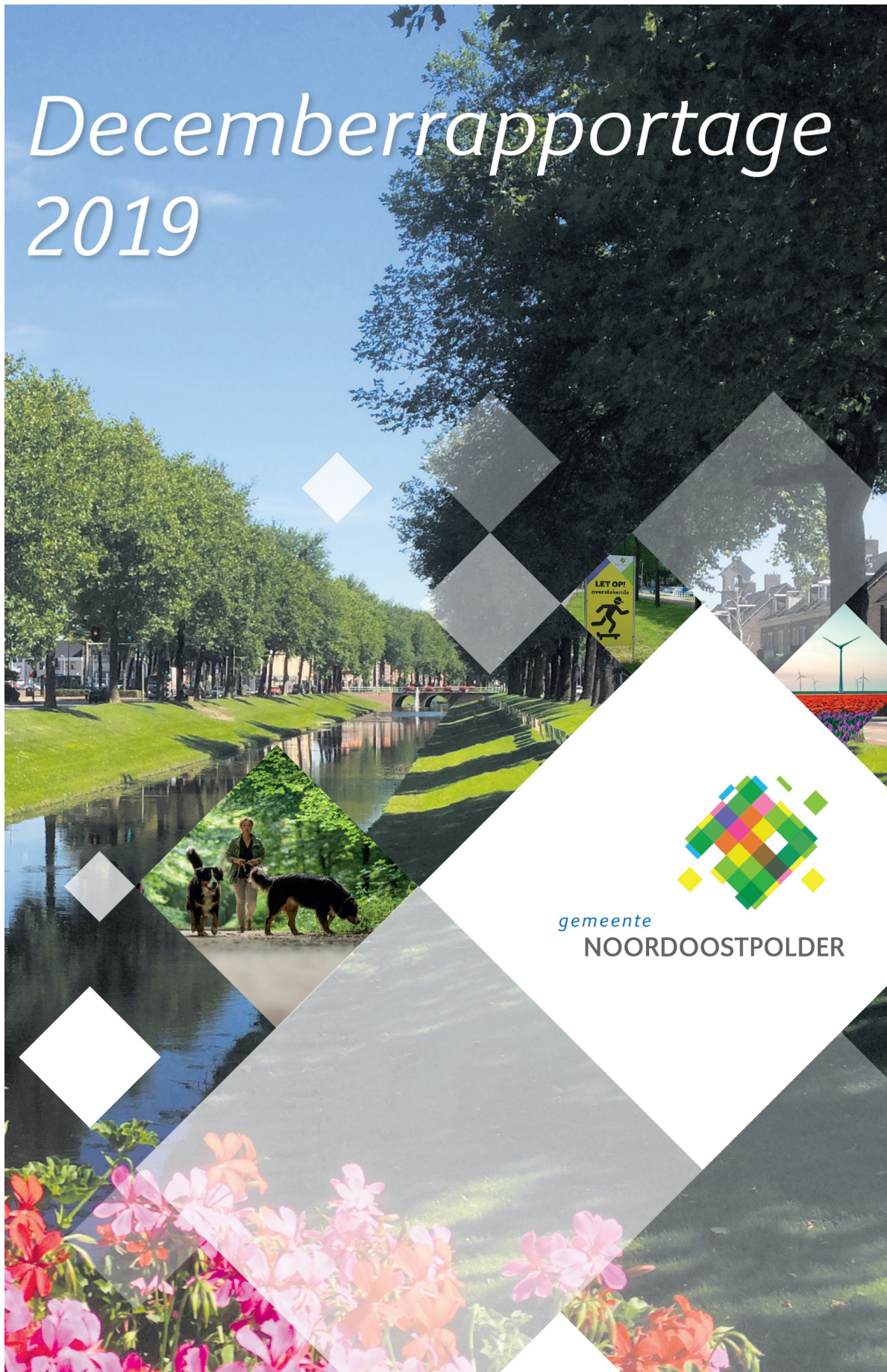


Decemberrapportage 2019



gemeente
NOORDOOSTPOLDER

Inleiding	3
Budgetvoorstellen programmabegroting 2019	4
Verloop exploitatieresultaat decemberrapportage 2019	10
Exploitatieresultaat 2019	11
Overheveling van specifieke budgetten van 2019 naar 2020	12
Beleid overhevelingen	12
Overzicht specifieke overhevelingen naar 2020.....	14
De 10 grootste specifieke overhevelingen	15
Onvoorzien	17
Recapitulatie	18

Inleiding

Als onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus wordt aan het einde van het jaar de decemberrapportage gemaakt. Via deze rapportage wordt u geïnformeerd over de meest recente financiële stand van zaken en ontwikkelingen op de diverse taakvelden binnen de zes programma's van de programmabegroting 2019, de resultaatbestemming (mutaties in reserves) en het exploitatieresultaat over 2019.

Daarnaast wordt in de decemberrapportage aangegeven in hoeverre specifiek door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budgetten zijn aangewend en wat de status is van de nog niet aangewende (restant)budgetten. Deze specifieke, veelal incidentele budgetten, komen in principe voor overheveling naar 2020 in aanmerking.



