

Bijlage

2e Kwartaalbegrotingswijziging 2026

Noodopvang ontheemde Oekraïners (Collegebesluit 10-02-2026 + 17-02-2026)

Wij hebben u geïnformeerd over de noodzakelijke herhuisvesting van ontheemde Oekraïners naar de locaties Bossulaan, Dienstencentrum Wittesteijn en de Schouwstraat. De kosten voor het geschikt maken van deze locaties voor bewoning, gebaseerd op ramingen, zijn door het ministerie van Justitie en veiligheid beschikt in lijn met de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Het voorstel is om de totale transitiekosten van deze drie locaties, ad € 2.206.588 op te nemen in de programmabegroting 2026, met dekking uit de rijksvergoeding.

Uitbreiding bedrijventerrein Marknesse fase 2 (Collegebesluit 14-04-2026)

In Marknesse is geen uitgeefbaar bedrijventerrein meer beschikbaar. Om te kunnen voorzien in de vraag naar bedrijventerrein is het nodig een volgende deel in ontwikkeling te brengen (zie afbeelding). Voor het ontwikkelen van deze uitbreiding zijn middelen nodig voor onder andere het maken van een omgevingsplan, het doen van diverse onderzoeken, het opstellen van een waterhuishoudkundig plan. Voorgesteld wordt een voorbereidingskrediet van € 85.000 beschikbaar te stellen.

De kosten van voorbereiding van deze fase worden geactiveerd (op de balans geplaatst onder de immateriële vaste activa) en op afgeschreven in maximaal 5 jaar. De jaarlijkse afschrijvingslasten worden in eerste instantie ten laste van de algemene reserve grondexploitaties gebracht. Om het moment dat er een grondexploitatie voor dit gebied (perceel) wordt vastgesteld, wordt de resterende boekwaarde van deze voorbereiding- en ontwikkelingskosten ingebracht in het beoogde grondexploitatiecomplex.



Integrale buurtaanpak Revelsant-Zuid (Collegebesluit 12-05-2026)

Er is een integrale, meerjarige buurtaanpak nodig in Revelsant-Zuid (Sterrenbuurt) waarin fysieke, sociale en gezondheidsdoelstellingen worden verbonden. Er is een bestuursopdracht opgesteld om te komen tot een integraal wijkactieplan én bijbehorende uitvoering, met gerichte inzet voor een periode van vier jaar (2026–2030). Voor de uitvoering van de bestuursopdracht Integrale buurtaanpak Revelsant

Zuid is een incidenteel budget van € 240.000 nodig voor de periode 2026–2030. Dit bedrag is bedoeld voor de inzet van een projectleider (3 dagen per week). De wijk Revelsant-Zuid komt niet in aanmerking voor de specifieke Rijksuitkering ‘kansrijke wijken’. Er zijn in Nederland slechts 20 wijken aangewezen die hierop aanspraak kunnen maken. Wel komt de school (in samenspraak met andere lokale partners) in aanmerking voor de subsidie School en Omgeving. De subsidie School en Omgeving is gericht op het vergroten van kansengelijkheid onder kinderen en jongeren door middel van extra activiteiten tijdens hun schooltijd. Het onderwijs is penvoerder en dit budget is niet bedoeld voor de bekostiging van de projectleider.

De kosten voor de projectleider wordt gedekt vanuit diverse reeds beschikbaar gestelde budgetten die een relatie hebben met deze aanpak, te weten vanuit de programma’s Samen & Gezond en Leefbaarheid & Wonen en het omgevingsprogramma (zie onderstaande verdeling).

Programma Samen & Gezond	€ 40.000
Programma Wonen & Leefbaarheid	€ 100.000
Omgevingsprogramma’s	€ 100.000
Totaal	€ 240.000

Dit bedrag zal verspreid over de jaren 2026-2029 worden verwerkt in de (meerjaren) programmabegroting.

Implementatie softwareplatform

De softwaretool FME Flow verbindt diverse databronnen en applicaties door automatisering van workflows. Nu gebeurt dit nog met losse en handmatige oplossingen, wat tijd kost en foutgevoelig is. Met FME Flow worden processen geautomatiseerd, wat tijd bespaart, fouten vermindert en betere besluitvorming ondersteunt, bijvoorbeeld bij ruimtelijke plannen, onderhoud en vergunningen. Daarnaast voorkomt het versnippering doordat meerdere clusters dezelfde oplossing gebruiken. Dit versterkt het datagedreven werken: gegevens zijn sneller beschikbaar, actueler en beter te analyseren. Voor inwoners betekent dit snellere processen, duidelijkere informatie en beter onderbouwde besluiten. De extra kosten bedragen € 15.000 per jaar. Voorgesteld wordt de kosten in 2026 te dekken uit het exploitatieresultaat 2026 en de structurele lasten vanaf 2027 te verwerken in de primitieve programmabegroting 2027-2030.

