



gemeente
NOORDOOSTPOLDER



Decemberrapportage 2023

4^e kwartaalbegrotingswijziging 2023

1. Renovatie Hoofdveld Flevoboys (veld 1).

De vervanging van het hoofdveld van Flevoboys staat tijdens de zomerstop van 2024 in de planning. Dit hoofdveld is een kunstgrasveld. De vervanging kost meer dan van tevoren is geschat. Voor de renovatie van het hoofdveld van voetbalvereniging Flevoboys (veld 1) is een vervangingskrediet beschikbaar van € 372.000. Er is een extra investering nodig van € 163.000.

Waterprobleem hoofdveld.

Vanuit EU-normen en duurzaamheidsdoelen passen we bij de vervanging van nieuwe kunstgrasvelden geen gemalen autobandrubber (SBR-rubberkorrels) toe, maar een organische infill materiaal. De EU geeft ons een overgangstermijn tot eind 2031 om de SBR-rubberkorrels uit te faseren. Het organische infill materiaal is een goed alternatief maar drijft sneller dan autobandrubber. Het is daarom van belang dat het hemelwater snel door de kunststofmat zakt en in het drainagestelsel komt. Met de huidige ondergrond (sporttechnisch laag) is dat niet mogelijk. We moeten daarom de bestaande dicht geslipte sporttechnische laag vervangen. Dit was niet voorzien, daarom is een extra krediet nodig van €85.000 (incl. btw). Bij het vaststellen van de programmabegroting 2024-2027 was het onderzoek naar de oorzaak van het waterprobleem nog niet afgerond.

BTW-component

Het benodigde investeringskrediet is exclusief de aanvraag voor teruggave van de BTW-component. Op dit moment is het onduidelijk of de regeling voor BTW-teruggave op sportinvesteringen door het Rijk (SPUK) na 2023 een vervolg krijgt. Het Rijk was en is wel bezig met nieuw beleid als opvolger van de SPUK. Hoe die regeling er uit ziet en waarin deze regeling voorziet, is nog niet helder. Zolang er sprake is van onzekerheid wordt er geen rekening gehouden met tegemoetkomingen/subsidies en wordt het bedrag aangevraagd dat nodig is om het doel te bereiken. Om rechtmatig te handelen dient de raad de investeringssom inclusief BTW beschikbaar te stellen. Dat vergt een aanvulling op het krediet met € 78.000.

De kosten van de vervanging van het kunstgrasveld worden geactiveerd, wil zeggen er wordt jaarlijks op afgeschreven (14 jaar). In de programmabegroting is reeds rekening gehouden met een investering van € 372.000 met een daarbij behorende jaarlijkse afschrijvingslast van € 26.572. De verhoging van de investering met € 163.000 betekent dat er een extra jaarlijkse afschrijvingslast in de begroting moet worden opgenomen van € 11.643. Mocht de BTW via het verlengen van de SPUK of via een andere regeling worden gecompenseerd, dan zal dit worden verrekend met de investering en leidt dit tot een lagere afschrijvingslast.

Besluit:

Een aanvullend investeringskrediet beschikbaar stellen van € 163.000 voor de renovatie van het hoofdveld van voetbalvereniging Flevoboys.

2. Opruimen en schadeherstel groen na storm 5 Juli.

Op 5 juli hebben wij een zware storm gehad. Via de 3de kwartaalbegrotingswijziging heeft u hiervoor een budget van € 460.000 beschikbaar gesteld. Dit budget is niet toereikend. De wegen waar met name nog opruimwerk uit te voeren is, zijn de volgende; Onderduikersweg, Klutenweg, Ruttenseweg/pad, IJzerpad, Wrakkenpad, Noorderdwarspad, Vuurpad, Ankerpad, Espelerpad, Creilerpad en de Noordermeerweg. Hiervoor is een aanvullend budget nodig van € 125.000.

Besluit:

Een aanvullend budget beschikbaar stellen van € 125.000 voor opruim en schadeherstel van groen na de storm van 5 juli.

3. leges omgevingsvergunning.

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2023 was rekening gehouden met een lagere legesopbrengst als gevolg van de invoering van de omgevingswet. Door uitstel van deze wet naar 1 januari 2024 is in de 2^e kwartaalbegrotingswijziging 2023 deze verwachte dalende legesopbrengst van € 300.000 ingetrokken.