Budgetvoorstellen programmabegroting 2019

Herinrichting Nagelerstraat deel 2

Nu de Leeuwenkruising, inclusief de Korte Dreef en een eerste deel van de Nagelerstraat zijn afgerond, wordt het tweede deel van de Nagelerstraat heringericht. Deze fase is gericht op een veilige en verbeterde verkeersdoorstroming van en naar het centrum van Emmeloord. De verwachting is dat het werk uiterlijk begin 2020 zal worden opgeleverd. Het totaal benodigd budget is geraamd op € 968.000. Het werk bestaat uit twee delen, de reconstructie (€ 720.000) en de vervanging van de bestaande riolering (€ 248.000).

Het nieuwe Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dat per 2017 van kracht is voor onder andere investeringen in de openbare ruimte vereist dat de lasten van de herinrichting/reconstructie wordt geactiveerd en er vervolgens op wordt afgeschreven. Dit betekent dat er een financieel technische aanpassing nodig is. De reconstructie vergt een investering van € 720.000. Hiervoor zijn de volgende kredieten voor beschikbaar:

1. Reconstructie deel Meeuwenkant tot Nagelerbrug (perspectiefnota 2019)	€ 400.000
2. Tijdelijke maatregelen (perspectiefnota 2016)	€ 100.000
3. Groot onderhoud Nagelerstraat (dit bedrag wordt overgeheveld vanuit de voorziening groot onderhoud wegen)	€ 120.000
4. BDU-uitkering provincie Flevoland (Najaarsrapportage 2019)	€ 100.000
	€ 720.000

Tegelijkertijd met de reconstructie wordt de riolering vervangen. Hiervoor is een investering nodig van totaal € 248.000. Dit bedrag wordt gedekt vanuit de voorziening vervanging riolering.

Voorstel: de programmabegroting 2019 technisch aanpassen conform het besluit BBV.

Dr. Jansencentrum

Herziening vastgoedexploitatie

In 2020 (Najaarsrapportage) ontvangt u een herziening van de vastgoedexploitatie.

Juridische kosten

De juridische kosten voor de aankoop en hiermee samenhangende zaken van het Dr. Jansencentrum is conform het bestaande beleid verantwoord op het daarvoor beschikbare budget voor juridische kosten. Deze kosten zijn dan ook buiten de exploitatie en aankoop gehouden. Tijdens de voorbereidingswerkzaamheden van de jaarrekening 2019 worden alle niet reguliere boekingen in de verslaglegging gecontroleerd en getoetst aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Het BBV geeft voor de verantwoording en presentatie van de juridische kosten voorschriften in de vorm van het toerekeningsbeginsel en de waardering van activa. Het BBV schrijft voor: 'Aangeschafte vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. Deze bepaling betekent dat het budget en de lasten hiertoe moeten worden gemigreerd naar de hoofdinvesteringssom. Het betreft transformatie van € 70.000 regulier exploitatiebudget juridische kosten naar de hoofdsom van de investering en geeft derhalve geen extra last.

Facilitaire dienstverlening

De kosten voor het opstellen van een adviesrapport over de wijze van facilitaire dienstverlening en het facilitaire beheer op locatie Dr. Jansencentrum ad. € 23.000 zijn conform bestaande beleid verantwoord op het daarvoor beschikbaar budget binnen onze programmabegroting. Deze kosten zullen alsnog worden toegerekend aan de vastgoedexploitatie Dr. Jansencentrum en geven derhalve geen extra last.

Waardering van het gebouw

In verband met de aankoop van locatie Dr. Jansencentrum is in het raadsvoorstel aangegeven dat een afschrijvingsvoorstel wordt gedaan op de opstallen. De indicatieve waarde van de opstallen is ongeveer € 2.000.000 en er wordt voorgesteld af te schrijven in 2 jaar, met ingang van 2020, in lijn

met de verwachte gebruiksduur. Dekking voor de afschrijvingslast is de in te stellen afschrijvingsreserve 'gebouw Dr. Jansencentrum', welke gevoed wordt door de algemene reserve grondexploitatie. Voor de jaarrekening 2019 is het een vereiste dat het Dr. Jansencentrum door een onafhankelijke taxateur wordt getaxeerd naar de balansdatum 31 december 2019. Hiervoor is opdracht gegeven.

Kosten vastgoedexploitatie

Wij hebben geconstateerd dat, met de huidige inzichten, de kosten over (bijna) de hele linie hoger uitvallen dan was geraamd. Ondanks dat er efficiënt is gestuurd op de uitgaven is er op een aantal onderdelen de kosten hoger uitgevallen en/of waren deze niet voorzien (o.a. kosten voor BHV-plan en -opleidingen, een nieuwe gebruikersvergunning en een huurdersbijeenkoms). Daarnaast zijn er extra bouwtechnische kosten gemaakt voor het vervangen van een koelinstallatie en de vervanging van een brandmeldinstallatie. In de VEX, die de raad in zijn vergadering van 6 mei 2019 heeft vastgesteld, is onterecht uitgegaan van btw belaste verhuur. Aan de kostenkant heeft dit een negatief effect op bijna alle kosten van het Dr. Jansencentrum. De verwachting is dat er in 2019 een tekort is van ca. € 60.000 op de exploitatie van het Dr. Jansencentrum. Dit tekort wordt gedekt uit de begrote post onvoorziene uitgaven van de programmabegroting 2019.

