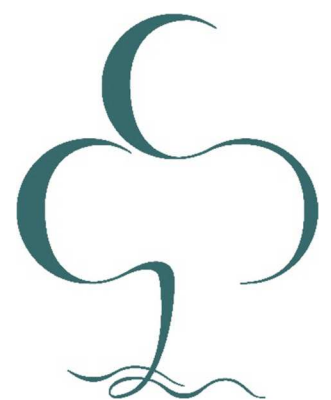




Integrale voortgangsrapportage 2022

Gemeente Tynaarlo



Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk Zaaknummer: 1320802	Bijlage[n]
Behandeld door R. Gras	Doorkiesnummer 0592 - 26 67 63	Vries 14-06-2022	



Onderwerp: Integrale voortgangsrapportage 2022

Geachte raadsleden,

Rond deze tijd van het jaar ontvangt u ieder jaar van ons een Voorjaarsbrief over het lopende begrotingsjaar en een Perspectievennota voor daaropvolgende jaren. Via de Voorjaarsbrief informeren we u over afwijkingen ten opzichte van de door u vastgestelde begroting en vragen we u de begroting te wijzigen om deze weer aan te laten sluiten bij nieuwe ontwikkelingen en inzichten. Via de Perspectievennota informeren we u over de financiële vooruitzichten en vragen we u een besluit over de te hanteren kaders voor de volgende begroting die u in het najaar ontvangt.

Op 19 april van dit jaar hebt u ons toestemming gegeven dit jaar af te wijken van de hierboven geschetste procedure met het oog op de verkiezingen. Op dat moment was de coalitie in wording in onderhandeling en was het wachten op een bestuursakkoord met daarin de ambities en kaders van de nieuwe coalitie voor de komende begroting(en). In een verkiezingsjaar is het gebruikelijk om niet de Perspectievennota als uitgangspunt te gebruiken voor de begroting, maar het nieuwe bestuursakkoord, zodat er een verbinding ontstaat tussen verkiezingen, coalitievorming en begroting. We hebben u daarom in april voorgesteld de Voorjaarsbrief en Perspectievennota te vervangen door een Voortgangsrapportage met daarin voorstellen voor bijstelling van de lopende begroting en de beschikbare financiële ontwikkelingen en kaders in meerjarig perspectief en daarop uw akkoord gekregen.

Voor u ligt nu de aangekondigde Voortgangsrapportage die wij u aanbieden ter bespreking in uw raadsvergadering van 5 juli. En op 24 mei is ook het bestuursakkoord van de nieuwe coalitie inclusief een financiële paragraaf gepresenteerd. Met uw inbreng op en besluitvorming over deze twee documenten gaan wij vanaf de zomer aan de slag met de begroting voor 2023 en verder en hopen wij de begroting van 2022 op een aantal punten te kunnen bijstellen.

<i>Postadres</i>	<i>Bezoekadres</i>	<i>Website</i>	<i>Bankrelaties</i>
Postbus 5, 9480 AA Vries	Kornoeljeplein 1, Vries	www.tynaarlo.nl	IBAN: NL02BNGH0285079050 IBAN: NL05BNGH0285079093 (belastingen en leges)
<i>Telefoonnummer</i>	<i>Faxnummer</i>	<i>E-mail</i>	BIC: BNGHNL2G
[0592] 26 66 62	[085] 20 84 923	info@tynaarlo.nl	

Afwijkingen begroting 2022

In het eerste deel van deze Voortgangsrapportage leest u op welke punten we uit de pas lopen ten opzichte van de begroting. Dit onderdeel van de rapportage proberen we steeds meer toe te spitsen op de daadwerkelijke afwijkingen. De ambitie is om in dit onderdeel steeds minder teksten over de stand van zaken van de uitvoering van de begroting op te nemen, oftewel: de onderwerpen die in dit onderdeel niet benoemd worden, worden volgens plan en planning uitgevoerd.

Wijziging begroting 2022

In het tweede deel van deze Voortgangsrapportage gaan we in op de wijzigingen van de lopende begroting die we u voorstellen, onder de noemer 'nieuw beleid'. We stellen u voor om de lopende begroting voor 2022 op een aantal punten aan te passen. De raad heeft wettelijk het budgetrecht, wat wil zeggen dat u de verdeling van de ons beschikbaar gestelde middelen mag bepalen. De integrale afweging hierover vindt ieder jaar plaats bij de vaststelling van de begroting, uiterlijk 14 november. Daarna kunnen wij aan de slag binnen de aan ons beschikbaar gestelde budgetten. Echter na vaststelling van de begroting kunnen er zich ontwikkelingen voordoen die het nodig maken om u een nieuw besluit te vragen. Onze financiële verordening biedt ons daar jaarlijks twee gelegenheden voor: de Voorjaarsbrief en de Najaarsbrief, maar we willen deze gelegenheden niet onnodig gebruiken omdat de integrale afweging op deze momenten moeilijker te maken is. We hanteren daarom voor de voorgestelde begrotingswijziging de bekende 3O's (onvermijdelijk, onuitstelbaar, onvoorzien) als toetsingsinstrument voor wat nog tijdens dit jaar moet worden aangepast en wat kan wachten op het nieuwe integrale afwegingsmoment bij de begroting voor 2023. Onder onvermijdelijk verstaan we uitgaven die we wellicht uit kunnen stellen, maar die hoe dan ook op ons af komen. Onder onuitstelbaar verstaan we uitgaven die we niet kunnen uitstellen tot de begroting voor 2023, omdat dit bijvoorbeeld te grote schade of risico's op schade zou opleveren. Onder onvoorzien verstaan we uitgaven die we bij de behandeling van de begroting voor dit jaar nog niet hadden voorzien. De wijzigingen die we voorstellen moeten voldoen aan de 3O's en dus zowel onvermijdelijk, als onuitstelbaar, als onvoorzien zijn. Vaak is de beoordeling van de 3O's echter geen zwart-wit-kwestie. Zo zijn uitgaven meestal wel uitstelbaar, maar hebben we in bepaalde gevallen geoordeeld dat het onverstandig zou zijn om dat te doen.

Kaders begroting 2023

In het derde deel van deze Voortgangsrapportage stellen we u voor welke financiële kaders we willen hanteren voor het schrijven van de begroting voor 2023. Zoals gezegd zullen we naast deze financiële kaders voor de begroting ook rekening houden met de inhoudelijke ambities en kaders van de nieuwe coalitie zoals verwoord in het bestuursakkoord. Het bestuursakkoord maakt echter geen deel uit van deze Voortgangsrapportage.

Meicirculaire

Wij zijn blij dat we tot slot kunnen melden dat we deze Voortgangsrapportage vlak voor vaststelling nog konden uitbreiden met de Meicirculaire van de Rijksoverheid. Het is ieder jaar weer spannend of wij deze meest recente cijfers van de Rijksoverheid over bijvoorbeeld het Gemeentefonds kunnen meenemen in de Perspectievennota of niet. Anders dan de naam doet vermoeden, ontvangen we de meicirculaire meestal pas op de laatste dag van mei of pas begin juni. Vorig jaar bijvoorbeeld moesten we u een Perspectievennota aanbieden zonder cijfers uit de meicirculaire. Dit jaar konden we gelukkig de meicirculaire nog net meenemen in voorliggende rapportage.

Met vriendelijke groet,

Inhoudsopgave

Hoofdstuk 0 Bestuur en ondersteuning	7
Hoofdstuk 1 Veiligheid	8
Hoofdstuk 2 Verkeer en vervoer en waterstaat	9
Hoofdstuk 3 Economie	9
Hoofdstuk 4 Onderwijs	11
Hoofdstuk 5 Sport, cultuur en recreatie	12
Hoofdstuk 6 Sociaal domein	12
Hoofdstuk 7 Volksgezondheid en milieu	13
Hoofdstuk 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	13
Aanvragen nieuw beleid	17
Nieuw beleid in exploitatiebudgetten	19
Aanvragen nieuwe kredieten	20
Aanpassingen in bestaande kredieten	21
Aanpassingen in reserves	21
Voorstellen voor besluitvorming	23
Ontwikkeling begrotingsresultaat	25
Financiële uitgangspunten	29
Ontwikkeling reservepositie 2022-2026	33
Bijlage 1: Bijstelling begroting 2022	35

Hoofdstuk 0 || Bestuur en ondersteuning

Ontwikkelingen en voortgang activiteiten

Geen bijzonderheden.

Actualisatie exploitatie 2022

Rijbewijzen

Bij het opstellen van de begroting 2022 is geen rekening gehouden met de mogelijkheid om rijbewijzen digitaal aan te vragen. Zowel de lasten als de baten liggen bij deze rijbewijzen lager. Voor de baten heeft dit een negatief effect van € 28.000 en voor de lasten een positief effect van € 11.000

Naturalisaties

In de begroting van 2022 zijn geen baten en lasten opgenomen voor naturalisaties. Deze baten en lasten vallen buiten onze eigen legesverordening en zijn bij het bepalen van de kostendekkendheid van de leges en het opstellen van de begroting buiten beschouwing gelaten. Middels deze voorjaarsbrief worden de baten van € 61.000 en lasten van € 37.000 structureel opgenomen in de begroting.

Herverdeling budget burgerzaken

Binnen de budgetten van burgerzaken worden lasten verantwoord die onder andere taakvelden thuishoren. In deze voorjaarsbrief wordt € 25.000 met betrekking tot lijkschouwing overgeheveld naar taakveld 7.5 begraven, € 6.500 met betrekking tot de Wvvgz naar het taakveld 6.81 Geescaleerde zorg 18+ en € 84.000 met betrekking tot privacy- en gegevensbeheer naar taakveld 0.4 Overhead. Door de verschuiving van deze lasten met de bijbehorende budgetten ontstaat een klein tekort van € 7.400 op het budget van burgerzaken waarvoor een bijstelling nodig is.

