen besluit nemen.

De raad heeft aangegeven dat de mening van omwonenden en andere belanghebbenden nadrukkelijk in de besluitvorming dienen te worden meegenomen. In dat kader is besloten een onderzoek uit te voeren. Dit onderzoek bestaat uit meerdere delen, te weten een peiling over de ervaringen van het huidige AZC, het draagvlak voor het aanmeldcentrum en de mogelijke effecten van de komst van de voorziening. De externe kosten zijn geraamd op € 75.000, als volgt gespecificeerd: € 30.000 onderzoekskosten, € 10.000 advieskosten en € 35.000 inhuur extern personeel voor ondersteuning (veiligheid, projectbegeleiding). Financiële dekking vindt plaats ten laste van onvoorziene uitgaven.

In het verlengde van de artikelen vijf en zes van de financiële beheersverordening van gemeente Noordoostpolder, vermeldt de Kadernota Rechtmatigheid onder 'Begrotingscriterium' dat 'begrotingsrechtmatigheid financiële beheershandelingen betreffen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium)'. Uitgangspunt is dat begrotingsafwijkingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad vastgestelde beleid is gebleven niet strijdig zijn met het budgetrecht. Het college heeft voor dit onderdeel van de derde clusterkwartaalbegrotingswijziging gehandeld in vervolg op de door de raad aangegeven wens tot onderzoek naar draagvlak voor een aanmeldcentrum AZC Luttelgeest/Bant. Het college geeft met de toelichting op dit punt aan de raad aan hoe de 'afwijking' past binnen het door de raad vastgestelde beleid zoals vastgesteld met de financiële beheersverordening.

Besluit:
een budget van € 75.000 beschikbaar stellen voor 'verzoek Rijk aanmeldcentrum AZC Luttelgeest/Bant'.

9. Stormschade

Bij de tweede clusterbegrotingswijziging is er een budget van € 105.000 beschikbaar gesteld voor de stormschade aan het groen van eind februari. Nu de balans opgemaakt is, blijkt de totale schade uitgekomen te zijn op € 120.000. Dit incidenteel nadeel wordt onttrokken aan het exploitatieresultaat 2022.

Besluit:
een aanvullend budget van € 15.000 beschikbaar stellen voor de stormschade aan het groen.

10. Bijstelling baten bruggen

Ten behoeve van een tweetal bruggen zijn in 2013 glasvezelverbindingen in gebruik genomen. De provincie heeft conform afspraak tot en met 2020 een jaarlijkse bijdrage gedaan voor de onrendabele top van de glasvezelverbinding. In de begroting 2022 is de bijdrage van de provincie ten onrechte opgenomen voor een bedrag van € 42.450. De lagere bate wordt onttrokken aan het exploitatieresultaat 2022.

Besluit:
de lagere bate dan voorzien in de begroting ad € 42.450 van het product bruggen aframen.

11. Kosten voormalig bestuur 2022

In verband met het vormen van een nieuw college en wethouders zijn de verplichtingen voor uitkering wachtgeld en re-integratie trajecten van het voormalige bestuur toegenomen. Dit incidenteel nadeel wordt onttrokken aan de reserve Beleidsplan 2022.

Besluit:
een aanvullend budget van € 176.000 beschikbaar stellen voor re-integratie trajecten en wachtgeld voor voormalig bestuur.

12. Van individueel studietoelage naar studietoelage.

Van rechtswege is per 1 april 2022 de Individuele Studietoelage vervangen door de Studietoelage. De wetgever schrijft nu dwingend voor dat iedere gemeente een minimumbedrag moet verstrekken. Dit heeft tot gevolg dat de uitgaven in het kader van de studietoelage zullen toenemen.

Dit incidenteel nadeel wordt onttrokken aan het exploitatieresultaat 2022.

Besluit:

een aanvullend budget van € 18.000 beschikbaar stellen voor studietoelage.

13. Algemene uitkering gemeentefonds.

De primitieve ramingen van de algemene uitkering van het gemeentefonds zijn bijgesteld op basis van de decembercirculaire 2021 en de meicirculaire 2022.

Accres

De meicirculaire is traditioneel een bijstellingsmoment voor het accres. De accessen zijn bijgewerkt vanaf het jaar 2022 op basis van de regels van de huidige normeringssystematiek 'samen de trap op, samen de trap af'. Voor alle jaren vanaf 2022 is er sprake van een opwaartse bijstelling van het accres. De accessen genoemd in de meicirculaire 2022 zijn hoger dan eerder aangekondigd door het Rijk in de voorgaande circulaire en ook hoger dan aangekondigd in de Maartbrief 2022 en bijgesteld op basis van de Voorjaarsnota 2022 van het kabinet. In de jaren 2022 tot en met 2025 zijn de hogere accessen het gevolg van extra rijksuitgaven voor vennootschapsbelasting (Vpb), koppeling AOW aan stapsgewijze verhoging wettelijk minimumloon (WML), inkomstenbelasting Box 3 en uitgaven voor defensie. Ook is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van een hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen. Naast de mutaties ten opzichte van de stand van de septembercirculaire 2021 (uitgangspunt van onze primitieve begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025) is er voor de jaren tekens een onttrekking van € 250 miljoen opgenomen als voeding van de specifieke uitkeringen Volkshuisvestingsfonds en Woningbouwimpuls. In totaal bedraagt het accres over 2022 € 3.103.931 en een bijstelling voor de jaren 2020 en 2021 € 110. Voorgesteld wordt het accres over deze jaren toe te voegen aan het exploitatieresultaat 2022.