Voorstel:

- De juridische kosten voor de aankoop ad. € 70.000 migreren naar de hoofdinvesteringsom;
- Het budget en de kosten voor facilitaire dienstverlening ad. € 23.000 verantwoord op de vastgoedexploitatie Dr. Jansencentrum;
- De afschrijvingsreserve 'gebouwen Dr. Jansencentrum' instellen;
- De aankoopkosten van gebouwen Dr. Jansencentrum per 2020 afschrijven in twee jaar en de afschrijvingslast dekken uit de afschrijvingsreserve 'gebouwen Dr. Jansencentrum';
- De afschrijvingsreserve 'gebouwen Dr. Jansencentrum' met een bedrag van € 2.000.000 voeden uit de algemene reserve grondexploitatie;
- Een budget beschikbaar stellen van € 60.000 voor het opvangen van het verwachte tekort op de exploitatie 2019 en dit bedrag dekken uit de begrote post onvoorziene uitgaven

Taxatie Materiële Vaste Activa

Als gevolg van nieuwe verslagleggingvoorschriften dienen alle materiële vast activa in de vorm van gronden te worden gewaardeerd, uiterlijk 31 december 2019. Uit inventarisatie blijkt dat een aantal delen van grondcomplexen moeten worden gehercategoriseerd en dat er in totaal nog zes taxaties moeten worden uitgevoerd. De taxaties zijn een rechtstreekse uitwerking van de verslagleggingvoorschriften en afgestemd met onze externe accountant. De schatting is dat het totaal aan taxatiekosten maximaal € 20.000 zal gaan kosten. De kosten zijn niet in de begroting voorzien. Elders in deze decemberrapportage treft u de voorgestelde en noodzakelijke hercategorisering aan, evenals de voorgestelde effectuering van de verslagleggingkundige verwerking van de aankoop en verdere explicitering van de verslagleggingtechnische verwerking van de exploitatie van het Dr. Jansencentrum, zodat deze voldoen aan de verslagleggingvoorschriften.

Voorstel:

Een budget beschikbaar stellen van € 20.000 en dit bedrag dekken uit de post onvoorziene uitgaven van de programmabegroting 2019.

Onrendabele top glasvezelverbinding

De realisatie van glasvezelverbinding op de bruggen is gerealiseerd mede door een bijdrage van de provincie Flevoland in de onrendabele top. Deze bijdrage van € 42.436 wordt alsnog geraamd in onze programmabegroting en komt ten gunste van het exploitatieresultaat 2019.

Voorstel: een bate ramen van € 42.436 en deze ten gunste laten komen van het exploitatieresultaat 2019.

Inhuur civiele techniek

Voor de te verrichten werkzaamheden op het gebied van civiele techniek is een extra budget nodig van € 20.000. Dit bedrag komt ten laste van het exploitatieresultaat 2019.

Voorstel: een budget beschikbaar stellen van € 20.000 ten laste van het exploitatieresultaat 2019.

Afwikkeling balansposten 2018

Omdat de werkelijke baten en/of lasten bij opmaak jaarrekening 2018 nog niet bekend waren, zijn hiervoor in de jaarrekening 2018 balansposten (onder andere nog te ontvangen, nog te betalen bedragen) opgenomen. In 2019 blijkt dat de werkelijke baten en lasten ten opzichte van deze balansposten positief uitvallen, wat een éénmalig voordeel oplevert van € 15.211. Dit bedrag wordt toegevoegd aan het exploitatieresultaat 2019.

Voorstel: de balansposten verwerken in de programmabegroting 2019 en een bedrag van € 15.211 ten gunste laten komen van het exploitatieresultaat 2019.

Uitwerking septembercirculaire

Ten opzichte van de primitieve begroting 2019 zijn de ramingen van de algemene uitkering uit het gemeentefonds een drietal keer geactualiseerd: middels de decembercirculaire 2018, meicirculaire 2019 en de septembercirculaire 2019. Naast ontwikkelingen en bijstellingen van de berekende eenheden (aantallen) zijn er accresontwikkelingen welke verwerkt zijn in de uitkeringsfactoren. Ook zijn er taakmutaties (waarvoor specifiek geld in het gemeentefonds terecht is gekomen) benoemd en bijstellingen van reeds bekende en in de reguliere budgetten verwerkte taakmutaties.

De volgende taakmutaties en bijstellingen van de algemene uitkering 2019 worden in deze rapportage verwerkt:

1. Negatieve accresontwikkelingen	€ -561.473
Dit komt door lagere rijksuitgaven dan de raming op het gebied van infrastructuur en defensie. De daling van het accres is vooralsnog éénmalig omdat genoemde investeringswerken worden doorgeschoven naar volgende jaren.	
2. Ontwikkeling uitkeringsbasis (aantallen)	€ 93.578
3. Overige ontwikkeling uitkeringsfactor	€ -46.789
4. Aanvulling taakmutatie DSO-LV	€ 333
5. Hoeveelheidsverschillen	€ 463
6. Plafond btw compensatiefonds	€ 233.947
Naar inschatting van het ministerie van Financiën declareren gemeenten in 2019 minder dan het plafond. In deze circulaire wordt een voorschot over 2019 gegeven van € 80 miljoen. Dat is een hoger bedrag dan de afrekening 2018, die € 39 miljoen bedroeg. Bij de meicirculaire 2020 zullen we zien wat de afrekening over 2019 gaat worden.	
7. Correctie bijstelling structureel deel BCF	€ -100.000
8. Faciliteitenbesluit asielzoekers	€ 37.592
	€ -342.349
Sociale werkvoorziening	€ 29.914
Beschikbaar te stellen budget WSW	€ -29.914