Voorziening wachtgeld

Aan de wethouders die afscheid hebben genomen wordt wachtgeld uitgekeerd. De lasten van deze wachtgeldverplichting drukken voor zowel 2022 als de komende jaren op het huidige boekjaar. Wij dienen voor de totale wachtgeldverplichting een voorziening te vormen ten laste van het begrotingsjaar 2022. Ten laste van deze voorziening worden de wachtgelden van 2022 en verder gebracht. Op basis van de meest actuele informatie moet een extra bedrag van € 922.000 in de voorziening wachtgeld worden gestort. Dit is als incidentele tegenvaller opgenomen.

Reintegratiebudget

De vertrekkende wethouders hebben recht op een reïntegratietraject. Op basis van de meest actuele informatie gaat het om een bedrag van € 78.230. Dit is als incidentele tegenvaller opgenomen.

Rente lasten en kapitaallasten

Onderstaande drie onderdelen moeten eigenlijk samen worden gezien. De hele financieringsbehoefte en de daarbij behorende rentelasten, doorbelasting en dekking van kapitaallasten (rente en afschrijving) kent per saldo een voordeel van bijna € 200.000

Rente kortlopende leningen/ rente langlopende leningen

Omdat verschillende investeringen later worden uitgevoerd dan in de begroting 2022 was voorzien ontstaat een voordeel op de financieringsbehoefte. Leningen kunnen in een later stadium worden afgesloten. De totale actualisatie van de financieringsbehoefte levert een incidenteel voordeel op van € 600.000 op de langlopende leningen en € 88.000 op de kortlopende leningen. Bij het opstellen van de begroting 2023 wordt de financieringsbehoefte voor de komende jaren opnieuw bepaald en wordt de financieringslast 2023 en verder op basis van deze actualisatie in de begroting 2023 opgenomen. Door de vertraging in projecten en door de lagere rentelast op lang- en kortlopende leningen mag er ook minder rente doorbelast worden naar de diverse taakvelden. De interne rente is op basis van regelgeving aangepast van 1,25% naar 1%. In totaal wordt er € 712.000 minder rente doorbelast.

Aanpassing kapitaallasten

Doordat een aantal investeringen nog niet zijn afgerond vallen geraamde kapitaallasten vrij. Deze afwijkingen zijn bijvoorbeeld het gevolg van vertraging in de uitvoering. Het gaat onder andere om lagere kapitaallasten met betrekking tot investeringen in tractie, herinrichting gebied surfstrand Meerzicht, leefbaarheidsfonds Westlaren en diverse infra projecten die hun dekking vinden in het begrotingsresultaat. De vrijval van kapitaallasten komt in (bijna) alle taakvelden/hoofdstukken voor. Per saldo valt € 222.000 aan kapitaallasten vrij, dit geeft een incidenteel voordeel aan de lastenkant. Het betreft uiteindelijk een verschuiving van kapitaallasten in de jaren. Als de investeringen in 2022 wel worden afgerond dan gaan de kapitaallasten in 2023 lopen.

Kapitaallasten met een relatie in reserve of voorziening

Voor dit type van kapitaallasten betekent een vrijvallende kapitaallast, tevens een verrekening met de gekoppelde voorziening/reserve. Hierdoor zijn deze wijzingen per saldo budgetneutraal. Het gaat daarbij om projecten in het kader van afval, riolering, of het accommodatiebeleid. Tezamen bedraagt deze verrekening € 1.230.000.

Dividend BNG en Enexis

De dividenduitkering van de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) is € 49.000 hoger dan in de begroting opgenomen en de dividenduitkering van Enexis is € 36.000 lager dan in de begroting opgenomen. De begroting wordt voor deze beide onderdelen bijgesteld.

Samenwerkingsverband Drentsche Aa (SDA)

De kosten voor de SDA vallen naar verwachting € 45.000 hoger uit. Oorzaak hiervoor ligt in het gestegen aantal beroepsprocedures omtrent de WOZ.

Elektriciteit levering

Door de stijging in de energieprijzen moet het budget voor Elektriciteit in dit hoofdstuk structureel nadelig worden bijgesteld met € 153.500.

Compensatie gemeenteraadsverkiezingen i.v.m. Corona

De gemeente ontvangt € 48.000 voor de extra kosten die de gemeente heeft moeten maken i.v.m. Corona voor het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022. Conform gemaakte afspraken wordt de ontvangen uitkering in de reserve Corona steunpakket gestort.

Meicirculaire 2022

De meicirculaire 2022 geeft op totaalniveau een positieve bijstelling van € 3.256.000. In dit voordeel zitten voor € 1.204.000 aan extra middelen die budgetneutraal zijn opgenomen. Per saldo kent de meicirculaire daarmee een voordeel van € 2.052.000.

De bijstellingen bestaan op hoofdlijnen uit de volgende onderdelen:

Accresontwikkeling	€ 1.603.000
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis	€ 202.000
Energietoeslag	€ 752.000
Overige Taakmutaties	€ 246.000
Integratie- en decentralisatieuitkeringen	€ 318.000
3D's in het sociaal domein.	€ 87.000
Steunpakket COVID-19 verkiezingen 2022	€ 48.000
Totaal	€ 3.256.000

Hoofdstuk 1 || Veiligheid

Ontwikkelingen en voortgang activiteiten

Geen bijzonderheden.

Actualisatie exploitatie 2022

Extra capaciteit Boa's

De gemeente Tynaarlo ontvangt € 35.000 voor extra capaciteit Boa's. De ontvangst binnen de algemene uitkering is verantwoord in hoofdstuk 0. De lasten zijn voor hetzelfde bedrag in dit hoofdstuk opgenomen.

Hoofdstuk 2 || Verkeer en vervoer en waterstaat

Ontwikkelingen en voortgang activiteiten

Geen bijzonderheden.

Actualisatie exploitatie 2022

BOR budget Bruggen en tunnels en wegen

Voor de kosten van het onderhoud en investeringen zijn in 2015 extra middelen beschikbaar gesteld. De werkzaamheden zijn nog niet afgerond en dus de kredieten nog niet afgesloten. Dit betekent dat een deel van de kapitaallasten incidenteel vrij kan vallen. Dit levert een incidenteel voordeel aan de lastenkant op van € 408.000. Dit bedrag wordt conform de geldende afspraken toegevoegd aan de ARG1.

Elektriciteit levering

Door de stijging in de energieprijzen moet het budget voor Elektriciteit in dit hoofdstuk structureel nadelig worden bijgesteld met € 290.000. Dit heeft voornamelijk betrekking op openbare verlichting.

Brandstofkosten

Gestegen brandstofkosten leveren een incidenteel nadeel aan de lastenkant op van € 33.000.

Hoofdstuk 3 || Economie

Ontwikkelingen en voortgang activiteiten

Goede bedrijventerreinen

Bedrijventerrein Vriezerbrug

Begin maart 2022 startte de inschrijving voor de bedrijfskavel Vriezerbrug. Het betrof de laatste kavel, langs de A28, van ca. 1 Ha. Twee belangstellenden hebben ingeschreven. De optie is 15 maart jl. toegewezen door middel van een loting.

Bedrijventerrein GAE

De directie van GAE heeft de ambitie om in 2030 dé duurzame luchthaven te zijn, met elektrisch vliegen en waterstof als speerpunten. Dat heeft gevolgen voor de ruimtelijke inrichting van het luchthaventerrein. GAE wil haar plannen verder uitwerken en heeft daarom ons college gevraagd om een principe uitspraak te doen over een vlekkenplan waarin de toekomstige ontwikkelingsrichting van het luchthaventerrein is opgenomen.

Kortgezegd omvat het plan de ontwikkeling van een nieuw bedrijventerrein (park Bravo) nabij de oude start- en landingsbaan met luchthaven gebonden bedrijvigheid en een aantal kleinere ontwikkelingen zoals een andere uitwerking van het (nog niet gerealiseerde) cargo-terrein, een hotel en waterstof-tankstation op het voorterrein van de luchthaven.

De ontwikkeling vindt grotendeels plaats binnen de (planologische) begrenzing van het luchthaventerrein. De aard en omvang van deze plannen maakt dat niet uit te sluiten valt, dat dit nadelige effecten heeft op het omringende landschap.

Wij hebben besloten om, m.u.v. de bouw van bedrijfswoningen op het terrein, een positieve grondhouding aan te nemen betreffende het ingediende vlekkenplan voor de ontwikkeling van luchthaven gebonden bedrijvigheid op een nieuw op te richten bravo-terrein binnen de huidige begrenzing van het vliegveld en tevens ten aanzien van een andere invulling van het cargo-terrein, mits:

- De plannen worden uitgewerkt met oog voor een goede ruimtelijke kwaliteit en een goede landschappelijke inpassing,
- Er in een vroeg stadium van het planproces een participatietraject met de omgeving wordt opgestart

Insteek daarbij is dat eventuele nadelige effecten van de ruimtelijke ingrepen/activiteiten op de aanwezige natuur-, en landschapswaarden moeten zoveel mogelijk worden voorkomen, dan wel worden gecompenseerd met vergelijkbare toegevoegde waarden.

Gronden / locatie Vriezerbrug Zuid

Ten aanzien van de gronden Vriezerbrug Zuid zijn vier mogelijke ontwikkelrichtingen verkend, te weten:

1. Voortgezet agrarisch grondgebruik;
2. Inrichten als energielandschap (zonneenergie);
3. Inrichten als kleinschalige bedrijvenlocatie;
4. Een combinatie van energielandschap (energieopwek) en ruimte voor bedrijvigheid.

Op basis van vooraf opgestelde indicatoren zijn de mogelijkheden en haalbaarheid van de ontwikkelrichtingen nader door bureau Sweco verkend. Op basis van de daarin opgenomen conclusies hebben wij in januari jl. besloten deze conclusies uit het rapport voorverkenning Vriezerbrug-Zuid integraal af te wegen in het kader van de omgevingsvisie.

Centrumontwikkelingen Eelde en Zuidlaren

Centrum Eelde

Op 9 november 2021 heeft uw raad motie 2021.29 De Jonge – cultuurhistorisch onderzoek centrum Eelde aangenomen.

