



Decemberrapportage 2016

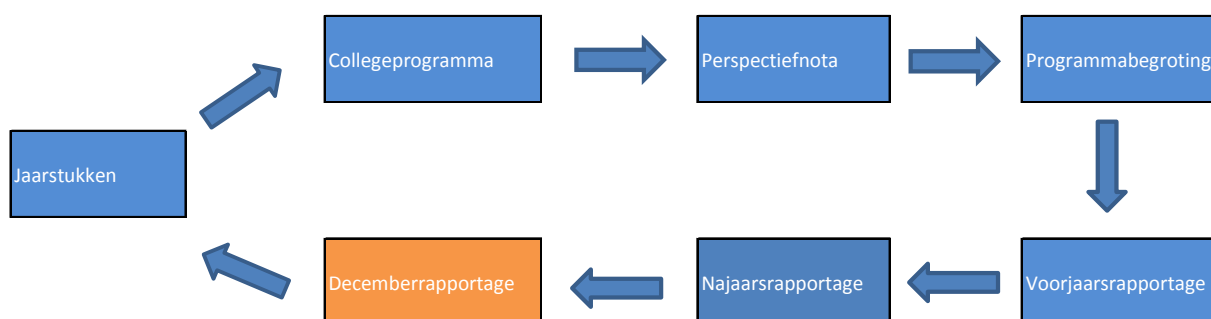
Inhoud

Inleiding	3
Voorstel tot wijziging van de programmabegroting 2016	4
Voorstel tot wijziging van de investeringen 2016	14
Stand van zaken post Onvoorziene Uitgaven	15
Overheveling specifieke budgetten van 2016 naar 2017	16
Overheveling investeringen van 2016 naar 2017	19
Recapitulatie	20

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 huidige stand van zaken van projecten en ontwikkelingen op de diverse beleidsterreinen binnen de zes programma's van de programmabegroting 2016.

Daarnaast wordt in de decemberrapportage gezien in hoeverre specifiek door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budgetten zijn aangewend en wat de status is van deze door de gemeenteraad beschikbaar gestelde nog niet aangewende (restant)budgetten. Deze specifieke budgetten komen voor overheveling naar 2017 in aanmerking.



Voorstel tot wijziging van de programmabegroting 2016

Programma 1 – FYSIEKE LEEFOMGEVING

OAS-bijdrage

In 2009 hebben het waterschap Zuiderzeeland en de gemeente Noordoostpolder het Afvalwaterakkoord OAS Noordelijk Flevoland ondertekend. In het afvalwaterakkoord hebben het waterschap en de gemeente voor de planperiode 2009-2015 de verbeteringsmaatregelen in de bestaande afvalwaterketen onderling afgestemd. Om tot een meer evenredige verdeling te komen van de gezamenlijke besparing heeft het waterschap in 2009 € 700.000 overgemaakt naar de gemeente Noordoostpolder. Dit bedrag is gestort in de reserve optimaliseren afvalwatersysteem. Voor 2016 wordt een bedrag van € 285.183 ingezet voor deze optimalisatie.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Hogere last(en)	Bate(n)	Onttrekking	
€ 285.183	-	€ 285.183	-

Basisregistraties (BGT)

Voor de (door)ontwikkeling van de basisregistraties (BGT) is zowel van de provincie Flevoland als het Waterschap Zuiderzeeland een niet geraamde bijdrage ontvangen van totaal € 18.473.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Last(en)	Hogere bate(n)		Voordelig
-	€ 18.473	-	€ 18.473

Grondexploitatie

a. Omzetting NIEGG naar MVA

Gronden die in het verleden zijn verworven en waar nog geen concreet plan tot ontwikkeling onder ligt, moeten op de balans per 1 januari 2016 worden omgezet van voorraad naar materiële vaste activa (MVA). Dit is één van de doorgevoerde wijzigingen van het herziene BBV. Op het moment dat de raad het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld, wordt grond als bouwgrond in exploitatie (BIE) gerubriceerd en wordt deze gronden omgezet van MVA naar de voorraden.

Via deze decemberrapportage zetten we (met terugwerkende kracht per 1 januari 2016) de niet in exploitatie genomen gronden (voorheen: NIEGG) om van voorraad naar MVA. Deze omzetting naar MVA gaat tegen de bruto investering (boekwaarde) onder aftrek van de getroffen verliesvoorziening.

