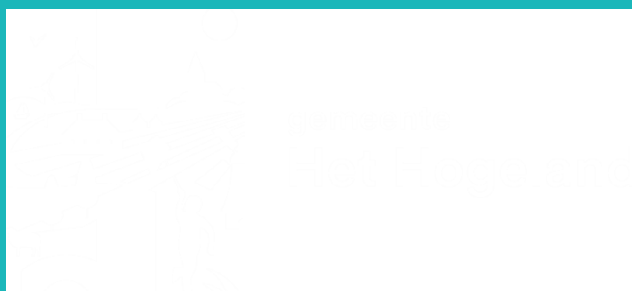




Najaarsnota 2022



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding en leeswijzer	3
1. Veiligheid	8
2. Bereikbaarheid	9
3. Economie & Werkgelegenheid	10
4. Leefbaarheid & Voorzieningen	11
5. Sociaal Domein & Voorzieningen	12
6. Ruimtelijke Ordening, Wonen & Duurzaamheid	16
7. Burger & Bestuur	18
8. Bedrijfsvoering	19
9. Algemene Dekkingsmiddelen	21
10. Reservemutaties	23
Mutaties op kredieten	24
Paragraaf Crisissituaties	28
Paragraaf Grote Projecten	30
Paragraaf Aardbevingen	37
Personeelskosten	38
Taakstellingen	40
Bijlagen	41
Mutaties Najaarsnota 2022	42

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Deze Najaarsnota is de tweede bestuursrapportage van dit jaar. De nota is geen beleidsinhoudelijke voortgangsrapportage, maar voornamelijk een financiële bijstelling van de budgetten in de aanloop naar de rekening 2022. De voorgestelde mutaties in deze nota bestaan uit verschillende voordelige en nadelige bijstellingen. Per saldo presenteren we een behoorlijk positief saldo van bijna € 8 miljoen.

Net als in de afgelopen 2 jaren doen wij u in deze nota geen voorstel voor het overhevelen van incidentele budgetten die in 2023 benodigd zijn voor de uitvoering van de onderliggende werkzaamheden. Wij zullen in het begin van 2023 een separaat voorstel aan u voorleggen met daarin de over te hevelen budgetten naar 2023. Achterliggende reden ligt in de betrouwbaarheid van de voorstellen voor overheveling. Een beoordeling van de overheveling in oktober leidt tot erg veel bijstellingen en correcties bij de vaststelling van de jaarstukken. Dit vinden wij niet wenselijk.

In november is de begroting 2023 vastgesteld met een actualisatie van onze beleidsplannen en een eerste vertaling van het collegeprogramma. In de laatste fase van de opstelling van de begroting is ook reeds gestart met de opstelling van deze najaarsnota. Om te voorkomen dat we de beleidsteksten uit de begroting herhalen en gezien de korte tijd die er zit tussen de begroting en de najaarsnota, is er in de nota P&C uit 2018 voor gekozen de najaarsnota een technisch karakter te geven. Concreet betekent dit dat we ons concentreren op de benodigde bijstellingen van de budgetten in 2022, met een korte toelichting op de achterliggende oorzaken. Dit doen we ook in de aanloop naar de opstelling van de jaarstukken over 2022.

In de begroting 2023 zagen we een aantal thema's die een groot effect op het begrotingssaldo hadden. Dat betrof met name de ontwikkelingen in de Algemene Uitkering en de WMO. Deze effecten zien we ook in 2022 en dus in deze nota terug.

Uiteraard zijn er ook veel kleinere afwijkingen opgenomen, zoals dat gebruikelijk is in de najaarsnota. In de nota sorteren we immers voor op de jaarstukken van 2022. Budgetafwijkingen die we nu constateren, stellen we zoveel mogelijk bij. Hierdoor zullen de afwijkingen in de jaarstukken beperkter van omvang zijn.

In de onderstaande tabel ziet u een samenvatting van de ontwikkeling van het begrotingssaldo voor het huidige boekjaar:

Ontwikkeling begrotingssaldo 2022	
<i>Bedragen x € 1000,-</i>	
Primitieve begroting	1.430
Saldo voorjaarsnota	-1.407
Saldo najaarsnota	7.981
Saldo na najaarsnota	8.004

In de bovenstaande tabel ziet u dat het positieve saldo van de primitieve begroting door met name de mutaties uit deze najaarsnota een flinke positieve sprong heeft gemaakt. Dit heeft voornamelijk te maken met de positieve ontwikkeling van de Algemene Uitkering. Dit zelfde effect zagen wij ook in de begroting 2023. Twee andere grote voordelen betreffen de begeleiding 18+, incidenteel hogere inkomsten uit de leges omgevingsvergunningen en de bijstelling van de voorziening voor pensioenverplichtingen voor (voormalig) bestuurders.

De structurele effecten uit deze nota zijn reeds verwerkt in de begroting 2023. Deze nota heeft daarmee geen effect op het begrotingssaldo 2023, zoals u die onlangs heeft vastgesteld.

In de onderstaande tabel ziet u de belangrijkste mutaties uit de voorliggende nota:

Samenvatting mutaties najaarsnota		
Bedragen x € 1000,-		
<i>Voordelig:</i>		
Algemene Uitkering (excl. Energietoeslag)	5.388	
IU SD	501	
Bijstelling pensioenvoorziening bestuurders	1.500	
Omgevingsvergunningen	1.750	
Begeleiding 18+	1.489	
Realisatie taakstelling Jeugd	500	
Restant beheersmaatregelen	295	
BUIG	140	
WMO hulpmiddelen	71	
Publiek vervoer	118	
Verkoop grond	360	
Peuterspeelzaalwerk	75	
Huishoudelijke ondersteuning	261	
CJG	110	
Vrije kavel Jeugd	160	
Beschermde wonen (uitvoeringskosten)	91	
Liquidatie vuilverwerkingsbedrijf	400	
Afvalstoffenheffing	200	
huur gereedschappen	75	
Stelpost prijscompensatie	123	
Dividend	270	
Totaal voordelig		13.877
<i>Nadelig:</i>		
Voorziening verlof	1.300	
Decemberuitkering personeel	350	
Taakstellingen en stelposten	1.899	
Energiekosten	176	
Uitvoering detailhandelsvisie	186	
Energietoeslag	350	
Jeugdzorg	183	
Lagere omzet WPA	150	
Taakstelling WMO	325	
Begraafrechten	250	
Verkoop schoolgebouw	100	
Casemanagers Jeugd	105	
OZB	100	
Dotatie voorziening afvalstoffenheffing	300	
Reserve 'Knelpunten dorpen'	75	
Overige mutaties per saldo	47	
Totaal nadelig		5.896
Saldo najaarsnota		7.981

Hieronder geven wij een korte toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen. Voor de gedetailleerde toelichting verwijzen wij u naar de verantwoording in de diverse programma's.

Algemene Uitkering/IU SD

De structurele effecten van de mei- en septembercirculaire zijn reeds verwerkt in de begroting 2023. De algemene uitkering laat echter ook mutaties zien met een groot effect voor 2022. Dit heeft grotendeels met de accresontwikkeling te maken. Deze geeft in 2022 een toename van ruim € 2,9 miljoen. Dit komt door zowel hogere inflatie als volumeontwikkelingen. De decentralisatie uitkering in het kader van de omgevingswet stijgt daarnaast ook met € 0,85 miljoen, evenals de vergoeding voor klimaat- en energiebeleid, die met ca. € 0,3 miljoen stijgt. Ten slotte stijgt ook de integratie uitkering in het sociaal domein. Deze neemt met een bedrag van ruim € 0,5 miljoen toe.

Er is ook een bedrag van € 2,75 miljoen voor de energietoeslag aan de algemene uitkering toegevoegd. Dit lijkt echter niet voldoende om de door ons te maken kosten te dekken. Voor de overzichtelijkheid hebben we in bovenstaande tabel het tekort van per saldo € 350.000 afzonderlijk gepresenteerd en afgezonderd van het effect op de algemene uitkering.

Voorziening Wethouders Pensioenen

Zoals de regelgeving voorschrijft, stellen we jaarlijks op basis van een actuariële berekening de hoogte van de voorziening voor de pensioenen van de huidige en voormalige wethouders bij. Omdat wij dit jaar een behoorlijk effect voorzien als gevolg van de stijgende rente, hebben we nu reeds een inschatting gemaakt van dit effect. De afgelopen jaren hebben we als gevolg van de lage rentestanden flink moeten bijstorten. Met de stijgende rentes van nu kunnen we voor € 1,5 miljoen vrij laten vallen.

Omgevingsvergunningen

Met name door de ontwikkelingen in de Eemshaven zien wij een aantal grote incidentele opbrengsten bij de omgevingsvergunningen.

Begeleiding 18+

Bij de begeleiding 18+ zien we een daling van de aantallen en daarmee lagere kosten dan geraamd. Een van de oorzaken van de daling is het gevolg van het project heronderzoek WMO-Wlz uit 2021. Als gevolg hiervan zijn cliënten uitgestroomd naar de Wlz (Wet langdurige zorg). Ook zijn sommige indicaties naar beneden bijgesteld. Het structurele effect van deze ontwikkeling is reeds in de begroting 2023 meegenomen.