ISDE Subsidie Warmtepompen Zorg- en Welzijnsplein

Vanuit de ISDE (Investeringssubsidie Duurzame Energie en Energiebesparing) is een investeringssubsidie van € 29.050 ontvangen voor het gasloos maken van het zorg- en welzijnsplein (vm. Rabobank). Het voorstel is om de subsidie hiervoor in te zetten.

Slimme laadvoorziening gemeentewerf

Een groot deel van het wagenpark van Cluster Wijkbeheer is elektrisch. In 2019 is op de gemeentewerf een laadplein gerealiseerd met twaalf laadpunten. De locatie beschikt over een gecontracteerd elektrisch vermogen van 57 kWh. Netverzwaring is in 2024 door netbeheerder Liander afgewezen vanwege netcongestie.

Uit metingen van Liander blijkt dat het contractvermogen regelmatig wordt overschreden door het gelijktijdig laden van meerdere voertuigen. Zonder maatregelen kan dit leiden tot beboeting. Het huidige laadplein beschikt niet over slimme laadtechniek. Tijdelijke begrenzing van het laadvermogen voorkomt overschrijding, maar resulteert in onvoldoende geladen voertuigen en hinder voor de bedrijfsvoering.

Door toepassing van dynamische loadbalancing wordt het beschikbare vermogen automatisch verdeeld over de laadpalen. Hiermee wordt overschrijding voorkomen, blijven voertuigen inzetbaar en kan eigen opgewekte zonne-energie beter worden benut. Deze oplossing is toekomstbestendig en maakt uitbreiding van het elektrische wagenpark mogelijk zonder netverzwaring.

Voor effectieve loadbalancing is een glasvezelverbinding op de gemeentewerf noodzakelijk. De kosten voor de glasvezelverbinding en de aanpassing van de elektrische installatie bedragen in totaal € 50.000. Voorgesteld wordt dit bedrag beschikbaar te stellen en de jaarlijkse afschrijvingslast van deze investering te verwerken in de primitieve begroting 2027–2030.

Aanschaf rittenregistratie

Het huidige ritregistratiesysteem maakt gebruik van het 2G-netwerk, dat per eind 2026 niet langer wordt ondersteund. Binnen het gemeentelijke wagenpark beschikken 35 van de 42 voertuigen over verouderde hardware die niet geschikt is voor het 4G-netwerk. Vervanging is daarmee noodzakelijk om de continuïteit van ritregistratie en een sluitende fiscale verantwoording te waarborgen. Daarnaast voldoet de huidige oplossing niet meer aan de gewenste functionaliteit en rapportagemogelijkheden.

Op basis van een uitgevoerde marktverkenning is een nieuw systeem geselecteerd. Deze oplossing voldoet aan alle eisen op het gebied van veiligheid, privacy en rapportage. De éénmalige investering bedraagt € 14.200. Voorgesteld wordt dit investeringsbedrag in 2026 beschikbaar te stellen en de jaarlijkse afschrijvingslast te verwerken in de primitieve begroting 2027-2030.

Ontwikkeling Espelerweg (realisatie kinderdagverblijf)

Op het perceel Espelerweg 10-1 te Emmeloord wordt een kinderdagverblijf gerealiseerd. De kosten voor het aanpassen van de openbare ruimte ad. € 123.850 zullen door de gemeente via kostenverhaal in rekening worden gebracht bij de initiatiefnemer. Het betreft onder andere de kosten voor aanleg van een fiets-voetpad (incl. verlichting) en aansluitkosten riolering (inclusief aanpassing rioolgemaal).

Anterieure overeenkomst ZONL en Antonius

Op 28 februari 2011 heeft u ingestemd met de stedenbouwkundige visie om op de locatie Urkerweg 4 een gebiedsontwikkeling met zorgvoorzieningen en woningbouw te (laten) realiseren. ZONL en Antonius hebben een integraal plan ontwikkeld voor de realisatie van een gezondheidscentrum, met aansluitend ruimte voor woningbouw op hun eigen percelen. Tussen de partijen is een anterieure overeenkomst gesloten waarin onder meer de vergoeding van ambtelijke (begeleidings)kosten is geregeld. Wij stellen voor een budget ad € 33.000 beschikbaar te stellen, waarbij ZONL en

Antonius volgens overeenkomst ieder een bedrag van € 16.500 als bijdrage aan de gemeente betalen.

WEB-middelen

In 2025 zijn de WEB middelen 2024 (Wet Educatie en Beroepsonderwijs) op basis van de afrekening van de gemeente Almere vrijgevallen ten gunste van het resultaat en toegevoegd aan de reserve beleidsplan. Naar nu blijkt wordt het vrijgevallen bedrag alsnog ingezet voor WEB in de jaren 2026 en 2027. Voorgesteld wordt het benodigde bedrag alsnog weer beschikbaar te stellen met dekking uit de reserve beleidsplan.