Het betreffen de volgende nog niet in exploitatie genomen gronden:

NR	Complex	Boekwaarde 1-1-2016	Verliesvoorziening 1-1-16	Nettowaarde 1-1-16
1	Ruwe gronden	€ 2.253.417	€ -560.633	€ 1.692.784
1	Ruwe gronden (overig+Marknesse part.)	€ -157.826	€ -	€ -157.826
11B	Emmelhage fase 2a woningbouw	€ 1.506.603	€ -	€ 1.506.603
32	De Munt III bedrijventerrein	€ 13.617.121	€ -5.750.000	€ 7.867.121
46	Marknesse bedrijventerrein	€ 3.510.214	€ -2.131.214	€ 1.379.000
66	Uitbreiding Kraggenburg	€ 3.307.842	€ -2.509.843	€ 797.999
67-2	Uitbreiding Bant fase 2 woningbouw	€ 940.276	€ -655.250	€ 285.026
		€ 24.977.647	€ -11.606.940	€ 13.370.707

Besluit

- De Nog niet in exploitatie genomen gronden per 1 januari 2016 onderbrengen bij de materiële vaste activa tegen de bruto-investering (boekwaarde) onder aftrek van de getroffen verliesvoorziening.

b. Afwaarderen complex 1 Ruwe gronden

Het waarden van ruwe gronden in de balans onder de materiële vaste activa geschiedt tegen (historische) verkrijgingprijs en bijkomende kosten. Op grond wordt niet afgeschreven. Wel worden gronden afgewaardeerd tot de marktwaarde indien sprake is van een (duurzaam) lagere marktwaarde. Voor deze lagere marktwaarde wordt aangesloten bij de vierkante meter prijs van agrarische grond. De huidige grondprijs van agrarische grond ligt in de IJsselmeerpolders rond de € 7,5 tot € 8 per m² (bron: Kadaster/RVO/Wageningen Economic Research). Noordoostpolder hanteert het voorzichtigheidsprincipe en stelt de agrarische waarde voor de berekening van de (duurzaam) lagere marktwaarde voor dit moment op € 7 per m². In het verleden is de stand van de verliesvoorziening op de ruwe gronden op totaalniveau bezien en is op dit totaalniveau aangesloten bij de agrarische waarde van € 7 per vierkante meter. Voorgesteld wordt om op individueel niveau de onderdelen met een balanswaarde boven de € 7 per m² af te waarderen naar de duurzaam lagere marktwaarde.

Ruwe gronden: MVA => NIEGG	Oppervlakte in m ²	Agrarische m ² prijs	Boekwaarde	Voorziening	Mutatie	Boekwaarde na mutatie
Luttelgeest fase 4 woningbouw	45.760	7	€ 993.744	€ -560.633	€ -112.791	€ 320.320
De Kaghe Espel woningbouw	10.000	7	€ 71.162	-	€ -1.162	€ 70.000
De Munt 1 bedrijventerrein	71.147	7	€ 279.178	-	-	€ 279.178
Marknesse fase 4 woningbouw	88.273	7	€ 909.333	-	€ -291.424	€ 617.909
			€ 2.253.417	€ -560.633	€ -405.377	€ 1.287.407

Besluit

- Het duurzaam afwaarderen van de in bovenstaande tabel genoemde ruwe gronden (Luttelgeest F4, De Kaghe Espel, De Munt 1 en Marknesse F4) met een totaalbedrag van € 405.377 en dit ten laste brengen van de Algemene reserve grondexploitatie

c. Te boek stellen ruwe gronden (overig en Marknesse part.)

De ruwe gronden zijn een samenstel van gronden welke (nog) niet worden ontwikkeld. Door de omzetting van deze gronden van voorraad naar de MVA worden de onderliggende boekwaarden op individueel niveau beoordeeld, waar dit eerder één

totaal boekwaarde was. De bestaande 'negatieve' waarden op de balans op individueel niveau worden in de activastaat op nul te boek gesteld, omdat er hier geen sprake is van een activum. Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve grondexploitatie.

Ruwe gronden: MVA => NIEGG	Oppervlakte in m ²	Agrarische m ² prijs	Boekwaarde	Voorziening	Mutatie	Boekwaarde na mutatie
Overig	4.100	7	€ -143.999	-	€ 143.999	-
Marknesse part.	-	7	€ -13.827	-	€ 13.827	-
			€ -157.826		€ 157.826	

Besluit

- De bedoelde 'negatieve' waarden op de balans van in totaal € 157.826 corrigeren en op nul te boek stellen.
- Het hieruit voortvloeiende resultaat toevoegen aan de Algemene reserve Grondexploitatie.

d. Methodiek overige gronden (cplx 11B, 32, 46, 66, 67-2)

Anders dan bij de (deel)complexen Luttelgeest fase 4, De Kaghe Espel, De Munt 1 en Marknesse fase 4) waar thans wordt voorgesteld om aan te sluiten bij de agrarische waarde, zijn voor complex 11B, 32, 46 en 67-2 grondexploitaties in voorbereiding of op route. Voor complex 67-2 ligt er al een bestemmingsplan dat onherroepelijk is. Voor deze complexen geldt tevens dat er al een waardering op marktwaarde ligt tegen de huidige bestemming.

e. Tussentijds resultaat complex Emmelhage

In 2016 worden méér opbrengsten gerealiseerd dan dat er kosten ten laste van het complex Emmelhage worden gemaakt. We verwachten circa € 3,0 miljoen aan kavelopbrengsten, de verwachte kosten bedragen circa € 0,7 miljoen. Per saldo resteert een bedrag van circa € 2,3 miljoen (positief).

