

3^e Clusterkwartaalbegrotingswijziging 2023

Begrotingswijzigingen

1. Renovatie Kadoelerbrug.

In de perspectiefnota is voor 2024 een voorbereidingsbudget van € 400.000 opgenomen voor de renovatie van de Kadoelerbrug. Het is een technisch complex werk om voor te bereiden en daarom is de voorbereidingstijd hard nodig. De eerste fase van de voorbereiding start na de vakantieperiode in 2023. We stellen daarom voor om € 50.000 van het voorbereidingskrediet naar voren te halen en beschikbaar te stellen in 2023.

Besluit:

Een budget beschikbaar stellen van € 50.000 voor de renovatie van de Kadoelerbrug voor 2023.

2. Glasvezel in de dorpen door Glaspoort

Glaspoort is een onderneming dat bestaat uit pensioenfonds ABP en telecomprovider KPN. Zij willen een glasvezelnetwerk in acht dorpen gaan aanleggen ter vervanging van het bestaande kopernetwerk. Op termijn wil Glaspoort ook de bedrijventerreinen voorzien van een extra glasvezelnetwerk. We krijgen dus deels een tweede glasvezelnetwerk in de polder. Dit dubbele glasvezelnetwerk komt naast het vrij recent aangelegde glasvezelnetwerk van Glasvoornop (FiberFlevo) te liggen.

De Autoriteit Consument & Markt (ACM) streeft naar duurzame en effectieve concurrentie op basis van open telecomnetwerken in Nederland. Vanuit het oogpunt van infrastructuurconcurrentie is exclusiviteit van één glasvezelaanbieder op de lange termijn onwenselijk. Bovendien betekent dit voor de inwoners en ondernemers mogelijke lagere abonnementskosten.

Vanuit de Telecommunicatiewet heeft de Gemeente Noordoostpolder een gedoogplicht richting telecompacties. Als Gemeente Noordoostpolder zijn wij eigenaar van de grond. Daarom leggen we afspraken vast over de uitvoer van werkzaamheden. We willen hinder en overlast beperken voor de omgeving.

Glaspoort betaald een degeneratievergoeding van afgerond € 102.000. Voorgesteld wordt dit bedrag te storten in de reserve degeneratievergoeding glasvezel. Aan leges wordt een bedrag van afgerond € 120.000 ontvangen. Dit bedrag wordt ingezet voor toezicht houden (uren eigen en extern personeel).

Besluit:

1. Een bedrag van € 102.000 toevoegen aan de reserve degeneratievergoeding glasvezel.
2. Het begrote bedrag voor opbrengst leges met € 120.000 verhogen.
3. Een budget beschikbaar stellen van € 120.000 voor het toezichthouden.

3. Vrijval kapitaallasten investeringen 2023.

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 € 290.486

Besluit:

Het incidentele voordeel van € 290.486 met betrekking tot vrijval kapitaallasten toevoegen aan het exploitatieresultaat 2023.

4. Belastingen

Procesverbetering belastingpakket

Na de migratie van GISVG naar Centric Belastingen is sprake van een nieuw belastingpakket waarin de processen in de basisopzet van de leverancier bewerklijker zijn dan in GISVG. In plaats van structureel meer werkzaamheden te verrichten en daarvoor structureel een medewerker aan te trekken, is ervoor gekozen om de processen éénmalig te laten aanpassen, zodat structurele personele effecten vermeden worden. In het eerste half jaar van 2023 zijn op zowel het gebied van belastingen, kwijtschelding als invordering processen efficiënter ingericht. Door de samenwerking met de externe expert zijn verdere mogelijkheden voor het efficiënter inrichten van de processen onderzocht en gelokaliseerd. Een inherent aspect als gevolg van de migratie is dat de nieuwe methodiek van Software as a Service inhoudt dat er specialistischer kennis nodig is om bij de softwareleverancier- en beheerder aan te kunnen sturen tot de gewenste verbeteringen. Daarom is er, onontkoombaar, voor gekozen om dat met specialistische incidentele inhuur af te wikkelen in plaats van extra structurele aanvraag van personeel. De kosten voor de tweede helft van 2023 zijn geschat op € 5.000 voor de softwareleverancier/-beheerder plus € 20.000 voor specialistische deskundigheid om processen intern efficiënter te maken en medewerkers hierin in te werken/op te leiden. Naar verwachting wordt de procesverbetering van het belastingpakket in relatie tot de implementatie van Key2Belastingen eind 2023 afgerond en kunnen verdere werkzaamheden geschaard worden onder de reguliere taak van de applicatiebeheerder. Dit bedrag wordt opgevangen uit het exploitatieresultaat 2023.