Afrekening Btw compensatiefonds (BCF) 2021

Er heeft een eenmalige afrekening van het BCF over het jaar 2021 plaatsgevonden van in totaal € 119,49 miljoen. Noordoostpolder ontvangt een afrekening (nabetaling) van in totaal € 317.113 waarvan € 100.000 is opgenomen in onze primitieve programmabegroting. Vanwege het incidentele karakter van de afrekening wordt voorgesteld het verschil ad € 217.113 toe te voegen aan de vrije ruimte binnen de reserve beleidsplan.

Extra capaciteit BOA's

Er is structureel € 200 miljoen vrijgemaakt voor handhaving en veiligheid om onder meer de capaciteit van (wijk)agenten en BOA's in de openbare ruimte te vergroten. Van dit bedrag wordt structureel € 25 miljoen voor de BOA's beschikbaar gesteld. Voor Noordoostpolder bedraagt dit € 37.192. Voorgesteld wordt om deze midden hiervoor in te zetten.

Uitvoeringskosten klimaatbeleid

Voor de uitvoeringskosten voor het klimaatakkoord wordt in 2022 een totaalbedrag van € 112,591 miljoen aan gemeenten beschikbaar gesteld. Er vinden nog gesprekken plaats tussen onder andere VNG, IPO en het Rijk over de resterende middelen die in het Coalitieakkoord zijn gereserveerd voor de uitvoeringskosten van medeoverheden voor

het klimaatakkoord en aanvullend klimaatbeleid. Noordoostpolder ontvangt een decentralisatie-uitkering van € 311.144 voor dit doel. Voorgesteld wordt om deze middelen hiervoor beschikbaar te stellen.

Energietoeslag

Op 15 maart 2022 is het wetsvoorstel eenmalige energietoeslag lage inkomens ingediend bij de Tweede Kamer. Met het wetsvoorstel krijgen gemeenten de bevoegdheid om dit jaar via categoriale bijzondere bijstand een eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. In totaal ontvangt Noordoostpolder € 1.729.483. Via eerdere besluitvorming heeft uw raad € 1.400.000 voor de energietoeslag beschikbaar gesteld, nu wordt voorgesteld de overige middelen (€ 329.483) voor dit doel beschikbaar te stellen.

Versterking dienstverlening gemeenten: parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslag (POK)

Er is bij het ministerie van JenV een programma rechtsbijstand waarin met partners wordt gewerkt aan een stelselvernieuwing. Mede in opvolging van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) wordt gewerkt aan een robuust rechtsbeschermingsstelsel dicht bij de burger. Gemeenten zijn daarin belangrijke partners. Om gemeenten in staat te stellen om meer robuuste rechtsbescherming voor hun inwoners te organiseren, stelt het kabinet voor 2022 een bedrag van € 23 miljoen beschikbaar en voor 2023 tot en met 2027 een bedrag van € 25 miljoen per jaar beschikbaar. Voor Noordoostpolder is dit € 57.456 voor het jaar 2022. Voorgesteld wordt om deze middelen voor dit doel (robuuste rechtsbescherming) beschikbaar te stellen.

Coronacrisis

Voor verwachte extra uitgaven vanwege de coronacrisis is in 2022 € 265.483 ontvangen. Deze middelen zijn met het oormerk Corona aan de reserve Beleidsplan toegevoegd.

Overige bijstellingen

De integratie uitkering *Inburgering* is bijgesteld (geïndexeerd) met € 15.450 tot een bedrag van € 190.374. Voorgesteld wordt om de hiermee gepaard gaande lasten eveneens de indexerende met € 15.450.

De integratie uitkering *Participatie* is geïndexeerd op de onderdelen WSW, Wajong en Nieuwe Begeleiding met € 253.118. Analooq aan de hogere baten wordt voorgesteld ook de uitgavekant met € 253.118 te verhogen (€ 243.868 voor de WSW en € 9.250 voor de Wajong en Nieuwe Begeleiding).

Besluit:

1. Een bedrag van € 3.104.041 toevoegen aan het exploitatieresultaat 2022.
2. Een bedrag van € 217.113 toevoegen aan de reserve Beleidsplan.
3. Een budget beschikbaar stellen van € 37.192 voor vergroten capaciteit BOA's.
4. Een budget beschikbaar stellen van € 311.144 voor uitvoeringskosten klimaatbeleid.
5. Een aanvullend budget beschikbaar stellen van € 329.483 voor energietoeslag 2022.
6. Een budget beschikbaar stellen van € 57.456 voor rechtsbescherming inwoners.
7. Een bedrag van € 265.483 toevoegen aan de reserve Beleidsplan, oormerk Corona.
8. Een aanvullend budget beschikbaar stellen van € 15.450 voor integratie uitkering Inburgering.
9. Een aanvullend budget beschikbaar stellen van € 253.118 voor de integratie uitkering Participatie.

14. Droogtebestrijding nieuwe aanplant

Vanwege de zeer lange droge zomer is het noodzakelijk om kwetsbare en jonge aanplant van bomen en beplanting extra water te geven. Dit vraagt om extra inzet van aannemers

met stijging van kosten tot gevolg. Binnen het groenproduct gaat dit tot overschrijding leiden. De extra kosten worden geschat op € 25.000.
Dit incidenteel nadeel wordt onttrokken aan het exploitatieresultaat 2022.

Besluit:
een aanvullend budget van € 25.000 beschikbaar stellen voor droogtebestrijding nieuwe aanplant.

15. Onderzoek Rioolgemalen

Er moet een onderzoek plaatsvinden aan rioolgemalen vanwege een mogelijke uitbreiding op de Kuinderweg met 300 personen, waarvan een bestemmingsplan wijziging klaar ligt. Het budget voor onderzoek is niet toereikend.
Dit incidenteel nadeel wordt onttrokken aan het exploitatieresultaat 2022.