Wij stellen voor om € 2,0 miljoen als tussentijds resultaat te nemen, dit in overeenstemming met de gestelde kaders voor tussentijdse winstneming gesteld in de nota Grondbeleid en jaarstukken 2015. Per saldo neemt de boekwaarde met € 0,3 mln af. De ramingen na dit jaar nog komen uit op € 3,0 miljoen aan kosten en circa € 8,4 miljoen aan opbrengsten. Dit resulteert in een ruim positief saldo. Het risico om tussentijds resultaat te nemen is daarmee nagenoeg nihil. Het resultaat wordt conform vingerend beleid aan de algemene reserve Grondexploitatie toegevoegd.

Besluit

- Tussentijds resultaat nemen op het complex Emmelhage ter grootte van € 2,0 miljoen en dit resultaat toe te voegen aan de Algemene reserve Grondexploitatie.

Financiële consequenties grondexploitatie

	Wijziging		Mutatie reserve	Mutatie reserve	Effect op exploitatie
	Hogere last(en)	Hogere bate(n)	Onttrekking	Toevoeging	
a.	-	-	-	-	-
b.	€ 405.377	-	€ 405.377	-	-
c.	-	€ 157.826	-	€ 157.826	-
d.	-	-	-	-	-
e.	-	€ 2.000.000	-	€ 2.000.000	-

Grond Smedingplein

Op 3 september 2013 is een overeenkomst getekend tussen de gemeente en Ahold over de aan- en verkoop van grond aan de Lange Nering/Oostzijde/Smedingplein in Emmeloord. De grond is verkocht voor een bedrag van € 249.731. De kosten van totaal € 11.265 bestaan uit aankoop deel van de grond plus bijkomende kosten.

In de najaarsrapportage 2016 is dit voordelig effect toegevoegd aan het saldo van baten en lasten. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve grondexploitatie.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Last(en)	Bate(n)	Toevoeging	Nadelig
-	-	€ 238.466	€ 238.466

Incidentele meevallers programma 1

In programma 1 is een aantal incidentele meevallers. Op het product wegen, straten en pleinen zijn in 2016 een aantal onderhoudswerkzaamheden niet uitgevoerd door capaciteitsproblemen (€ 60.000). Daarnaast is een hogere degeneratievergoeding (afkoop schade aan verhardingen) ontvangen (€ 25.000) en zijn er meer leges voor bestemmingsplannen binnengekomen (€ 50.000). Ten slotte is het onderhoud van de recreatieve voorzieningen en dan met name de stranden dit jaar lager uitgevallen (€ 19.700).

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Lagere last(en)	Hogere bate(n)	Toevoeging	Voordelig
€ 79.700	€ 75.000	-	€ 154.700

Budgetneutrale wijzigingen programma 1

Diverse administratieve wijzigingen binnen programma 1 (budgetneutraal).

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Hogere last(en)	Lagere last(en)		
€ 119.263	€ 119.263	-	-

Flora- en Fauna

In de begroting 2016 is een budget geraamd van € 60.000 voor de inventarisatie van beschermde soorten (flora- en faunawet). Een bedrag van € 55.000 wordt niet ingezet.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Lagere last(en)	Last(en)	Lagere onttrekking	Voordelig
€ 55.000	-	€ 40.000	€ 15.000

Projectplan Uitvoeringslab Nagele

In het kader van Erfgoed en ruimte heeft Noordoostpolder in 2014 voor project Nagele een bijdrage ontvangen van totaal € 1,5 miljoen ter dekking van de lasten. Een deel van dit bedrag is reeds in de jaren 2014 en 2015 ingezet (€ 665.982). Het restantbedrag (€ 834.018) dient ter dekking van de lasten in 2016 ev. Deze wijziging betreft een inkomstverschuiving van algemene uitkering naar projectplan.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Hogere bate	Lagere bate		
€ 834.018	€ 834.018	-	-

Programma 2 – SOCIALE LEEFBAARHEID

Tijdelijke huisvesting CBS de Koperwiek

Voor de tijdelijke huisvesting van CBS De Koperwiek wordt door de gemeente een huurvergoeding verstrekt. Dit bedrag is nog niet geraamd in onze begroting en wordt gedekt uit de reserve huisvesting onderwijs.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Hogere last(en)	Bate(n)	Onttrekking	
€ 3.500	-	€ 3.500	-

Onderhoud zwembad

Dit jaar is een wijziging doorgevoerd in het bouwbesluit met betrekking tot het gebruik van rvs in overdekte zwembaden. De afgelopen jaren is er bij het Bosbad in Emmeloord jaarlijks geïnteriseerd. Aangetroffen niet resistent RVS is altijd keurig verwijderd.