Ten laste van het exploitatieresultaat (per saldo)	€ -342.349
1. Correctie loon- en prijsstijgingen jeugdhulp en Wmo2015	€ -14.404
2. Ambulantisering GGZ Dat leidt tot een groter beroep op de zorg en begeleiding in het gemeentelijke domein. We praten over een compensatie van € 50 miljoen in 2019 oplopend naar structureel € 95 miljoen vanaf 2022. Hiervan wordt € 12 miljoen in 2019 tot structureel € 22 miljoen verwerkt in de algemene uitkering. De rest - € 38 miljoen in 2019 tot structureel € 73 miljoen – wordt verwerkt in de integratie-uitkering Beschermd wonen.	€ 31.460
3. Participatie (IU)	€ 1.276
4. Voogdij/18+	€ - 22.152
Ten laste van reserve Sociaal Domein (per saldo)	€ -3.820

Voorstel:	
• Een budget beschikbaar stellen voor de WSW van € 29.914 met dekking uit de inkomsten van het gemeentefonds;	
• Het bedrag van € 342.349 verwerken in de programmabegroting 2019 en ten laste laten komen van het exploitatieresultaat 2019;	
• Een bedrag van € 3.820 verwerken in de programmabegroting 2019 en dekken uit de reserve Sociaal Domein	

Budgetaanpassing Sociaal Domein

Maatwerk dienstverlening 18+ (- € 560.000)
De uitgaven voor zorg in nature (ZIN) en bewindvoering zullen dit jaar hoger uitvallen. Ook de kosten van hulp in de huishouding zullen dit jaar hoger uitvallen dan gebudgetteerd. Dit komt door de invoering van het uniforme abonnementstarief waardoor sprake is van een aanzuigende werking met als gevolg dat het aantal cliënten is toegenomen. Verder zijn de kosten van hulp in huishouding gestegen door hogere tarieven als gevolg van de algemene maatregel van bestuur 'Reële prijs Wmo 2015'.

Materiële voorzieningen (- € 391.800)
Door invoering van het abonnementstarief is het aantal cliënten voor woonvoorzieningen toegenomen. Net als bij de hulp in huishouding zullen de lasten hierdoor hoger zijn dan begroot. Bij het onderdeel rolstoelen is rekening gehouden met een stijging van de kosten als gevolg van de nieuwe overeenkomst met Welzorg.

Maatwerk dienstverlening 18- (- € 1.952.801)
De ambulante ondersteuning valt duurder uit dan verwacht door de stijging van het tarief voor het Kinder Behandel Centrum (KBC). Ook de kosten van behandeling zijn sterk toegenomen. De kosten voor residentiële jeugdzorg vallen hoger uit doordat in de aanbesteding de ingezette residentiële zorg 2016 als uitgangspunt is genomen en er in 2017/2018 sprake was van groei.

Geëscaleerde zorg 18+ (+ € 400.000)
Het BOSD is akkoord gegaan met de regionale Wmo begroting en daarmee dus ook met de verrekening van het overschot 2019. Hierdoor dalen de kosten ten opzichte van de begroting.

Maatwerk dienstverlening 18+	€ -560.000
Materiële voorzieningen	€ -391.800
Maatwerk dienstverlening 18-	€ -1.952.801
Geëscaleerde zorg 18+	€ +400.000
Totaal	€ 2.504.601

Voorstel:

De verhoging van de budgetten Sociaal Domein per saldo een bedrag van € 2.504.601 verwerken in de programmabegroting en dit bedrag dekken uit de reserve Sociaal Domein.

De extra inkomst via de algemene uitkering voor de budgetten van het sociaal domein is in de Najaarsrapportage aan de reserve Sociaal Domein toegevoegd (in de praktijk betekent dit dat er minder wordt onttrokken aan de reserve Sociaal Domein). Het gaat om € 1.835.239.

Oninbare posten jaarrekening 2019

Belasting en retributies

De vorderingen kunnen worden onderverdeeld in definitieve en dubieuze oninbare vorderingen. De voorstellen tot definitieve oninbaarverklaring hebben betrekking op situaties, waarbij verhaalsmogelijkheden ontbreken en verdere invordering zinloos is. De dubieuze vorderingen hebben betrekking op debiteuren die in staat van faillissement verkeren, dan wel waar op de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP) van toepassing is verklaard. Dit betreft een groep waar gemeente Noordoostpolder geen invloed op kan uitoefenen.

Voor belastingen en retributies gaat het om 209 vorderingen waarvan 199 als definitief oninbaar worden voorgedragen, tot een bedrag van € 91.507,91. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt beoordeeld in hoeverre de totale voorziening dubieuze debiteuren hiervoor toereikend is. Het dubieus te lijden bedrag bedraagt € 3.668,39 en heeft betrekking op 10 posten. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de voorziening dubieuze debiteuren.

Civiele vorderingen

Het aantal voorstellen behelst 8 posten tot een bedrag van € 3.608 en wordt verwerkt binnen de beschikbare budgetten 2019.

Voorstel:

- Een bedrag van € 3.668 storten in de voorziening dubieuze debiteuren met dekking uit het exploitatieresultaat 2019.
- Een bedrag van € 3.608 (civiele vorderingen) verwerken binnen de beschikbare budgetten van de programmabegroting 2019.