Bezwaar en beroep WOZ-beschikkingen 2023

De beschikkingen voor de WOZ 2023 hebben substantieel extra bezwaren opgeleverd, zoals wij u daar ook over geïnformeerd hebben bij de 2^e clusterkwartaalbegrotingswijziging. Het is een landelijk fenomeen en mogelijk een trend. In 2023 zijn landelijk bijna 600.000 bezwaren ingediend, drie maal de hoeveelheid bezwaren van voorheen. Het grootste deel van de ingediende bezwaren is ingediend door no cure, no pay-bedrijven. De hoofdreden voor de extra bezwaren voor gemeente Noordoostpolder wordt gevonden in de relatief forse waardeinstijging van woningen en de hoeveelheid landelijke campagnes van de no cure no pay-bedrijven. Dat komt overeen met het landelijke beeld.

Voor het belastingjaar 2024 en verder wordt gewerkt aan maatregelen die enerzijds voorkomen dat er bezwaren ingediend worden en anderzijds om bezwaren sneller en efficiënter af te wikkelen. Ook de Waarderingskamer werkt aan het verbeteren van processen om de informatievoorziening aan belanghebbende te verbeteren en het aantal bezwaren te beperken. Voor 2023 biedt dit geen soelaas en moet er extra geïnvesteerd worden om zowel de bezwaar- en beroepszaken tijdig af te wikkelen en als de reguliere werkzaamheden inzake de wet WOZ te garanderen. Om de bezwaren binnen de wettelijke termijn af te kunnen handelen, de beroepszaken tijdig af te kunnen wikkelen, om de voortgang van de reguliere werkzaamheden te borgen en extra te investeren in een optimaal proces van beschikkingen voor 2024, inclusief communicatie, is verlenging van de inzet van extra capaciteit nodig. De extra kosten bedragen € 45.300 en wordt opgevangen uit het exploitatieresultaat 2023.

Digitale belastingbalie

Nu zelfredzaamheid en het 24/7 kunnen regelen van belastingzaken steeds meer de maatschappelijke maatstaf wordt, is het een momentum om over te gaan naar een adequaat belastingenportaal. Hiervoor is een uitgebreid pakket aan diensten beschikbaar die het voor zowel de inwoner als voor de medewerkers van Belastingen makkelijker maken zaken digitaal te regelen. Overigens blijft contact via andere kanalen als e-mail en telefoon altijd mogelijk. Naast een uitgebreid pakket aan dienstverlening biedt de Belastingbalie ook een afzonderlijk medewerkersportaal. Hiermee kunnen veel administratieve zaken sneller afgedaan worden.

Per 1 juli 2024 gaat de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer in. Kort gesteld houdt deze wet in dat inwoners het recht hebben om digitaal berichten naar de gemeente te sturen, waarbij door middel van statusupdates de inwoner op de hoogte wordt gehouden van de stand van zaken bij de gemeente. Met het inzetten van de Digitale Belastingbalie wordt actief bijgedragen aan de komende wetgeving.

De implementatiekosten zijn voor dit jaar begroot op € 35.000. Deze komen ten laste van het exploitatieresultaat 2023. Structureel bedragen de kosten voor de komende jaren € 53.000 per jaar. Deze zijn opgenomen in de primitieve meerjarenprogrammabegroting 2024-2027.

De lasten kunnen niet gedekt worden uit structurele besparingen. De inzet geeft wel het effect dat bespaard wordt op inhuur voor bezwaar- en beroepafwikkeling en kwaliteitsverbetering van de processen.

Deze kosten krijgen steeds meer de vorm van structurele lasten en lopen op tot ongewenste niveaus waarvoor bij de tussentijdse rapportages extra budget voor gevraagd is en beslag gelegd heeft op incidentele middelen. De dekking kan gevonden worden in het exploitatieresultaat 2023.

Besluit:

1. Een budget beschikbaar stellen van € 25.000 voor de procesverbetering van het nieuwe belastingpakket als afronding van het implementatieproces.
2. Een budget beschikbaar stellen van € 45.300 voor het tijdig afwickelen van de bezwaar- en beroepszaken.
3. Een budget van € 35.000 beschikbaar stellen voor de implementatiekosten digitale belastingbalie.