Er is nu nog één discussiepunt over en dat is de bevestiging van de houtwolcementplaten aan de wanden rondom de baden. Het is niet duidelijk of dit wel of geen rvs is. Een onderzoek wat dit kan uitsluiten is tijdrovend en nagenoeg even duur als het extra vastzetten van deze platen met daarvoor geschikte schroeven. Hier is een aanvullend bedrag voor nodig van € 6.000.

Daarnaast moet er op 1 januari 2017 een rapport liggen dat aantoont dat het gebouw voldoet aan het bouwbesluit. Hiervoor is een aanvullend bedrag nodig van € 3.000. Het totaal benodigde budget van € 9.000 worden gedekt uit het budget 'onvoorzien'.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Hogere last(en)	Dekking: onvoorzien		
€ 9.000	€ 9.000	-	-

Schoolgebouwen

Eind 2011 is bij werkzaamheden aan vier schoolgebouwen (Klipper, Rank, Sjaloom en Op de Wieken) in de gemeente Noordoostpolder kapot asbest ontdekt. Voor de Klipper zijn deze kosten door AVES nog niet eerder bij de gemeente ingediend. Conform de afspraken heeft Aves aanspraak op € 38.524. In alle overige onderwijsgebouwen is in 2012 geen beschadigd asbest aangetroffen en met de inventarisatie (type A) waren alle onderwijsgebouwen in de gemeente Noordoostpolder op asbest onderzocht.

Betreft onderhoudswerkzaamheden welke niet worden geactiveerd maar in één keer ten laste komen van de reserve onderhoud onderwijsgebouwen.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Hogere last(en)	Bate(n)	Onttrekking	
€ 38.524	-	€ 38.524	-

Budgetneutrale wijzigingen programma 2

Diverse administratieve wijzigingen binnen programma 2 (budgetneutraal).

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Hogere last(en)	Lagere last(en)		
€ 2.700	€ 2.700	-	-

Programma 3 – ECONOMISCHE ONTWIKKELING

Snippergroen

Voor de verkoop van snippergroen is in onze begroting een bate geraamd van € 50.000. Omdat de verkoop dit jaar achterblijft bij de verwachtingen wordt deze bate afgeraamd naar € 10.000.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Last(en)	lagere bate (n)		Nadelig
-	€ 40.000	-	€ 40.000

Programma 4 – DIENSTVERLENING EN BESTUREN

Geen wijzigingen

Programma 5 - FINANCIEN

Budget onvoorzien

In de begroting is een budget voor onvoorziene uitgaven opgenomen. Het resterend budget van € 57.000 wordt afgeraamd ten gunste van de exploitatie.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Lagere last(en)	Bate(n)		Voordelig
€ 57.000	-	-	€ 57.000

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 zijn ook gemeenten belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De belastingplicht geldt voor zover de gemeente een onderneming drijft, dit geldt voor het grondbedrijf en de fiscale resultaten die hier worden behaald. Gezien nog niet alle aspecten zijn uitgekristalliseerd en de opgestelde balansen voor de grondexploitaties zijn gebaseerd op toekomstverwachtingen. In 2016 is in verband met de vele landelijke discussiepunten nog geen budget geraamd. Voorgesteld wordt om in lijn met de opgenomen bedragen in de primitieve begroting 2017, voor 2016 een bedrag van € 150.000 op te nemen ten laste van de Algemene reserve grondexploitatie.

Besluit

- Voor het boekjaar 2016 een budget ter grootte van € 150.000 ten behoeve van de verwachte fiscale belastingdruk VPB opnemen ten laste van de Algemene reserve grondexploitatie.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Hogere last(en)	Bate(n)	Onttrekking	
€ 150.000	-	€ 150.000	-

Oninbare vorderingen

De vorderingen kunnen worden onderverdeeld in definitieve en dubieuze oninbare vorderingen. De voorstellen tot definitief oninbaar hebben betrekking op situaties, waarbij verhaalsmogelijkheden ontbreken en verdere invordering

zinloos is. Een bedrag van totaal € 10.526,90 wordt als definitief oninbaar gesteld. Omdat dit bedrag reeds in de voorziening dubieuze debiteuren is opgenomen hebben deze oninbare vorderingen geen invloed op de gemeente exploitatie.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Last(en)	Bate(n)		
-	-	-	-

Incidentele meevallers programma 5

Een aantal geraamde stelposten wordt dit jaar niet ingezet en worden afgeraamd. Het betreft o.a. automatische basisregistratie personen (€ 50.000), Taaleis participatiewet (€ 5.086) en vrijlating lijfrenteopbouw (€ 14.396)