Overige éénmalig mee- of tegenvallers 2019

Leerlingenvervoer	€ -30.000
Veegvuil en legen prullenbakken	€ - 60.000
Burgerzaken (reisdocumenten, rijbewijzen, uittreksels etc)	€ 55.000
Vergunningverlening en handhaving	€ 111.000
Verkeersveiligheidsprojecten	€ - 9.095
Wegen, straten en pleinen	€ 19.000
Energie en water	€ 40.000
Kadastrale informatie	€ 17.000
Verkeer	€ 18.400
Verkoop kavels groen	€ 159.000
Degeneratievergoedingen	€ 15.000
Uitkering SPUK	€ 9.923
Verhaal schadevergoedingen	€ 7.000
Aframen budget Onvoorzien	€ 82.500

Voorstel:

De éénmalige meevallers (€ 533.823) en tegenvallers (€ 99.095) 2019 verwerken in de programma begroting en de positieve som meenemen in het exploitatieresultaat 2019.

Verloop exploitatieresultaat decemberrapportage 2019

	Bedragen x € 1.000		
Overzicht baten en lasten decemberrapportage	Baten	Lasten	Saldo
Fysieke Leefomgeving	109.721	237.202	346.923
Sociale leefbaarheid	417.135	-386.183	30.952
Economische ontwikkeling	85.035	-57.000	28.035
Dienstverlening en besturen	22.500	40.000	62.500
Financiën	-309.255	-3.668	-312.923
Krachtig Noordoostpolder	27.442	-2.558.457	-2.531.015
1. Programma baten en lasten	352.578	-2.728.106	-2.375.528
Overhead, Onvoorzien, Vennootschapsbelasting (VpB)	-	255.500	255.500
Kostenplaatsen	-	-	-
2. Algemene baten en lasten	-	255.500	255.500
Resultaat voor bestemming	352.578	-2.472.606	-2.120.028
Mutatie reserves	4.941.157	-2.694.771	2.246.386
3. Mutatie reserves	4.941.157	-2.694.771	2.246.386
Resultaatbestemming	4.941.157	-2.694.771	2.246.386
Resultaat na bestemming	5.293.735	-5.167.377	126.358

Exploitatieresultaat 2019

Resultaat primitieve begroting	657.570
Resultaat voorjaarsrapportage	-352.789
Begrotingswijziging Veiligheidsregio Flevoland (raad 8 juli 2019)	-263.032
Resultaat najaarsrapportage	-999.231
Resultaat decemberrapportage	
Voordelige verschillen:	
- Onrendabele top glasvezelverbinding	42.436
- Afwikkeling balansposten	15.211
- Burgerzaken (reisdocumenten, rijbewijzen, uittreksels, etc.	55.000
- Vergunningverlening en handhaving	111.000
- Wegen, straten en pleinen	19.000
- Energie en water	40.000
- Kadastrale informatie	17.000
- Verkeer	18.400
- Verkoop kavels groen	159.000
- Degeneratievergoedingen	15.000
- Uitkering SPUK	9.923
- Verhaal schadevergoedingen	7.000
- Aframen post onvoorziene uitgaven	<u>82.500</u>
Totaal voordelige verschillen	591.470
Nadelige verschillen:	
- Inhuur civiele techniek	20.000
- Uitwerking septembercirculaire	342.349
- Oninbare vorderingen	3.668
- Leerlingenvervoer	30.000
- Veegvuil en legen prullenbakken	60.000
- Verkeersveiligheidsprojecten	<u>9.095</u>
Totaal nadelige verschillen	465.112
Resultaat najaarsrapportage	126.358
Resultaat na verwerking najaarsrapportage	-831.124

Overheveling van specifieke budgetten van 2019 naar 2020

Beleid overhevelingen

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden jaarlijks budgetten overgeheveld van enig dienstjaar naar het eerstvolgende dienstjaar. Bij de uitvoering van een begroting is het onontkoombaar dat er begrotingsafwijkingen worden veroorzaakt, doordat er in het begrotingsjaar redenen waren waardoor het niet mogelijk was om de activiteiten, waarvoor de raad middelen beschikbaar had gesteld, (in zijn geheel) uit te voeren. Indien het college uitvoering van de activiteiten nog steeds noodzakelijk of wenselijk vindt, worden er aan de raad voorstellen gedaan (restant)budgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar. Gemeente Noordoostpolder doet dit volgens de zogenoemde IJsvogelmethode.

De IJsvogelmethode houdt in dat op basis van schattingen, vóór 31 december van het boekjaar van waaruit moet worden overgeheveld een verzoek aan de raad wordt gedaan het overgebleven budget via een begrotingswijziging toe te voegen aan een bestemmingsreserve "nog uit te voeren werkzaamheden". In het nieuwe boekjaar worden de lasten gedekt door een onttrekking aan deze bestemmingsreserve(s). Voor een rechtmatige aanwending in het nieuwe jaar van de overgehevelde middelen moet de begroting van het nieuwe jaar op de 'overheveling' zijn aangepast. Gemeente Noordoostpolder doet dit met de najaars- of decemberrapportage en niet in de primitieve begroting. Bij het aanbieden van de jaarrekening vinden de slotoverhevelingen plaats en de beschikbaarstelling van deze budgetten door middel van de voorjaarsrapportage van het nieuwe begrotingsjaar.