5. Financiële applicatie.

In juni is de nieuwe release van de financiële applicatie geïnstalleerd. De basis werkt, maar op een aantal onderdelen moeten koppelingen met andere applicaties opnieuw gemaakt worden. Het betreft werkzaamheden die niet in eigen beheer uitgevoerd kunnen worden, maar onontbeerlijk zijn voor de bedrijfsvoering. Voor een goede afhechting van de implementatie van de nieuwe release en koppeling met andere applicaties voor het kunnen ontsluiten van de financiële data is specialistische externe kennis nodig. De kosten bedragen € 5.000 en dit bedrag wordt opgevangen uit het exploitatieresultaat 2023.

Besluit:

Een budget beschikbaar stellen van € 5.000 ten behoeve van het leggen van koppelingen met de nieuwe versie van de financiële applicatie.

6. Binnensportaccommodaties Emmeloord.

De druk op de binnensportaccommodaties in Emmeloord is toegenomen. Dit heeft een aantal redenen:

- Vanaf dit schooljaar geldt de verplichting om leerlingen vanaf 6 jaar twee lessen bewegingsonderwijs per week te geven;
- Hierbij hoort ook de verplichting dat het bewegingsonderwijs onder leiding van een vakleerkracht gegeven moet worden. Dat heeft consequenties voor inroosteren;
- Verandering in schooltijden, zoals een continuo-rooster, leiden ertoe dat het aantal in te roosteren uren per zaal per week kleiner is geworden;
- De sterke groei van de ISK-klassen (internationale schakelklassen), zowel in PO als VO door situatie in Oekraïne en het aantal AMV-ers (alleenstaande minderjarige vreemdelingen).

Bij de bouw van de Bosbadhal is in de constructie rekening gehouden met het aanbrengen van een extra scheidingswand. En zijn er voor alle zaaldelen kleedkamers gerealiseerd. Toentertijd is er niet voor gekozen omdat een grote wens van het onderwijs was een dubbel zaaldeel te hebben. Door de opzet van de nieuwe sporthal, met extra (vierde) zaaldeel in verband met turndeel, was het toen voor de benodigde capaciteit niet nodig om een scheidingswand aan te brengen. Dat is nu dus wel het geval. Door de scheidingswand aan te brengen wordt er een extra gymzaal gerealiseerd. De kosten van het plaatsen van de scheidingswand zijn geraamd op € 115.000 (inclusief btw, niet verrekenbaar). Hierbij zitten ook extra akoestische maatregelen die nodig zijn. Dit bedrag zal in 15 jaar afgeschreven worden en de jaarlijkse last van € 7.666 zal worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2024-2027.

Besluit:

Een budget beschikbaar stellen van € 115.000 voor het aanbrengen van een extra scheidingswand in de Bosbadhallen.

7. Voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers.

De voorziening wachtgeld politieke ambtsdragers is in 2022 gevormd voor de wachtgeldrechten van de ex-wethouders die niet zijn teruggekeerd na de gemeenteraadsverkiezingen. In de begroting van 2023 is een bedrag van € 258.470 opgenomen voor deze regeling met als dekking de reserve beleidsplan. Door de vorming van de voorziening in 2022 kan het bedrag van € 258.470 en de geraamde onttrekking uit de reserve beleidsplan vrijvallen.

Besluit:

Een bedrag van € 258.470 met betrekking tot wachtgeld politieke ambtsdragers en de geraamde onttrekking aan de reserve beleidsplan vrij laten vallen.

8. Klimaatadaptieve maatregelen.

De bebouwde omgeving dient klimaatbestendig te worden ingericht. Denk hierbij aan het bergen en vasthouden/infiltreren van regenwater, meer groen voor verbetering van de leefbaarheid en vermindering van hittestress. Om de gemeenten te stimuleren is er vanuit het Rijk een “klimaatimpuls” bijdrage mogelijk gemaakt. Het Rijk draagt maximaal 33% van de kosten voor een maatregelpakket bij. De decentrale overheden financieren de overige 67%. In de tweede ronde zijn er vier projecten ingediend en gehonoreerd. Dit zijn de reconstructie Maanhuizenlaan e.o. te Marknesse, Sportweg e.o. te Ens en fase 2 en 3 van het afkoppelproject Espelervaart.

De totale kosten worden geschat op € 1.696.972 waarbij 33% wordt gedekt uit de specifieke Rijksuitkering ‘Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie’ (€ 565.657) en 67% uit reeds beschikbare budgetten (€ 1.131.315).

Voor het inzetten van de Rijksuitkering is een uitgaven budget nodig. We stellen daarom voor een budget beschikbaar te stellen van € 565.657 met dekking uit de specifieke Rijksuitkering ‘Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie’.