Realisatie taakstelling Jeugd/Restant beheersmaatregelen Jeugd

Op basis van de meeste recente informatie van de indicaties jeugdzorg is een prognose van de uitgaven 2022 opgesteld. Hierbij zijn de ontwikkelingen per productcategorie beoordeeld (aantallen, zorgzwaarte, verzilvering etc). Ten opzichte van de begroting vallen de kosten naar verwachting 500.000 euro lager uit. De in de begroting opgenomen taakstelling op jeugdzorg wordt zodoende hiermee voor een deel ingevuld.

Aan de beheersmaatregelen voor het terugdringen van de jeugdzorgkosten was ook een extra budget gekoppeld om maatregelen te treffen. Een deel van dit budget is in 2022 niet ingezet. Derhalve kunnen deze middelen vrijvallen en ook in mindering worden gebracht op de taakstelling Jeugdzorg.

Afval

U ziet in de bovenstaande tabel twee afwijkingen op het terrein van afval. De grootste afwijking betreft de liquidatie per 1-1-2022 van het samenwerkingsverband Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen (VWVG). We schatten de uitkering in dit kader op ca. € 400.000. Wij stellen voor dit ten gunste van het resultaat van de afvalstoffenheffing te laten komen.

Daarnaast zien wij een iets grotere opbrengst vanuit de heffingen dan we hadden begroot. Deze meeropbrengst komt uit op ca. € 200.000.

Wanneer we bovenstaande positieve mutaties combineren met het geraamde tekort van € 300.000 op afval, dan betekent dit een dotatie aan de voorziening afvalstoffenheffing van € 300.000.

Voorziening verlof

In de nieuwe CAO is de mogelijkheid voor medewerkers van de gemeente om vanaf 1-1-2022 verlof te gaan sparen. Deze verplichting dient, op grond van de notitie arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van de commissie BBV te worden opgenomen in de jaarrekening. Deze verplichting geldt overigens ook voor eventuele verlofstuwmeren. Dat betekent dat er een verplichting in de jaarrekening dient te worden opgenomen voor medewerkers die per balansdatum een fors saldo resterende verlofuren hebben.

Wij hebben daarom een inventarisatie gemaakt van de aanwezige verlofsaldi per medewerker. Wij schatten dat we op basis van de inventarisatie ca. € 1,3 miljoen moeten reserveren voor gespaard verlof en bovengemiddeld openstaand verlof. Wij stellen daarom voor om een dotatie aan de voorziening 'Sparen verlof' in deze nota op te nemen.

Decemberuitkering personeel

De werkgevers VNG en WSGO hebben begin november bekend gemaakt dat, vooruitlopend op de CAO 2023, zij voornemens zijn om in december een extra uitkering aan het gemeentepersoneel te betalen. Voor onze gemeente komt dat op een extra salarislust van € 350.000.

Taakstellingen en stelposten

Naast de beschreven veelal positieve ontwikkelingen, zijn er ook nog steeds veel taakstellingen in de begroting. Aangezien het jaar ver gevorderd is, is er een goed zicht op het al dan niet realiseren van de taakstellingen in 2022. Wij stellen voor om in deze nota de taakstellingen waarvan wij verwachten dat ze niet worden gerealiseerd, af te boeken.

Naast de taakstellingen staan er ook nog middelen in het kader van het IBP en de BCF op de stelposten. Wij stellen voor deze middelen te laten vrijvallen ten gunste van het saldo in deze nota. Wanneer we een en ander conform het overzicht in de nota verwerken, dan heeft dit per saldo een negatief effect van ca. € 1,9 miljoen.

Overige mutaties

Voor de overige mutaties, die van beperktere omvang zijn, verwijzen wij u naar de programmaverantwoordingen in deze nota.

Conclusie

U ziet dat deze nota een groot voordelig saldo kent. Dit komt met name door een tijdelijk hogere Algemene Uitkering voor de jaren 2022 tot en met 2025. Dit effect ziet u, evenals andere structurele effecten, ook reeds terug in de begroting 2023. Naar verwachting zal dit leiden tot een positief rekeningresultaat en een verbetering van onze vermogenspositie.

Zoals bij de opstelling van de begroting 2023 reeds bleek, is de omvang van de reserves ruim voldoende om de risico's te kunnen opvangen. Met het in deze nota beschreven effect zal onze reservepositie en dus het weerstandsvermogen verder verbeteren.

Leeswijzer

Dit document is de tweede bestuursrapportage van 2022. Een rapportage die, zoals afgesproken, met name bestaat uit een financiële bijstelling van de begroting 2022.

Na de korte inleiding geven we een korte samenvatting van de uitkomsten van deze nota. Daarna gaan we per programma in op de voorgestelde mutaties. Niet alle mutaties worden toegelicht; we hebben,

conform de afspraken, enkel de onderbouwingen opgenomen behorende bij mutaties van € 40.000 of hoger. In de bijlagen is een totaalijst met daarin alle voorgestelde mutaties opgenomen.

In de nota ziet u ook verschillende budgetneutrale mutaties over de programma's heen. Aangezien deze posten geen effect hebben op het saldo van deze nota, lichten we ze in de Inleiding niet toe. Deze mutaties leiden uiteraard wel tot een verschil en verklaring in de betreffende programma's.

De genoemde mutaties kunnen incidenteel of structureel van aard zijn. Alle wijzigingen worden echter incidenteel verwerkt, ook de structurele wijzigingen. Deze laatste zijn namelijk al in de begroting 2023 verwerkt.

1. Veiligheid

Rapportage

Voortgang begroting 2022

Boa's

In het kader van de coronacrisis hebben wij in 2021 en 2022 middelen ontvangen van het Rijk om extra Boa's in te zetten voor handhaving van het coronatoegangsbewijs. Het restant bedrag van 2021 is overgeheveld naar 2022, dit was echter niet nodig. De ontvangen middelen moeten bij geen besteding terugbetaald worden aan het Rijk.

Mutatie: € 144.000 (Zowel lasten als baten; per saldo 0)

Opvang Marnewaard

Voor een toelichting zie paragraaf Crisissituaties.

Mutatie: € 250.000 (Zowel lasten als baten; per saldo 0)

Opvang vluchtelingen Oekraïne

Voor een toelichting zie paragraaf Crisissituaties.

Mutatie: € 1.900.000 (Zowel lasten als baten; per saldo 0)

Opvang Afghanen

Voor een toelichting verwijzen we u naar de paragraaf Crisissituaties.

Mutatie: € 50.000 incidenteel voordeel

Overige mutaties < € 40.000

Een specificatie hiervan is terug te vinden in de bijlage.

Mutatie: € 10.000 structureel nadeel en € 6.000 incidenteel nadeel.

Begroting 2022

	Huidige Begroting	Mutaties Najaarsnota	Nieuwe Begroting
Lasten	7.638	2.022	9.660
Baten	2.199	2.006	4.205
Saldo	5.440	16	5.456

2. Bereikbaarheid

Rapportage

Voortgang begroting 2022

Wegen

De degeneratievergoeding voor het aanleggen van glasvezel is in de Voorjaarsnota opgevoerd als baat bij leges Omgevingsvergunningen. Deze wordt nu overgeheveld van programma 6 naar programma 2 en is dus per saldo budgettair neutraal in deze rapportage.

Mutatie: € 700.000 incidenteel voordeel (nadeel bij programma 6, per saldo neutraal)

Overige mutaties < € 40.000

Er zijn geen overige mutaties voor dit programma.

Mutatie: n.v.t.

Begroting 2022

	Huidige Begroting	Mutaties Najaarsnota	Nieuwe Begroting
Lasten	10.067		10.067
Baten	137	700	837
Saldo	9.930	-700	9.230

3. Economie & Werkgelegenheid

Rapportage

Voortgang begroting 2022

Verkoopopbrengst overige gronden en terreinen

Als gevolg van een groot aantal grondverkoop van De Laan fase1 te Warffum is € 360.000 meer ontvangen dan begroot.

Mutatie: € 360.000 incidenteel voordeel

Subsidie ontwikkeling centrumplan Bedum

In verband met de Uitvoeringsagenda Detailhandelvisie Leens wordt een provinciale subsidie ontvangen. De maatregelen op grond waarvoor deze subsidie wordt toegekend maken echter onderdeel uit van het centrumplan Bedum. Daarmee vindt er een verschuiving plaats van inkomsten voor de gemeentelijke exploitatie (uitvoeringsagenda) naar het investeringskrediet voor het Centrumplan te Bedum. Daarmee is dit dus een incidenteel nadeel in de ramingen van 2022, dat weg valt tegen lagere kapitaallasten in de komende jaren.

Mutatie: € 186.000 incidenteel nadelig (verschuiving naar krediet)

Overige mutaties < € 40.000

Er zijn geen overige mutaties voor dit programma.