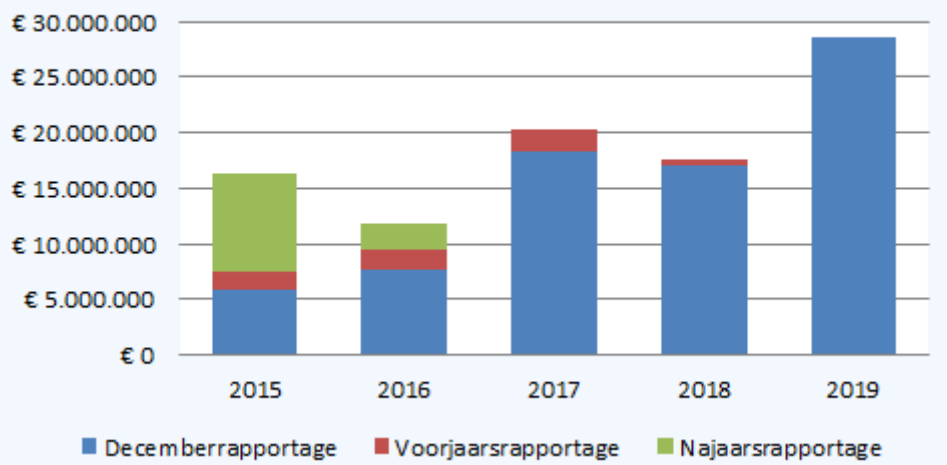
Het BBV 2016 heeft als één van de effecten dat, door het verplicht activeren van zowel investeringen met een maatschappelijk nut als investeringen met een economisch nut, er meer budgetten en kredieten gevormd dienen te worden die over meerdere begrotingsjaren kunnen lopen. Bij lasten van doelen die door exploitatiebudgetten worden gedekt is het niet altijd direct visueel waarneembaar wanneer delen van de doelrealisaties over meerdere jaren worden gerealiseerd en de lasten daarvan over meerdere jaren gedekt worden. Bij investeringen die geactiveerd worden, stelt de raad het hele bedrag in één keer beschikbaar. Wanneer het dan niet lukt om dit doel te realiseren, moet er (visueel waarneembaar) overgeheveld worden.

De drie belangrijkste redenen van het doen tot voorstellen om budgetten over te hevelen zijn:

1. door interne en/of externe omstandigheden kon het doel niet (volledig) worden gerealiseerd;
2. door interne en/of externe omstandigheden is er voor gekozen realisatie van andere doelstellingen een hogere prioriteit te geven;
3. de doelrealisatie loopt over meerdere jaren en het budget wordt omwille van de pragmatiek in één keer voor het volledige bedrag aangevraagd.

Het totale bedrag aan overhevelingen van specifieke budgetten/kredieten van 2019 naar 2020 in deze rapportage bedraagt netto € 28.486.378.

Overheveling specifieke middelen



Overzicht specifieke overhevelingen naar 2020

Programma / taakveld	Totale lasten	Totale baten
Programma 1 - Fysieke leefomgeving		
8.30 Wonen en bouwen	5.376.649	-
8.10 Ruimtelijke Ordening	143.376	-
7.40 Milieubeheer	48.500	-
2.10 Verkeer en vervoer	2.651.112	-
3.20 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	830.050	250.000
1.20 Openbare orde en veiligheid	1.126.240	-
5.70 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	738.054	-
7.20 Riolering	342.416	-
7.30 Afval	65.000	-
7.50 Begraafplaatsen en crematoria	95.000	-
Programma 2 - Sociale leefbaarheid		
5.50 Cultureel erfgoed	1.121.720	-
5.70 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	33.000	-
4.20 Onderwijshuisvesting	10.054.405	-
5.20 Sportaccommodaties	359.146	-
5.30 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	41.396	-
5.10 Sportbeleid en activering	12.500	-
4.30 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	610.530	-
5.40 Kunst	22.000	-
Programma 3 - Economische Ontwikkeling		
0.30 Beheer overige gebouwen en gronden	3.874.969	-
3.10 Economische ontwikkeling	297.026	-
3.40 Economische promotie	457.557	-
2.30 Recreatieve havens	25.000	-
Programma 4 - Dienstverlening en besturen		
0.10 Bestuur	9.000	-
Programma 5 - Financien		
0.70 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	3.874.500
Programma 6 - Krachtig Noordoostpolder		
6.10 Samenkracht en burgerparticipatie	2.199.616	-
6.30 Inkomensregelingen	60.000	-
7.10 Volksgezondheid	50.000	-
6.20 Wijkteams	35.735	-
overhead		
9.90 Overige	1.626.099	-
0.40 Overhead	304.782	-
Eindtotaal	32.610.878	4.124.500
		28.486.378