Besluit:
een aanvullend budget van € 16.000 beschikbaar stellen voor onderzoek rioolgemalen.

16. Verhoging energietoeslag

Op 4 juli jl. heeft de gemeenteraad ingestemd met het amendement van CU-SGP
Besloten werd:

- Een bedrag van € 200.000 toe te voegen aan de reserve beleidsplan - oormerk risicoreservering energietoeslag, vanwege de verhoging van de inkomensgrens naar 130% in te zetten wanneer de beschikbaar gestelde rijksbijdrage onvoldoende blijkt; dit oormerk vervalt zodra blijkt dat de risicoreservering niet is benodigd.

Het Rijk verhoogde de eenmalige energietoeslag met een bedrag van € 500

Toen er is ingestemd met het amendement, was het nog niet bekend dat de energietoeslag verhoogd werd. Inmiddels hanteren wij als gemeente het nieuwe, verhoogde bedrag van de eenmalige energietoeslag. Dat houdt in dat er € 1.300 energietoeslag uitgekeerd wordt per huishouden in plaats van de eerder gestelde € 800. De toekenning van de verhoogde eenmalige energietoeslag 2022 kan volgens minister Schouten plaatsvinden binnen de daaraan door VNG gestelde randvoorwaarden.

Bij het toekennen van de energietoeslag aan meer huishoudens (door de 130%-grens) gaan we uit van het nieuwe bedrag. Om de regeling uit te kunnen voeren is er budget nodig. Om te bepalen hoe hoog dit budget moet zijn is er onderzoek gedaan naar de totale kosten bij uitvoering van deze regeling zoals gewenst. De totale kosten ramen we op € 1.300.000.

Voorgesteld wordt in te stemmen met het beschikbaar stellen van een budget van € 1.300.000 om het verhogen van de inkomensgrens van 120% naar 130% voor de energietoeslag en de eenmalige verhoging van de regeling (van € 800 naar € 1.300) te bekostigen.

1. € 1.100.000 te dekken uit het exploitatieresultaat 2022.
2. De in de reserve Beleidsplan geormerkte € 200.000 van uit uw amendement hiertoe van 14 juli beschikbaar stellen voor de verhoogde tegemoetkoming.

Een bedrag van € 200.000 lijkt niet voldoende

Het beschreven risico dat de tegemoetkoming van het Rijk en de geormerkte € 200.000 in de reserve Beleidsplan ontoereikend zal zijn, accepteren zodat bij de uitbetaling geen sprake is van onrechtmatigheid en het eventuele tekort accorderen bij de

decemberrapportage, waarbij dit tekort wordt gedekt uit de reserve Beleidsplan of indien mogelijk het exploitatieresultaat 2022. Het nu berekende risico van een aanvullend tekort laat een marge van een hoger bedrag zien dat kan lopen tot een bedrag van € 300.000.

Nota bene: de middelen voor de verhoging van de toeslag van € 800 naar € 1.300 zijn door het kabinet toegezegd aan gemeenten. Het Rijk effectueert dit bij de septembercirculaire. Omdat de inhoud van de circulaire en ook de exacte hoogte van het bedrag voor gemeente Noordoostpolder nog niet bekend is, is een eigen berekening gemaakt van de verwachte uit te betalen tegemoetkoming op basis van de eerder betaalde tegemoetkoming van € 800. De verwerking van de septembercirculaire vindt plaats in de decemberrapportage die u op 12 december in uw vergadering behandelt. De onttrekking aan het resultaat wordt dan ongedaan gemaakt ter grootte van het bedrag van de tegemoetkoming.

Besluit:

een bedrag van € 1.300.000 beschikbaar stellen om het verhogen van de inkomensgrens van 120% naar 130% voor de energietoeslag en de eenmalige verhoging van de regeling te bekostigen.

Recapitulatie

Na verwerking van bovenstaande besluiten is het positieve exploitatieresultaat van de programmabegroting 2022 € 1.975.681

Vastgestelde primitieve programmabegroting 2022	€	1.655.771
1e clusterkwartaalbegrotingswijziging	€	-557.331
2e clusterkwartaalbegrotingswijziging	€	-976.889
Exploitatieresultaat na verwerken 2e clusterkwartaalbegrotingswijziging	€	121.551

3e clusterkwartaalbegrotingswijziging		
Vrijval kapitaallasten investeringen	€	219.914
Rente toerekening reserves en grondexploitatie	€	-187.375
Inlopen uitgestelde werkzaamheden migratie pakket belastingen	€	-45.000
Fiscale adviezen	€	-5.000
Controle werkzaamheden accountant jaarrekening 2022	€	-16.000
Aanvullend budget stormschade	€	-15.000
Bijstelling product bruggen bijdrage provincie	€	-42.450
Studietoeslag	€	-18.000
Uitwerking December- en Meicirculaire Algemene Uitkering	€	3.104.041
Droogtebestrijding nieuwe aanplant	€	-25.000
Onderzoek rioolgemalen	€	-16.000
Verhoging energietoeslag	€	-1.100.000
	Totaal €	1.854.130
Exploitatieresultaat na verwerken 3e clusterkwartaalbegrotingswijziging	€	1.975.681