Na vernietiging van het bestemmingsplan Eelde Centrum in 2014 door de Raad van State is de beleidslijn ingezet om plannen welke passen bij de uitgangspunten van het niet onherroepelijk geworden bestemmingsplan te benaderen van uit een positieve grondhouding.

Met het vaststellen van deze motie heeft u deze ingezette beleidslijn losgelaten en aangegeven dat u, onder andere op basis van de resultaten van het cultuurhistorisch onderzoek, nieuwe kaders voor ruimtelijke ontwikkeling wilt opstellen.

De opdracht tot het uitvoeren van een cultuurhistorisch onderzoek is inmiddels verleend. Dit onderzoek zal enkele maanden in beslag nemen.

Op basis van uw motie nemen wij, op een aantal in onze brief van 20 december 2021 / 13 januari 2022 genoemde uitzonderingen na, voor het in de motie genoemde gebied, geen nieuwe initiatieven meer in behandeling en zetten wij lopende initiatieven en gesprekken stop. Dit totdat uw raad nadere afwegingen heeft gemaakt ten aanzien van nieuwe ruimtelijke kaders voor het centrum.

Dat geldt ook voor nadere keuzes en uitwerking van een programma op de gemeentelijke ontwikkellocatie in het centrumgebied (voorzijde vm. garage Koops).

Centrumontwikkeling Zuidlaren

Op basis van de raadsbesluitvorming van 3 december 2019 en 21 december 2021 is het project onder te verdelen in een aantal onderdelen (deelprojecten), te weten:

1. Ontwikkelen en invoeren diverse stimuleringsregelingen privaats vastgoed' (o.a. gevelfonds, verplaatsingsfonds, ca.);
2. De herinrichting van de openbare ruimte, met name het kernwinkelgebied en de brinken;
3. De herontwikkeling van het PBH-terrein, met verkavelingsplan, beeldkwaliteitsplan, uitwerking van landschap en infrastructuur en het beoogde programma.
4. Mogelijke herontwikkeling van eventueel achterblijvende supermarktlocaties, met publiekstreckende functies.

Ten aanzien van het beoogde programma (zorg en maatschappelijke functies, twee supermarkten en woningbouw) heeft uw raad gevraagd een nadere uitwerking te maken en deze uitwerking (massa en bouwplan/verkavelings-verkenning aan uw raad voor te leggen zodat uw raad kan beoordelen of dit een wenselijk en realiseerbare invulling van het voorterrein van de PBH-locatie leidt.

Indien deze gewijzigde ontwikkelrichting geen oplossing biedt met betrekking tot de twee supermarkten, wordt teruggevallen op het uitgangspunt van 3 december 2019 (gelijkwaardig speelveld met aan weerszijden van de grote Brink één supermarkt).

Wij concentreren ons nu eerst op het uitwerken van de onderdelen 1 en 3 zoals hiervoor aangeduid. De uitwerking van de onderdelen 2 en 4 wordt opgepakt zodra een definitieve keuze van het programma op de voorzijde door uw raad is gemaakt.

Voor de uitvoering van het project hebben wij (met inachtneming van uw besluitvorming van 3 december 2019 en 21 december 2021) in februari een subsidieaanvraag ingediend bij de provincie. Op 13 april jl. heeft de provincie ons een uitvoeringssubsidie van (maximaal) 1 miljoen euro verleend voor de uitvoering van het project.

Actualisatie exploitatie 2022

Elektriciteit levering

Door de stijging in de energieprijzen moet het budget voor Elektriciteit in dit hoofdstuk structureel nadelig worden bijgesteld met € 26.000. Dit heeft betrekking op de markten.

Hoofdstuk 4 || Onderwijs

Ontwikkelingen en voortgang activiteiten

Huisvestingsprogramma 2022

In het Huisvestingsprogramma 2022 is € 2.413.970 toegekend voor de nieuwbouw van de Rkbs Mariaschool. Als gevolg van de stijging van de bouwkosten is noodzakelijk dit budget naar boven bij te stellen.

Naast de stijging van bijna 11% in de afgelopen periode is de verwachting dat in 2022 een verdere stijging van ca. 8% zal plaatsvinden. Hiermee komt het totaal benodigde budget op € 2.872.624,- .

Gezien de huidige ontwikkelingen is het niet uit te sluiten dat deze kosten de komende tijd nog verder zullen stijgen.

Actualisatie exploitatie 2022

Incidenteel vrijval Accommodatiebeleid budget

In de begroting is structureel budget aanwezig om kapitaallasten te dekken die voortvloeien uit het accommodatiebeleid. Omdat de kredieten al beschikbaar zijn gesteld, maar de investeringen slechts deels hebben plaatsgevonden of in de komende jaren nog worden opgestart, zijn de kapitaallasten lager dan bij het opstellen van de begroting 2022 was verwacht. Zoals afgesproken worden deze middelen toegevoegd aan de ARG1. Er valt daarom een bedrag van € 600.000 vrij als incidenteel voordeel aan de lastenkant.

Elektriciteit levering

Door de stijging in de energieprijzen moet het budget voor Elektriciteit in dit hoofdstuk structureel nadelig worden bijgesteld met € 70.000. Dit heeft betrekking op diverse MFA's.

Hoofdstuk 5 || Sport, cultuur en recreatie

Ontwikkelingen en voortgang activiteiten

Geen bijzonderheden.

Actualisatie exploitatie 2022

Elektriciteit levering

Door de stijging in de energieprijzen moet het budget voor Elektriciteit in dit hoofdstuk structureel nadelig worden bijgesteld met € 169.000. Dit heeft voor € 167.500 betrekking op sporthallen en gymzalen.

Brandstofkosten

Gestegen brandstofkosten leveren een incidenteel nadeel aan de lastenkant op van € 33.000.

Hoofdstuk 6 || Sociaal domein

Ontwikkelingen en voortgang activiteiten

Geen bijzonderheden.

Actualisatie exploitatie 2022

Wvvgz

Binnen de budgetten van burgerzaken worden lasten verantwoord die onder andere taakvelden thuishoren. In deze voorjaarsbrief wordt derhalve € 6.500 met betrekking tot de Wvvgz naar het taakveld 6.81 Geescaleerde zorg 18+ overgeheveld.

Energietoeslag

Op 15 maart jl. is het wetsvoorstel eenmalige energietoeslag lage inkomens ingediend bij de Tweede Kamer. Met het wetsvoorstel krijgen gemeenten de bevoegdheid om dit jaar via categoriale bijzondere bijstand een eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Voor de uitvoering en uitgifte van de eenmalige aanvullende tegemoetkoming voor huishoudens met een laag inkomen heeft de gemeente Tynaarlo een bedrag van € 752.000 ontvangen. De ontvangst binnen de algemene uitkering is verantwoord in hoofdstuk 0. De lasten zijn voor hetzelfde bedrag in dit hoofdstuk opgenomen.

Voogdij 18+

Voor 2022 zijn de bedragen per gemeente naar rato opgehoogd in verband met de toevoeging van de loon- en prijsbijstelling 2022. Voor de gemeente Tynaarlo gaat het om een bedrag van € 77.000. De ontvangst binnen de algemene uitkering is verantwoord in hoofdstuk 0. De lasten zijn voor hetzelfde bedrag in dit hoofdstuk opgenomen.

Hoofdstuk 7 || Volksgezondheid en milieu

Ontwikkelingen en voortgang activiteiten

Warmtetransitievisie

De warmtetransitievisie is na een uitgebreid participatieproces en de gebruikelijke inspraakperiode, ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. De visie gaat ons richting geven om met inwoners, organisaties en ondernemers op te trekken in de lokale warmtransitie.

Actualisatie exploitatie 2022

Lijkschouwing

Binnen de budgetten van burgerzaken worden lasten verantwoord die onder andere taakvelden thuishoren. Derhalve wordt in deze voorjaarsbrief € 25.000 met betrekking tot lijkschouwing overgeheveld naar taakveld 7.5 begraven.

Brandstofkosten

Gestegen brandstofkosten leveren een incidenteel nadeel aan de lastenkant op van € 33.000.

Uitvoeringskosten klimaatpakket

Vanaf 2023 tot en met 2030 krijgen gemeenten meer uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid. Om de uitvoering van het bestaande klimaatbeleid in 2022 te kunnen voortzetten en een gewenste versnelling in 2022 teweeg te brengen ontvangt de gemeente Tynaarlo in 2022 een bedrag van € 243.000. De ontvangst binnen de algemene uitkering is verantwoord in hoofdstuk 0. De lasten zijn voor hetzelfde bedrag in dit hoofdstuk opgenomen.

Hoofdstuk 8 || Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Ontwikkelingen en voortgang activiteiten

Regiovisie Groningen-Assen

Op basis van de Outline Verstedelijkingsakkoord RGA (nov'21) is een eerste voorzet gemaakt voor een uitvoeringsagenda van de verstedelijkingsstrategie. Planning is dit verder uit te werken (uitwerking projecten, programma's en financiën) ten behoeve van het in de tweede helft van dit jaar met het Rijk te sluiten bestuursakkoord.

Volkshuisvesting

De concept woonvisie is in februari jl. door ons college vastgesteld en vrijgegeven voor inspraak. Er is één woonwagendstandplaats aan de WAM in Zuidlaren vrijgekomen. Nadere afwegingen en keuzes met betrekking tot deze standplaatsen hebben wij opgenomen in de (concept) woonvisie.

Door diverse oorzaken voorzien wij dat wij in tegenstelling tot voorgaande jaren, in 2022 binnen de reguliere afspraken met onze corporaties, niet kunnen voldoen aan de taakstelling ten aanzien van het aantal te huisvesten statushouders in onze gemeente.

Woningbouw

Algemeen

De druk op de woningmarkt is onverminderd hoog.

Er is sprake van een grote hoeveelheid gemeentelijke bouwplannen / locatieontwikkelprojecten en ook van veel verzoeken voor bouwplaninitiatieven.