Mutatie: n.v.t.

Begroting 2022

	Huidige Begroting	Mutaties Najaarsnota	Nieuwe Begroting
Lasten	1.968		1.968
Baten	1.069	174	1.243
Saldo	899	-174	725

4. Leefbaarheid & Voorzieningen

Rapportage

Voortgang begroting 2022

Energiekosten

Op dit moment zijn hoge stijgingen van de elektriciteit- en gasprijzen aan orde van de dag. De elektriciteit- en gascontracten zijn (variabel) afgesloten tot medio 2023. Door de sterk stijgende energieprijzen zijn we genoodzaakt de budgetten bij te ramen.

Mutatie: € 97.500 structureel nadeel

Tarief waterschapsbelasting

De tarieven van de waterschapsbelasting zijn verhoogd in 2022. Hierdoor is er een overschrijding ontstaan op het geraamde budget van waterschapsbelasting openbaar groen.

Mutatie: € 45.000 structureel nadeel

Peuteropvang

Een deel van het budget is geraamd voor exploitatie financiering. Dit is nog niet ingevoerd. Daarnaast fluctueert het aantal peuters en daarmee de subsidie aan de ouders.

Mutatie: € 75.000 incidenteel voordeel

Overige mutaties < € 40.000

Een specificatie hiervan is terug te vinden in de bijlage.

Mutatie: € 650 structureel voordeel en € 18.926 incidenteel voordeel.

Begroting 2022

	Huidige Begroting	Mutaties Najaarsnota	Nieuwe Begroting
Lasten	20.660	47	20.708
Baten	5.024	-1	5.023
Saldo	15.637	48	15.685

5. Sociaal Domein & Voorzieningen

Rapportage

Voortgang begroting 2022

Energietoeslag

De energietoeslag bedraagt € 1.300 voor huishoudens met een laag inkomen. De toeslag wordt ambtshalve toegekend aan mensen met een uitkering en kan aangevraagd worden door huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum. Landelijk is voor 2022 € 1,4 miljard toegevoegd aan het gemeentefonds en wordt verdeeld over de gemeenten via de algemene uitkering. Voor onze gemeente lijkt de vergoeding echter niet voldoende om de verwachte kosten te dekken. Per saldo denken we ongeveer € 350.000 tekort te komen. Wij zoeken daarom bestuurlijk overleg met het ministerie om de onevenredige verdeling van middelen onder de aandacht te brengen.

Mutatie: € 3.204.500 incidenteel nadeel op dit programma (inkomsten op programma 9).

BUIG

Het definitieve BUIG-budget 2022 is vastgesteld op € 16.832.102, dat is ruim € 1,1 miljoen lager dan opgenomen in de begroting. De uitgaven voor de bijbehorende uitkeringen zijn ook bijgesteld conform prognose. Per saldo levert dit een voordeel op van € 140.000.

Mutatie: € 140.000 incidenteel voordeel

Subsidies

Organisaties zijn in 2022 nog terughoudend geweest met het organiseren van activiteiten of hebben geld overgehouden van eerdere jaren waardoor nu minder is aangevraagd.

Mutaties: € 70.000 incidenteel voordeel

Beschermd wonen (zorgkosten)

De zorgkosten voor beschermd wonen worden vergoed door de centrumgemeente Groningen. Zowel de kosten als de baten worden met 1 miljoen bijgesteld. Per saldo budgetneutraal

Mutatie: € 1.000.000 structureel voordeel op de lasten en € 1.000.000 structureel nadeel op de baten, per saldo budget neutraal.

Beschermd wonen (uitvoeringskosten)

Voor de werkzaamheden voor de lokale toegang voor beschermd wonen ontvangen we een vergoeding voor 1,4 fte, dat is € 133.000. In de begroting was nog gerekend met een bedrag van € 42.000.

Mutatie: € 91.000 incidenteel voordeel

Jeugdzorg indexering

De indexering van de tarieven jeugdzorg bedraagt 4,58% in 2022. Dat komt uit op een bedrag van € 483.000. Hiervan is al € 300.000 voor indexatie opgenomen in de begroting. Het resterende deel van € 183.000 wordt nu in NJN verwerkt.

Mutatie: € 183.000 structureel nadeel

Uitgaven Jeugdzorg (ZIN + PGB)

Op basis van de meeste recente informatie van de indicaties jeugdzorg is een prognose van de uitgaven 2022 opgesteld. Hierbij zijn de ontwikkelingen per productcategorie beoordeeld (aantallen, zorgzwaarte, verzilvering etc). Ten opzichte van de begroting vallen de kosten naar verwachting 500.000 euro lager uit. De in de begroting opgenomen taakstelling op jeugdzorg wordt zodoende voor een deel ingevuld.

Mutatie: € 500.000 incidenteel voordeel

Kosten beheersmaatregelen

Aan de beheersmaatregelen voor het terugdringen van de jeugdzorgkosten was ook een extra budget gekoppeld om maatregelen te treffen. Een deel van dit budget is in 2022 niet ingezet. Derhalve kunnen deze middelen vrijvallen en in mindering worden gebracht op de taakstelling Jeugdzorg.

Mutatie: € 295.000 incidenteel voordeel

Taakstelling Jeugd

In de begroting is een taakstelling op de Jeugdzorg opgenomen. Hierboven ziet u de lagere kosten in het kader van de ZIN en PGB's en ziet u dat niet alle geraamde kosten voor de beheersmaatregelen zijn ingezet. Beide posten kunnen worden ingezet voor de realisatie van de taakstelling in 2022. Het resterende deel zal dit jaar niet worden gerealiseerd. Wij stellen derhalve voor de taakstelling op jeugd in 2022 af te ramen.

Mutatie: € 2.407.517 incidenteel nadeel

Eenmalige Compensatie Voogdij

Het ministerie van VWS heeft in 2022 een compensatieregeling geopend voor gemeenten waarvan de kosten voogdij in 2020 en 2021 significant hoger zijn geweest dan waar in het budget rekening mee is gehouden. Deze eenmalige compensatieregeling is het gevolg van de wijziging in de financieringssysteem en wijzigingen als gevolg van het woonplaatsbeginsel.

De aanvraag van Het Hogeland is onlangs goedgekeurd door het ministerie van VWS. Er van uitgaande dat VWS alle aanvragen tijdig weet te beoordelen zal naar verwachting in de decembercirculaire bekend worden voor welk bedrag Het Hogeland gecompenseerd wordt. Aangezien het macrobudget is gelimiteerd op € 30 miljoen is het aandeel dat Het Hogeland kan ontvangen afhankelijk van de totale omvang van aanvragen van alle Nederlandse gemeenten.

Voorzichtigheidshalve hebben we in deze najaarsnota nog geen bedrag meegenomen. Het financiële voordeel zal verwerkt worden in het jaarresultaat over 2022.

Mutatie: PM

Hulpmiddelen

Op basis van de huidige uitgaven is de prognose dat de uitgaven € 71.000 lager zullen zijn dan begroot en daarmee uitkomen op € 1.170.000 in 2022.

Mutatie: € 71.000 incidenteel voordeel

Huishoudelijke ondersteuning

Het aantal cliënten dat Huishoudelijke ondersteuning krijgt is lager dan waar we in de begroting 2022 vanuit zijn gegaan. De indicatie waarde ligt ook lager dan begroot voor 2022 en ook lager dan de werkelijke indicatie waarde van 2021. Dit heeft tot gevolg dat ondanks de stijging van de tarieven de uitgaven voor HO-ZIN en HO-PGB respectievelijk € 222.000 en € 39.000 lager zijn dan begroot.

Waardoor de prognose voor 2022 bijgesteld wordt naar € 5.051.000 voor ZIN en € 169.000 voor PGB.

Mutatie: € 261.000 structureel voordeel

Begeleiding 18+

De ramingen voor begeleiding waren gebaseerd op een stabiel hoger volume. In werkelijkheid ligt het volume lager en zien we een daling van de aantallen. Een van de oorzaken van de daling is het gevolg van het project heronderzoek WMO-Wlz uit 2021. Hierbij is gekeken of de indicatie onder de juiste wet is ondergebracht en daarmee de bekostiging op de juiste plek ligt. Als gevolg hiervan zijn cliënten uitgestroomd naar de Wlz, soms pas in 2022 als gevolg van wachtlijsten bij het CIZ. Deze uitstroom werkt structureel door. Daarnaast is in het eerste half jaar 2022 het project Wmo-Wlz 2.0 gedraaid op grond waarvan nog meer inwoners zijn doorgestroomd naar de Wlz. Ook zijn sommige indicaties naar beneden bijgesteld.

Mutatie: € 1.489.000 structureel voordeel

Taakstelling Wmo

De taakstelling Wmo is gerealiseerd door het project heronderzoeken WMO-Wlz. (zie hierboven)

Mutatie: € 325.480 structureel nadeel

Publiek vervoer

Op basis van de huidige uitgaven is de prognose dat de uitgaven € 118.500 lager zullen zijn dan begroot en daarmee uitkomen op € 1.000.000 in 2022.