17. Migratie pakket Belastingen

Als gevolg van een uitgestelde migratie van de Belastingenapplicatie moesten de planningen van samenwerkende en afhankelijke in- en externe partijen ook worden verschoven. De leverancier gaf aan de migratie niet eerder te kunnen uitvoeren vanwege zaken die in de voorbereidingsfase duidelijk werden en het daarna ontbreken van een adequate personele ondersteuning voor de migratie, wat mede een na-ijleffect was en is van de Coronaperiode. Na de uitgestelde migratiestart begin februari, bleek al snel dat bij wijzigingen in de realisatie van een migratieonderdeel de externe afstemming weerbarstig was en is vanwege geplande agenda's van de afzonderlijke externe partijen, maar ook in relatie tot de intern benodigde capaciteit. Door de capaciteitstekorten bij de externe partijen en door de verschuivingen ook bij interne partijen, kent de migratie een langere doorlooptijd. Een extra dimensie is ontstaan door dat de applicatie nu door middel van software as a service (SaaS) wordt afgenomen (was geen andere keuzemogelijkheid), waardoor sprake is van een grotere afhankelijkheid van de leverancier dan wanneer het pakket zou zijn aangeschaft. De afronding van de migratie zal tot de herfst in beslag nemen. In de periode daarna zullen nog de rapporten moeten worden gemaakt, die voorzien waren om in het eerste half jaar van 2022 te maken. Om de applicatie voor alle toepassingen operationeel te krijgen is een naar verwachting € 20.000 nodig. De dekking kan plaatsvinden uit de binnen de reserve Beleidsplan gereserveerde coronagelden.

Besluit:

een budget van € 20.000 beschikbaar stellen ten behoeve van de afronding van de migratie van de Belastingenapplicatie.

18. Licenties gebruik StarLeaf

Sinds de uitbraak van Corona werken veel collega's veel en regelmatig vanaf huis. Voor het voeren van overleg is sinds die tijd software nodig om dit mogelijk te maken. Onze gemeente gebruikt hier het softwarepakket StarLeaf voor. Uiterlijk 1 oktober 2022 zal StarLeaf worden vervangen door Microsoft Teams. Voor het gebruik van de licenties tot 1 oktober 2022 is een aanvullend budget van € 5.000 nodig. De dekking kan plaatsvinden uit de binnen de reserve Beleidsplan gereserveerde coronagelden.

Besluit:

een budget van € 5.000 beschikbaar stellen ten behoeve van licenties gebruik StarLeaf.

19. Inhuur als gevolg van ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage van de bestuursdienst van onze gemeente ligt op jaarbasis gemiddeld op ca. 4%. In de tweede clusterkwartaalbegrotingswijziging was een verzuimpercentage gerapporteerd van tot dan toe circa 8%. De oorzaak kon worden gevonden in diverse oorzaken zoals ziekte door corona, mentale arbeidsongeschiktheid ten gevolge van corona en de griepgolf (naar alle waarschijnlijkheid veroorzaakt door het afschaffen van de voorzorgsmaatregelen die de afgelopen jaren golden i.v.m. corona). Naar nu blijkt, en ook al was verwacht, heeft het hogere ziekteverzuim aangehouden, zij het dat er een aflopende lijn waarneembaar is. Het ziekteverzuim tot en met juli bedraagt 6,29%.

Het hogere ziekteverzuim heeft direct gevolgen voor de inzetbaarheid van de medewerkers. Deze is hierdoor lager en daarom moe(s)t meer gebruik worden gemaakt van inhuur om de in- en externe dienstverlening te garanderen en de

begrotingsuitvoering doorgang te laten blijven vinden. Het benodigde aanvullende bedrag voor inhuur bedraagt voor de periode januari tot en met juli € 585.000. De berekening is als volgt: $350 \text{ fte} \times 6,29\% - 4\% \times 7 \text{ maanden} \times € 125.000 = € 585.000$. In de tweede clusterkwartaalbegrotingswijziging is reeds € 250.000 aangevraagd en beschikbaar gesteld, waardoor de aanvraag uitkomt op € 335.000. We dekken dit bedrag uit de hiervoor beschikbare coronagelden als onderdeel van de reserve beleidsplan.

Besluit:

een budget beschikbaar stellen van € 335.000 voor de inhuur als gevolg van het hogere dan reguliere ziekteverzuim.

20. Corona gerelateerde effecten bedrijfsvoering

De effecten van Corona werken in 2022 door in de uitvoering van diverse taken en werkzaamheden. Zo was er extra inzet nodig in verband met het implementeren, het afwickelen en verantwoording afleggen over tegemoetkomingen op basis van rijksregelingen. Het Rijk heeft voor kosten van directe uitvoering van deze werkzaamheden middelen beschikbaar gesteld, zoals voor handhaving, specifieke uitkeringen voor de sport (SPUK), Tozo, TONK en meerkostenregeling voor de zorgaanbieders. Intern geven deze regelingen effecten op de beschikbare capaciteit. De beperkingen als gevolg van Corona hebben ook het effect gehad dat bepaalde ontwikkelingen niet ingezet konden worden, dan wel doorgezet binnen het Uitvoeringscluster Sociaal Domein. Het gaat om het incorporeren van procesonderdelen die de rechtmatigheid voor levering en prestatielevering aangaan. Verder is er door wijzigingen in de applicaties en de overstap naar resultaatgerichte financiering, wat gevolgen heeft voor de processen van verantwoording van de kosten bij resultaatgerichte financiering en de vaststelling van de prestatielevering, noodzaak tot het verwerken hiervan in processen. Tot en met 2021 hanteerde gemeente Noordoostpolder NOP alleen inputgerichte bekostiging. Vanaf 2022 is deels overgestapt op onder andere resultaatgerichte financiering. Het gaat om de controle en interne beheersing Jeugd en Wmo voor gemeenten om op grond van de beschikbare gegevens een (cijfermatige) analyse te maken van de gemiddelde duur van de trajecten. Op basis van de gemiddelde duur kan naar aanleiding van de startdatum van de zorg vervolgens worden bepaald wat de werkelijke levering is voor het boekjaar. In elk geval zal voor het eerste jaar (2022) gebruik gemaakt moeten worden van de resultaten van de tussenevaluaties die uitgevoerd worden.