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Lagere last(en)	Bate(n)		Voordelig
€ 69.482	-	-	€ 69.482

Algemene uitkering

De maatstaven van het uitkeringsjaar 2015 van het gemeentefonds zijn aangepast naar de feitelijke cijfers. Dit betekent voor NOP een lagere, bijgestelde opbrengst ter grootte van € 60.054

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Last(en)	Lagere bate(n)		Negatief
-	€ 60.054	-	€ 60.054

Reserve achtergestelde lening IJsselmeerziekenhuizen

Voorgesteld wordt het restantbedrag in deze reserve vrij te laten vallen. Dit levert voor de exploitatie 2016 een voordelig financieel effect op van € 5.020.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Last(en)	Bate(n)	onttrekking	Voordelig
-		€ 5.020	€ 5.020

Programma 6 – KRACHTIG NOORDOOSTPOLDER

Bijdrage WSW

In de mei- en septembercircularie 2016 is de raming van de bijdrage die de gemeente ontvangt van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid voor de uitvoering van de WSW verhoogd. Bij de najaarsrapportage is dit bedrag toegevoegd aan de reserve sociaal domein. Deze bijdrage wordt echter één op één verstrekt aan de gemeenschappelijke regeling IJsselmeergroep.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Hogere last(en)	Bate(n)	Onttrekking	
€ 241.335	-	€ 241.335	-

Aanvullende bijdrage WSW

De gemeentelijke bijdrage voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening 2016 bestaat uit twee componenten, namelijk een bedrag gelijk aan de bijdrage die de gemeente ontvangt van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid voor de uitvoering van de Wsw (zie hierboven) en een aanvullende bijdrage per fte.

De raming voor de aanvullende bijdrage per fte is in de begroting 2016 te hoog ingeschat (€ 694.354). Dit budget kan met een bedrag van € 300.000 worden verlaagd en worden toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Lagere last(en)	Bate(n)	Toevoeging	
€ 300.000	-	€ 300.000	-

Afwikkelen balansposten

In 2016 moesten nog een aantal bedragen betaald worden met betrekking tot 2015. Hiervoor zijn balansposten opgenomen, die achteraf te hoog zijn ingeschat. Het voordeel tussen de balanspost en de werkelijke betaling komt ten gunste van de exploitatie.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie
Lagere last(en)	Bate(n)		Voordelig
€ 21.156	-	-	€ 21.156

Eigen bijdrage PGB-houders beschermd wonen

In de raadsvergadering van 14 december 2015 is vastgesteld om éénmalig € 250 uit te keren ter compensatie van de eigen bijdrage 2015. Inmiddels heeft uitvoering van dit besluit plaatsgevonden. Uitzondering hierop is de door de gemeente Almere uitgevoerde zorg in het kader van beschermd wonen 18+.

Onlangs heeft de gemeente Almere aangegeven dat de eigen bijdrages over 2015 nog niet geïnd zijn, maar voornemens dit alsnog te doen. Dit heeft het college doen besluiten voor deze groep (van 41 personen) de compensatieregeling hetzij op andere, maar passende wijze te doen uitvoeren, en wel als volgt:

De eigen bijdrage niet te laten innen en de compensatieregeling niet toe te passen, maar dit (compensatie)budget ter beschikking te stellen aan de gemeente Almere ten behoeve van de exploitatie beschermd wonen.

Naast het feit dat deze uitvoeringsvorm geen financiële effecten voor de gemeente exploitatie heeft t.o.v. het genomen besluit, wordt op deze wijze voorkomen dat deze groep mensen onnodig geconfronteerd wordt met administratieve lasten.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie Voordelig
Last(en)	Bate(n)		
-	-	-	-

Kostenplaatsen en overig

Budgetneutrale wijzigingen kostenplaatsen

Diverse administratieve wijzigingen binnen de (hulp)kostenplaatsen (budgetneutraal).

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie Voordelig
Hogere last(en)	Lagere last(en)		
€ 14.000	€ 14.000	-	-

Zonnepanelen

Voor de zonnepanelen op de gemeentelijke gebouwen is een niet geraamde SDE+subsidie ontvangen. Daarnaast is er een besparing door de teruglevering van energie.