Mutatie: € 118.500 incidenteel voordeel

Centrum jeugd en gezin

Voor de pilot gezinsverzorgende was € 70.000 overgeheveld van 2021 naar 2022. Dit wordt niet meer ingezet in 2022. In 2022 is hiervoor ook nog eens € 70.000 beschikbaar. Hiervoor volgt later een voorstel dit door te schuiven naar 2023.

Het budget voor preventieactiviteiten van € 40.000 wordt in 2022 nog niet aangesproken omdat de activiteiten nog niet volledig zijn opgezet.

Mutatie: € 110.000 incidenteel voordeel

Vrije kavel jeugd

In de begroting van het Plan van aanpak Jeugd (2020) zijn diverse activiteiten opgenomen die (deels) vanuit reeds bestaande budgetten uitgevoerd konden worden. Zo is een budget voor inhuur niet besteed omdat de uitvoering door eigen personeel is opgepakt. Bij de voorjaarsnota 2023 wordt gekeken welke onderdelen hierdoor structureel verlaagd kunnen worden.

Mutatie: € 160.000 incidenteel voordeel

Omzet industrie en diensten

Een analyse van de orderportefeuille laat zien dat we rekening moeten houden met ongeveer € 150.000 lagere omzet. Twee klanten zijn met hun productie naar het buitenland gegaan en twee klanten hadden door de corona een uitzonderlijk hoge productie in 2021 door 'thuis gerelateerde' producten. Hiervan is de omzet in 2022 lager.

Mutatie: € 150.000 incidenteel nadeel

Omzet compensatie sw-bedrijven

Evenals in 2020 en 2021 heeft het rijk een bijdrage verstrekt voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven als gevolg van de coronapandemie. Het kabinet stelt voor hetzelfde doel aanvullend € 10 miljoen beschikbaar voor de periode van 1 januari tot 1 april 2022. Voor Het Hogeland komt dit neer op een bedrag van € 44.129.

Mutatie: € 44.129 incidenteel nadeel op dit programma (per saldo budgetneutraal, inkomsten op programma 9 via de IU-participatie)

Inburgering

Via de september circulaire zijn extra middelen beschikbaar gekomen voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is het rijksbudget voor de inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 opgehoogd met respectievelijk € 20, € 40 en € 30 miljoen. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden. Voor onze gemeente komt dat neer op een extra bijdrage van € 53.000 in 2022.

Mutatie: € 53.000 incidenteel nadeel op dit programma (per saldo budgetneutraal, inkomsten op programma 9 via de algemene uitkering)

Noodopvang Afghaanse evacuees

Zie toelichting in de paragraaf Crisissituaties.

Mutatie: € 80.000 incidenteel baten, € 30.000 incidentele lasten

Overige mutaties < € 40.000

Een specificatie hiervan is terug te vinden in de bijlage.

Mutatie: € 31.000 structureel nadeel en € 17.500 incidenteel voordeel.

Begroting 2022

	Huidige Begroting	Mutaties Najaarsnota	Nieuwe Begroting
Lasten	87.577	810	88.387
Baten	25.438	-2.215	23.223
Saldo	62.139	3.025	65.164

6. Ruimtelijke Ordening, Wonen & Duurzaamheid

Rapportage

Voortgang begroting 2022

Begraafrechten

De realisatie valt dit jaar lager uit dan in 2021. Dit komt met name door veel minder uitgifte van graven. Het aantal begrafenissen is tot nu toe iets hoger ten opzichte van 2021 in dezelfde periode. In de afgelopen maand werden er per 5 begrafenissen, 1 graf gekocht.

Mutatie: € 250.000 incidenteel nadeel

Energiearmoede

Begin 2022 is een specifieke uitkering ontvangen ter grootte van € 618.790 waarmee kwetsbare huishoudens in huur- en koopwoningen ondersteund kunnen worden bij het nemen van maatregelen om op korte termijn de energierekening te verlagen. Aanleiding vormde de sterk gestegen energielasten. Sindsdien zijn de energieprijzen, mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne, nog verder gestegen. Op 11 maart 2022 heeft het kabinet maatregelen genomen om huishoudens verder tegemoet te komen. Eén van de maatregelen uit dit pakket betreft het beschikbaar stellen van aanvullende middelen (€ 841.269) waardoor de mogelijkheid ontstaat om de bestaande aanpak te intensiveren en uit te breiden en huishoudens verder te ondersteunen om op korte termijn energiebesparende maatregelen te treffen.

Mutatie: € 841.269 incidenteel (Zowel lasten als baten; per saldo 0)

Liquidatie GR VVWNG

Per 1-1-2022 is het samenwerkingsverband Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen (VVWNG) opgeheven. In het liquidatieplan zijn afspraken gemaakt over de verdeling van eventuele kosten en baten. Op basis van de uitkomst jaarrekening 2020, de begroting 2021 en kosten 2022 wordt ingeschat dat van het vermogen ongeveer € 400.000 wordt ontvangen.

Voorgesteld wordt dit liquidatie resultaat ten gunste van het resultaat afvalheffing te laten komen.

Mutatie: € 400.000 incidenteel voordeel, maakt onderdeel uit van het resultaat afvalstoffenheffing

Opbrengst afvalstoffenheffing

Bij de opbrengsten zien we een beperkte afwijking van de verwachte opbrengsten ten opzichte van de begroting. Hiervoor zijn een aantal oorzaken. Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 hebben we inschatting gemaakt van 'nog te ontvangen' middelen afvalstoffenheffing. De definitieve aanslag over 2021 pakt voordeliger uit, waardoor dit voordeel in 2022 landt. Daarnaast zien we mutaties gedurende het jaar, die ook leiden tot afwijkingen ten opzichte van de begroting. Per saldo ontstaat een voordeel op de afvalstoffenheffing van € 200.000.

Mutatie: € 200.000 incidenteel voordeel, maakt onderdeel uit van het resultaat afvalstoffenheffing

Toelichting prognose resultaat afvalstoffenheffing

Werd in de Voorjaarsnota 2022 nog melding gemaakt van een negatief saldo van ongeveer -€ 300.000, kan dat door de bovengenoemde begrotingswijzigingen worden bijgesteld naar een geprognosticeerd overschot van ongeveer € 300.000. Dit resultaat zal bij de jaarrekening in de voorziening afvalstoffenheffing worden gestort.

Degeneratievergoeding aanleg glasvezel

De degeneratievergoeding (€ 700.000) wordt overgeheveld naar programma 2, dit betrof een mutatie uit de voorjaarsnota 2022.

Mutatie: € 700.000 incidenteel nadeel in dit programma. Per saldo budgetneutraal

Opbrengst leges Omgevingsvergunningen

Met name door een aantal ontwikkelingen in de Eemshaven ontvangen we in 2022 meer leges dan waar we in de begroting aanvankelijk rekening mee hadden gehouden.

Mutatie: per saldo € 1.751.277 incidenteel voordeel

SPUK Bevolkingsdaling

In 2022 wordt nog eenmalig een bedrag ontvangen voor bevolkingsdaling. Voorheen werden deze middelen via een decentralisatie-uitkering uitgekeerd. De decentralisatie-uitkering is als niet rechtmatig aangemerkt door de Algemene Rekenkamer. Daarom zal de uitkering in 2022 plaats vinden via een specifieke uitkering. Dit houdt in dat de besteding van deze middelen geoormerkt zijn en verantwoord moet worden via een Sisa-regeling bij de jaarrekening.

Mutatie: € 543.064 incidenteel, budgetneutraal, zowel inkomsten als uitgaven

Gaswinning/Aardbevingsproblematiek

Zie toelichting in de paragraaf Aardbevingen.

Mutatie: € 330.000 incidenteel (zowel lasten als baten; per saldo 0)

Burgerberaad

In de voorjaarsnota zijn middelen opgevoerd voor het organiseren van burgerberaad in het kader van de omgevingswet. Aanvankelijk waren deze middelen geraamd op het taakveld bestuur, echter horen deze kosten verantwoord te worden bij ruimtelijke ordening. Mutatie heeft per saldo geen effect in deze najaarsnota.

Mutatie: € 135.000 incidenteel nadeel (is voordeel in programma 7, per saldo 0)

Overige mutaties < € 40.000

Een specificatie hiervan is terug te vinden in de bijlage.

Mutatie: € 4.000 structureel voordeel.

Begroting 2022

	Huidige Begroting	Mutaties Najaarsnota	Nieuwe Begroting
Lasten	21.672	2.149	23.822
Baten	18.420	3.120	21.540
Saldo	3.252	-970	2.282

7. Burger & Bestuur

Rapportage

Voortgang begroting 2022

Opbrengst leges rijdocumenten

De raming voor de opbrengst secretarieleges rijdocumenten wordt naar beneden bijgesteld. Dit op basis van het aantal verwachte vernieuwingen in 2022 dat lager is dan aanvankelijk begroot.