Aangezien de controle van de vaststelling van de prestatielevering de verantwoordelijkheid van de accountant blijft, wordt nu gewerkt aan het uiteenzetten van de wijze die borgt voldoende zekerheid te krijgen over de voortgang van de trajecten in het kader van de prestatielevering en dit wordt vervolgens afgestemd met de accountant. De wijziging in opdrachtverlening maakt het noodzakelijk om de relevante processen en beschrijvingen daarvan aan te passen. Voor tegemoetkomingen die de gemeente van het Rijk ontvangen heeft in het kader van kosten die gemaakt moe(s)ten worden als gevolg van Corona-effecten, betreft het niet alleen directe kosten, maar ook organisatiekosten. Hierbij gaat het om het maken en onderhouden van overeenkomsten, financiële verslaglegging en financiële verantwoording, inkoopproceswerkzaamheden, advieswerk en secretariële werkzaamheden. De werkzaamheden zijn en worden aanvullend op de reguliere werkzaamheden verricht. De kosten die deze werkzaamheden met zich meebrengen, zijn niet begroot en passen niet binnen de beschikbare capaciteit. De werkzaamheden zijn over verschillende organisatieonderdelen verspreid. Door de extra werkzaamheden op te vangen met uren van medewerkers uit de reguliere bezetting, is voor het totaal van de werkzaamheden tijdelijke aanvullende externe capaciteit noodzakelijk (geweest). Voor de organisatie wordt ten opzichte van de tweede clusterkwartaalbegrotingswijziging een aanvullend effect geschat van één externe fte. De kosten worden geraamd op € 125.000.

Besluit:

een budget beschikbaar stellen van € 125.000 voor externe kosten die gerelateerd zijn aan effecten van de Coronaperiode.

21. Cultuurbedrijf

Bij de derde clusterbegrotingswijziging in 2021 is een budget van € 200.000 beschikbaar gesteld voor aanvullende subsidie voor het Cultuurbedrijf in verband met beperkende maatregelen door covid19. Van deze aanvullende subsidie is € 100.000 verstrekt op basis van daadwerkelijke cijfers uit de jaarrekening 2021.

Voor 2022 staat de bedrijfsvoering wederom onder druk door covid19 maatregelen. De dekking kan plaatsvinden uit de binnen de reserve Beleidsplan gereserveerde coronagelden.

Besluit:

De resterende beschikbaar gestelde € 100.000 uit 2021 opnieuw beschikbaar stellen in 2022 voor aanvullende subsidie.

22. Corona gerelateerde budget aanpassingen

Voor een aantal corona gerelateerde budgetten moet (extra) budget worden beschikbaar gesteld. Het betreft:

- De frequentie van het gemeentenieuws in de plaatselijk krant is nu 2 keer per maand in plaats van het gebruikelijke maandelijks nieuws. De extra kosten hiervoor zijn € 5.000.
- Er is een bedrag van € 752 terug betaald voor de huur van een sportveld tijdens de coronaperiode. Dit bedrag kwam niet in aanmerking om het via de TVS (Rijksregeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties) te declareren.

Besluit:

Een budget beschikbaar stellen van € 5.752 voor corona gerelateerde kosten.

Wijzigingsvoorstellen met dekking uit externe bijdragen

23. Steunmaatregel amateursportverenigingen (TVS)

Door de coronamaatregelen konden de sportverenigingen in de periode 1 november 2021 tot en met 31 januari 2022 beperkt of geen gebruik maken van de gemeentelijke sportaccommodaties.

Het Rijk komt de verhuurders van sportaccommodaties tegemoet met de Rijksregeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS) voor deze periode. Dit betekent dat verhuurders van sportaccommodaties een tegemoetkoming kunnen aanvragen voor de gedeelde huurinkomsten als de accommodatie vanwege coronamaatregelen niet of beperkt door amateursportverenigingen gebruikt kon worden. Om gebruik te kunnen maken van deze regeling moet de in rekening gebrachte huur worden verlaagd.

De in rekening gebrachte huur voor de periode van 1 november 2021 tot en met 31 januari 2022 bedraagt € 61.293. Voorgesteld wordt om de in rekening gebrachte huur met 100% te verlagen, conform de rijksregeling.

Voor de gedeelde inkomsten van deze huurverlaging van € 61.293 heeft de gemeente als verhuurder een beroep gedaan op de Rijksregeling Tegemoetkoming Verhuurders

Sportaccommodaties (TVS). Inmiddels is de verleningsbeschikking ontvangen. Uiterlijk eind 2023 wordt deze tegemoetkoming ambtshalve vastgesteld.

Besluit:

De in rekening gebrachte huur van € 61.293 over de periode van 1 november 2021 tot en met 31 januari 2022 verlagen en dit bedrag opvangen uit de Rijksregeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS).

24. Tegemoetkoming leerlingenvervoer Oekraïense kinderen

Gemeenten ontvangen een tegemoetkoming van het rijk voor het leerlingenvervoer van Oekraïense leerlingen. De tegemoetkoming van € 31.729 loopt via de decentralisatie-uitkering Leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen.

Het gaat om vervoer van Oekraïense kinderen naar school in de periode van 1 maart tot aan 16 juli 2022.

Besluit:

een budget beschikbaar stellen van € 31.729 voor het leerlingenvervoer van Oekraïense leerlingen.