Technische aanpassingen begroting (budgetneutraal)

Herschikking budgetten

Van taakveld verkeer en vervoer naar taakveld Waterkering en afwatering in verband met aanpassing maaibestek.

	wijziging begroting
Taakveld Verkeer en vervoer	-25.000,00
Taakveld Waterkering en afwatering	25.000,00
	-

Klimaatmaatregelen

Aanpassing baten en lasten binnen het project klimaatmaatregelen

Het verhogen van zowel de lasten als de baten met per saldo €29.852. Dit geld staat op de tussenrekening (balans).

Fraudepreventieauto

Verschuiven van lasten binnen de programmabegroting (begroten op juiste taakveld).

	wijziging begroting
Taakveld Overhead	10.668,00
Taakveld Inkomensregeling	-10.668,00
	-

Motie ideeënmarkt – Noordoostpolder in bloei (motie 2025-05-12)

In de motie wordt het college o.a. verzocht bij de kwartaalbegrotingswijziging 2026 terug te komen bij de raad met de wijze waarop invulling is gegeven aan de motie en de ingezette middelen (€2.500,-).

Het beschikbare geld is in het najaar van 2025 besteed aan het inzaaien van kruiden/bloemenmengsel (500-700m2) toegepast in het groenvak naast het appartementencomplex De Brug, in overleg en afstemming met de initiatiefnemer. Dit

is een experiment en wordt intern gemonitord. Op basis van de resultaten wordt gekeken wat eventuele vervolgstappen zijn.

(Restant) overhevelingen 2025 naar 2026

In de decemberrapportage 2025 is het totaal aan overgehevelde specifieke budgetten naar 2026 vastgesteld op € 72.855.893. Zoals verwoord in de decemberrapportage was dit een schatting en kan bij de op- en samenstelling van de jaarstukken 2025 het totaal aan over te hevelen budget definitief worden bepaald. We stellen in deze 2e kwartaalbegrotingswijziging dan ook voor € 2.071.721 over te hevelen naar 2026. Het totaal overgehevelde budget van 2025 naar 2026 bedraagt hierdoor € 74.927.614

Taakveld	Budget
0.1 Bestuur	70.234
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	14.420.914
0.4 Overhead	3.660.213
0.7 algemene uitkering	-2.082.010
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	7.681.213
1.2 Openbare orde en veiligheid	90.644
2.1 Verkeer en vervoer	9.431.139
2.2 Parkeren	41.750
2.4 Economische havens en waterwegen	177.840
3.1 Economische ontwikkeling	1.904.761
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	317.207
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	50.000
3.4 Economische promotie	43.652
4.2 Onderwijshuisvesting	14.904.307
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	390.612
5.1 Sportbeleid en activering	172.419
5.2 Sportaccommodaties	7.798.472
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	52.739
5.4 Musea	15.000
5.5 Cultureel erfgoed	1.867.844
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.380.508
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.169.655
6.2.1 Toegang en burgerparticipatie	37.500
6.2.3 Toegang & eerstelijnsvoorziening integraal	112.500
6.3 Inkomensregelingen	128.907
6.4 Begeleide participatie	266.936
6.5 Arbeidsparticipatie	59.675
6711 Huishoudelijke Hulp (WMO)	61.500
6751 Jeugdhulp ambulant lokaal	25.000
7.1 Volksgezondheid	-10.714
7.2 Riolering	98.573
7.3 Afval	510.080
7.4 Milieubeheer	305.503
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	30.595
8.1 Ruimte en leefomgeving	114.590
8.2 Grondexploitatie	19.500
8.3 Wonen en bouwen	5.962.847
9 Leningen	1.600.000
9.9 Kostenplaatsen	45.509
Eindtotaal	74.927.614

Stand van zaken Liquiditeitsprognose

Onderstaand overzicht geeft de prognose weer van de kasstroom van de gemeente Noordoostpolder voor 2026 tot en met 2030. Onderaan de tabel zijn de uitwerkingen van de Perspectiefnota Light meegenomen.

De liquiditeitsprognose is een momentopname. Op het moment van vaststellen van de tweede kwartaalbegrotingswijziging kunnen er nieuwe ontwikkelingen hebben plaatsgevonden die van invloed zijn op de prognose. Onderstaande prognose is zo accuraat mogelijk op basis van de op dit moment bekende gegevens gemaakt.

De prognose laat het beeld zien van de kasstromen verdeeld naar grote projecten, de vorige projecten, de exploitatiebegroting en de grondexploitatie voor de periode 2026 tot en met 2030. De periode 2026 betreft hierbij het restant van het jaar.