Nu we het einde van het jaar naderen stellen we voor de legesopbrengsten nogmaals bij te stellen. Het bedrag dat we na verwerking van de 2^e kwartaalbegrotingswijziging aan legesopbrengst in de begroting hebben opgenomen bedraagt €1,13 miljoen. De verwachting is dat we in 2023 uitkomen op een bedrag van €1,8 miljoen. De hogere legesopbrengst is onder andere te wijten aan de stijging van de kosten voor bouwmaterialen. Begin dit jaar lagen de kosten voor bouwmaterialen nog vrij hoog. Landelijk gezien resulteerde dit in minder aanvragen. We zien nu dat de kosten voor bouwmaterialen enigszins dalen waardoor er weer meer aanvragen gedaan worden. Ook verwachten we door de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen in 2023 nog een toename aan aanvragen.

Doordat de aanvragen toenemen en doordat we bezig zijn met de invoering van de nieuwe wetgeving levert dit tijdelijk meer werk op. Het werk vindt plaats in 2023 en 2024. Van de verwachte extra legesopbrengst van afgerond € 650.000 is een bedrag van € 100.000 nodig voor de extra personele inhuur 2023 en voor 2024 een bedrag van € 280.000. Het restant van de geschatte legesopbrengst van € 270.000 wordt toegevoegd aan het exploitatieresultaat 2023.

Besluit:

De verwachte extra legesopbrengst van € 650.000 als volgt te verwerken:

- Extra personele inhuur 2023: € 100.000
- Extra personele inhuur 2024: € 280.000
- Toevoegen aan het exploitatieresultaat 2023: € 270.000

4. Aflossing langlopende geldlening.

Gemeente Noordoostpolder heeft in 2013 een langlopende geldlening bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) afgesloten van € 4 miljoen met een looptijd tot 28 september 2043 en een rentepercentage van 3,93%. De financiële situatie van gemeente Noordoostpolder is sinds 2013 veranderd. Van een gemeente die extern financieel vermogen nodig had, naar een gemeente die nu en voor de komende jaren in eigen financiële middelen kan voorzien. In het verleden is meermaals geprobeerd om tegen een redelijke vergoeding de lening vervroegd af te lossen. Echter, de prijs was telkens zo hoog dat aflossing niet aantrekkelijk was. Door de opgelopen rente op de kapitaalmarkt is een andere situatie ontstaan. Een nieuw verzoek om de lening vervroegd te mogen aflossen heeft geresulteerd in een aanbod dat voor gemeente Noordoostpolder nu wel als aantrekkelijk beoordeeld is. Daar waar tot voor kort € 2,7 miljoen aan agio betaald moest worden, is dat nu een bedrag van € 274.500. De jaarlijkse te betalen rente op deze lening is € 157.000. Ergo, het agio van € 274.500 is het equivalent van 21 maanden rente. De resterende looptijd is nog 20 jaar, wat betekent dat voor de resterende looptijd van 18 jaren en 3 maanden geen rente meer betaald hoeft te worden. Het risico van deze transactie is dat de rente op de kapitaalmarkt de komende tijd verder oploopt, waardoor de gemeente meer rente zou kunnen ontvangen op haar liquide middelen dan wat op de lening betaald wordt. Dat is een onzekerheid, die zijn grondslag vindt in speculeren. Speculeren met geld is geen taak van de overheid, sterker, een

gemeente mag niet speculeren met gemeenschapsgeld. De huidige informatie laat zien dat gemeente Noordoostpolder over voldoende liquide middelen beschikt om de uitgaande geldstromen hieruit te kunnen laten vloeien. Wanneer gemeente Noordoostpolder de komende jaren nu nog niet voorziene of bekende besluiten neemt die verdergaande gevolgen hebben voor de financiële (liquiditeiten) positie, zou een nieuwe situatie kunnen ontstaan.

De te betalen agio dient gescheiden van de rentebaten in de begroting verwerkt te worden. Bij de reeds vastgestelde kwartaalbegrotingswijzigingen van 2023 zijn al voor heel 2023 aanvullende rentebaten begroot ten gunste van het resultaat. Deze agio komt ten laste van het exploitatieresultaat 2023. Aflossing van de lening geeft na 21 maanden een structureel financieel voordeel van € 157.000 per jaar.