25. Lokaal Sportakkoord

De gemeente doet sinds 2019 mee aan de regeling Sportakkoorden. Met het Lokaal Sport- en Beweegakkoord stimuleren we inwoners uit Noordoostpolder om met plezier te sporten en te bewegen. In 2022 heeft Noordoostpolder € 30.000 ontvangen vanuit de Regeling Specifieke uitkering Sportakkoord en leefstijlinterventies.

Dit budget is door de gemeenteraad beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het Lokaal Sport- en Beweegakkoord. Het Rijk heeft onlangs extra middelen beschikbaar gesteld voor het Sportakkoord. Voor Noordoostpolder gaat het om een bedrag van € 26.575. Dit budget moet besteed worden aan de uitvoering van een Lokaal Sport- en Beweegakkoord, de uitvoering van een living lab (innovatie) of de inzet van een clubkadercoach, sportparkmanager of verenigingsmanager voor het versterken van sport- en beweegaanbieders.

Besluit:

een aanvullend budget van € 26.575 beschikbaar stellen ten behoeve van het Sportakkoord.

26. Opvanglocatie Oekraïners

Er zijn nu diverse locaties in gebruik voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Naast het Dokter Jansen centrum is de Kerk in Marknesse verbouwd en zijn tijdelijk beschikbare woningen van Mercatus (voordat deze gesloopt zullen worden) aangepast en ingericht voor gezinnen. Inmiddels wordt de voormalige Moriakerk aan de Meldestraat geschikt gemaakt voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Ook hier gaat het om bouwkundige aanpassingen en het inrichten van kamers, keuken en andere gezamenlijke ruimtes. Dit gaat fasegewijs. Per september is hierdoor ruimte voor 20 tot 25 vluchtelingen extra. Ten behoeve van verder aanpassingen en inrichting is een voorbereidingskrediet van € 75.000 nodig. In september wordt een aanvraag gedaan bij het Rijk voor vergoedingen van de noodzakelijke verbouwingen en andere (uitvoerings)kosten met betrekking tot de gemeentelijke opvang over de periode maart tot en met 31 augustus 2022

Besluit:

Een voorbereidingskrediet van € 75.000 beschikbaar stellen voor de opvang van Oekraïners.

27. Aanvullende Specifieke uitkering aanpak energiearmoede

De gemeente heeft begin dit jaar een bedrag van € 388.703 ontvangen via een specifieke uitkering van het Rijk voor de uitvoering van de regeling verlaging energierekening gericht op huishoudens met energiearmoede.

Aanleiding vormde de sterk gestegen energielasten. Sindsdien zijn de energieprijzen, mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne, nog verder gestegen dan waar begin dit jaar vanuit werd gegaan.

Op 11 maart 2022 heeft het kabinet maatregelen genomen om huishoudens verder tegemoet te komen vanwege de sterk gestegen energieprijzen en de dalende koopkracht. Eén van de maatregelen uit dit pakket betreft de extra inzet van 150 miljoen euro additioneel op energiebesparende maatregelen in huur- en koopwoningen waardoor het energiegebruik van huishoudens - in het bijzonder met energiearmoede - kan worden verlaagd. Dit zijn daarmee aanvullende middelen ten opzichte van de middelen die de gemeente begin dit jaar heeft ontvangen. Deze aanvullende middelen ad € 551.739 geven de gemeente de mogelijkheid de bestaande aanpak te intensiveren en uit te breiden en huishoudens verder te ondersteunen om op korte termijn energiebesparende maatregelen te treffen.

Besluit:

Het via een aanvullende specifieke uitkering van het Rijk te ontvangen bedrag ad € 551.739 voor de uitvoering van de regeling aanpak energiearmoede beschikbaar te stellen.

Wijzigingsvoorstellen waarbij de (structurele) afschrijvingslasten worden verwerkt in de programmabegroting 2023-2026

28. Voorbereidingskrediet ontwikkeling woningbouw Pilotenweg Emmeloord

In het coalitieakkoord 2018-2022 heeft het college ruimte willen bieden aan nieuwe woonvormen, waaronder tiny houses. Op 2 juli 2019 heeft het college daartoe de 'Ruimtelijke Visie Tiny Houses' vastgesteld. Op grond van deze visie is door Mercatus en de Stichting Levensloopbestendig bouwen eind 2020 een initiatiefvoorstel ingediend waaraan het college medewerking heeft toegezegd. Inmiddels zijn de plannen van de initiatiefnemers zodanig concreet geworden dat de voorbereidingen voor het maken van een bestemmingsplan en het uitvoeren van onderzoeken opgestart kunnen worden. Het plan voorziet in de vraag naar huisvesting voor tijdelijke verhuur en naar tiny houses. Het ontwikkelplan van Mercatus voorziet in de vraag naar woningen voor tijdelijke verhuur voor onder andere de huisvesting van statushouders, vluchtelingen, en anderen die op korte termijn tijdelijk huisvesting nodig zijn. Dit plan past binnen de prestatieafspraken die met Mercatus zijn gemaakt. Voor tijdelijke verhuur wordt vooralsnog uitgegaan van 40 woningen. Uitgangspunt voor de tiny houses is 24 stuks. De (voorbereiding) voor het wijzigen van het bestemmingsplan kost geld. De werkzaamheden die nodig zijn voor de wijziging van het bestemmingsplan kosten geld. Dit zijn onder andere de interne kosten voor inzet van personeel van de verschillende vakafdelingen. Maar ook externe kosten zoals inhuur van een bureau voor het opstellen van een bestemmingsplan, het uitvoeren van verschillende onderzoeken en het bestek gereed maken voor het bouwrijp maken. De kosten die gemaakt worden voor het maken van een stedenbouwkundig plan en het opstellen van een bestemmingsplan inclusief onderzoeken worden geschat op € 50.000.