Het totaalbedrag van investeringen en aanwendungen uit reserves komt daarmee uit op ongeveer € 177 miljoen aan uitgaven (inclusief de PPN-light) voor de aankomende jaren op basis van de huidige stand van de begroting en de nu beschikbare informatie. Op dit moment is de stand van de liquide middelen ongeveer €124 miljoen.

De prognose laat daarmee zien dat er met de huidige projecten en de vigerende meerjarenprogrammabegroting 2026 - 2029, onvoldoende liquide middelen beschikbaar zijn voor de uitvoering van de door de raad genomen besluiten. Op basis van de ervaringen uit het verleden zullen de liquide middelen toch toereikend zijn om alle tot nog toe genomen besluiten uit te kunnen voeren, mede door rekening houdend met jaarlijkse overhevelingen naar aanleiding van fasering in planningen. De verwachting is dat vanaf 2030 externe financiering noodzakelijk is.

Conclusie

Voor de aanvragen van nieuwe projecten en investeringen betekent dit, dat daar naar verwachting, het moment van het moeten aantrekken van externe financiering vervroegt, waardoor er in de aanvraag rekening gehouden zal moeten worden gehouden met kosten van vreemd vermogen (externe financiering).

Bij de decemberrapportage 2025 is besloten dat per 2026 voor aanvragen van nieuwe investeringen en projecten met een totale omvang vanaf € 1 miljoen, rekenen met 4% rentelasten, zijnde het rentepercentage dat bij de begrotingsuitgangspunten 2026 – 2029 is opgenomen.

In de Perspectiefnota komt naar voren dat er op dit moment geen structurele ruimte in de begroting zit om de kosten voor de rente te dekken. Het uitgangspunt is daarom een terughoudendheid in het besluiten tot het doen van nieuwe investeringen. Er zal eerst structurele ruimte moeten ontstaan, of worden gevonden, voor het aangaan van nieuwe investeringen.

Vervolg

In de eerstvolgende Nota activeren, afschrijven en waarderen en de Financiële beheersverordening 212 die aan uw raad aangeboden worden, zullen deze aanpassingen doorgevoerd zijn.

Liquiditeitsprognose/kasstroomen

			2026	2027	2028	2029	2030
1. GREX	Saldo		-8.027	-14.649	-10.039	-5.027	-6.841
	Uitgaven		11.351	11.392	6.711	4.917	2.764
	Inkomsten		-19.378	-26.041	-16.750	-9.944	-9.605
2. Campus	Saldo		1.078	20.899	25.731	6.433	-
	Campus Uitgaven		278	22.180	29.574	7.393	-
	Bijdrage scholen Inkomsten		-	-2.882	-3.843	-961	-
	Renovatie Caleido Uitgaven		800	1.600	-	-	-
3. Onderwijshuisvesting	Uitgaven		7.194	8.143	22.104	14.813	5.554
4. Bosbad	Uitgaven		10.880	8.898	-	-	-
5. Aankoop gronden/ voorbereidingskosten	Uitgaven		7.859	-	-	-	-
6. Sport	Saldo		6.168	3.097	6.278	3.953	646
	Sport buiten Uitgaven		3.789	2.113	2.010	2.107	187
	Sport binnen Uitgaven		2.379	984	4.267	1.846	459
7. Voorzien in Infra	Uitgaven		1.703	4.183	2.739	3.087	2.963
8. Bruggen	Uitgaven		5.339	1.568	-	800	-
9. Brandweerkazernes	Uitgaven		5.016	1.926	-	-	-
10. De Deel	Uitgaven		1.358	-	-	-	-
Kasstroom overige projecten			40.197	15.778	11.032	9.538	4.408
	Uitgaven		52.070	16.105	11.384	9.812	4.448
	Inkomsten		-11.873	-327	-352	-274	-40
Kasstroom Exploitatie			8.464	-16.541	-14.440	-16.024	-16.024
	Uitgaven		100.086	163.511	161.952	162.084	162.084
	Inkomsten		-91.622	-180.052	-176.392	-178.108	-178.108
Totaal			87.227	33.302	43.405	17.572	-9.294

Totale uitgaven	210.101	242.604	240.742	206.859	178.459
Totale inkomsten	-122.874	-209.302	-197.337	-189.287	-187.753
Per saldo	87.227	33.302	43.405	17.572	-9.294
Per saldo cumulatief	87.227	120.530	163.935	181.507	172.213

PPN Light overige ontwikkelingen/actualisaties	-	630	648	664	-250
PPN Light onontkoombaar	400	922	522	522	522
Per saldo	400	1.552	1.170	1.186	272
Per saldo cumulatief	87.627	122.481	167.056	185.814	176.792