Zoals in Hoofdstuk 0 al aangegeven is het voor een toenemend aantal functies / vacatures lastig om deze (her)ingevuld te krijgen, tegelijkertijd zorgt de hoeveelheid projecten en bouwplannen voor extra capaciteitsvraag op diverse beleidsterreinen.

Invulling via detachering is dan (gedeeltelijk) de oplossingsrichting.

Dit lukt niet altijd direct, waardoor behandeltermijnen van bouwplaninitiatieven oplopen en ook de uitvoering van projectmatige locatieontwikkeling vertraagt en/of uitgesteld moet worden.

Ter Borch

De onderhandelingen over de verkoop van 15 projectmatige kavels aan de Smaragdlibel zijn succesvol afgerond. De woningen worden inmiddels te koop aangeboden.

Half april sloot de inschrijving van 9 particuliere bouw kavels in Rietwijk, Ter Borch. 104 inschrijvers namen deel aan de loting. De kavels zijn door middel van loting toegewezen.

We zijn gestart met de aanleg van twee voetgangers- en drie verbodingsbruggen in Rietwijk Noord.

Op 24 mei behandelt de Raad van State het verzoek om voorlopige voorziening in de zaak Bestemmingsplan Supermarkt Ter Borch.

Vries Zuid

De Raad van State heeft op 16 maart jl. de tegen het vastgestelde bestemmingplan ingediende beroepen ongegrond verklaard, waarmee het bestemmingsplan onherroepelijk is geworden.

De bouwrijp werkzaamheden zijn inmiddels gestart.

De onderhandelingen met Vazet (namens St. Seniorenbouw) voor de verkoop van twee zogenoemde witte vlekken in het plangebied voor de ontwikkeling van seniorenwoningen zijn succesvol afgerond.

Voor de derde witte vlek is eenieder in de gelegenheid gesteld om een plan in te dienen voor maximaal 6 woningen. Er zijn in totaal 9 plannen ingediend. Deze plannen zijn inmiddels getoetst aan de hand van objectieve criteria met betrekking tot het bestemmingsplan en beeldkwaliteitsplan, de beoogde (bijzondere) doelgroep en financiële zekerheid. Met de planindieners van het hoogst scorende plan worden de finale verkoopbesprekingen aangegaan.

De particuliere bouw kavels in het plan worden gefaseerd uitgegeven. Nog voor de zomer is de eerste uitgifte van particuliere bouw kavels op Vries Zuid gepland.

Groote Veen

Eind april is de laatste particuliere bouw kavel geleverd. Hiermee is bouwplan Groote Veen definitief uitverkocht.

Laarhove

Momenteel werken wij aan de verdere planuitwerking op basis van het door de raad vastgestelde SpvE. Hierover heeft inmiddels een presentatie aan de klankbordgroep plaatsgevonden. Tevens heeft er een eerste, zeer druk bezochte, informatieavond plaatsgevonden.

Locaties Bladergroenschool, De Kooi en Het Punthoes in Eelde Paterswolde

Voor deze locaties wordt ingezet op (deels) herontwikkeling met woningbouw. Voor de Punthoes locatie geldt dat wij ons in eerste instantie richten op nieuwbouw van de Mariaschool.

Voor deze locaties werken wij momenteel aan het op basis van één of meerdere globale programmaverkenningen (keuze omtrent het op de locatie gewenste woningbouwprogramma) opstellen van een grondexploitatieverkenning / plankosten scan.

Op basis van die uitkomst zal ons college per locatie een op één (voorkeur) woningbouwprogramma gebaseerd kredietvoorstel (ter dekking van de projectkosten) aan uw raad voorleggen. De verwachting is dat uiterlijk direct na de zomer wij uw raad deze voorstellen kunnen voorleggen.

Na kredietvoting kan het projectteam worden bemenst (vermoedelijk via detachering) en het bouw- / bestemmingsplan (straks Omgevingsplan) uitgewerkt worden.

Omgevingswet

Zoals wij u in de Jaarrekening al hebben gemeld is de datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet uitgesteld. De voorziene nieuwe datum van invoering is 1 januari 2023.

Voornaamste reden van uitstel vormt de problematiek bij het vormgeven en invoeren van het Digitaal Stelsel.

Om onze wettelijke taken na het van kracht worden van de Omgevingswet op een goede manier voort te kunnen zetten, willen we uw raad vroegtijdig een aantal besluiten laten nemen waarbij het uitgangspunt is gehanteerd zoveel mogelijk middels één samenhangend raadsvoorstel aan uw raad voor te leggen en om dit zoveel mogelijk beleidsneutraal te doen. Een voorstel daartoe hebben wij uw raad in april aangeboden.

Omgevingsvisie

De concept omgevingsvisie is gereed en zal door het nieuwe college besproken worden en daarna vrijgegeven worden voor inspraak. Dit zal een periode van 6 weken in beslag nemen. De inspraakreacties op het concept worden verwerkt in een inspraaknotitie. De mogelijke wijzigingen die hieruit voortvloeien worden verwerkt in de definitieve versie. De raad wordt gevraagd om definitieve versie in de tweede helft van 2022 vast te stellen.

Actualisatie exploitatie 2022

In dit hoofdstuk worden geen noemenswaardige bijstellingen gedaan.

Aanvragen nieuw beleid

In dit hoofdstuk leggen wij de voorstellen voor incidenteel en structureel nieuw beleid aan u voor die wij op willen nemen in de integrale voortgangsrapportage 2022. In het licht van de (financiële) onzekerheden zijn wij reeds kritisch geweest met de voorstellen voor nieuw beleid die wij op willen nemen in de integrale voortgangsrapportage. Dit heeft geleid tot onderstaand overzicht met voorstellen en de financiële consequenties daarvan.

Voorstel	INC/ STR	2022	2023	2024	2025	2026	
Aanpassingen in exploitatiebudgetten							
1	Reparatie hoofdriool Hanekamp Zuidlaren	INC	-19.000				
1	Dekking uit voorziening riolering	INC	19.000				
2	Vervangen rioolinspectiecamera	INC	-11.000				
2	Dekking uit voorziening riolering	INC	11.000				
3	Afkoppelen woningen Groningerweg Eelderwolde	INC	-17.000				
3	Dekking uit voorziening riolering	INC	17.000				
4	Optimaliseren stelsel Spierveen Eelde	INC	-15.000				
4	Dekking uit voorziening riolering	INC	15.000				
5	Schoonmaken hoofdriool Zeegserduinen Zeegse	INC	-40.000				
5	Dekking uit voorziening riolering	INC	40.000				
6	Wet Open Overheid	INC	-61.055	-61.942	-62.941	-64.301	-64.336
6	Wet Open Overheid	STR	-51.529	-65.256	-79.394	-94.311	-106.760
7	ICT-maatregelen	INC	-145.000				
7	Dekking uit reserve informatiebeleid	INC	145.000				
8	Gestegen kosten lopende projecten ruimtelijk domein	INC/ STR	PM	PM	PM	PM	PM
9	Uitbreiden beheercapaciteit MFA's en dorpshuizen	STR	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000	-85.000
10	Verhogen onderhoudsbudget gebouwen	STR	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
11	Uitbreiden vegetatiedak gemeentehuis (onderhoudsbudget)	STR		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
12	Vegetatiedak MFA Borchkwartier (onderhoudsbudget)			-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
Aanvragen nieuw kredieten							
11	Uitbreiden vegetatiedak gemeentehuis (krediet)	STR		-6.250	-6.250	-6.250	-6.250
12	Vegetatiedak MFA Borchkwartier (krediet)	STR		-19.375	-19.375	-19.375	-19.375
13	Repareren putten en hoofdriool Oude badweg Eelderwolde	STR		-813	-813	-813	-813
13	Dekking uit voorziening riolering	STR		813	813	813	813
14	Vervangen wervelventielen rioolstelsel Zuidlaren	STR		-13.458	-13.458	-13.458	-13.458
14	Dekking uit voorziening riolering	STR		13.458	13.458	13.458	13.458
15	Rioolgemaal bij flat De Sluiswachter Eelderwolde	STR		-1.389	-1.389	-1.389	-1.389
15	Dekking uit voorziening riolering	STR		1.389	1.389	1.389	1.389
16	Vervanging brug Nieuwe Dijk Zuidlaren en start vervanging brug de Knijpe Zuidlaarderveen	STR		-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
16	Dekking uit BOR Bruggen	STR		39.000	39.000	39.000	39.000

Voorstel		INC/ STR	2022	2023	2024	2025	2026
Aanpassingen in bestaande kredieten							
17	Uitfaseren hardware oude servers	INC		-10.500	-10.500	-10.500	-10.500
18	Structurele kostenstijging accommodatiebeleid Zuidlaren	STR		-314.942	-314.942	-314.942	-314.942
19	Incidentele kostenstijging accommodatiebeleid Zuidlaren	STR		-207.000	-207.000	-207.000	-207.000
Totaal			-597.584	-1.192.265	-1.207.402	-1.223.679	-1.236.163
<i>Waarvan incidenteel</i>				<i>-72.442</i>	<i>-73.441</i>	<i>-74.801</i>	<i>-74.836</i>
<i>Waarvan structureel</i>			<i>-597.584</i>	<i>-1.119.823</i>	<i>-1.133.961</i>	<i>-1.148.878</i>	<i>-1.161.327</i>

Nieuw beleid in exploitatiebudgetten

1. Reparatie hoofdriool Hanekamp Zuidlaren

Het hoofdriool ter hoogte van de ijsbaan in Zuidlaren is lek. Gezien de ligging van het riool in grondwaterbeschermingsgebied en het drinkwaterwingsgebied De Groeve is snel handelen vereist.

2. Vervangen rioolinspectiecamera

Voor het inspecteren van het riool maken wij o.a. gebruik van een inspectiecamera. De huidige camera heeft de geest gegeven en is aan vervanging toe. Het regelmatig huren van een dergelijke camera is duurder dan de aanschaf van een nieuwe camera. Deze aanschaf was reeds gehonoreerd bij het vaststellen van de Najaarsbrief 2021, maar de aanschaf heeft niet plaats kunnen vinden in 2021. Het destijds toegekende budget valt vrij in de Jaarrekening 2021.