Besluit:

Een budget beschikbaar te stellen van € 274.500 (agio) voor het vervroegd aflossen van de langlopende lening van € 4 miljoen.

5. Vaststellen subsidieplafond 2023.

Voor het verlenen van een subsidie van € 2.000 aan stichting Theehuis Begraafplaats voor de uitvoering van activiteiten dient het subsidieplafond te worden vastgesteld. Het gaat bijvoorbeeld om het organiseren van de lichtjesavond, themabijeenkomsten en het door getrainde vrijwilligers in gesprek gaan met nabestaanden die daar behoefte aan hebben. De subsidie wordt bekostigd vanuit de WMO, dagactiviteiten. Het gaat om een algemene voorziening.

Besluit:

Het subsidieplafond vaststellen voor een subsidie aan Stichting Theehuis Begraafplaats van € 2.000.

6. Septembercirculaire 2023.

De bijstelling van de septembercirculaire 2023 voor het lopende begrotingsjaar (€ 906.411) en de uitkering Faciliteitenbesluit Opvangcentra (€ 206.310) wordt als volgt verwerkt:

- De ontvangen middelen uit het BTW-compensatiefonds van € 869.750 toevoegen aan de reserve beleidsplan
- Een aanvullend budget beschikbaar stellen voor:
 - o De Europese richtlijn energiepresentatie gebouwen (EPBD) € 13.424
 - o Participatie, onderdeel WSW 2023 € 78.659
 - o Veilig Wonen decentrale bestuurders € 7.062
- Ten gunste van het exploitatieresultaat 2023 € 143.826

Besluit:

De bijstelling van de septembercirculaire en de uitkering Faciliteitenbesluit Opvangcentra verwerken in de programmabegroting 2023.

7. Arbeidsmarkt.

Doordat vacatures lastig zijn in te vullen in deze huidige arbeidsmarkt huren we tijdelijk personeel in. Ook voor de uitvoering van diverse projecten worden werknemers ingehuurd. Daar een inhuurkracht naar verhouding 60% tot 80% meer kost dan een werknemer welke vast in dienst is, levert dit hogere personeelskosten op. De

verwachting op totaalniveau voor personeel gerelateerde lasten is dat we over 2023 per saldo op € 750.000 nadelig uitkomen. We stellen voor om dit tekort op te vangen uit het verwachte rekeningresultaat 2023.

Besluit:

Een aanvullend budget beschikbaar stellen van € 750.000 voor personeel gerelateerde lasten 2023.

8. Bijstelling reguliere budgetten 2023.

In de begroting zijn een aantal voor- en nadelige ontwikkelingen die we via de decemberrapportage willen verwerken, zodat daarmee in de uitvoering rekening kan worden gehouden. Het betreft bijstelling van de volgende taakvelden:

Taakveld		Totaal
0.2 Burgerzaken	€	50.000
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€	-50.000
0.4 Overhead	€	7.910
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€	10.000
1.2 Openbare orde en veiligheid	€	-5.500
2.1 Verkeer en vervoer	€	-220.000
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregeling	€	112.010
3.4 Economische promotie	€	10.565
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€	-40.000
5.5 Cultureel erfgoed	€	15.000
5.7 Opembaar groen en recreatie	€	47.500
7.4 Milieubeheer	€	1.000
8.1 Ruimtelijke Ordening	€	48.371
8.3 Wonen en bouwen	€	137.934
Eindtotaal	€	124.790

Besluit:

De bijstelling van de budgetten ad. € 124.790 toevoegen aan het exploitatieresultaat 2023.

9. Oninbare posten jaarrekening 2023.

De vordering worden onderverdeeld in definitieve en dubieuze oninbare vorderingen. De voorstellen tot definitieve oninbaar vorderingen 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 waarop de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP) van toepassing is verklaard. Dit betreft een groep waar de gemeente Noordoostpolder geen invloed op kan uitoefenen.

Het totale bedrag aan oninbare vorderingen bedraagt in totaal € 91.432. Een bedrag van totaal € 48.197,43 is voorzien in de voorziening dubieuze debiteuren. Het aantal civiele vorderingen dit jaar vier posten tot een bedrag van € 10.779.

We stellen voor een bedrag van € 43.235 dat niet is voorzien ten laste te brengen van het exploitatieresultaat 2023.

Besluit: Een extra bedrag storten in de voorziening dubieuze debiteuren van € 43.235.