Besluit:

Een budget beschikbaar stellen van € 565.657 voor klimaatadaptieve maatregelen voor de genoemde projecten.

9. Subsidie realisatie Project Vaktor.

Als gemeente Noordoostpolder participeren wij zowel in Cultuurregio Flevoland als in Cultuurregio Zwolle. Project Vaktor is een activiteit van Cultuurregio Zwolle. Vaktor is gericht op jong creatief talent en wil het creatieve makersklimaat in de Regio Zwolle versterken, zodat talent uit de regio zich kan ontwikkelen, zich hier wil vestigen en nieuwe talenten worden aangetrokken. Door dit samenwerkingsprogramma krijgen talenten (zowel op individueel niveau als een collectief) een podium, middelen en advies om verder door te groeien. In 2022 hebben we als gemeente al incidenteel bijgedragen aan Project Vaktor.

Met dit project geven we een impuls aan de cultuurparticipatie in Noordoostpolder. Professionele kunstenaars inspireren amateurkunstverenigingen, burgerinitiatieven (zoals het Schoterveld) dagen hen uit tot vernieuwing en zorgen tegelijkertijd voor verbinding in de samenleving.

De economische ambities van de Regio Zwolle gaan hand in hand met een streven naar groei van de ‘brede welvaart’. Daarbij krijgt niet alleen ‘de economie’ aandacht, maar ook leefklimaat, inclusie, duurzaamheid en cultuur. De ontwikkeling van de cultuur in de Regio Zwolle krijgt een extra stimulans in de vorm van een formeel samenwerkingsverband: de ‘Cultuurregio Zwolle’. Vanuit dit samenwerkingsverband is het Project Vaktor opgezet waarin gemeenten en provincies uit de regio samenwerken om het regioprofiel te versterken, het publiek nog beter te bedienen en om de sector sterker te maken.

Er is onvoldoende budget in 2023 binnen het taakveld Cultuurpresentatie, Cultuurproductie en Cultuurparticipatie om aan het subsidieverzoek van Vaktor te voldoen.

Voorgesteld wordt om ten laste van het exploitatieresultaat 2023 een budget van € 14.661 beschikbaar te stellen.

Besluit:

Een bedrag van € 14.661 beschikbaar te stellen voor de realisatie van Project Vaktor – Makerhuis Cultuurregio Zwolle.

10. Huisvesting ontheemde Oekraïners.

In de eerste kwartaalbegrotingswijziging 2023 is op basis van het aantal personen die op dat moment in de opvang zaten een schatting gemaakt van de te ontvangen Rijksbijdrage ad € 2.730.340 over het eerste halfjaar van 2023.

Op dit moment zijn de werkelijke lasten over het eerste halfjaar bekend en is er een realistische inschatting van het tweede halfjaar gemaakt. Op basis van deze gegevens en het huidige aantal personen dat in de opvang zit, is de verwachting dat we een aanvullende Rijksbijdrage van € 3.955.933 over 2023 ontvangen.

We verwachten dat het bedrag dat we van het Rijk als vergoeding ontvangen € 3.935.480 hoger is dan de te verwachte kosten over 2023. Hoe de uitgaven voor opvang en de inkomsten vanuit de Rijk volgend jaar precies zullen zijn is nog niet duidelijk. We stellen voor om het bedrag van € 3.935.480 te reserveren zodat we het indien nodig in de toekomst kunnen gebruiken voor de bekostiging van de opvang van ontheemden.

Besluit:

- Een aanvullend budget beschikbaar stellen van € 3.955.933 voor de opvang van ontheemde Oekraïners.
- Een bedrag van € 3.935.480 storten in de reserve beleidsplan met oormerk Oekraïne.

11. Kwaliteitscriteria VTH.

Op 5 juni 2023 heeft u, als gemeenteraad, ten aanzien van de kwaliteitscriteria VTH gekozen voor het kwaliteitsniveau oranje. Daarbij is ook de intentie uitgesproken om te onderzoeken of kwaliteitsniveau groen haalbaar is.

Mede naar aanleiding van dit besluit moet eerst onderzoek plaatsvinden om te bepalen op welk kwaliteitsniveau de gemeente nu zit. Het eerdere onderzoek is hiervoor niet bruikbaar. Dit vanwege personele wisselingen binnen VTH en vanwege het verzoek van u, als gemeenteraad, om alle medewerkers te toetsen die werkzaamheden uitvoeren die vallen onder de kwaliteitscriteria. Dus naast de vaste medewerkers van VTH, worden ook de vaste medewerkers van de clusters BO en IB getoetst die werkzaamheden uitvoeren die vallen onder de kwaliteitscriteria.