3. Afkoppelen woningen Groningerweg Eelderwolde

In dit gebied dient dak- en straatwater afgevoerd te worden naar de sloot of de bodem i.p.v. het riool. Bij buien zien wij dat gemalen in dit gebied in de problemen komen en het risico op wateroverlast ontstaat. Het afkoppelen van daken en het aanbrengen van verharding voorkomt dit.

4. Optimaliseren stelsel Spierveen Eelde

De aanleg van kroosverwijderaar voorkomt dat water het riool instroomt, wat het functioneren van het gemaal en hoofdriool op negatieve wijze beïnvloed. Hierdoor ontstaat het risico op wateroverlast en de instroom van schoon water naar de rioolwaterzuiveringsinstallatie.

5. Schoonmaken hoofdriool Zeegserduinen Zeegse

Opgehoopt rioolslib leidt tot wateroverlast in woningen, dit dient verwijderd te worden.

6. Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Naast de structurele uitvoer van deze wet, wat onder meer het aanwijzen van een contactfunctionaris omvat, is sprake van een implementatiefase. Dit omvat het verbeteren van systemen, opleiden van medewerkers en het aanpassen van processen. Dit onderwerp bevat zowel een incidentele als een structurele component.

7. ICT-maatregelen

De coronacrisis heeft geleid tot andere eisen omtrent werkplekautomatisering. Daarnaast zijn softwareupgrades vereist om te voldoen aan de minimale eisen die worden gesteld aan telefonie kantoorautomatisering.

8. Gestegen kosten lopende projecten ruimtelijk domein

Op dit moment is er sprake van een significante stijging van materiaalprijzen. Bij projecten in het ruimtelijk domein levert dit het concrete risico op dat aannemers deze stijging aan ons doorberekenen. De impact hiervan valt op dit moment nog niet te kwantificeren, zodoende is dit als pm-post opgenomen.

9. Uitbreiden beheercapaciteit MFA's en dorpshuizen

Er is onvoldoende beheercapaciteit beschikbaar in de MFA's en Ons Dorpshuis.

10. Verhogen onderhoudsbudget gebouwen

Op dit moment is er sprake van een significante stijging van materiaalprijzen, bij het ongewijzigd voortzetten van onze onderhoudsplannen resulteert dit in een significante stijging van de onderhoudskosten van gemeentelijke gebouwen. Het terugschroeven van het onderhoudsniveau gaat gepaard met het risico op het uitvallen van gebouwonderdelen en het niet doorstaan van wettelijk verplichte keuringen met als gevolg het (tijdelijk) sluiten van gebouwen vanwege veiligheid. Aanvullend is een deel van dit bedrag benodigd om de voorziening groot onderhoud op het vereiste niveau te brengen.

11. Uitbreiden vegetatiedak gemeentehuis (onderhoudsbudget)

De dakbedekking op de tweede etage van het gemeentehuis wordt vervangen wegens de slechte staat, de dekking hiervoor vindt plaats uit het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Dit biedt een natuurlijk moment om het grind te vervangen door een vegetatiedak. Dit draagt bij op het gebied van klimaatadaptatie en CO2-reductie. Deze post betreft het extra onderhoudsbudget dat vereist is om het vegetatiedak te onderhouden.

12. Vegetatiedak MFA Borchkwartier (onderhoudsbudget)

De dakbedekking op MFA Borchkwartier wordt vervangen wegens de slechte staat, de dekking hiervoor vindt plaats uit het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Dit biedt een natuurlijk moment om het grind te vervangen door een vegetatiedak. Dit draagt bij op het gebied van klimaatadaptatie en CO2-reductie. Deze post betreft het extra onderhoudsbudget dat vereist is om het vegetatiedak te onderhouden.

Aanvragen nieuwe kredieten

13. Uitbreiden vegetatiedak gemeentehuis (aanvraag krediet)

De dakbedekking op de tweede etage van het gemeentehuis wordt vervangen wegens de slechte staat, de dekking hiervoor vindt plaats uit het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Dit biedt een natuurlijk moment om het grind te vervangen door een vegetatiedak. Dit draagt bij op het gebied van klimaatadaptatie en CO2-reductie. Deze post betreft de aanvraag van het krediet voor de aanleg van het vegetatiedak.

14. Vegetatiedak MFA Borchkwartier (aanvraag krediet)

De dakbedekking op MFA Borchkwartier wordt vervangen wegens de slechte staat, de dekking hiervoor vindt plaats uit het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Dit biedt een natuurlijk moment om het grind te vervangen door een vegetatiedak. Dit draagt bij op het gebied van klimaatadaptatie en CO2-reductie. Deze post betreft de aanvraag van het krediet voor de aanleg van het vegetatiedak.

15. Repareren putten en hoofdriool Oude badweg

De putten en het hoofdriool aan de Oude badweg vereisen reparatie. Hiermee wordt mogelijke vervuiling van het grondwater voorkomen. Aanvullend verhelpt dit wateroverslag in nabijgelegen woningen bij hevige neerslag.

16. Vervangen wervelventielen rioolstelsel Zuidlaren

De wervelventielen op drie locaties in het riool van Zuidlaren functioneren niet goed en veroorzaken daardoor wateroverlast. Met het vervangen van de ventielen worden deze problemen verholpen.

17. Rioolgemaal bij flat De Sluiswater Eelderwolde

Om aanvullend wateroverlast te voorkomen wordt een rioolgemaal aangelegd bij de flat De Sluiswachter in Eelderwolde.

18. Vervanging brug Nieuwe Dijk Zuidlaren en start vervanging brug de Knijpe Zuidlaarderveen

De brug Nieuwe Dijk in Zuidlaren en de brug de Knijpe in Zuidlaarderveen dienen op korte termijn te worden vervangen, dit om te voldoen aan de strenge eisen die gelden omtrent draagkracht.

Aanpassingen in bestaande kredieten

19. Uitsfaseren hardware oude servers

In de Voorjaarsbrief 2021 is budget beschikbaar gesteld voor het vervangen van fysieke servers. Als gevolg van prijsstijgingen is dat budget niet meer toereikend, aanvullend budget is vereist om de geplande vervanging te kunnen realiseren.

20. Structurele kostenstijging accommodatiebeleid Zuidlaren

Het accommodatiebeleid Zuidlaren is op 27 oktober 2020 vastgesteld. Wegens significant gestegen materiaalprijzen zijn de destijds verstrekte kredieten niet meer toereikend waardoor een verhoging van deze kredieten vereist is om het accommodatiebeleid te realiseren. Wij voorzien dat deze stijging van materiaalprijzen voor een deel structureel van aard is, deze post omvat deze structurele stijging.

21. Incidentele kostenstijging accommodatiebeleid Zuidlaren

Het accommodatiebeleid Zuidlaren is op 27 oktober 2020 vastgesteld. Wegens significant gestegen materiaalprijzen zijn de destijds verstrekte kredieten niet meer toereikend waardoor een verhoging van deze kredieten vereist is om het accommodatiebeleid te realiseren. Wij voorzien dat deze stijging van materiaalprijzen voor een deel structureel van aard is en dat er deels sprake is van een kortdurende piek. Deze post omvat deze aanvullende incidentele piek in de prijsstijgingen.

Aanpassingen in reserves

Ter dekking van nieuw beleid wordt een mutatie in de reserves gedaan. Voor de toelichting hierbij verwijzen we naar het betreffende onderdeel voor nieuw beleid.

Voorstellen voor besluitvorming

Beslispunten:

- 1) Kennis te nemen van de voortgang van de activiteiten, doelen en ontwikkelingen per hoofdstuk in 2022.
- 2) In te stemmen met de voorstellen voor incidenteel en structureel nieuw beleid, zoals opgenomen in het hoofdstuk 'aanvragen niet beleid'.
- 3) De reguliere begrotingsbijstellingen van € 636.000 voordelig (incidenteel) in 2022 ten laste brengen van de ARGI.
- 4) De reguliere begrotingsbijstellingen van € 624.000 nadelig (structureel) in 2023 op te nemen in de meerjarenbegroting.
- 5) De incidentele nadelen als gevolg van voorstellen nieuw beleid van € 72.442 in 2023, € 73.441 in 2024, € 74.801 in 2025 en € 74.836 in 2026 ten laste brengen van de ARGI.
- 6) De structurele nadelen als gevolg van voorstellen nieuw beleid van € 597.584 in 2022, € 1.119.823 in 2023, € 1.133.961 in 2024, € 1.148.878 in 2025 en € 1.161.327 in 2026 op te nemen in de meerjarenbegroting.
- 7) In te stemmen met het beschikbaar stellen van de volgende kredieten en dekking:
 - a. Een economisch krediet van € 100.000 voor het uitbreiden van het vegetatiedak op het gemeentehuis. De structurele kapitaallast van € 6.250 op te nemen in de meerjarenbegroting en daarmee mee te nemen in het begrotingssaldo.
 - b. Een economisch krediet van € 310.000 voor het plaatsen van een vegetatiedak op MFA Borchkwartier. De structurele kapitaallast van € 19.375 op te nemen in de meerjarenbegroting en daarmee mee te nemen in het begrotingssaldo.
 - c. Een economisch krediet van € 25.000 voor het repareren van het hoofdriool aan de Oude badweg in Eelderwolde. De structurele kapitaallast van € 813 te dekken uit de voorziening riolering.
 - d. Een economisch krediet van € 170.000 voor het vervangen van wervelventielen in het rioolstelsel in Zuidlaren. De structurele kapitaallast van € 13.458 te dekken uit de voorziening riolering.
 - e. Een economisch krediet van € 40.000 voor het plaatsen van een rioolgemaal bij de flat De Sluiswachter in Eelderwolde. De structurele kapitaallast van € 1.389 te dekken uit de voorziening riolering.
 - f. Een economisch krediet van € 1.200.000 voor het vervangen van de bruggen Nieuwe Dijk in Zuidlaren en de start vervanging brug de Knijpe in Zuidlaarderveen. De structurele kapitaallast van € 39.000 te dekken uit de BOR Bruggen.
- 8) In te stemmen met de aanpassingen van de volgende kredieten en dekking/toevoeging:
 - a. Het krediet 'ICT Maatregelen uitrusten oude servers' te verhogen met € 40.000 voor het uitrusten van de hardware van oude servers. De kapitaallast van € 10.500 ten laste te brengen van de ARGI.
 - b. Het krediet t.b.v. het accommodatiebeleid Zuidlaren te verhogen met € 11.325.000 en de structurele kapitaallasten van € 521.942 op te nemen in de meerjarenbegroting en daarmee mee te nemen in het begrotingssaldo.
- 9) In te stemmen voor het implementeren van ICT-maatregelen in 2022 en daarvoor een bedrag van € 145.000 beschikbaar te stellen uit de reserve informatiebeleid.
- 10) Akkoord te gaan met de geformuleerde financiële uitgangspunten voor de begroting 2023-2026.
- 11) Akkoord te gaan met bijgevoegde begrotingswijziging.