10. Aanvullende subsidie Cultuurbedrijf

Uit de jaarrekening 2022 van het Cultuurbedrijf blijkt dat zij dat jaar veel negatieve gevolgen hebben ondervonden door COVID-19. Het jaar begon met een aantal maanden verplichte sluiting en in de periode daarna zagen we dat de animo voor culturele activiteiten langzaam groeit. Dit heeft negatieve consequenties gehad voor de bedrijfsvoering van het Cultuurbedrijf. Zij sluiten 2022 af met een tekort dat ze moesten afdekken uit hun algemene reserve. Deze komt daarmee eind 2022 uit op € 87.000, voor een instelling van deze omvang is dat zorgwekkend. Het gaat om een bedrag van € 42.000 voor 2022. Hierbij merken we tegelijkertijd op dat ook in 2023 het Cultuurbedrijf nog nadelige effecten van COVID-19 ondervindt en dat op basis van de prognoses voor 2023 het in de verwachting ligt dat er nogmaals een beroep gedaan moet worden op deze middelen. Voorstel is om het Cultuurbedrijf een aanvullende subsidie te verlenen van in totaal € 42.000 en dit bedrag te dekken uit de in de reserve beleidsplan geormerkte coronamiddelen.

Besluit:

- Een aanvullende subsidie verlenen aan het Cultuurbedrijf van € 42.000 voor het versterken van hun vermogenspositie.
- Het subsidieplafond Stichting Cultuurbedrijf verhogen met € 42.000.

11. Vennootschapsbelasting

De grondexploitaties hebben over de jaren 2020 en 2021 meer winst gegenereerd dan vooraf geschat was. Zowel richting de Belastingdienst als de gemeenteraad wordt een zo realistisch mogelijke schatting gemaakt van lasten, baten en winst. Grondexploitaties hebben een looptijd over meerdere jaren waardoor er altijd sprake is van onzekerheid, voor zowel de lasten als de baten. Wat we zeker weten is dat de realisatie voor baten, lasten en winsten van de grexen hoger of lager zullen zijn dan de initiële grondexploitatie-opzetten. De grondexploitaties worden opgezet volgens het voorzichtigheidsbeginsel, wat de kans vergroot dat de winst, en dus ook vennootschapsbelasting, bij realisatie van een grondexploitatie eerder groter is dan kleiner ten opzichte van de initiële grondexploitatie. Dit betekent een hoger last aan te betalen vennootschapsbelasting van € 178.000. Voorgesteld wordt dit bedrag op te vangen uit de algemene reserve grondexploitatie.

Besluit:

Een aanvullend budget beschikbaar stellen van € 178.000 voor een hogere last aan vennootschapsbelasting.

Recapitulatie verwerking 4e 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
3e kwartaalbegrotingswijziging	€	2.155.723
Variantkeuze Poldertoren	€	-1.125.790
Exploitatieresultaat	€	1.385.984
4e clusterkwartaalbegrotingswijziging		
2 Storm schade	nadeel	€ -125.000
3 leges omgevingsvergunning	voordeel	€ 270.000
4 Agio vervroegde aflossing langlopende lening	nadeel	€ -274.500
6 Uitwerking septembercirculaire en faciliteitenbesluit 2023	voordeel	€ 143.826
7 Arbeidsmarkt	nadeel	€ -750.000
8 Bijstelling reguliere budgetten 2023	voordeel	€ 124.790
9 Oninbare posten 2023	nadeel	€ -43.235
Stand 4e kwartaalbegrotingswijziging	€	-654.119
Stand na verwerken 4e kwartaalbegrotingswijziging	€	731.865

Na verwerking van de 4e kwartaalbegrotingswijziging komt het actuele exploitatieresultaat 2023 op € 731.865

Voorstellen met dekking uit de reserve

Ten laste van de reserve		
10 Reserve beleidsplan: Aanvullende subsidie Cultuurbedrijf	€	42.000
11 Reserve grondexploitatie: Vennootschapsbelasting	€	178.000
	€	220.000

Investeringsen

Investeringsen		
1 Renovatie Hoofdveld Flevoboys (veld 1)	€	163.000
	€	163.000

De afschrijvingslasten (€ 11.643 per jaar) worden in de begroting verwerkt in het jaar volgend op de ingebruikname van het actief.