Het budget is nodig om het onderzoek naar het huidige kwaliteitsniveau 2.2 en het toekomstige kwaliteitsniveau 2.3 uit te voeren.

Dit gebeurt door toetsing van medewerkers aan de kwaliteitscriteria. De toetsing zal plaatsvinden onder alleen vaste medewerkers binnen VTH, BO en IB voor zover ze werkzaamheden uitvoeren die onder de kwaliteitscriteria vallen. Het onderzoek wordt als onderdeel van het plan van aanpak uitgevoerd. U wordt hierover geïnformeerd.

De eenmalige kosten voor dit onderzoek zijn € 24.115. In dit bedrag is begrepen het toetsings- en actualisatietraject, er wordt een dashboard ingericht, zodat er een overzicht gecreëerd kan worden zodat de medewerkers naar het gewenste niveau gebracht kunnen worden.

Naast de eenmalige kosten zijn er ook nog structurele kosten. Deze structurele kosten zijn onder ander nodig voor het jaarlijkse analyserapport die opgesteld wordt en de technische ondersteuning van het dashboard en het toetsen van nieuwe medewerkers.

Deze structurele lasten zullen opgenomen worden in de begroting.

Besluit:

Een budget beschikbaar stellen van € 24.115 ten behoeve van de toetsing kwaliteitscriteria VTH.

12. Opruimen en schadeherstel groen na storm 5 Juli.

Woensdag 5 juli jl. heeft een zware storm grote schade veroorzaakt in gemeente Noordoostpolder. Direct na de storm is gestart met het veiligstellen en opruimen van de grootste schades, zoals omgewaaide bomen en gevaarlijke situaties. In de navolgende weken zijn meerdere aannemers in de dorpen, wijken en buitengebied ingezet om schade te herstellen. Zo is gevallen takhout opgeruimd, gevaarlijk loshangende takken in de bomen verwijderd en een fors aantal bomen zijn alsnog deels gesnoeid of gekapt vanwege veiligheid. Langs de Westermeerweg zijn 100 stuks bomen gekapt en vervangen, omdat door de storm de volledige bovenhelft uit de bomen is gebroken.

De totale kosten voor opruim- en herstelwerkzaamheden gaan ca € 460.000 bedragen. Binnen de bestaande budgetten is hier geen dekking voor beschikbaar. Dit bedrag komt ten laste van het exploitatieresultaat 2023.

Besluit:

Een budget beschikbaar stellen van € 460.000 voor opruim en schadeherstel van groen na de storm van 5 juli jl.

13. Voorbereidingskrediet renovatie hoofdveld Flevo Boys.

Voor 2024 staat de renovatie van de toplaag van het kunstgrasveld van het hoofdveld van voetbalvereniging Flevo Boys gepland. Voor deze renovatie zullen in 2023 voorbereidingskosten gemaakt worden voor onder andere milieuonderzoeken, plankosten en projectbegeleiding. We stellen daarom voor om € 22.000 van het krediet naar voren te halen voor de voorbereidingskosten en beschikbaar te stellen in 2023.

Besluit:

Een krediet beschikbaar stellen van € 22.000 voor de voorbereidingskosten van de renovatie toplaag kunstgrasveld hoofdveld Flevo Boys.

14. Bijstelling begrotingsbudgetten.

In de programmabegroting laten een aantal budgetten voor baten een positief resultaat zien, Het betreft:

Dividend / garantstellingsprovisie	€ 68.141
OZB-opbrengsten (areaaluitbreiding)	€ 170.000
Toeristenbelasting (minder arbeidsmigranten ingeschreven in de BRP)	€ 250.000
Participatie, onderdeel Sociale Werkvoorziening	€ 100.000
Totaal	€ 588.141

Besluit:

Een bedrag van € 588.141 toevoegen aan het exploitatieresultaat 2023.

15. Voorzieningen groot onderhoud.

Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 is besloten om een bedrag van € 2.978.000 te storten in de reserve beleidsplan met als oormerk groot onderhoud gemeentelijk gebouwen, museum Schokland en wegen, straten en pleinen. Dit bedrag is bedoeld om het groot onderhoud te borgen. Bij het opstellen van de begroting 2024-2027 is er structureel een bedrag van € 575.000 opgenomen voor de extra storting in de voorzieningen. Hierdoor kan het oormerk in de reserve beleidsplan komen te vervallen.

Voor 2023 wordt voorgesteld de extra storting ad € 575.000 in de voorzieningen ten laste van het exploitatieresultaat 2023 te brengen.