Wij vertrouwen erop u met deze brief op hoofdlijnen op een korte en bondige manier te hebben geïnformeerd over de belangrijkste ontwikkelingen en noodzakelijke bijstellen en leggen deze ter besluitvorming aan de gemeenteraad voor. De vergadering waarin deze tussenrapportage wordt behandeld staat gepland op 5 juli 2022.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders.

P. Koekoek
Gemeentesecretaris

Drs. M.J.F.J. Thijsen
Burgemeester

Ontwikkeling begrotingsresultaat

Startpunt van onderstaand overzicht is het resultaat uit de meerjarenbegroting 2022 – 2025. Vervolgens zijn hierin de relevante mutaties verwerkt en de onderwerpen benoemd die een significante rol (kunnen) spelen bij de ontwikkeling van het begrotingsresultaat over de jaren 2022 – 2026.

Overzicht ontwikkeling begrotingsresultaat 2022 – 2026		(bedragen x € 1.000)				
Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	
1	Begrotingsresultaat (begroting 2022)	667	-98	-898	-1.242	-1.242
Financieel resultaat bij ongewijzigd beleid						
2	Aanpassen prijsindex	-	-524	-851	-1.182	-1.936
3	Aanpassing loonindex	-	-281	-725	-1.070	-1.850
4	Bijstelling septembercirculaire 2021 (incl. budgetneutrale wijzigingen)	-	-	-	-	1.445
5	Overige effecten meicirculaire	2.051	4.992	7.338	8.769	5.520
Begrotingsresultaat na verwerking circulaire		2.718	4.089	4.864	5.275	1.937
6	Inc. mutaties integrale voortgangsrapportage 2022	-1.415	-	-	-	-
7	Str. mutaties integrale voortgangsrapportage 2022	-	-624	-624	-624	-624
8	Gemeenschappelijke regelingen	-	-274	-274	-274	-274
9	Terugramen herverdeling gemeentefonds	-	508	1.016	1.524	1.524
10	Effect herverdeling gemeentefonds	-	-257	-770	-1.283	-1.283
11	Terugramen arbitragecommissie jeugdzorg	-	-1.720	-1.615	-1.488	-1.488
12	Resultaat arbitragecommissie jeugdzorg	-	1.766	1.251	1.153	795
13	Vervallen opschalingskorting	-	604	813	1.019	PM
Begrotingsresultaat incl. bijstellingen		1.303	4.092	4.661	5.302	587
14	Inc. nieuw beleid integrale voortgangsrapportage 2022	-	-11	-11	-11	-11
15	Str. nieuw beleid integrale voortgangsrapportage 2022	-598	-1.182	-1.197	-1.214	-1.226
Nieuw begrotingsresultaat		705	2.899	3.453	4.077	-650

Toelichting op voornoemde onderdelen

1. Startpunt van de integrale voortgangsrapportage 2022 is het begrotingsresultaat van de vastgestelde begroting 2022. Dit resultaat is hier vermeld.
2. Voor wat betreft de loon- en prijsindex wordt conform onze financiële uitgangspunten aangesloten bij de percentages die door het Rijk in de septembercirculaire 2021 zijn opgenomen. De loon- en prijsindex van de septembercirculaire 2021 zijn reeds voor de jaarschijven 2022 – 2025 verwerkt in de begroting 2022. Met het meenemen van de meicirculaire 2022 in deze rapportage zijn wij in staat om de jaarschijf 2026 op te nemen en de jaarschijven 2022 – 2025 bij te werken aan de hand van de meest recente indices.
3. Zie 2.
4. De bijstellingen van de septembercirculaire 2021 zijn reeds verwerkt in de jaarschijven 2022 – 2025. Met deze regel wordt ook het saldo van de mutaties t.b.v. 2026 opgenomen in het begrotingsresultaat van 2026.
5. De meicirculaire 2022 bevat diverse significante onderwerpen, waaronder de herverdeling van het gemeentefonds en het (deels) vervallen van de opschalingskorting. Daarnaast is er sprake van een veelvoud aan andere (o.m. technische) wijzigingen, deze post geeft het saldo van deze wijzigingen weer. Het saldo is qua omvang gunstig, dit wordt primair veroorzaakt door het zogenaamde accres. Met het Rijk is de afspraak gemaakt dat het gemeentefonds meebeweegd met de Rijksuitgaven, de zogeheten ‘trap op-trap af’-systematiek. Het stijgen van de Rijksuitgaven leidt dan ook voor ons tot een voordeel. Het accres bevat ook een compensatie voor loon- en prijstijgingen. Uit deze voortgangsrapportage valt op te maken dat op enkele specifieke onderwerpen het effect van de huidige prijsstijgingen in beeld is, maar dit inzicht is nog niet aanwezig voor de rest van onze begroting. Het is dus onduidelijk in welke mate de door het Rijk verschaft loon- en prijscompensatie toereikend is.
6. In voorgaande hoofdstukken zijn diverse financiële bijstellingen toegelicht. Dit is het saldo van de incidentele bijstellingen.
7. In voorgaande hoofdstukken zijn diverse financiële bijstellingen toegelicht. Dit is het saldo van de structurele bijstellingen.
8. De bijdrage van de gemeente wordt vastgesteld aan de hand van de begroting van de desbetreffende gemeenschappelijke regeling. In de afgelopen periode zijn de begrotingen 2023 van de GR'en middels een apart voorstel aan uw raad aangeboden. De financiële consequenties zijn in deze regel opgenomen.
9. Het effect van de herverdeling van het gemeentefonds is in de begroting 2022 structureel opgenomen voor de jaren 2023 t/m 2025, dit op basis van de informatie die destijds voorhanden was. Met het verschijnen van de meicirculaire 2022 zijn de officiële bedragen bekend. Om zicht te houden op het financiële effect van de herverdeling ramen wij de bedragen terug die wij oorspronkelijk in de begroting 2022 hebben opgenomen. Middels de volgende regel tonen wij vervolgens het financiële effect van de herverdeling conform de meicirculaire 2022.
10. De meicirculaire 2022 bevat de concrete bedragen voortkomend uit de herverdeling van het gemeentefonds.
11. Het effect van de uitspraak van de arbitragecommissie over het ontoereikende budget dat gemeenten voor jeugdzorg ontvangen is voor de jaren 2022 t/m 2025 opgenomen in de Perspectievennota 2022 en de begroting 2022. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 ontbrak het aan concrete informatie over het budget dat wij over de jaren 2023 t/m 2025 zouden mogen ontvangen, daarom is destijds in overleg met de provincie Drenthe voor die jaren richtbedragen opgenomen. Met het verschijnen van de meicirculaire 2022 is het mogelijk om deze bedragen aan te scherpen. Om zicht te houden op het financiële effect van de uitspraak van de arbitragecommissie ramen wij de bedragen terug die wij in de begroting 2022 hebben opgenomen. Middels de volgende regel tonen wij vervolgens het financiële effect van de herverdeling conform het gemeentefonds.
12. De meicirculaire 2022 bevat nieuwe informatie waarmee het mogelijk is om het financiële effect van de uitspraak van de arbitragecommissie scherper te kwantificeren.
13. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 was enkel informatie beschikbaar over het laten vervallen van de opschalingskorting in het jaar 2022. De meicirculaire 2022 toont dat de opschalingskorting ook voor de jaren 2023 t/m 2025 zal vervallen. Voor 2026 is vooralsnog het plan om de opschalingskorting in stand te houden.
14. Dit betreffen de voorstellen voor incidenteel nieuw beleid zoals opgenomen in deze rapportage.