Technische begrotingswijzigingen, (intern) budgetneutraal

12. Fontein op de Deel.

De fontein op de Deel heeft waterschade opgelopen. Hierdoor is de elektrotechnische installatie defect geraakt. Voor herstelwerkzaamheden hebben we dit jaar een budget nodig van € 20.000 zodat de fontein na de winter weer het water omhoog kan spuiten. Het benodigde budget is op te vangen binnen programma 1 (Fysieke leefomgeving).

13. Aanpassing BUIG budget.

Eind september is door de overheid het definitieve budget 2023 bekendgemaakt. Deze wijkt voor een bedrag van € 1.512.364 af van het geraamde budget. De programmabegroting 2023 wordt zowel aan de lasten als aan de batenkant voor dit bedrag gewijzigd.

14. Aanpassing Onderwijsachterstanden budget.

Door de overheid is het definitieve budget 2023 bekendgemaakt voor Onderwijsachterstanden. Deze wijkt voor een bedrag van € 99.594 af van het in de programmabegroting geraamde budget. De begroting 2023 wordt zowel aan de lasten als aan de batenkant voor dit bedrag gewijzigd.

15. Schade fontein Leeuwenbrug en Barkstraat.

Bij maaiwerkzaamheden in de stadsgracht hebben de fontein schade opgelopen. Voor de reparatiekosten is een extra budget nodig van € 8.400 welke verhaald wordt op de aannemer.

16. Leerlingenvervoer.

De ontvangen eigen bijdrage leerlingenvervoer is € 35.000 hoger dan geraamd. Deze middelen worden ook weer ingezet voor de hogere uitgaven voor het leerlingenvervoer.

17. Personeel.

De ontvangen baten voor detachering, ziekte, verhaalde geboorte-, zwangerschaps- en ouderschapsgelden worden ingezet voor (inhuur) personeel. Betekent dat de lasten en baten met totaal € 381.827 aangepast worden.

18. SiSa gedupeerden toeslagenproblematiek.

Voor de uitvoering van de SiSa-regeling 'gemeentelijke hulp gedupeerde toeslagenproblematiek' ontvangen we achteraf gelden vanuit het Rijk om de uitvoering van de regeling te bekostigen. Voor 2023 voeren we zowel als baten en lasten een bedrag van € 85.000 in de begroting op.

19. SiSa aanpak energiearmoede 2023.

Voor de uitvoering van de SiSa-regeling 'aanpak energiearmoede' hebben we voor 2023 een specifieke uitkering van het Rijk ontvangen ad € 358.281. Voor 2023 voeren we zowel als baten en lasten een bedrag van € 358.281 in de begroting op.

20. SiSa Onderwijsroute 2022 en 2023.

Voor de uitvoering van de SiSa-regeling 'onderwijsroute' hebben we een specifieke uitkering van het Rijk ontvangen voor 2022 van € 69.044 en voor 2023 € 43.387. Voor 2023 is reeds een budget aan de lasten- en batenkant geraamd van € 24.506. Voor 2023 voeren we zowel als baten en lasten een bedrag van € 87.925 in de begroting op.

21. SPUK Meerkosten Energie Openbare zwembaden.

Vanuit het Rijk is een specifieke uitkering beschikbaar gesteld ter tegemoetkoming van de gestegen energiekosten van openbare zwembaden in verband met de energiecrisis over de jaren 2022 en 2023. De gemeente Noordoostpolder heeft een aanvraag voor deze SPUK gedaan voor het zwembad 'Het Bosbad', welke is toegekend door het Rijk. De meerkosten (exclusief BTW) zijn in eerste instantie geraamd op per saldo € 164.000. Dit bedrag nemen we op als zijnde SPUK-inkomst, maar ook als zijn de extra energielast voor het zwembad. Per saldo een budgetneutrale wijziging.

22. SPUK Sport.

Tijdens het opstellen van de primaire begroting is rekening gehouden met een lagere opbrengst inzake de SiSa-regeling 'stimulering sport', dan nu kan worden ingeschat. Op basis van deze nieuw schattingen is de verwachting dat dit voor het boekjaar een voordeel van € 194.185 op gaat leveren. Tijdens het opstellen van de primaire begroting 2023 was de benodigde informatie voor de aanvraag van deze specifieke uitkering nog niet bekend. De aanvraag is dan ook, conform de termijnen, ingediend voor 1 maart 2023. De baten en lasten zullen met € 194.185 aangepast worden.