Besluit:

1. Een budget van € 575.000 beschikbaar stellen voor de extra storting in de voorzieningen groot onderhoud.
2. Hierdoor kan het oormerk € 2.978.000 in de reserve beleidsplan komen te vervallen.

16. Verkiezingen Tweede Kamer 2023.

Woensdag 22 november 2023 vindt de verkiezingen van de leden van de tweede kamer plaats. Doordat er een tussentijdse verkiezing plaatsvindt, zijn de kosten hiervan niet meegenomen in de begroting van 2023.

Bij de verkiezingen van de afgelopen jaren is gebleken dat een aantal locaties tegen de grens van het aantal kiesgerechtigden aanlopen. We hebben daarom besloten om 3 extra stembureaus te realiseren. Hiermee beogen we de druk op de bestaande stembureaus te verminderen. Naast de extra stembureaus gaan we met een 3^e shift werken. Bij het tellen 's avonds was het gebruikelijk om dit te laten doen door de ochtend en middag shift. Er is nu voor gekozen om 's avonds een nieuwe ploeg tellers in te zetten. De voorzitter van de middag blijft 's avonds wel voor het tellen. Dit om een juist en volledig ingevuld proces verbaal te bevorderen.

Geschat wordt dat de totale kosten voor het organiseren van de tweede kamer verkiezingen zullen uitkomen op €130.000. Dit bedrag is niet opgenomen in de programmabegroting 2023. Van de afgelopen provinciale verkiezingen is er nog € 44.000 beschikbaar. Voorgesteld wordt om een aanvullend budget van € 86.000 beschikbaar te stellen. Dit bedrag wordt opgevangen uit het exploitatieresultaat 2023.

Besluit:

Een budget van € 86.000 beschikbaar stellen ten behoeve van de kosten voor de tussentijdse Tweede Kamer verkiezingen.

17. Algemene uitkering gemeentefonds.

De primitieve ramingen van de algemene uitkering van het gemeentefonds zijn bijgesteld op basis van de decembercirculaire 2022 en de meicirculaire 2023.

Verkiezingen

Op 1 januari 2023 is de Wet nieuwe procedure vaststelling verkiezingsuitslagen in werking getreden. Vanaf dit uitkeringsjaar is er structureel jaarlijks € 3,3 miljoen beschikbaar voor de financiële gevolgen die de uitvoering van deze wet met zich meebrengt voor gemeenten. Voor Noordoostpolder is dit voor het jaar 2023 een bedrag van € 9.138. Het voorstel is om dit toe te voegen aan het budget dat beschikbaar is voor het organiseren van de verkiezingen.

Goed Verhuurderschap

In het Coalitieakkoord is afgesproken dat gemeenten meer mogelijkheden krijgen om malafide verhuurderschap en discriminatie op de huurmarkt gericht aan te pakken. Deze afspraken worden uitgevoerd in de vorm van het wetsvoorstel Goed Verhuurderschap. Het wetsvoorstel is op 1 juli 2023 in werking getreden. Het Rijk stelt vanaf 2023 middelen ter beschikking om gemeenten financieel te ondersteunen bij de implementatie en uitvoering van het wetsvoorstel Goed Verhuurderschap. Gemeenten ontvangen een structurele bijdrage van € 12,4 miljoen voor handhaving van de landelijke algemene regels en het meldpunt. Voor Noordoostpolder is dit voor 2023 € 26.207. Voorstel is om deze middelen voor dit doel beschikbaar te stellen. Naast deze structurele bijdrage ontvangt de gemeente een uitkering van € 14.664 die betrekking heeft op de eenmalige kosten die gemeenten maken als gevolg van de invoering van de landelijke regels en het instellen van het meldpunt. Voorstel is om deze middelen voor het jaar 2023 incidenteel voor dit doel beschikbaar te stellen.

Oekraïne

De decentralisatie-uitkering Leerlingenvoer Oekraïne is een tegemoetkoming aan gemeenten voor de kosten die zij gemaakt hebben en maken voor het vervoer van Oekraïners naar scholen. De

decentralisatie-uitkering ziet toe op de periode van januari 2023 tot en met 31 juli 2023. Het voorstel is om de tegemoetkoming van € 59.581 in te zetten voor het vervoer van Oekraïners naar scholen

Ontheemden uit Oekraïne hebben nu beperkte mogelijkheden om de Nederlandse taal op vrijwillige basis te leren. Dit is wel noodzakelijk om een hogere arbeidsparticipatie te realiseren. Het voorstel is om de tegemoetkoming van € 61.935 in te zetten voor de scholing van de Nederlandse taal aan Oekraïners.