15. Dit betreffen de voorstellen voor structureel nieuw beleid zoals opgenomen in deze rapportage.

Financiële uitgangspunten

Algemeen

We schrijven de begroting 2023 - 2026 op basis van de uitgangspunten die er zijn voor bestaand beleid en die in deze integrale voortgangsrapportage zijn opgenomen. Zie hiervoor onderstaande uitwerking. De uitgangspunten sluiten zoveel mogelijk aan bij de uitgangspunten van voorgaande jaren. Vanwege de onzekere tijden kan het zijn dat een aantal uitgangspunten niet realiseerbaar zijn voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2023 – 2026. Indien de daadwerkelijk gehanteerde uitgangspunten afwijken van de uitgangspunten zoals opgenomen in dit hoofdstuk, dan wordt u daarover apart geïnformeerd in de begroting 2023. Om te kunnen komen tot een financiële tussenstand zijn we nu uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Incidentele mee- en tegenvallers die gedurende het jaar kunnen ontstaan en die geen directe bestemming hebben voegen we toe, of onttrekken we aan de Algemene Reserve Grote Investerings (ARGI);
- Geen nieuw beleid zonder financiële dekking, waarbij structurele lasten worden gedekt door structurele baten;
- Er is sprake van structureel en reëel begrotingsevenwicht, conform de eisen die door de toezichthouder (provincie) aan de (meerjaren)begroting worden gesteld;
- De reservepositie moet ons voldoende weerstandsvermogen garanderen en aan het einde van de huidige bestuursperiode voldoende ruimte bieden aan een nieuw bestuur om keuzes te maken;
- De prijsindex 2023 en verder voor kosten, overgedragen budgetten en voor subsidies aan derden stellen we vast conform de prijsindexeringen per jaarschijf zoals opgenomen in de tabel 'indexeringen'. Deze percentages zijn conform de prijsindex die door het rijk in de meicirculaire 2022 zijn opgenomen. Bij het opmaken van de begroting 2023 wordt de indexering bijgesteld naar de percentages zoals opgenomen in de – nog te verschijnen – septembercirculaire 2022.
- Ten aanzien van mutaties in de algemene uitkering worden alleen mutaties in decentralisatie- en integratie-uitkeringen budgettair neutraal verwerkt. Hierbij wordt de uitkering in principe taakstellend voor de taak opgenomen. Voor overige wijzigingen in de algemene uitkering die het gevolg zijn van taakmutaties geldt dat deze als mutatie van de algemene uitkering (algemene dekkingsmiddelen) worden opgenomen;
- Voor het bepalen van de ruimte onder het plafond van het BTW compensatiefonds wordt het advies van het rijk overgenomen waarbij een raming wordt opgenomen die maximaal gebaseerd is op de meest recente, gerealiseerde ruimte onder het plafond.
- Daar plaatst het college wel de kanttekening bij dat indien het gaat om nieuwe taken, waarvoor de Rijksoverheid geen adequate middelen beschikbaar stelt, onze gemeente deze opgedragen werkzaamheden slechts dan kan uitvoeren indien er een passende dekking gevonden wordt in het schrappen van niet-verplichte taken, dus nieuw voor oud, ofwel extra middelen beschikbaar gesteld door de raad.
- We hanteren de genoemde indexeringen zoals opgenomen in de tabel Indexeringen;
- De volgende uitgangspunten hanteren we voor de belastingen en heffingen:

Omschrijving:	Uitgangspunt 2023 en verder:
OZB	Trendmatige aanpassing van 2%
OZB niet-woningen eigenaar	Trendmatige aanpassing van 2%
OZB niet-woningen gebruiker	Trendmatige aanpassing van 2%
Forensenbelasting	Trendmatige aanpassing van 2%
Toeristenbelasting	Op basis van het advies van het Recreatieschap zijn de tarieven van 2023 vastgesteld op: € 1,15 voor overnachtingen bij campings- en groepsaccommodaties € 1,50 voor overige overnachtingen
Afvalstoffenheffing	Kostendekkend, met eventueel inzet voorziening
Rioolheffing	Kostendekkend, met eventueel inzet voorziening
Lijkbezorgingsrechten	Tarieven indexeren conform reguliere prijsindexatie van gemeentelijke begroting.
Leges	Toewerken naar kostendekkend, consistent met voorgaande jaren, niet-gemaximeerde, niet-kostendekkende tarieven verhogen met 5%.

Indexeringen

We stellen de meerjarenbegroting op basis van de huidige inzichten en verwachtingen en aannames voor de komende jaren op. De belangrijkste indexeringen en uitgangspunten voor de meerjarenbegroting sommen we hieronder op. In de eerste kolom staat aangegeven wat de indexatie in de begroting 2022 is geweest, in de kolommen daarna geven we aan welke indices tot en met 2026 we voorstellen.

Indexeringen	Opgenomen in begroting 2022	2023	2024	2025	2026
Prijsindex	1,80%	3,00%	2,50%	2,50%	2,50%
Loonkosten (cao, structureel)	2,50%	3,60%	4,20%	4,10%	3,90%
Interne rente	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Rente lang geld op te nemen	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Rente kort geld op te nemen	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Rente kort geld uit te zetten	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Inflatie en prijsindexen reguliere lasten gemeente

Met ingang van de begroting 2016 wordt voor wat betreft de loon- en prijsindex aangesloten bij de percentages die door het rijk in de meest recente circulaire zijn opgenomen. Dit houdt in dat wij in bovenstaande tabel de percentages uit de meicirculaire 2022 van het rijk hebben overgenomen. Deze percentages zijn ook opgenomen in de ontwikkeling van het begrotingsresultaat. Bij het opstellen van de begroting 2023 gebruiken we de percentages die het rijk in de septembercirculaire publiceert.

Renteontwikkelingen en treasury

- *Interne rente*

De aanpassingen van de BBV die in zijn gegaan op 1 januari 2017 schrijven precies voor hoe we de interne rente moeten berekenen. Dit weten we pas definitief bij de begroting. Eerste berekeningen geven aan dat het rentepercentage in de richting van de 1,00% gaat;

- *Rente vast geld op te nemen*

In de begroting 2022 is voor de 'rente vast geld op te nemen' een rentepercentage van 2% gehanteerd. Op basis van de inzichten en verwachtingen in de renteontwikkeling stellen we voor dit percentage niet te wijzigen. Op basis van het voorzichtigheidsprincipe wordt wel rekening gehouden met een risico-opslag;

- *Rente kort geld op te nemen*

In de begroting 2022 is voor de 'rente kort geld op te nemen' een percentage van 1% gehanteerd. Op basis van de inzichten en verwachtingen in de renteontwikkeling stellen we voor dit percentage niet te wijzigen. Op basis van het voorzichtigheidsprincipe wordt wel rekening gehouden met een risico-opslag;

- *Rente kort geld uit te zetten*

In de begroting 2022 is voor de 'rente kort uit te zetten geld' een percentage van 0% gehanteerd. Het uitzetten van kort geld komt eigenlijk niet meer voor sinds de invoering van het schatkistbankieren. Over middelen die wij aanhouden in de 'schatkist' wordt nagenoeg geen rente ontvangen. We stellen dan ook voor dit percentage niet aan te passen.

Ontwikkeling reservepositie 2022-2026

De algemene reserves van de gemeente bestaan uit de Algemene Reserve Calamiteiten (Arca) en de Algemene Reserve Grote Investeringen (Argi). In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de reservepositie de komende jaren. Dit wordt gedaan op basis van

Algemene reserve grote investeringen (Argi)

De algemene reserve grote investeringen (Argi) heeft meerdere doelen:

- buffer voor de opvang van risico's;
- buffer voor opvang van tegenvallers in de lopende exploitatie;
- basis voor genereren van renteopbrengsten t.b.v. dekking incidenteel nieuw beleid;
- goed rentmeesterschap t.b.v. de toekomst/nieuw bestuur;
- budget voor het realiseren van wensen.

De Argi is de reserve die wordt gebruikt in directe relatie met de exploitatie. Incidentele meevallers die gedurende het jaar ontstaan worden toegevoegd aan deze reserve en incidentele tegenvallers worden onttrokken. De financiële ruimte in de Argi bepaalt de ruimte die beschikbaar is voor de invulling van incidenteel nieuw beleid. Hierbij dient ook rekening te worden gehouden met de weerstandratio. Het college streeft naar een risicoafdekking van minimaal 100%.

Geprognotiseerd verloop van de Argi van 1-1-2022 t/m 31-12-2026					
	2022	2023	2024	2025	2026
Stand op 1 januari	7.671.857	15.191.436	15.993.932	16.885.919	17.881.367
<i>Begrotingswijzigingen</i>					
Nr 4. 2020 Resultaat voorjaarsbrief 2020	-10.000				
Incidenteel nieuw beleid 2022	-118.434				
Resultaatbestemming JR 2021	3.343.429				
Nieuw beleid voorjaarsbrief		-72.442	-73.771	-74.801	-74.836
Resultaat voorjaarsbrief	636.000				
Kapitaallasten dekking uit Argi	-35.207	-32.297	-31.906	-21.516	-21.516
	3.815.788	-104.739	-105.677	-96.317	-96.352
<i>Thema: Accommodatiebeleid</i>	600.000	0	0	0	0
<i>Thema: Beheer en onderhoud wegen</i>	407.685	315.455	315.455	315.455	315.455
<i>Toevoeging vrijval kapitaallasten algemeen</i>	481.352	591.780	682.209	776.310	850.000
Subtotaal themaboekje en activabeleid	1.489.037	907.235	997.664	1.091.765	1.165.455
Stand op 31 december	12.976.682	15.993.932	16.885.919	17.881.367	18.950.470

Verwachtingen ten aanzien van de reserves

Zoals reeds aangegeven wordt verwacht dat voor de ontwikkeling van een aantal belangrijke thema's onttrekkingen aan de Argi de komende jaren noodzakelijk zijn. Onderstaand wordt inzicht gegeven in de verwachte mutaties op de Argi, zodat een beeld wordt geschetst welke mogelijkheden de Argi biedt voor nieuwe ontwikkelingen.

Stand op 31 december	12.976.682	15.993.932	16.885.919	17.881.367	18.950.470
Verwachtingen mutaties Argi	2022	2023	2024	2025	2026
Verwachte mutaties 2022 en verder					
Thema: Accommodatiebeleid Zuidlaren	-789.222				
Resultaten grondexploitaties	Pm	pm	pm	Pm	Pm
Vrijval diverse reserves	119.976				
Vrijval reserve gebouwenonderhoud	2.884.000				
Verwachte mutaties	2.214.754	0	0	0	0
Verwachte stand ultimo	15.191.436	15.993.932	16.885.919	17.881.367	18.950.470

Algemene reserve calamiteiten (Arca)

De Arca dient als weerstandsvermogen voor de opvang van de gevolgen van calamiteiten en risico's. In de nota weerstandsvermogen 2014 (raad 7 oktober 2014) is dit beleid verwoord. Per 1 januari 2022 is de stand wat in de Arca beschikbaar is voor risicoafdekking € 7.897.398.