23. Energiebudgetten.

De verdeling van de energiebudgetten binnen de programmabegroting worden voor een bedrag van € 420.000 aangepast via een technische aanpassing. Dit betreft een budget neutrale exercitie.

24. Cloudmigratie.

De gelden voor de noodzakelijke doorontwikkeling naar de cloud zijn via de perspectiefnota 2024-2027 opgenomen in de programmabegroting 2024-2027. De cloudmigratie zal voornamelijk zijn beslag krijgen in 2024 en 2025 met uitzondering van de migratie van Liber (zaaksysteem) en Corsa (document management systeem). De voorbereiding hiervan zal plaatsvinden in het laatste kwartaal van 2023. Voor de voorbereiding is een krediet nodig. We stellen daarom voor om € 20.000 naar voren te halen en beschikbaar te stellen in 2023.

25. Vervanging speeltoestellen.

Op een aantal locaties binnen onze gemeente dienen speeltoestellen als gevolg van onveilige situatie eerder dan in 2024 te worden vervangen. Een deel van het beschikbare vervangingskrediet in 2024 dient in 2023 hiervoor nodig te zijn. Het betreft een bedrag van € 14.000. We stellen daarom voor om € 14.000 naar voren te halen en beschikbaar te stellen in 2023.

Revideren

Conform beleid wordt het positieve exploitatieresultaat ingezet door geraamde onttrekkingen uit de reserve beleidsplan niet plaats te laten vinden maar ten laste van het voorlopige positieve exploitatieresultaat te brengen. Dit betekent dat de dekking van onderstaande budgetten wordt gewijzigd van reserve beleidsplan naar het exploitatieresultaat. Dit heeft zowel een effect op het exploitatieresultaat 2023 (negatief) als een effect op de vrije ruimte binnen de reserve beleidsplan (positief).

Het positieve exploitatieresultaat na verwerking van de 4^e kwartaalbegrotingswijziging is € 731.865 (zie blz. 8). Door nu een aantal begrote onttrekkingen uit de reserve beleidsplan ten laste te brengen van dit positieve exploitatiesaldo wordt het positieve exploitatieresultaat met € 716.466 verlaagd naar € 15.399. De vrije ruimte binnen de reserve beleidsplan stijgt met € 716.466.

Resultaat na verwerking 4e kwartaalbegrotingswijziging	€	731.865
Budgetten waarvan de dekking wijzigt van reserve naar exploitatieresultaat		
Veilige buitenwegen	€	-350.600
Biodiversiteit openbare ruimte	€	-124.690
Deltaplan ruimtelijke adaptatie	€	-131.176
Clustervorming Maakindustrie	€	-50.000
Voorlichting Vrijkomende agrarische bedrijven (VAB's)	€	-60.000
	totaal	€ -716.466
Exploitatieresultaat na reservemutatie	€	15.399

Overhevelingen

Beleid overhevelingen

In deze rapportage wordt de raming over de diverse jaren van specifieke budgetten geactualiseerd. Een specifiek budget is een éénmalige investering die door de raad beschikbaar is gesteld om bij te dragen aan de realisatie van een bepaald doel. In de decemberrapportage wordt jaarlijks als voorbereiding op het op- en samenstellen van de jaarrekening bezien in hoeverre specifiek door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budgetten zijn aangewend en wat de status is van de nog niet aangewende (restant)budgetten.

Tijdens een begrotingsjaar is het onontkoombaar dat er begrotingsafwijkingen ontstaan. Vanwege diverse redenen was het niet mogelijk om de activiteiten, waarvoor de gemeenteraad middelen beschikbaar heeft gesteld (in zijn geheel) uit te voeren. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden jaarlijks specifieke budgetten overgeheveld van enig dienstjaar naar het eerstvolgende dienstjaar.

Indien het college uitvoering van nog niet (volledig) gerealiseerde activiteiten onverminderd noodzakelijk of wenselijk vindt, wordt aan de gemeenteraad voorgesteld (restant)budgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar.