Overige bijstellingen

De integratie uitkering *Participatie* is geïndexeerd op de onderdelen WSW met € 368.159. Analooq aan de hogere baten wordt voorgesteld ook de uitgavenkant met € 368.159 te verhogen.

De overige bijstellingen zijn:

- Voorschoolse Voorziening Peuters € 2.290.
- Wet kwaliteitsborging bouw € -21.069.
- Bijstelling meicirculaire 2023 € 3.305.330.

Besluit:

1. Een budget beschikbaar stellen van € 9.138 voor het organiseren van verkiezingen.
2. Een budget beschikbaar stellen van € 40.871 (waarvan € 14.664 incidenteel) om malafide verhuurderschap en discriminatie op de huurmarkt gericht aan te pakken.
3. Een budget beschikbaar stellen van € 121.516 voor leerlingenvervoer en scholing van de Nederlandse taal aan Oekraïners.
4. Een aanvullend budget beschikbaar stellen van € 368.159 voor de integratie uitkering Participatie.
5. Een bedrag van € 3.152.584 toevoegen aan het exploitatieresultaat 2023.

18. budget groenvoorziening.

Voor specifieke werkzaamheden zijn de lopende budgetten 2023 voor groenvoorziening niet toereikend. Het betreft onder andere vervanging van bomen aan de Loswal in Espel, inspectie van nieuwe aangeplante bomen, vervanging oude heestervakken en inrichting van de uitbreiding begraafplaats. Voorgesteld wordt een budget van € 62.100 beschikbaar te stellen. Dit bedrag kan opgevangen worden uit het exploitatieresultaat 2023.

Besluit:

Een budget van € 62.100 beschikbaar stellen voor extra budget groenvoorziening.

TECHNISCHE WIJZIGING, (intern)budgetneutraal

Implementatiekosten applicatie burgerzaken

De implementatiekosten voor de applicatie burgerzaken ad € 223.750 (zie 2^e kwartaal-begrotingswijziging 2023) zijn overgeboekt van programma 0 naar programma 4.

Aanschaf toga's

Voor de aanschaf van nieuwe toga's ten behoeve van de BABS en ABS is een budget van € 15.000 nodig. Dit budget kan opgevangen worden door de extra inkomsten die verkregen worden op huwelijken.

Programma Energie en Klimaat

Op 3 april 2023 heeft u via de 9^e begrotingswijziging een bedrag van € 878.090 beschikbaar gesteld voor uitvoeringsmiddelen klimaat en energiebeleid. Het werkelijke bedrag wat we aan Rijksbijdrage ontvangen is € 6.284 hoger. Dit bedrag wordt zowel aan de lasten als aan de baten kant gewijzigd.

Personeelslasten ten laste van bouwgrondexploitatie en voorziening riolering

De hogere personeelslasten bouwgrondexploitatie worden toegerekend aan diverse bouwgrondexploitaties (€ 69.160) en aan de voorziening riolering (€ 13.680)

Aanpassing BUIG budget

Begin mei 2023 is door de overheid het nader voorlopige macrobudget bekendgemaakt. Deze wijkt voor een bedrag van € 273.809 af van wat in de begroting 2023 is opgenomen en wordt zowel aan de lasten als aan de baten kant gewijzigd.

Jeugdhulp

-Voor de begeleiding van groepen, gezinshuizen of kamertraining bestaat momenteel slechts één product in de administratie, namelijk begeleid wonen. Echter, we hebben geen inzicht in de verhouding binnen dit product, aangezien deze informatie niet beschikbaar is. Op regionaal niveau is besloten om al deze activiteiten onder te brengen onder het taakveld "Gezinsgerichte ondersteuning" (6.73B). In de Programmabegroting 2023 staat het budget momenteel onder "Jeugdzorg met verblijf overig". Deze wijziging houdt in dat het budget ad € 1.700.000 wordt overgeheveld van taakveld 6.73C naar taakveld 6.73B.

-In de prognose sept'23 zien we dat het budget bij ambulante zorg € 600.000 te kort komt, terwijl bij 24 uren-zorg een onderbesteding ontstaat. Budget verschuiven van taakveld 6.73C Jeugdhulp met verblijf naar taakveld 6.72B Jeugdhulp behandeling ad € 500.000 en taakveld 6.72C jeugdhulp Dagbesteding ad € 100.000 is daardoor mogelijk.

Gemeentelijke eigendommen.