Mutatie: € 60.000 incidenteel nadeel

Burgerberaad

Zie toelichting bij programma 6.

Mutatie: € 135.000 incidenteel voordeel (is voordeel in programma 7, per saldo 0)

Voorziening wethouderspensioenen

In verband met de sterk stijgende rentes hebben we de actuariële berekeningen voor de wethouderspensioenen door laten reken. Waar we in de afgelopen jaren flink hebben moeten bijstorten door dalende rentes, kunnen we nu voor € 1,5 miljoen vrij laten vallen.

Mutatie: € 1.500.000 incidenteel voordeel

Overige mutaties < € 40.000

Een specificatie hiervan is terug te vinden in de bijlage.

Mutatie: € 16.500 incidenteel nadeel.

Begroting 2022

	Huidige Begroting	Mutaties Najaarsnota	Nieuwe Begroting
Lasten	4.811	-119	4.692
Baten	716	1.440	2.156
Saldo	4.095	-1.559	2.537

8. Bedrijfsvoering

Rapportage

Voortgang begroting 2022

Energiekosten

Op dit moment zijn hoge stijgingen van de elektriciteit- en gasprijzen orde van de dag. De elektriciteit- en gascontracten zijn (variabel) afgesloten tot medio 2023. De sterk stijgende energieprijzen zorgen inmiddels al voor een nadelig financieel effect.

Mutatie: € 78.650 structureel nadeel

Afschrijving boekwaarde Solte Campe Zoutkamp

Voormalig schoolgebouw Solte Campe te Zoutkamp is verkocht, zoals het nu lijkt zal binnenkort de akte passeren bij de notaris. Op het pand zit nog een boekwaarde van € 100.000, die dient te worden afgeboekt. In de begroting houden we rekening met een jaarlijkse opbrengst van te verkopen panden. De opbrengst van Solte Campe zal ten gunste van dit budget worden gebracht.

Mutatie: € 100.000 incidenteel nadeel

Huur machines

In 2022 zijn gereedschappen/ machines aangeschaft, waardoor er eenmalig in 2022 minder machines gehuurd hoefden te worden. Voor 2023 wordt er een nieuwe prognose gemaakt over de noodzaak van de te huren machines/ gereedschappen.

Mutatie: € 75.000 incidenteel voordeel

Aanpassing raadzaal Uithuizen

Bij de voorjaarsnota heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld voor de aanpassing van de raadzaal. Voor zowel de noodzakelijke aanpassingen in het audiovisueel systeem (AV) en de inrichting. Het krediet dat is toegekend, bedraagt € 160.000 (twee keer € 80.000). De markt is verkend en er liggen nu concrete offertes voor.

AV-systeem

Voor wat betreft het audiovisueel systeem heeft er een openbare aanbesteding plaatsgevonden. Uiteindelijk hebben twee partijen een offerte uitgebracht. Qua bedrag liggen beide offertes heel dicht bij elkaar. In beide gevallen komt het bedrag uit rond € 120.000 euro. Dat betekent dus € 40.000 boven het beschikbare krediet. Deze mutatie wordt meegenomen bij de mutaties op de investeringen.

Verbouwing en vervanging meubilair raadzaal

Voor wat betreft de verbouwing en de vervanging van het meubilair, waardoor de raadzaal ook multifunctioneler in het gebruik wordt en geschikt voor andere bijeenkomsten, volstaat het krediet (van € 80.000) ook niet. De geraamde kosten bedragen daarvoor in totaliteit en afgerond € 180.000. Dat heeft er ook mee te maken dat de benodigde maatregelen verder reiken dan eerder in beeld waren. Zo worden ook de plafonds, de verlichting en de kolommen aangepakt. Dat geldt ook voor de vloerbedekking. Evenals de toegangsdeuren en kozijnen. Daarnaast wordt een vitrinekast in de raadzaal geplaatst (is nieuw), waarin alle ambtsketens van de rechtsvoorgangers van Het Hogeland op een passende manier worden gepresenteerd. Een deel van de meerkosten kan worden gedekt uit het MJOP. Voor het overige deel á € 77.500 wordt voorgesteld om de reservebevingsschade herstel gemeentelijke gebouwen aan te spreken.

Mutatie: Reserveonttrekking € 77.500 bevingsschade herstel gemeentelijke gebouwen - budget neutraal

Organisatieontwikkeling

In de begroting is structureel geld beschikbaar voor organisatieontwikkeling. Ieder jaar stellen we een plan op om de beschikbare middelen zo effectief mogelijk in te zetten. De besteding moet naadloos aansluiten op de ontwikkelbehoefte. Die behoefte kan jaarlijks wijzigen of zich planmatig over meerdere

jaren uitstreken. In aanvulling op het jaarlijks beschikbare budget heeft u ons toegestaan het resterende budget vanuit 2021 over te hevelen naar 2022. De resterende middelen zijn gestort in een bestemmingsreserve en het college heeft de bevoegdheid gekregen deze reserve in te zetten.

De verwachting is dat het beschikbare budget voor organisatieontwikkeling in 2022 met € 110.000 wordt overschreden. De dekking voor deze overschrijding kan komen uit de bestemmingsreserve 'Organisatieontwikkeling'.

Mutatie: € 110.000 incidenteel nadeel (dekking onttrekking bestemmingsreserve (budgetneutraal)).

Traineeship Case Managers

Om de wachtlijsten bij de jeugd acceptabel te houden en omdat het moeilijk is gekwalificeerd personeel aan te trekken is gekozen voor de inzet van trainees.

Mutatie: € 105.000 incidenteel nadeel

Voorziening verlof

Voor een nadere toelichting verwijzen we naar het hoofdstuk Personeelskosten.

Mutatie: € 1.300.000 incidenteel nadeel

Decemberuitkering personeel

De werkgevers VNG en WSGO hebben begin november bekend gemaakt dat, vooruitlopend op de CAO 2023, zij voornemens zijn om in december een extra uitkering aan het gemeentepersoneel te betalen. Voor onze gemeente komt dat op een extra salarislust van € 350.000.

Mutatie: € 350.000 incidenteel nadeel

Overige mutaties < € 40.000

Een specificatie hiervan is terug te vinden in de bijlage.

Mutatie: € 20.500 incidenteel nadeel

Begroting 2022

	Huidige Begroting	Mutaties Najaarsnota	Nieuwe Begroting
Lasten	29.299	2.067	31.366
Baten	581		581
Saldo	28.718	2.067	30.785

9. Algemene Dekkingsmiddelen

Rapportage

Voortgang begroting 2022

Stelpost prijscompensatie

In de begroting is nog rekening gehouden met een bescheiden bedrag aan prijscompensatie. Met de actualisatie van de begroting bij zowel de voor- als najaarsnota zijn alle budgetten geactualiseerd. Daarmee kan deze stelpost vervallen.

Mutatie: € 123.315 incidenteel voordeel

Invordering belastingen

Als gevolg van meerdere aanslaggrundes zijn de kosten van drukwerk voor aanslagoplegging, herinneringen en aanmaningen gestegen.

Mutatie: € 50.000 incidenteel nadeel

OZB niet-woningen

De waarde van een aantal grote objecten is definitief vastgesteld voor belastingjaar 2021. Deze zijn enigszins lager dan verwacht. Dit leidt tot een lagere opbrengst OZB niet-woningen.

Mutatie: € 100.000 (per saldo) incidenteel nadeel

Dividenduitkering

In de loop van 2022 zijn de dividenduitkeringen bekend geworden. De uitkering van Enexis is hoger dan normaal en er is dit jaar voor het eerst een uitkering van Omrin ontvangen.

Mutatie: € 270.000 incidenteel voordeel

Rentevergoeding schatkistbankieren

Met het huidige saldo in de schatkist en de huidige rentestand is de verwachting dat wij in 2022 een bedrag van ongeveer € 50.000 gaan ontvangen.

Mutatie: € 50.000 incidenteel voordeel

Algemene uitkering

De structurele effecten van de mei- en septembercirculaire zijn reeds verwerkt in de begroting 2023. De algemene uitkering laat echter ook mutaties zien met een groot effect voor 2022. De accresontwikkeling en technische bijstelling geeft in 2022 een toename van € 3.486.000, dit komt door zowel hogere inflatie, volumeontwikkelingen als ook beleidsintensivering. Aan taakmutaties is een bedrag van € 3.283.000 toegevoegd aan de algemene uitkering. Dit is inclusief de middelen voor de energietoeslag. De decentralisatie- en integratie uitkeringen nemen toe met € 2.044.000. Dit is o.a. in verband met de invoeringskosten van de omgevingswet en de uitvoeringskosten voor klimaat- en energiebeleid, alsmede de integratie-uitkering Sociaal Domein.

Ook is er een bescheiden afrekening over de voorgaande jaren, wat leidt tot een nadeel van € 64.000.

Mutatie: € 8.813.431 structureel voordeel, € 64.000 incidenteel nadeel (is reeds structureel verwerkt in de BGR23)

Mutaties taakstellingen en stelposten

Voor een nadere toelichting verwijzen we naar het hoofdstuk Taakstellingen.