De kosten vallen onder de rubriek Onderzoek en Ontwikkeling van een bepaald actief en worden op basis van artikel 34 onderdeel b van het BBV geactiveerd als immateriële vaste activa (IVA). Op moment van vaststellen van de betreffende grondexploitatie wordt de (restant) boekwaarde ondergebracht in de bouwgrond in exploitatie (BIE). Tot dat moment worden de jaarlijkse afschrijvingslasten ten laste gebracht van de reserve grondexploitatie. De afschrijvingslasten bedragen € 10.000 per jaar.

Besluit:

Een voorbereidingskrediet beschikbaar stellen van € 50.000 voor de ontwikkeling van woningbouw aan de Pilotenweg in Emmeloord.

29. Voorbereidingskrediet ontwikkeling Emmelhage fase 4 t/m 6 Emmeloord

Op dit moment zijn fasen 1 en 2 van Emmelhage grotendeels verkocht en bebouwd.

Gezien de voortgang van fase 3 is het logisch om de ontwikkeling van fase 4 op te starten. Om een integraal plan te maken van fasen 3 tot en met 6 wordt voorgesteld om voor de fasen 4-6 een stedenbouwkundige uitwerking te (laten) maken.

Gezien de doorlooptijd van fase 3, de woningbehoefte is het een goed moment om fase 4 op te gaan pakken. Er wordt eind dit jaar gestart met de kaveluitgifte en het bouwrijp maken van de eerste deelfasen van fase 3A en 3B. De ontwikkeltijd van een fase kost al gauw 2-3 jaar (planvorming, vestigen Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg), taxatie/grondverwering, ruimtelijke procedure, civieltechnische voorbereiding etc.).

De pacht van de grond van fase 4 loopt in 2025 af. Dan kan de gemeente in 2025 de grond van het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) verwerven.

In het geldende bestemmingsplan "Emmelhage 2004", heeft Emmelhage fase 3 de bestemming 'woongebied nader uit te werken'. Het college van B&W moet een uitwerkingsplan vaststellen om fase 4 mogelijk te maken (een zogenaamd uitwerkingsplan).

De voorbereidingskosten worden voor fasen 4 t/m 6 geschat op € 50.000 en worden op het moment van vaststellen van de betreffende grondexploitatie opgenomen in de openingsbalans van de nog op te stellen en vast te stellen grondexploitatie(s). Mocht er binnen een jaar (2023) nog geen ruimtelijk plan inclusief grondexploitatie zijn vastgesteld door de gemeenteraad, dan komen de gemaakte kosten geheel of gedeeltelijk (afschrijvingslasten) ten laste van de algemene reserve grondexploitatie.

Besluit:

Een voorbereidingskrediet beschikbaar stellen van € 50.000 voor de ontwikkeling van Emmelhage fase 4 t/m 6 in Emmeloord.

30. Voorbereidingskrediet ontwikkeling woningbouw Ens fase 4

Vorig jaar besloot u de ontwikkeling van de fasen 2 en 3 gelijktijdig ter hand te nemen. Voor fase 2 is momenteel een bestemmingsplan in voorbereiding. Het streven is om dat ontwerp bestemmingsplan voor eind 2022 ter inzage te leggen. Tevens heeft uw college op 26 juli ingestemd met het aangaan van een intentieovereenkomst met de ontwikkelaar van fase 3 om de haalbaarheid van deze ontwikkeling te onderzoeken en daarbij ook fase 4 gelijktijdig met fase 2 op te pakken. Door nu met fase 4 te starten, kan voor de periode vanaf 2023 voldoende aanbod worden geprogrammeerd.

De werkzaamheden die nodig zijn voor de wijziging van het bestemmingsplan kosten tijd en geld. Dit zijn onder andere de interne kosten voor inzet van personeel van de verschillende vak afdelingen. Maar ook externe kosten zoals inhuur van een bureau voor het opstellen van een bestemmingsplan, het uitvoeren van verschillende onderzoeken en het bestek gereed maken voor het bouwrijp maken. De kosten die gemaakt worden voor het maken van een stedenbouwkundig plan en het opstellen van een bestemmingsplan inclusief onderzoeken worden geschat op € 50.000.

De kosten vallen onder de rubriek 'Onderzoek en Ontwikkeling' van een bepaald actief en worden op basis van artikel 34 onderdeel b van het BBV geactiveerd als immateriële

vaste activa (IVA). Op moment van vaststellen van de betreffende grondexploitatie wordt de (restant) boekwaarde ondergebracht in de bouwgrond in exploitatie (BIE). Tot dat moment worden de jaarlijkse afschrijvingslasten ten laste gebracht van de reserve grondexploitatie. Bij een investering van € 50.000 bedragen de jaarlijkse afschrijvingslasten € 10.000 per jaar gedurende maximaal 5 jaren.

Besluit:

Een voorbereidingskrediet beschikbaar stellen van € 50.000 voor de ontwikkeling van woningbouw Ens fase 4.