Dit jaar zijn er extra notariskosten voor onder meer infrastructurele aanpassingen (grondruil op verzoek van de gemeente) en taxaties omdat de Nota Grondprijzen dat bij bepaalde complexen voorschrijft. Deze extra lasten ad € 12.500 kunnen opgevangen worden door de extra inkomsten die ontvangen worden door de verkoop van kavels groen.

Rente toerekening reserves en grondexploitaties.

De rentetoerekening aan de reserves valt per saldo € 630.722 hoger uit als gevolg van het later uitvoeren van werkzaamheden dan begroot. De rentetoerekening aan de grondexploitaties valt € 96.698 lager uit dan begroot als gevolg van grondverkoop. Dit incidentele effect van deze interne verrekening van per saldo € 727.420 is voor de exploitatie nadelig en voor de balans voordelig.

Afboeking balansposten 2022-2023.

Bij de opmaak van de jaarrekening 2022 zijn balansposten opgenomen. Dit wordt gedaan omdat de werkelijke lasten op dat moment nog niet bekend zijn. Het betreft bijvoorbeeld diensten, die wel zijn geleverd in 2022, maar de factuur is nog niet ontvangen. We nemen dan in 2022 een balanspost op. In 2023 blijkt dat de werkelijk lasten lager zijn van de in 2022 opgenomen balanspost. Dit levert een vrijval in 2023 op van € 124.108.

Rentebaten.

De oplopende rente en oplopende liquide middelen hebben een positief effect op de rentebaten. Voor heel 2023 wordt een rentebate verwacht van € 2.275.441. In de 2^e kwartaalbegrotingswijziging is reeds een rentebate van € 1.025.441 ingeboekt. Voorgesteld wordt om de incidentele rentebate van € 1.250.000 toe te voegen aan de reserve beleidsplan.

Recapitulatie verwerking 3e kwartaalbegrotingswijziging

Voorstellen met dekking uit het exploitatieresultaat 2023

Vastgestelde primitieve programmabegroting 2023	€ 175.388
1e kwartaalbegrotingswijziging	€ 47.578
Vrijval verliesvoorziening Dr. Jansencentrum	€ 1.185.000
2e kwartaalbegrotingswijziging	€ -1.051.915
Exploitatieresultaat na verwerking 2e clusterkwartaalbegrotingswijziging	€ 356.051
3e kwartaalbegrotingswijziging	
2 Leges glasvezel Glaspoort	€ 60.000
3 Vrijval kapitaallasten investeringen 2023	€ 290.486
4 Procesverbetering belastingpakket	€ -25.000
4 Bezwaar en beroep WOZ-beschikkingen 2023	€ -45.300
4 Implementatiekosten digitale belastingbalie	€ -35.000
5 Financiële applicatie	€ -5.000
7 Wachtgeld politieke ambtsdragers	€ 258.470
9 Subsidie realisatie Project Vaktor	€ -14.661
10 Huisvesting ontheemde Oekraïners	€ 3.955.933
11 Kwaliteitscriteria VTH	€ -24.115
12 Opruimen en schadeherstel storm	€ -460.000
14 Bijstelling begrotingsbudgetten	€ 588.141
15 Voorziening groot onderhoud extra storting 2023	€ -575.000
16 Tweede Kamer verkiezingen 2023	€ -86.000
17 Algemene uitkering gemeentefonds	€ 3.152.584
18 Budget groenvoorziening	€ -62.100
Technische wijziging	
Rente toerekening reserves en grondexploitatie	€ -727.420
Afboeking balansposten 2022-2023	€ 124.108
Rentebaten	€ 1.250.000
Stand 3e kwartaalbegrotingswijziging	€ 7.620.126
Storting naar de reserve beleidsplan	
10 Huisvesting ontheemde Oekraïners	€ -3.955.933
Rentebaten	€ -1.250.000
Vrijval geraamde onttrekking aan de reserve beleidsplan	
7 Wachtgeld politieke ambtsdragers	€ -258.470
Stand na verwerken 3e kwartaalbegrotingswijziging	€ 2.511.774

Voorstellen met dekking uit bijdragen derden/subsidies

Subsidie/bijdragen derden	
8 Klimaatadaptieve maatregelen	€ 565.657
2 degeneratievergoeding en leges glasvezel	€ 222.000
Totaal	€ 787.657

Investerings

Investerings	
6 Binnensportaccommodaties Emmeloord	€ 115.000
1 Renovatie Kadoelerbrug	€ 50.000
13 Voorbereidingskedië renovatie hoofdveld Flevo Boys	€ 22.000
Totaal	€ 187.000