Wijziging		Mutatie reserve	Effect op exploitatie Voordelig
Last(en)	Hogere bate		
	€ 20.870	-	€ 20.870

Het positief resultaat na verwerking van de wijzigingsvoorstellen bedraagt € 23.181

Recapitulatie mutatie reserves

(in €)

Omschrijving	Onttrekking	Toevoeging
Flora- en Fauna	-40.000	-
Reserve beleidsplan	-40.000	-
Tijdelijke huisvesting CBS De Koperwiek	3.500	-
Reserve huisvesting onderwijs	3.500	-
Verbeteringsmaatregelen afvalwaterketen	285.183	-
Reserve optimaliseren afvalwatersysteem	285.183	-
Asbest schoolgebouwen	38.524	-
Reserve onderhoud onderwijsgebouwen	38.524	-
Bijdrage uitvoering WSW	241.335	-
Aanvullende bijdrage WSW (per fte)	-	300.000
Reserve sociaal domein	241.335	300.000
Tussentijdse winstneming complex Emmelhage	-	2.000.000
Afwaarderen naar duurzaam lagere marktwaarde	405.377	-
Vennootschapsbelasting	150.000	-
Ruwe gronden (overig en Marknesse part.)	-	157.826
Grond Smedingplein	-	238.466
Algemene reserve grondexploitatie	555.377	2.396.292
Aanpassing reserve m.b.t. budget Poldertoren	31.098	-
Opheffen reserve achtergestelde lening IJsselmeerziekenhuis	5.020	-
Reserve achtergestelde lening IJsselmeerziekenhuis	36.118	-
Aanpassing reserve m.b.t. budget Poldertoren	-	31.098
Reserve exploitatie Poldertoren	-	31.098
Totaal	1.120.037	2.727.390
Per saldo		1.607.353

Voorstel tot wijziging van de investeringen 2016

Dit betreffen investeringen met economisch nut waarop wordt afgeschreven. De volgende wijzigingen worden voorgesteld:

Vervanging iPad's (burger-)raadsleden.

Al enige tijd en in toenemende mate hebben de (burger-)raadsleden problemen met hun iPad. Om deze reden is het noodzakelijk de Ipads eerder te vervangen dan gepland. Het investeringsbedrag bedraagt hiervoor € 16.800. De kapitaallasten worden binnen de ICT-budgetten opgevangen.

Vergaderkamer inrichten als instructieruimte.

De gemeente kon tot voor kort gebruik maken van een instructieruimte binnen de huisvesting van de Brandweer. Deze ruimte is recentelijk (per 1/9) ontmanteld, zulks op grond van afspraken binnen de Veiligheidsregio.

De aanvragen voor trainingsruimten komen breed uit de organisatie naar voren en vinden voor het grootste deel plaats op de maandag, de dinsdag en de donderdag. Er is een alternatieve ruimte aanwezig binnen breed Gemeentelijk verband (WeCo). Deze is slechts zeer beperkt beschikbaar, omdat die ruimte ook hoofdzakelijk op de dinsdag en donderdag wordt ingezet als trainingsruimte en daarnaast wordt ingezet als reguliere vergaderruimte.

Daarmee is op kortere termijn de urgentie ontstaan om een alternatieve ruimte in te richten, die ingezet kan worden voor het specifieke doel van trainingen / instructies. Kamer 69 biedt daartoe in praktische zin de beste uitgangspunten. De inzet van deze ruimte als instructieruimte betekent het structureel inleveren van een vergaderruimte. Dat hoeft echter niet bezwaarlijk te zijn omdat op de kantoorvleugels de middelgrote vergaderruimtes uitgerust gaan worden met grotere presentatieschermen zodat die ruimten ook makkelijk universeel zijn in te zetten als vergaderruimte.

Voor de investering is een bedrag van € 35.000 nodig, welke in 10 jaar wordt afgeschreven. De dekking van de kapitaalslasten komt structureel ten laste van de reguliere gemeentebegroting (budget cluster S&O).

Afwikkeling uitbreiding Emelwerda college gebouw de Es.

In het kader van de onderwijshuisvesting van het Emelwerdacollege, meer specifiek uitbreiding van het Vakcollege locatie De Es, wordt de raad gevraagd in te stemmen met de hogere toekenning dan oorspronkelijk. De hogere toekenning ten opzichte van de oorspronkelijke toekenning (exclusief indexering) bedraagt € 50.000. Inclusief indexatie bedraagt de hogere toekenning € 76.520. Dit zorgt voor een verhoging van de geraamde kapitaallasten in 2017 en verder welke worden opgevangen binnen het budget voor Onderwijshuisvesting.

Stand van zaken post Onvoorziene Uitgaven

In de begroting 2016 is een budget voor onvoorziene uitgaven opgenomen. Na verwerking van de decemberrapportage is het gehele budget ingezet:

Budget voor onvoorziene uitgaven	€ 250.000
Af:	
- initiele voorbereiding invoering omgevingswet	€ 50.000
- voorbereiding invoering omgevingswet	€ 16.000
- verduurzamen gemeentelijke gebouwen	€ 70.000
- saneren en sloop schuur Muntweg 8	€ 48.000
Stand na verwerking najaarsrapportage 2016	€ 66.000
Af:	
- onderhoud Bosbad i.k.v. bouwbesluit	€ 9.000
- Aframen budget onvoorzien t.g.v. resultaat 2016	€ 57.000
Stand na verwerking decemberrapportage 2016	€ -