Geprognostiseerd verloop van de Arca van 1-1-2022 t/m 31-12-2026					
	2022	2023	2024	2025	2026
Stand op 1 januari	7.897.398	7.897.398	7.897.398	7.897.398	7.897.398
Mutaties	0	0	0	0	0
Stand op 31 december	7.897.396	7.897.396	7.897.396	7.897.396	7.897.396

Ontwikkeling van het weerstandsvermogen

Hieronder wordt de ontwikkeling van het weerstandsvermogen weergegeven. Als weerstandsvermogen worden, naast de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien incidenteel, de twee algemene reserves Argi en Arca meegenomen. De standen van de ARGI zijn inclusief de verwachte mutaties.

Verloop weerstandsvermogen Bedragen x € 1.000	B2023	B2024	B2025	B2026
Stand ARGI op 31-12	15.994	16.886	17.881	18.950
Stand ARCA op 31-12	7.897	7.897	7.897	7.897
Onvoorzien incidenteel	33	33	33	33
Onbenutte belastingcapaciteit (JR 2021)	3.608	3.608	3.608	3.608
Weerstandscapaciteit	27.532	28.424	29.419	30.488
Benodigde capaciteit (JR2020)	9.785	9.785	9.785	9.785
Ratio	281%	290%	301%	312%

Bijlage 1: Bijstelling begroting 2022

+ is voordeel, - is nadeel, afgerond op 1.000 euro

Omschrijving	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Hoofdstuk 0 Bestuur en ondersteuning								
Aanpassing kapitaallasten Reintegratiebudget APPA Vormen van de voorziening wachtgeld	-78.000							
	-922.000							
Totaal taakveld Bestuur	-1.000.000							
Aanpassing kapitaallasten Aanvulling budget burgerzaken	-8.000		-8.000		-8.000		-8.000	
Herschikking budgetten PUZA	84.000		84.000		84.000		84.000	
Invoering Digitale Aanvraag Rijbewijs	11.000	-28.000	11.000	-28.000	11.000	-28.000	11.000	-28.000
Jaarlijkse kosten scanner Naturalisaties	-37.000	61.000	-37.000	61.000	-37.000	61.000	-37.000	61.000
overheveling budget lijkschouw	25.000		25.000		25.000		25.000	
overheveling budget wvgz	7.000		7.000		7.000		7.000	
Totaal taakveld Burgerzaken	82.000	33.000	82.000	33.000	82.000	33.000	82.000	33.000
Aanpassing kapitaallasten Stijging Energieprijzen	-37.000		-37.000		-37.000		-37.000	
Totaal taakveld Beheer overige gebouwen en gronden	-37.000		-37.000		-37.000		-37.000	
Aanpassing kapitaallasten	62.000							
Herschikking budgetten PUZA	-84.000		-84.000		-84.000		-84.000	
Totaal taakveld Overhead	-22.000		-84.000		-84.000		-84.000	
Aanpassing kapitaallasten	3.000							
Nadeel bespaarde rente	-713.000							
Nadeel dividend Enexis Holding		-36.000						
Voordeel dividend BNG		49.000						
Voordeel rente kortlopende leningen	88.000							
Voordeel rente langlopende leningen	600.000							
Totaal taakveld Treasury	-22.000	13.000						
Bijstellingen mei-circulaire Centrale stemopneming mei-circulaire		2.051.000						
Corona verkiezingen mei-circulaire		15.000						
Corona verkiezingen mei-circulaire		49.000						
Einde lening inburgplicht mei-circulaire		1.000						
Energietoeslag mei-circulaire		752.000						
Extra capaciteit Boa's mei-circulaire		35.000						
Inburgering mei-circulaire		10.000						
Jeugdhulp kinderen in AZC mei-circulaire		4.000						
Klimaatakkoord mei-circulaire		243.000						
Participatie mei-circulaire		9.000						
Voogdij 18+ mei-circulaire		77.000						
Totaal taakveld Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds		3.246.000						
Totaal hoofdstuk 0	-999.000	3.292.000	-39.000	33.000	-39.000	33.000	-39.000	33.000
Hoofdstuk 1 Veiligheid								
Aanpassing kapitaallasten								
Totaal taakveld Crisisbeheersing en brandweer								
Extra capaciteit Boa's mei-circulaire	-35.000							
Totaal taakveld Openbare orde en veiligheid	-35.000							
Totaal hoofdstuk 1	-35.000							
Hoofdstuk 2 Verkeer en vervoer en waterstaat								
Aanpassing kapitaallasten	187.000							
Stijging Energieprijzen	-298.000		-298.000		-298.000		-298.000	
Toevoeging BOR ivm lagere kap. Istm	-92.000							
Vrijval BOR Budget Argi niet ingezet	408.000							
Totaal taakveld Verkeer en Vervoer	205.000		-298.000		-298.000		-298.000	
Aanpassing kapitaallasten								
Totaal taakveld Openbaar vervoer								
Totaal hoofdstuk 2	205.000		-298.000		-298.000		-298.000	
Hoofdstuk 3 Economie								
Aanpassing kapitaallasten								
Totaal taakveld Economische ontwikkeling								

Omschrijving	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Aanpassing kapitaallasten								
Stijging Energieprijzen	-26.000		-26.000		-26.000		-26.000	
Totaal taakveld Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	-26.000		-26.000		-26.000		-26.000	
Totaal hoofdstuk 3	-26.000		-26.000		-26.000		-26.000	
Hoofdstuk 4 Onderwijs								
Aanpassing kapitaallasten	1.212.000							
Stijging Energieprijzen	-70.000		-70.000		-70.000		-70.000	
Toevoeging AB ivm lagere kap. Isten	-787.000							
Vrijval AB Budget Argi niet ingezet	600.000							
Totaal taakveld								
Onderwijshuisvesting	955.000		-70.000		-70.000		-70.000	
Totaal hoofdstuk 4	955.000		-70.000		-70.000		-70.000	
Hoofdstuk 5 Sport, cultuur en recreatie								
Toevoeging ivm lagere kap. Isten	-43.000							
Totaal taakveld Sportbeleid en activering	-43.000							
Aanpassing kapitaallasten	135.000							
Stijging Energieprijzen	-168.000		-168.000		-168.000		-168.000	
Totaal taakveld								
Sportaccommodaties	-33.000		-168.000		-168.000		-168.000	
Aanpassing kapitaallasten								
Stijging Energieprijzen	-2.000		-2.000		-2.000		-2.000	
Totaal taakveld Cultureel erfgoed	-2.000		-2.000		-2.000		-2.000	
Aanpassing kapitaallasten	32.000							
Stijging Energieprijzen	-8.000		-8.000		-8.000		-8.000	
Totaal taakveld Openbaar groen en (openlucht)recreatie	24.000		-8.000		-8.000		-8.000	
Totaal hoofdstuk 5	-54.000		-178.000		-178.000		-178.000	
Hoofdstuk 6 Sociaal domein								
Aanpassing kapitaallasten	4.000							
Einde lening inburgplicht mei-circulaire	-1.000							
Inburgering mei-circulaire	-10.000							
Jeugdhulp kinderen in AZC mei-circulaire	-4.000							
Stijging Energieprijzen	-8.000		-8.000		-8.000		-8.000	
Totaal taakveld Samenkracht en burgerparticipatie	-19.000		-8.000		-8.000		-8.000	
Energietoeslag mei-circulaire	-752.000							
Totaal taakveld								
Inkomensregelingen	-752.000							
Participatie mei-circulaire	-9.000							
Totaal taakveld Arbeidsparticipatie	-9.000							
Voogdij 18+ mei-circulaire	-77.000							
Totaal taakveld								
Maatwerkdienstverlening 18-overheveling budget wvggz	-77.000		-7.000		-7.000		-7.000	
Totaal taakveld Geëscaleerde zorg 18+	-7.000		-7.000		-7.000		-7.000	
Totaal hoofdstuk 6	-864.000		-15.000		-15.000		-15.000	
Hoofdstuk 7 Volksgezondheid en milieu								
Aanpassing i.v.m. lagere kapitaallasten	-552.000							
Aanpassing kapitaallasten	552.000							
Stijging Energieprijzen								
Totaal taakveld Riolering								
Aanpassing i.v.m. lagere kapitaallasten	-54.000							
Aanpassing kapitaallasten	54.000							
Stijging Energieprijzen								
Totaal taakveld Afval								
Aanpassing kapitaallasten	27.000							
Klimaatakkoord mei-circulaire	-243.000							
Totaal taakveld Milieubeheer	-216.000							
Aanpassing kapitaallasten	4.000							
overheveling budget lijkschouw	-25.000		-25.000		-25.000		-25.000	
Stijging Energieprijzen	-6.000		-6.000		-6.000		-6.000	
Totaal taakveld Begraafplaatsen en crematoria	-27.000		-31.000		-31.000		-31.000	
Totaal hoofdstuk 7	-243.000		-31.000		-31.000		-31.000	
Hoofdstuk 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing								
Aanpassing kapitaallasten								
Totaal taakveld Ruimte en leefomgeving								
Aanpassing kapitaallasten	100.000							
Totaal taakveld Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	100.000							
Aanpassing kapitaallasten	2.000							
Totaal taakveld Wonen en bouwen	2.000							

Omschrijving	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Totaal hoofdstuk 8	102.000							
Totaal (excl. mutaties reserves)	-959.000	3.292.000	-657.000	33.000	-657.000	33.000	-657.000	33.000

Mutaties reserves	2022		2023		2024		2025	
	Toevoe- ging	Onttrek- king	Toevoe- ging	Onttrek- king	Toevoe- ging	Onttrek- king	Toevoe- ging	Onttrek- king
Centrale stemopneming mei-circulaire	-15.000							
Corona verkiezingen mei-circulaire	-49.000							
lagere onttrekking i.v.m. Lagere kap.lst		-625.000						
Vrijval AB Budget Argi niet ingezet	-600.000							
Vrijval BOR Budget Argi niet ingezet	-408.000							
Totaal Mutaties reserves	-1.072.000	-625.000						

Totaal	-2.031.000	2.667.000	-657.000	33.000	-657.000	33.000	-657.000	33.000
Saldo/resultaat voorjaarsbrief	636.000		-624.000		-624.000		-624.000	