Mutatie: € 508.394 incidenteel nadeel

Overige mutaties < € 40.000

Een specificatie hiervan is terug te vinden in de bijlage.

Mutatie: € 20.000 incidenteel voordeel.

Begroting 2022

	Huidige Begroting	Mutaties Najaarsnota	Nieuwe Begroting
Lasten	-1.552	-602	-2.154
Baten	128.759	8.969	137.728
Saldo	-130.311	-9.571	-139.882

10. Reservemutaties

In dit hoofdstuk vind u de voorgestelde mutaties op de reserves.

Onttrekkingen:

- Reserve corona € 50.162. Dit bestaat uit:
 - Dekking inhuur Juridische zaken & OOV € 20.000
 - Dekking uitbetaling coronatoelage VTH € 9.000
 - Dekking compensatie harmonisatie sporttarieven € 21.162

Mutatie: € 50.162 incidenteel voordeel

- Reserve Organisatieontwikkeling. Dekking verwachte overschrijding organisatieontwikkelingsbudget € 110.000. Zie programma 8 voor de toelichting.

Mutatie: € 110.000 incidenteel voordeel

- Reserve herstel bevingschade gemeentelijke gebouwen. Dekking tekort aanpassingen raadzaal Uithuizen € 77.500. Zie programma 8 voor de toelichting.

Mutatie: € 77.500 incidenteel voordeel

Toevoegingen:

- Wij stellen voor om een bestemmingsreserve 'Knelpunten leefbaarheid dorpen' in te stellen en het college de bevoegdheid te geven om deze reserve in te zetten wanneer en waar nodig. Bij de jaarrekening zullen we verantwoorden welke middelen ten laste van deze bestemmingsreserve zijn gebracht. In de praktijk blijkt vaak dat flexibiliteit wenselijk is snel in te kunnen spelen op problematiek in dorpen als gevolg van bijvoorbeeld ontwikkelingen zoals in Zoutkamp. Wij stellen voor deze reserve incidenteel te voeden met € 75.000.

Mutatie: € 75.000 incidenteel nadeel

Mutaties op kredieten

Herinrichting Wehe den Hoorn, Leens & Ulrum

Zoals aangekondigd bij de voorjaarsnota 2022 is er een tekort ontstaan bij het project herinrichting Wehe-den hoorn, Leens en Ulrum, die is gestart in juni 2021. Omdat het plaatje nog niet volledig was, is er bij de voorjaarsnota nog geen aanvullend krediet gevraagd. Inmiddels is het project afgerond en zijn de financiële effecten definitief in beeld. Door de prijsstijgingen in de bouw, de herstelwerkzaamheden zoals hieronder benoemd en extra kosten voor externe toezicht, de uitloop van het project, kunnen de kosten binnen de beschikbaar gestelde middelen niet worden opgevangen.

Tijdens de uitvoering van de rioleringswerkzaamheden in Wehe den Hoorn is teerhoudend puin aangetroffen, die in de voorbereiding van de werkzaamheden niet was voorzien. Deze laag bevond zich vlak boven het bestaande riool. Daarnaast is er voor een goede regenwaterafvoer, ook gelijktijdig, conform de uitgangspunten in het GWRP nieuwe riolering in de van Starkenborghstraat aangelegd en heeft gelijktijdig vervanging van de weg plaatsgevonden. Met de inrichting is aangesloten bij de doorgaande route door Leens.

Mutatie: Krediet wordt verhoogd met € 440.000

Verkeersveiligheid

De provincie Groningen heeft aan de gemeente Het Hogeland een subsidie toegekend aan diverse projecten die de verkeersveiligheid verbeteren. Deze zogeheten DuVV-subsidie financiert tot 50% van de uitvoeringskosten van het betreffende project. De projecten waarvoor subsidie verleend is, zijn al opgenomen in de gemeentelijke begroting. De uitvoering voor deze projecten starten in 2023. Het gaat hierbij om de volgende projecten:

Herinrichting Oosterstraat Warffum	€ 338.526
Fiets veilig maken Trekweg naar Onderdendam	€ 59.771
Herinrichting de Vlijt Schoolzone	€ 22.753
Totaal	€ 421.050

Mutatie: € 421.050, budgetneutraal, zowel inkomsten als uitgaven.

Achterstallig onderhoud pand Ability Uithuizen

In 2021 en 2022 is er groot onderhoud uitgevoerd aan het pand van Ability in Uithuizen. De opdracht was om een grote renovatie uit te voeren op het gebied van:

- Toiletten;
- Schilderwerk/ houtrot.

Het werk is nu afgerond. In zijn totaliteit is een bedrag geïnvesteerd van € 365.000.

Dekking

In 2020 is door uw raad een incidenteel budget beschikbaar gesteld van € 500.000. In het kader van de bezuinigingsopgave op ons gemeentelijk vastgoed is dit krediet in 2021 verlaagd met € 350.000. Daarbij was de veronderstelling dat een deel van de kosten gedekt zou kunnen worden uit de middelen voor het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor onze gebouwen.

Een groot deel van de kosten voor het achterstallig onderhoud moet echter worden geactiveerd, waardoor het voor een groot deel niet ten laste van het MJOP kan worden gebracht. Ook zijn de kosten hoger uitgevallen dan verwacht. Dit komt doordat er meer werkzaamheden moesten worden uitgevoerd (met name op gebied van ICT, ondeugdelijke installatietechniek, brandpreventie, legionella kwaliteit, verbeteren van de ventilatie en het "coronaproof" maken van het binnenklimaat) en kostenstijgingen. Het resterende krediet van €150.000 blijkt daardoor niet voldoende om de kosten te dekken.

De overschrijding van per saldo € 215.000 dekken we voor een bedrag van € 20.000 uit het MJOP (legionella aanpassingen en ventilatie). Daarnaast kan € 60.000 worden gedekt uit het investeringskrediet huisvesting t.b.v. de herindeling. Daarmee resteert er een overschrijding van € 135.000 op het bestaande krediet.

De kosten voor de verbouwing vallen grotendeels onder “renovatie werkzaamheden”. In onze nota waardering en afschrijving is opgenomen dat renovatie werkzaamheden met een opdrachtwaarde vanaf € 30.000,- geactiveerd dienen te worden.

Mutatie: Verschuiving € 60.000 van krediet huisvesting a.g.v. herindeling naar krediet Groot Onderhoud Ability.

Mutatie: Krediet wordt verhoogd met € 135.000

Vorbereidingskrediet Hunsingokanaal Zoutkamp

De gemeente is eigenaar van het terrein aan het Hunsingokanaal in Zoutkamp waar in het verleden Heiploeg was gehuisvest. Inmiddels onderzoeken we de mogelijkheden om op dit perceel woningbouw mogelijk te maken. Om deze ontwikkeling mogelijk te maken verzoeken wij om een voorbereidingskrediet van € 60.000 beschikbaar te stellen.

Het voorbereidingskrediet is bedoeld om de kosten te dekken die gemoeid zijn met: het uitvoeren van diverse onderzoeken, het inwinnen van advies, het voorbereiden en voeren van een ruimtelijke procedure en de technische voorbereiding. Als blijkt dat woningbouw mogelijk is kunnen de kosten van dit voorbereidingskrediet ten laste worden gebracht van de op een later moment vast te stellen grondexploitatie.

Mutatie: € 60.000, wordt t.z.t. opgenomen in een nog te openen grondexploitatie

Vorbereidingskrediet Het Aanleg Winsum

Uw raad heeft bij de vaststelling van de ontwikkelvisie Het Aanleg het college gevraagd de ontwikkeling van een uitbreiding van bedrijventerrein Het Aanleg voor te bereiden. Hiervoor is door uw raad in twee tranches een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van gezamenlijk € 100.000.

De ruimtelijke plannen en onderzoeken zijn opgesteld en uitgevoerd. Momenteel is de planologische procedure hiervoor gaande. Wij verwachten begin 2023 u het bestemmingsplan ter vaststelling te kunnen aanbieden. Ook zijn wij inmiddels bezig met de uitwerking van het ontwerp van de openbare ruimte binnen het plangebied.

Het door u beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet is volledig verbruikt. Om de ruimtelijke procedure en technische voorbereiding van deze ontwikkeling gewoon te kunnen vervolgen, verzoeken wij u het eerdere voorbereidingskrediet met € 100.000 te verhogen tot een bedrag van € 200.000.

Voor de ontwikkeling van de uitbreiding van Het Aanleg wordt in beginsel uitgegaan van een financieel neutrale ontwikkeling. De kosten van dit voorbereidingskrediet zullen ten laste worden gebracht van de op een later moment vast te stellen grondexploitatie.