31. Historieportaal

Dit jaar is de Belastingenapplicatie GISVG gemigreerd naar Centric Belastingen. Tijdens deze opwaardering zijn actuele gegevens uit GISVG en GISVG-Inningen overgegaan naar de nieuwe omgeving: Centric Belastingen. Om te kunnen voldoen aan de bewaarplicht conform de Archiefwet, dienen de oude gegevens op enigerlei wijze beschikbaar te blijven. Een mogelijkheid hiervoor is het gebruiken van het Historieportaal. Hierbij worden op de gegevens van onze gemeente overgezet naar dit portaal, waarna hier de gegevens via een eenduidige gebruikersinterface opgevraagd kunnen worden. De gegevens uit de applicatie GISVG opgenomen worden in het Historieportaal, zodat deze niet verloren gaan en we ze kunnen blijven raadplegen. Het benodigde bedrag is € 15.000. De investering wordt in vijf jaren afgeschreven, voor het eerst in de primitieve meerjarenprogrammabegroting 2023. Voor 2022 geeft de investering geen extra last.

Besluit:

Een investeringskrediet beschikbaar stellen van € 15.000 voor aanschaf van het Historieportaal.

Overige wijzigingsvoorstellen.

Technische begrotingswijzigingen (budgetneutraal)

RMC gelden

De inkomsten- en uitgavenbudgetten met betrekking tot RMC subsidiering zijn aangepast met een bedrag van € 87.229 naar aanleiding van de ontvangen definitieve subsidie beschikkingen.

Opvang Oekraïense vluchtelingen

Vanwege extra werkzaamheden die verband houden met de opvang van Oekraïense vluchtelingen zullen een aantal uren, tot een bedrag van € 15.000, van de huidige coördinator van het Netwerk Energieneutraal Noordoostpolder ingevuld worden door een externe partij.

Bijdrage derde Oekraïense vluchtelingen

Er is van een derde partij een bedrag van € 1.000 ontvangen voor Oekraïense vluchtelingen. Dit bedrag zal daarom hier ook voor ingezet worden.

Extra leges Welstand

Door de hoge aanvraag van bouwvergunningen zijn de ontvangen leges voor welstand € 30.000 hoger dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. Door de toename nemen ook de lasten voor het welstandstoezicht voor € 30.000 toe.

Aanpassing BUIG budget

Eind april 2022 is door de overheid het nader voorlopige macrobudget bekendgemaakt. Deze wijkt voor een bedrag van € 768.712 af van wat in de begroting 2022 is opgenomen en wordt zowel aan de lasten als aan de baten kant gewijzigd.

Aanpassing dekking begrotingswijzigingen

De dekking van het beschikbare budget van € 472.000 voor het Erfgoed deal Nagele (6^e begrotingswijziging 2022) en het beschikbare budget van € 50.000 voor het opstellen van een plan van aanpak voor thuiswonende mensen met dementie (14^e begrotingswijziging 2022) is aangepast omdat de resultaatbestemmingen 2021 van de jaarrekening 2021 toegevoegd zijn aan de reserve beleidsplan.

Diverse budgetwijzigingen tussen taakvelden

Er vindt een verschuiving van budgetten plaats van € 275.000 tussen taakvelden maar binnen het programma. Het betreft een verschuiving van bestaand budget wat voor een ander doel wordt ingezet. Het budget van € 200.000 voor team procesbegeleiders wordt ingezet voor de vorming en ontwikkeling van het team klantmanagers jeugd. Een budget van € 75.000 wordt overgeboekt van product Beschut werken naar het product Uitstroom waardoor er budget beschikbaar is om inwoners die op de wachtlijst voor Beschut Werk staan middels een voortraject kunnen participeren.

Overige risico's.

Ontwikkelingen/risico's onderhoud wegen en energie 2022

Oorlog in Oekraïne, de pandemie die nog steeds speelt. Het zijn ontwikkelingen die invloed hebben op onze projecten.

Te denken valt aan de prijsstijgingen van bouwmaterialen, gestegen grondstof- en energieprijzen, krapte op de arbeidsmarkt en langere levertijden van materialen. Het zijn risico's die op de gemeente afkomen en/of waar we mee te doen hebben en impact hebben op onze huidige doelstellingen.

Bijvoorbeeld bij de realisatie van projecten, het uitvoeren van onderhoudswerkzaamheden of het leveren van producten en diensten.

Onderhoud wegen

Verschillende gecontracteerde aannemers beroepen zich op extreme prijsstijgingen welke buiten het normale aannemersrisicoprofiel vallen.

Nu is het asfaltonderhoudscontract een contract waarin prijsstijgingen van olie en energieprijzen heel hard doordrukken. Wegenbouwbitumen zijn in de periode van januari 2022 tot april 2022 met 50% gestegen.

Dit product is het hoofdbestandsdeel bij het uitvoeren van ons asfaltonderhoud op de buitenwegen. Wij voorzien dit jaar dan ook een kostenstijging van € 350.000 tot € 400.000. Voor nu kan nog niet bepaald worden waar het totaalresultaat voor onderhoud wegen 2022 op zal uitkomen, maar een tekort lijkt niet uit te sluiten.

Energie

De huidige gasleveranties vinden plaats onder vaste voorwaarden tot eind 2022, de stroomprijzen zijn wel gestegen ten opzichte van 2021. Voor gebouwen geldt dat het gebruik van gas en elektriciteit een verandering van gedrag verlangt.

Voor de buitenruimte wordt gekeken of de openbare verlichting voorzien kan worden met besparende maatregelen, als de levensduur van materialen dit toelaat. Met betrekking

tot rioolgemalen zijn we afhankelijk van de weersomstandigheden, bij regenval zullen diverse gemalen nog regenwater verpompen. Ook hebben we hier te maken met een uitbreiding van het areaal en het gebruik.

Bij het opstellen van de 3e clusterkwartaalbegrotingswijziging is nog niet te bepalen wat de kostenstijgingen zijn.

Tijdens de decemberrapportage 2022 verwachten we u een betrouwbaar beeld van de kostenstijgingen te kunnen presenteren.