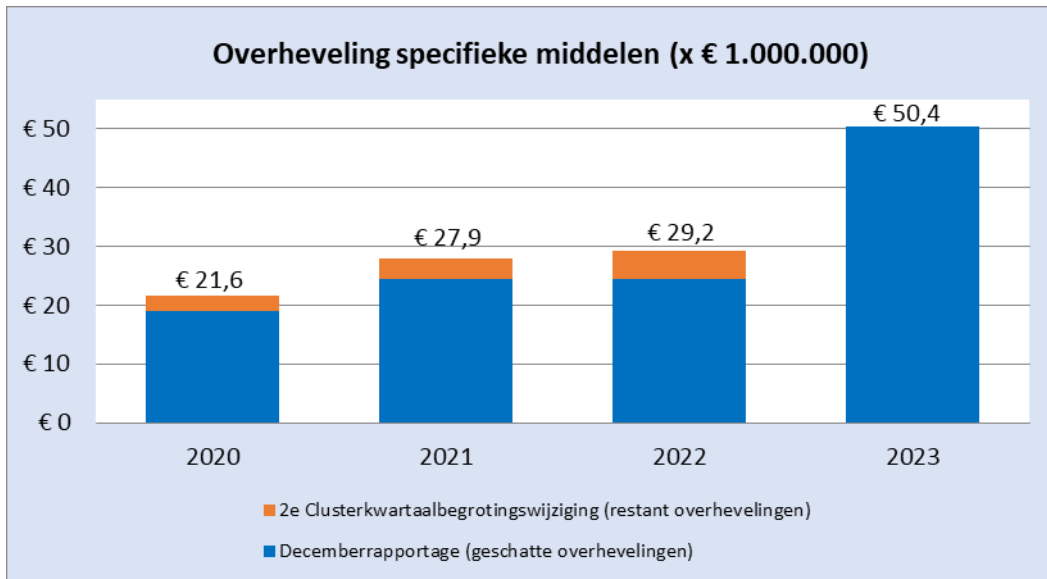
De drie belangrijkste redenen van het doen tot voorstellen om specifieke budgetten over te hevelen zijn:

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.

Overzicht specifieke overhevelingen naar 2024

De totale overheveling van specifieke budgetten naar 2024 in deze rapportage bedraagt per saldo € 50.423.704.

Programma	Taakveld	Totaal	
1 Fysieke leefomgeving	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 1.919.392	
	1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 61.165	
	2.1 Verkeer en vervoer	€ 4.280.045	
	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 352.352	
	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 989.717	
	7.2 Riolering	€ -	
	7.3 Afval	€ 21.110	
	7.4 Milieubeheer	€ 658.661	
	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	€ 17.357	
	8.1 Ruimtelijke Ordening	€ 196.424	
	8.3 Wonen en bouwen	€ 5.468.448	
	2.4 Economische havens en waterwegen	€ 35.000	
	2 Sociale leefbaarheid	4.2 Onderwijshuisvesting	€ 4.454.821
		4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 250.000
5.2 Sportaccommodaties		€ 21.393.549	
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		€ 151.396	
5.5 Cultureel erfgoed		€ 3.148.202	
5.1 Sportbeleid en activering		€ 63.432	
3 Economische Ontwikkeling	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 223.341	
	3.1 Economische ontwikkeling	€ 3.380.026	
	3.4 Economische promotie	€ 40.000	
	0.1 Bestuur	€ 52.000	
4 Dienstverlening en besturen	0.2 Burgerzaken	€ 14.673	
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 505.815	
6 Sociaal Domein	6.3 Inkomensregelingen	€ 21.797	
	6.5 Arbeidsparticipatie	€ 300.000	
	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 74.265	
	7.1 Volksgezondheid	€ 10.500	
	0.4 Overhead	€ 1.240.216	
0 Overhead	0.4 Overhead	€ 1.240.216	
Balans	Balans	€ 1.100.000	
Eindtotaal		€ 50.423.704	



- In de decemberrapportage wordt een schatting gemaakt van de over te hevelen specifieke budgetten.
- Mochten er na de op- en samenstelling van de jaarstukken nog restant overhevelingen zijn, dan wordt aan de gemeenteraad in de 2e kwartaalbegrotingswijziging voorgesteld deze alsnog over te hevelen.