Mutatie: € 100.000, wordt t.z.t. opgenomen in een nog te openen grondexploitatie

Verbetering voetgangersverbinding Schouwerzijlsterweg Winsum

Zoals in raadsvoorstel Z.HHL.066064 (22 september 2022) verwoord heeft het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) de gemeente Het Hogeland verzocht een locatie beschikbaar te stellen voor de tijdelijke opvang van Afghaanse evacués. Het gaat hier om de mensen die nu nog zijn ondergebracht in de Willem Lodewijk van Nassaukazerne in Zoutkamp. Burgemeester en wethouders hebben 31 mei jl. met dit verzoek ingestemd en hiervoor twee locaties beschikbaar te willen stellen, te weten in Uithuizen en Winsum.

De met deze opvanglocaties samenhangende kosten voor de gemeente Het Hogeland worden door het COA volledig vergoed. Hiervoor is in de Aanvullende werkafspraken onder artikel 1.1 een plankostenvergoeding van € 80.000 afgesproken. Deze mutatie is opgenomen in de paragraaf crisissituaties.

Tevens is met het COA overeengekomen dat zij een financiële bijdrage geeft, te weten € 75.000, aan de verbetering van de voetgangersverbinding langs de Schouwerzijlsterweg (onderdeel van het Pieterpad). Deze verbetering is ondermeer in het belang van bewoners en personeel van de opvanglocatie in Winsum.

Mutatie: € 75.000 budgetneutraal, zowel inkomsten als uitgaven.

Aanpassing raadzaal Uithuizen

Bij de voorjaarsnota heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld voor de aanpassing van de raadzaal. Voor zowel de noodzakelijke aanpassingen in het audiovisueel systeem (AV) en de inrichting. Het krediet dat is toegekend, bedraagt € 160.000 (twee keer € 80.000). De markt is verkend en er liggen nu concrete offertes voor.

AV-systeem

Voor wat betreft het audiovisueel systeem heeft er een openbare aanbesteding plaatsgevonden. Uiteindelijk hebben twee partijen een offerte uitgebracht. Qua bedrag liggen beide offertes heel dicht bij elkaar. In beide gevallen komt het bedrag uit rond € 120.000. Dat betekent dus € 40.000 boven het beschikbare krediet.

Verbouwing en vervanging meubilair raadzaal

Voor wat betreft de verbouwing en de vervanging van het meubilair, waardoor de raadzaal ook multifunctioneler in het gebruik wordt en geschikt voor andere bijeenkomsten, volstaat het krediet (van 80.000 euro) ook niet. De geraamde kosten bedragen daarvoor in totaliteit en afgerond € 180.000. De mutatie van de geraamde meerkosten wordt meegenomen bij de mutaties voor programma bedrijfsvoering.

Mutatie: Krediet AV wordt verhoogd met € 40.000

Centrumplan Winsum

Als gemeente zijn wij al geruime tijd bezig met de ontwikkeling van het Boogplein. Hiervoor is medio mei 2021 door uw raad een bestemmingsplan vastgesteld. Hiertegen is door enkele partijen vervolgens beroep ingesteld. Zoals ook reeds bij de behandeling door uw raad bleek, zijn niet alle omwonenden het eens met de plannen. Er lopen dan ook diverse juridische procedures.

Eind september heeft de Raad van State uitspraak gedaan, inhoudende dat het overgrote deel van de ontwikkeling is goedgekeurd. Dit met uitzondering van de beoogde commerciële ruimte aan het Dorpsplein. Als college zijn wij voornemens de door uw raad vastgestelde plannen z.s.m. te realiseren. Hierbij beraden wij ons nog hoe wij het plan met betrekking tot de commerciële ruimte gaan aanpassen, om deze al dan niet in gewijzigde vorm alsnog te kunnen realiseren.

Vooralsnog zijn de juridische procedures tegen de ontwikkeling nog niet ten einde, aangezien ook tegen de benodigde vergunningen door tegenstanders bezwaar en beroep wordt aangetekend. Wij verwachten medio 2023 te kunnen starten met de realisatie van de openbare ruimte.

Als gevolg van de juridische procedures hebben wij te maken met aanzienlijke kosten ten behoeve van juridische advisering. Daarnaast is de uitvoering inmiddels een aantal keren vertraagd, wat ook doorwerkt in de realisatiekosten. De overeengekomen prijzen moeten worden geïndexeerd ten opzichte van de oorspronkelijke inschrijving. Deze indexering is momenteel extra ongunstig vanwege de actuele inflatie en de snel en sterk stijgende bouwkosten. Wij vragen uw raad daarom ten behoeve van dit project een aanvullend krediet te verstrekken van € 500.000.

Mutatie: Krediet wordt verhoogd met € 500.000

SPUK Volkshuisvestingsfonds

In 2021 is een aanvraag gedaan in het Volkshuisvestingsfonds, die is gehonoreerd. Inmiddels is hiervoor een bedrag van € 5.967.198 ontvangen. Dit geld is bedoeld voor het verduurzamen en verbeteren van kwetsbare woningen. Er is een projectleider aangesteld die een plan van aanpak en een uitvoeringsplan gaat opstellen die voorgelegd zal worden aan de raad.

Voor 1 juli 2023 wordt het project vormgegeven, maar moeten ook de eerste stappen in de uitvoering zijn ondernomen. De uitvoering van het totale project loopt door tot 2031.

Voor nu stellen we voor de kosten van de projectleider en opstartkosten, vooruitlopend op het definitieve voorstel, op te nemen. Deze kunnen worden gedekt uit de ontvangen middelen.

Mutatie: € 50.000, budgetneutraal, zowel inkomsten als uitgaven.

omschrijving	Afschr. Termijn	Mutatie 2022		saldo	Aflossing	Kapitaallast
lasten	baten					
Programma 2 Bereikbaarheid						
Herinrichting Wehe den Hoor- Leens- Ulrum	20	440.000		440.000		28.600
DuVV subsidie Verkeersveiligheid		421.050	421.050	-		
Verbetering voetgangersverbinding Schouwerzijlsterweg Winsum		75.000	75.000	-		
Herinrichting Molenweg Bedum	40		186.000	-186.000		-7.440
Subtotaal		936.050	682.050	254.000		
Programma 4 Leefbaarheid & Voorzieningen						
Achterstallig onderhoud pand Ability	25	195.000		195.000		10.725
Subtotaal		195.000	-	195.000		
Programma 6 RO, Wonen & Duurzaamheid						
Centrumplan Uithuizen Plus adm. wijziging (NPG)		190.000		190.000		
Proceskosten centrumplannen adm. wijziging (NPG)		-190.000		-190.000		
Vorbereidingskrediet Hunsingokanaal Zoutkamp	*	60.000		60.000		
Vorbereidingskrediet Het Aanleg Winsum	*	100.000		100.000		
Centrumplan Winsum	40	500.000		500.000		20.000
Volkshuisvestingsfonds		50.000	50.000	-		
Subtotaal		710.000	50.000	660.000		
Programma 8 Burger & Bestuur						
Aanpassing Raadzaal Uithuizen	25	40.000		40.000		2.200
Subtotaal		40.000	-	40.000		
Programma 9 Bedrijfsvoering						
huisvesting t.a.v. herindeling	25	-60.000		-60.000		-3.300
Subtotaal		-60.000	-	-60.000		
		1.821.050	732.050	1.089.000		50.785

* voorbereidingskosten mogen worden ingebracht in de grondexploitatie. Daarom worden deze bij de Jaarrekening opgenomen is 'nog te ontvangen'.

Paragraaf Crisissituaties

Kosten opvang Afghaanse evacués

Zoals in raadsvoorstel Z.HHL.066064 (22 september 2022) verwoord heeft het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) de gemeente Het Hogeland verzocht een locatie beschikbaar te stellen voor de tijdelijke opvang van Afghaanse evacués. Het gaat hier om de mensen die nu nog zijn ondergebracht in de Willem Lodewijk van Nassaukazerne in Zoutkamp. Burgemeester en wethouders hebben 31 mei jl. met dit verzoek ingestemd om hiervoor twee locaties beschikbaar te willen stellen, te weten in Uithuizen en Winsum.

De met deze opvanglocaties samenhangende kosten voor de gemeente Het Hogeland worden door het COA volledig vergoed. Hiervoor is in de Aanvullende werkafspraken onder artikel 1.1 een plankostenvergoeding van € 80.000 afgesproken. Een belangrijk deel van de kosten zit in de gemeentelijke inzet van medewerkers om dit proces in goede banen te leiden. Daardoor verwachten we dat van deze plankostenvergoeding ca. €50.000 zal overblijven. Wij stellen voor deze middelen vrij te laten vallen ter dekking van deze personele lasten in deze najaarsnota.

Mutatie: € 50.000 per saldo voordelig (€ 80.000 vergoeding, € 30.000 kosten)

Inrichting opvang Marnewaard

In de Marnewaard is een voorportaal van het asielaanmeldcentrum in Ter Apel ingericht voor 500 tot 600 mensen. De kosten die de gemeente Het Hogeland voor extra boa capaciteit in het gebied maakt komen voor rekening van het ministerie van J&V. Deze capaciteit heeft tot doel de gevoelens van onveiligheid in het gebied zoveel mogelijk te ondervangen.