De 10 grootste specifieke overhevelingen

Voorzien in Vastgoed (ViV)	€ 8.114.013
<p>Het uitvoeringsprogramma Voorzien in Vastgoed (ViV) 2018-2029 is in 2018 door de gemeenteraad vastgesteld. Dit programma is een lange termijn agenda die aangeeft hoe we onze ambities op het gebied van ons vastgoed willen waarmaken en voor welk accommodaties we op welk moment een investering verwachten te doen. In 2019 heeft de realisatie plaatsgevonden van CBS Op de Wieken in Tollebeek, uitbreiding Eben-Haezerschool en gymzaal Skagerak beide te Emmeloord. Verder is er een aantal accommodaties in voorbereiding waarbij de realisatie zal plaatsvinden in 2020 en verder.</p>	
Proeftuin aardgasvrije wijk Nagele	€ 3.874.500
<p>In 2018 hebben wij een decentralisatie uitkering ontvangen om woningen in Nagele aardgasvrij te maken. Deze uitkering is toegekend en komt vanuit de stimuleringsregeling "proeftuinen aardgasvrije wijken" van het Rijk (BZK). Energiek Nagele heeft de rol van initiatiefnemer van het concept 'Nagele in Balans'. Gemeente Noordoostpolder heeft de regierol en beslist als ontvanger van de decentralisatie uitkering over de besteding daarvan. In 2019 wordt het concept door Energiek Nagele verder uitgewerkt in een haalbaarheidsonderzoek, met als doel om in 2020 de eerste fase van 'Nagele in Balans' uit te voeren. Zowel de lasten (€ 3.874.500) en baten (de decentralisatieuitkering van € 3.874.500) worden overgeheveld naar 2020.</p>	
Grond Emmelhage fase 2b en aanleg rotonde	€ 3.594.352
<p>De grond van Emmelhage fase 2b is in zijn geheel eigendom van de Staat. Deze grond wordt momenteel nog op basis van een pachtovereenkomst voor agrarische doeleinden gebruikt. De grond wordt aangekocht als er overeenstemming is met de pachter. Dan kan nog aan de raad worden gevraagd om definitieve instemming aankoop.</p>	
MFA Rutten	€ 4.529.691
<p>Ten opzichte van de oorspronkelijke planning is een vertraging ontstaan. Oorzaak van deze vertraging is dat er een zienswijze is ingediend op het bestemmingsplan, dit heeft geleid tot aanpassingen van het plan, met name voor het ontwerp van het buitenterrein. Daarnaast was er met de gebruikers meer tijd nodig om het voorlopige ontwerp, definitief ontwerp en technisch ontwerp goed uit te werken. De realisatie nieuwbouw en sloop van het bestaande gebouw vindt plaats in de periode december 2019 - oktober 2020.</p>	
Werelderfgoed	€ 1.133.720
<p>Onderdeel van deze overheveling is een bedrag van € 1.000.000 beschikbaar als extra risicobuffer ten behoeve van de integrale gebiedsontwikkeling Werelderfgoed.</p>	
Openbare ruimte Centrumplan Emmeloord	€ 1.599.286
<p>Voor de openbare ruimte van de reeds ingerichte delen en de nu in ontwikkeling zijnde delen wordt een beheerplan gemaakt. Op basis van het beheerplan wordt bepaald welke delen heringericht worden. De herinrichting van deze openbare ruimte wordt voorbereid en in 2020 aangepakt. Over plannen in het centrum en de schil wordt periodiek gecommuniceerd.</p>	
Project NOP de Ruimte (omgevingswet)	€ 662.636
<p>De invoering van de omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2021. De beschikbaar gestelde incidentele middelen worden naar aanleiding van het uitstel gespreid over meerdere jaren uitgegeven. In deze jaren wordt nog een omgevingsvisie opgesteld voor de lange termijn voor de gehele fysieke leefomgeving.</p>	
Doorontwikkeling Wijkbeheer (wagenpark)	€ 702.899

Wijkbeheer Noordoostpolder is bezig met een doorontwikkeling naar een servicegerichte organisatie. Het wagenpark zal voornamelijk bestaan uit elektrisch aangedreven voertuigen. Het wensen en eisenpakket hiervoor is in 2019 bepaald en daarna is de aanbesteding opgestart. De levering van de 2^e tranche wordt in het voorjaar van 2020 verwacht.

Leader 3 Noordoostpolder

€ 596.889

Dit is cofinanciering voor Leadersubsidie. Dit is een Europese subsidie voor het verbeteren van de leefbaarheid. Bij iedere LEADER-subsidie hoort cofinanciering van de gemeente. Die regeling loopt tot en met 2020. Er zullen in 2019 en 2020 nog aanvragen binnenkomen die uit dit budget betaald moeten worden.

Revitalisering bedrijventerreinen

€ 580.050

In de perspectiefnota 2019 zijn middelen beschikbaar gesteld voor 2019 (€ 500.000) en 2020 (€ 500.000) voor het opknappen van bedrijventerreinen, bijvoorbeeld het gebied rond de Constructieweg (op bedrijventerrein De Munt). De provincie stelt hiervoor subsidie beschikbaar. In 2019 zijn de voorbereidende werkzaamheden gestart en zijn de onderhandelingen gestart over de aankoop van een pand aan de Constructieweg. In 2020 zal gestart worden met de daadwerkelijke revitalisering.