Overheveling specifieke budgetten van 2016 naar 2017

Dit betreffen specifieke budgetten die voornamelijk worden gedekt uit de bestemmingsreserves. De volgende specifieke budgetten worden overgeheveld naar 2017:

PROGRAMMA 1 (FYSIEK LEEFOMGEVING)

Implementatie WABO	€	25.000
Herstructurering openbare ruimte Emmeloord-oost	€	118.410
Rotonde Moerasandijviestraat	€	365.000
Vervanging aanplant zieke bomen	€	100.000
Krediet Marknesserbrug	€	1.097.244
BDU-bijdrage Marknesserbrug	€	-75.000
Ontwikkeling basisregistraties	€	98.735
Vervanging bruggen (correctie overheveling najaarsrapportage)	€	-11.000
Bouwen en wonen	€	35.000
Actualisatie hondenbeleid	€	23.000
Milieuprogramma's voorgaande jaren	€	45.325
Milieuprogramma 2016	€	11.987
Leefbaarheid wijken en dorpen	€	60.200
Herinrichting Het Midden te Bant	€	85.000
Herinrichting Het Midden te Bant (BDU-bijdrage)	€	-85.000
Tijdelijke maatregelen Nagelerweg	€	100.000
Parkeerproblematiek	€	20.000
Achterstallig onderhoud wegduikers	€	52.505
Verkeerssituatie Europalaan	€	391.750
Achterstallig onderhoud wegbermen	€	120.000
Woonvisie	€	89.652
Quick wins stadshart (onder voorbehoud besluitvorming raad 14 november)	€	303.500
Scenariokeuze OPP Emmeloord Centrum	€	27.000
Project Schaliegas	€	27.164
Project NOP de Ruimte	€	121.836
GVVP	€	46.000
Woonvisie Noordoostpolder	€	36.844
Woonmaand	€	6.000
		€ 3.236.152

PROGRAMMA 2 (SOCIALE LEEFBAARHEID)

Erfgoed en ruimte	€	36.185
Cultuurbedrijf	€	125.000
Gezond in de stad	€	149.000
Onderhoud sporthallen	€	12.500
Vervanging en verplaatsen kunstwerken	€	12.396
Nieuwe Natuur WE Schokland	€	20.234
Markverkenning bezoekerscentrum Schokland	€	3.600

Projectplan Voorzien in Vastgoed	€	50.000
Beheer- en leegstandkosten	€	30.000
Bijdrage renovatie Fladderiep Kraggenburg	€	100.000
Horeca museum Schokland	€	44.500
Sloop diverse onderwijsgebouwen	€	86.000
	€	669.415

PROGRAMMA 3 (ECONOMISCHE ONTWIKKELING)

ILG herstel wegbepantingen	€	139.882
Glastuinbouw Luttelgeest	€	75.996
Transitiegelden Zuiderzeelijn	€	1.129.306
Opknappen werklocaties	€	37.550
Sloop De Stiepe Rutten	€	36.187
Promotie World Potato city	€	30.000
Sloop schuur Muntweg te Emmeloord	€	45.500
Verduurzamen gemeentelijke gebouwen	€	6.000
Snel internet buitengebied	€	75.000
	€	1.575.421

PROGRAMMA 4 (DIENSTVERLENING EN BESTUREN)

Communicatie handhaving	€	10.000
Digitaliseren documentaire informatie voorziening	€	25.000
Utfasering Business intelligence-applicaties ICT	€	100.000
Dienstverlening	€	50.000
HR21 functiewaardering	€	5.000
Campagne Buitengewoon NOP	€	25.000
Marketing 2009	€	10.000
Onderzoek regionale communicatie	€	60.931
Lean maken processen	€	30.000
Internationalisering	€	22.500
	€	338.431

PROGRAMMA 6 (KRACHTIG NOORDOOSTPOLDER)

Communicatie Sociaal Domein	€	20.000
WMO - decentralisaties: info+advies functie	€	51.751
Werkgeversbenadering	€	24.644
	€	96.395

Totaal overhevelen € **5.915.814**

RECAPITULATIE MUTATIE RESERVES

Mutatie dekking overhevelingen	Bedrag
Reserve beleidsplan	€ 2.861.381
Reserve infrastructurele voorzieningen	€ 365.000
Reserve Sociaal Domein	€ 131.395
Reserve vervanging bruggen (correctie overheveling najaarsrapportage)	€ -11.000
Reserve ontwikkelingfonds werkgelegenheid	€ 30.000
Reserve nog uit te voeren werkzaamheden voorgaande jaren	€ 173.589
Reserve nog uit te voeren werkzaamheden 2016	€ 599.742
Reserve ILG	€ 100.000
Reserve transitiegelden Zuiderzeelijn	€ 1.129.306
Algemene reserve grondexploitatie	€ 330.500
Reserve achterstallig onderhoud openbare ruimte	€ 52.505
Reserve onderhoud onderwijsgebouwen	€ 216.000
Reserve Beeldende Kunst en Cultuurbeleid	€ 12.396
Totaal mutatie reserves	€ 5.990.814
BDU verkeer en vervoer	€ -75.000
Totale overhevelingen	€ 5.915.814