Top 10 specifieke overhevelingen naar 2024

Voorzien in Vastgoed (incl. renovatie zwembad)	€ 26.712.529
Het uitvoeringsprogramma Voorzien in Vastgoed (VIV) 2018-2029 is door de gemeenteraad vastgesteld. Voorafgaand aan ieder uitvoeringsjaar wordt een concreet uitvoeringsplan opgesteld. Projecten die in 2023 in voorbereiding zijn, worden in 2024 (of later) daadwerkelijk gerealiseerd. Dat betekent dat de aan schoolbesturen beschikte maar nog niet uitgekeerde middelen (gebeurt op basis van declaraties en eindafrekeningen) meegaan naar volgende jaren. In het thans over te hevelen krediet is ook het krediet van renovatie zwembad voorzien (€ 20,6 miljoen).	
Ontwikkeling MITC/ Regio Deal	€ 3.083.000
Dit betreft het verlenen van cofinanciering als gemeentelijk aandeel in de ZZL-aanvraag voor het project Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland en de ontwikkeling van het MITC. De gemeentelijke cofinanciering wordt uiteindelijk afgedragen aan de provincie, op basis van werkelijk gemaakte kosten. Omdat de projecten nog niet in uitvoering zijn gekomen in 2023, worden de beschikbare budgetten overgeheveld naar 2024.	
Proeftuin aardgasvrije wijk Nagele	2.700.000
Deze door het rijk beschikbaar gestelde middelen worden overgeheveld naar 2024 om de proeftuin Nagele in Balans verder tot uitvoering te brengen. In 2024 wordt er verder gewerkt aan het aardgasvrij maken van de woningen in Nagele.	
Instandhouding Poldertoren	€ 2.689.585
Op 2 oktober is de variantkeuze van de Poldertoren door u behandeld en heeft u gekozen voor variant 4. Dit jaar is gestart met de aanbesteding en begin 2024, afhankelijk van de vorstverwachting, zal worden gestart met de uitvoering waarbij de planning is dat de Poldertoren in december 2024 gereed zal zijn.	
Centrumplan Emmeloord	1.152.808
De middelen worden ingezet voor de inrichting van de openbare ruimte van het centrum en de KJ-straat, Noordzijde voor de periode 2024-2027.	
Mobiliteitsplan (Kleiweg/Bomenweg/Voorsterweg)	1.117.609
In de Raadsvergadering van 3 april 2023 is een budget van € 1.300.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van de voorbereiding en realisatie van de projecten 'Kleiweg & Bomenweg' en 'Voorsterweg'. Dit zijn de eerste superbloc-pilots uit het Mobiliteitsplan 2030. De voorbereidende werkzaamheden voor beide projecten zijn in volle gang. Een belangrijk onderdeel van de voorbereiding is het participatieproces met de omgeving. Naar verwachting worden de voorbereidende werkzaamheden in 2023 afgerond en kan in het tweede kwartaal van 2024 worden gestart met de uitvoerende werkzaamheden.	
Omgevingswet (NOP de Ruimte)	€ 1.000.000
Op 1 januari 2024 treedt de Omgevingswet in werking. Ook in 2024 en in de jaren erna is nog incidenteel budget nodig voor o.a. de omgevingsvisies, omgevingsplannen en opleidingen.	
Startersleningen	€ 1.000.000
Vanuit de commissie Woonomgeving is de vraag gekomen om een beeldvormende avond te organiseren rondom stimuleringsmaatregelen voor koopstarters. Tijdens deze avond (23 november a.s.) wordt het onderzoek die in opdracht van SVN is uitgevoerd behandeld. In het onderzoek zijn de verschillende stimuleringsmaatregelen geïnventariseerd, waaronder de starterslening. Tijdens de beeldvormende avond worden de stimuleringsmaatregelen besproken. De input van deze beeldvormende avond	

zal worden gebruikt. Het beschikbare krediet van €1.000.000 is in afwachting van deze beeldvormende avond en daarom wordt dit bedrag overgeheveld naar 2024.	
Gebiedsontwikkeling WE Schokland	€ 1.000.000
Voor het programma Integrale gebiedsontwikkeling Schokland, onderdeel Nieuwe Natuur Schokland, draagt de gemeente een bedrag van € 1.000.000 bij in de vorm van een risicobuffer, onder voorwaarde dat zich dat risico manifesteert. De verwachting is dat in 2024/2025 deze risicobuffer nodig zal zijn om dit project te realiseren.	
Ontsluitingsweg Buitensingel Emmelhage	€ 937.500
Dit jaar is een begin gemaakt met het bouwrijp maken van de verlenging van de rondweg Emmelhage. De realisatie vindt in 2024 en verder plaats.	
Overige	€ 9.030.673
Totaal € 50.423.704	