Onvoorzien

Budget voor onvoorziene uitgaven	€	250.000
Voorjaarsrapportage :		
Af:		
Uitbreiding capaciteit griffie	€	37.500
inhuur externe expertise Specifieke uitkering Sport/BCF	€	50.000
Stand na verwerking voorjaarsrapportage	€	162.500
Najaarsrapportage :		
-		
Stand na verwerking najaarsrapportage	€	162.500
Decemberrapportage :		
Af:		
Taxaties grondcomplexen		20.000
Exploitatie Dr. Jansencentrum		60.000
Aframen budget onvoorzien t.g.v. exploitatieresultaat 2019		82.500
Stand na verwerking decemberrapportage	€	-

Recapitulatie

Taakvelden	Primitieve begroting	Begrotings wijzigingen (incl. NJR)	December rapportage	Totaal
TV0010 Bestuur	-2.344.734	-73.611	9.000	-2.409.345
TV0020 Burgerzaken	-766.013	27.165	62.500	-676.348
TV0030 Beheer overige gebouwen en gronden	-429.395	2.670.094	277.052	2.517.751
TV0040 Overhead	-13.398.979	-614.438	497.782	-13.515.635
TV0050 Treasury	333.293	59.315	-	392.608
TV0061 OZB woningen	5.170.139	-	-	5.170.139
TV0062 OZB niet-woningen	5.955.467	-206.000	-	5.749.467
TV0064 Belasting overig	-	-	-	-
TV0070 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	74.790.986	5.289.464	-4.190.755	75.889.695
TV0080 Overige baten en lasten	-148.330	-	3.332	-144.998
TV0081 Onvoorzien lasten	-250.000	87.500	162.500	-
TV0090 Vennootschapsbelasting (VpB)	-150.000	106.500	-	-43.500
TV0100 Mutaties reserves	2.409.516	3.667.553	-6.238.651	-161.582
TV1010 Crisisbeheersing en brandweer	-2.367.185	-264.041	-	-2.631.226
TV1020 Openbare orde en veiligheid	-733.551	-42.253	20.320	-755.484
TV2010 Verkeer en vervoer	-7.437.123	-1.589.612	1.278.438	-7.748.297
TV2020 Parkeren	-51.200	-30.740	15.000	-66.940
TV2030 Recreatieve havens	-27.112	-15.000	25.000	-17.112
TV2040 Economische havens en waterwegen	-504.232	186.500	-	-317.732
TV3010 Economische ontwikkeling	-246.876	-339.226	297.026	-289.076
TV3020 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-375.000	-257.286	580.050	-52.236
TV3030 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-826.157	-3.912	-	-830.069
TV3040 Economische promotie	-144.593	-464.391	457.557	-151.427
TV4020 Onderwijshuisvesting	-2.849.070	-582.232	457.284	-2.974.018
TV4030 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.871.582	-185.218	580.530	-1.476.270
TV5010 Sportbeleid en activering	-312.217	-48.546	12.500	-348.263
TV5020 Sportaccommodaties	-2.344.600	-10.075	138.528	-2.216.147
TV5030 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-2.417.368	-58.051	41.396	-2.434.023
TV5040 Kunst	-299.454	-6.182	22.000	-283.636
TV5050 Cultureel erfgoed	-339.649	-1.146.781	1.164.720	-321.710
TV5060 Media	-1.097.694	-	-	-1.097.694
TV5070 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-4.837.637	-205.329	740.596	-4.302.370

TV6010	Samenkracht en burgerparticipatie	-4.008.243	-83.557	355.992	-3.735.808
TV6020	Wijkteams	-2.191.802	-379.782	35.735	-2.535.849
TV6030	Inkomensregelingen	-2.833.504	-75.000	60.000	-2.848.504
TV6040	Begeleide participatie	-7.089.214	-39.555	-29.914	-7.158.683
TV6050	Arbeidsparticipatie	-2.435.246	-312.250	-	-2.747.496
TV6060	Materiële voorzieningen	-1.191.178	-	-399.300	-1.590.478
TV6071	Maatwerk dienstverlening 18+	-6.453.251	-	-560.000	-7.013.251
TV6072	Maatwerkdienstverlening 18-	-10.882.054	-	-1.952.801	-12.834.855
TV6081	Geëscaleerde zorg 18+	-142.100	-27.250	400.000	230.650
TV6082	Geëscaleerde zorg 18-	-1.135.000	-	-	-1.135.000
TV7010	Volksgezondheid	-1.654.182	-75.950	50.000	-1.680.132
TV7020	Riolering	1.035.853	-42.274	42.416	1.035.995
TV7030	Afval	1.620.908	-511.003	15.000	1.124.905
TV7040	Milieubeheer	-1.832.304	-10.000	73.500	-1.768.804
TV7050	Begraafplaatsen en crematoria	-86.645	1.381	-	-85.264
TV8010	Ruimtelijke Ordening	-1.189.668	-386.052	160.376	-1.415.344
TV8020	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-	-87.559	-	-87.559
TV8030	Wonen en bouwen	-964.450	-5.537.368	5.461.649	-1.040.169
Totaal		657.570	-1.615.052	126.358	-831.124

Na verwerking van de voor- en nadelige ontwikkelingen komt het resultaat 2019 van de decemberrapportage uit op € 126.358 positief. Het totale exploitatietekort in 2019 komt hierdoor op € 831.124 negatief. We stellen voor dit tekort te dekken uit de reserve beleidsplan.

Exploitatieresultaat 2019	
Resultaat primitieve programmabegroting	657.570
Resultaat voorjaarsrapportage	-352.789
Begrotingswijziging Veiligheidsregio Flevoland (raad 8 juli 2019)	-263.032
Resultaat najaarsrapportage	-999.231
Resultaat decemberrapportage	126.358
Exploitatieresultaat 2019	-831.124