Overheveling investeringen van 2016 naar 2017

Dit betreffen investeringen met economisch nut waarop wordt afgeschreven. De volgende investeringen worden overgeheveld van 2016 naar 2017:

Vorbereidingskrediet MFA Rutten (correctie Najaarsrapportage)	€ -10.640
Veegbestelauto's	€ 93.600
Veegmachine Swingo	€ 145.000
Containers afvalinzameling	€ 110.000
Auto's wijkbeheer	€ 85.650
Haakarm systeem	€ 28.500
Gladheidsbestrijdingsmaterieel	€ 55.500
Camera milieustraat	€ 15.000
Zonwering gemeentehuis	€ 10.000
Toptakenwebsite software	€ 52.500
Riolering Oosterringweg Luttelgeest	€ 265.000
Uitbreiding begraafplaats Emmeloord	€ 178.598
Software automatisering 2016 ⁽¹⁾	€ 425.000
Hardware automatisering 2016 ⁽¹⁾	€ 188.000
Software automatisering 2015 ⁽¹⁾	€ <u>163.000</u>
	€ 1.804.708

(1) Toelichting overheveling hard- en software

In 2017 worden een groot aantal software investeringen verwacht waarvan een belangrijk deel samenhangt met de vervanging van het bestaande DMS (Document Management System). De hardware vervangingsinvesteringen moeten worden overgeheveld om de bestaande ICT infrastructuur straks geheel te kunnen vernieuwen. Hiermee zal in 2017 een eerste begin worden gemaakt.

Recapitulatie

Omschrijving programma	Primitieve begroting 2016			Begrotingswijzigingen 2016			Decemberrapportage 2016			Begroting na verwerking decemberrapportage 2016		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
01 Fysieke leefomgeving	19.344.605	38.688.161	-19.343.556	23.517.923	47.384.517	-23.866.594	2.251.299	555.860	1.695.439	25.769.222	47.940.377	-22.171.155
02 Sociale leefbaarheid	1.807.825	14.373.712	-12.565.887	1.904.836	16.849.477	-14.944.641	-	51.024	-51.024	1.904.836	16.900.501	-14.995.665
03 Economische ontwikkeling	183.125	1.948.131	-1.765.006	523.220	5.317.960	-4.794.740	-40.000	-	-40.000	483.220	5.317.960	-4.834.740
04 Dienstverlening en besturen	765.600	7.305.472	-6.539.872	768.600	8.250.212	-7.481.612	-	-	-	768.600	8.250.212	-7.481.612
05 Financiën	81.252.476	2.582.337	78.670.139	84.193.014	1.664.499	82.528.515	-39.184	14.518	-53.702	84.153.830	1.679.017	82.474.813
06 Krachtig NOP	12.923.138	51.914.386	-38.991.248	12.925.953	56.147.190	-43.221.237	-	-79.821	79.821	12.925.953	56.067.369	-43.141.416
Resultaat vóór bestemming	116.276.769	116.812.199	-535.430	123.833.546	135.613.855	-11.780.309	2.172.115	541.581	1.630.534	126.005.661	136.155.436	-10.149.775
01 Fysieke leefomgeving	1.227.192	465.607	761.585	5.197.673	615.656	4.582.017	650.560	2.396.292	-1.745.732	5.848.233	3.011.948	2.836.285
02 Sociale leefbaarheid	487.895	-	487.895	3.183.311	502.848	2.680.463	42.024	-	42.024	3.225.335	502.848	2.722.487
03 Economische ontwikkeling	60.000	-	60.000	3.002.214	-	3.002.214	-	-	-	3.002.214	-	3.002.214
04 Dienstverlening en besturen	404.171	-	404.171	645.830	-	645.830	-	-	-	645.830	-	645.830
05 Financiën	373.202	1.069.287	-696.085	73.202	1.591.926	-1.518.724	155.020	-	155.020	228.222	1.591.926	-1.363.704
06 Krachtig NOP	1.209.542	1.660.483	-450.941	4.964.255	2.560.483	2.403.772	241.335	300.000	-58.665	5.205.590	2.860.483	2.345.107
Subtotaal mutaties reserves	3.762.002	3.195.377	566.625	17.066.485	5.270.913	11.795.572	1.088.939	2.696.292	-1.607.353	18.155.424	7.967.205	10.188.219
Resultaat ná bestemming			31.195			15.263			23.181			38.444