Mutatie: € 250.000 geen invloed op begrotingssaldo

Opvang Oekraïners

Wij stellen nog steeds alles in het werk om vluchtelingen uit Oekraïne een goede opvang te bieden. In eerste instantie werd uitgegaan van een opvang voor een periode voor een half jaar, maar inmiddels is duidelijk dat de oorlog nog voortduurt en we met een veel langere periode voor opvang rekening moeten houden. Ultimo september 2022 hebben wij 132 bedden gerealiseerd op 27 locaties verspreid over de gemeente.

Ter compensatie voor de kosten die de gemeente Het Hogeland maakt voor de opvang van de Oekraïense vluchtelingen verstrekt het ministerie van J&V een specifieke uitkering. Uitgangspunt is dat de kosten die gemaakt zijn door de gemeenten worden vergoed en dat gemeente er financieel niet op achteruit mag gaan. Vertrekpunt van de financiering is: normkosten waar mogelijk, feitelijke kosten waar nodig.

Het normbedrag per dag per bed is bepaald op € 100. Inmiddels heeft een door de VNG uitgevoerd onderzoek uitgewezen dat deze vergoeding ruimschoots de kosten dekt. Ingaande oktober wordt dit normbedrag daarom verlaagd naar € 83.

Bij de voorjaarsnota is aangegeven dat wij op basis van een eerste kostenopzet waarschijnlijk niet uit zouden komen met het genoemde normbedrag. Het blijkt echter dat de te betalen huur van de locaties meevalt, waardoor ook wij ruimschoots voldoende hebben aan het normbedrag. Het normbedrag van € 100 over de periode tot 15 oktober wordt niet bijgesteld en leidt bij een voordeel niet tot verrekening. Wel moet worden opgemerkt dat de gehuurde locaties voor een relatief korte periode gehuurd zijn en we bij langere huurperiodes mogelijk te maken krijgen met hogere huren.

Op basis van het huidige aantal bedden en de verlenging van de opvang tot zeker het eind van het jaar kunnen we over 2022 een bijdrage van in totaal € 3,7 mln. tegemoetzien. In de Voorjaarsnota is hiervan € 1,8 mln. opgenomen. Wij stellen nu voor de extra € 1,9 mln. ook budgetneutraal in de begroting op te nemen.

Mutatie: € 1.900.000 budgetneutraal

Corona

Sinds maart 2020 speelt Corona een rol in de bedrijfsvoering van Het Hogeland. Afhankelijk van de ernst en omvang van de besmettingen nemen we sindsdien maatregelen om de risico's zoveel mogelijk in te perken. Als nieuwe ontwikkelingen daarom vragen, voeren we de welbekende maatregelen weer in. Inmiddels zijn zowel medewerkers als inwoners van Het Hogeland behoorlijk ingespeeld op de nieuwe omstandigheden. Thuiswerken is gebruikelijker dan voorheen. Flexibeler werken ook. We merken vandaag vooral nog de sporen die het werken op afstand heeft achtergelaten. Die zijn van invloed op de onderlinge samenwerking en de onderlinge betrokkenheid. Op teamniveau worden hierover afspraken gemaakt. Op team overstijgend niveau is dat een grotere uitdaging. Dat heeft onze aandacht en daarin investeren wij. De komende jaren zal blijken op welke manieren wij vormgeven aan die behoefte en noodzaak tot ontmoeten. Voor deze uitdaging staan we zowel binnen- als buitenshuis.

In de voorjaarsnota hebben wij gemeld dat belangrijke beleidsprocessen binnen het team OOV zijn vertraagd door de inzet van OOV-capaciteit voor de coronacrisis. Hiervoor is een oplossing gevonden door tijdelijke inhuur die bekostigd wordt uit de coronamiddelen. De opdrachten (o.m. crisisbeheersing en plan van aanpak ondermijning) die in gang zijn gezet, vragen meer tijd en er is verlenging van inhuur aangevraagd voor de duur van twee maanden, de kosten hiervoor bedragen € 20.000 en worden gedekt uit de bestemmingsreserve corona. Aan coronatoelage is € 9.000 uitbetaald en voor de harmonisatie van de sporttarieven is een bedrag van € 21.162 ter dekking nodig uit de reserve corona. De stand van de reserve bedraagt daarmee op dit moment € 596.422.

Paragraaf Grote Projecten

Kortsluiting Winsum

Inleiding

De leefbaarheid en verkeersveiligheid in het centrum van Winsum staan zwaar onder druk door doorgaand (vracht)verkeer over de Onderdendamsterweg. In de Structuurvisie Winsum 2025 is daarom de wens opgenomen om een kortsluitverbinding te realiseren tussen de Onderdendamsterweg en de N361 met een tunnel onder het spoor door. Bij de herinrichting van het centrum van Winsum is reeds geanticipeerd op de aanleg van de kortsluitverbinding: dit deel van de Onderdendamsterweg is autoluw en als verblijfsgebied ingericht. In 2016 is de kortsluitverbinding opgenomen in het rompakkoord tussen de toenmalige gemeente Winsum en de provincie Groningen. In het kader van het rompakkoord draagt de provincie Groningen € 5,7 miljoen bij aan de realisatie van dit project. De totale kostenraming is € 8,3 miljoen.

Wat hebben we gedaan t/m najaar 2022?

In februari is ProRail gestart met de bouw van de spoortunnel onder de spoorlijn Groningen-Eemshaven. In het hemelvaartweekend is het spoor verwijderd, de voorgebouwde tunnel op zijn plek gereden en nieuw spoor aangelegd. De rest van het jaar wordt gewerkt aan de afronding van de tunnel, zoals storten van wanden en vloeren en aanleg van een waterkelder. Daarnaast is in de zomervakantie een verkeersplein aangelegd op de N361, waarmee de nieuwe weg (inmiddels 'Novaweg' gedoopt) aan zal sluiten op de N361.

Wat gaan we doen in 2023?

Naar verwachting zal de spoortunnel begin 2023 gereed zijn. In het voorjaar wordt de bouwweg geasfalteerd en moeten nog afrondende werkzaamheden uitgevoerd worden, zoals aanplant van bomen, aanleg van een helofytenfilter, etc. Daarna kan de weg open voor verkeer.

Financiële stand van zaken

Op dit moment is € 3,4 miljoen uitgegeven binnen dit project. Daarnaast is er voor € 3,1 miljoen aan verplichtingen. Ondanks de prijsstijgingen in de bouw, die ook dit project raken, is de verwachting dat het project in 2023 binnen het budget afgerond kan worden.

Uitgaven						Inkomsten		
Kortsluiting	Raming	Werkelijke Verpl.	Progn.	Rest.		Raming	Wrk	Progn
bedragen x € 1.000	Uitg.	Uitg.				Ink.	Ink	Ink
Algemene kosten	688	640	0	45	3	0	0	0
Onderdoorgang	5.000	2.020	2.070	910	0	0	0	0
Weg	774	551	100	120	3	0	0	0
Verkeersplein	419	235	146	35	3	0	0	0
Financiële buffer	1.419	0	791	0	628	0	0	0
Bijdrage provincie	0	0	0	0	0	5.700	4.500	1.200
Totaal	8.300	3.446	3.107	1.110	637	5.700	4.500	1.200

Tweede Ontsluiting Lauwersoog

Deze tweede ontsluitingsweg in Lauwersoog is al langer een wens vanuit zowel de haven als de gemeente. Met de versterking van dijk ontstaat de mogelijkheid om ook de ontsluiting te realiseren. Een ontsluiting die goed is bij een steeds drukker wordende haven. Steeds meer toeristen vinden de weg naar Lauwersoog. Met deze weg zijn we beter in staat het beroepsvervoer en het personenvervoer ruimte te beiden. Die ruimte is goed voor de veiligheid in de haven. Een haven die ook de wens heeft om in 2023 een tankstation te realiseren voor waterstof. Daarmee wordt het vervoer over water en over de weg steeds duurzamer. Dit in lijn met de meest duurzame dijk. Een andere koppeling.

Bij de begroting 2023 is aangegeven dat de tweede ontsluiting van de haven van Lauwersoog € 1.808.000 gaat kosten. Dit bedrag is tot stand gekomen op basis van het definitief ontwerp van de dijk. Het gaat hier om een actuele kostenraming. De werkzaamheden aan de dijk zullen medio 2023

starten en zullen naar verwachting in 2025 worden afgerond (één en ander afhankelijk van uw besluit eind november).

	Uitgaven					Inkomsten		
	Raming Uitg.	Werkelijke Uitg.	Verpl.	Progn.	Rest.	Raming Ink.	Wrk Ink	Progn Ink
Tweede ontsluiting bedragen x € 1.000								
Vorbereidingskosten	65	55	0	10	0	0	0	0
Uitvoeringskosten	957	0	0	1.808	-851	0	0	0
Totaal	1.022	55	0	1.818	-851	0	0	0

Herinrichting Wehe-den Hoorn, Leens en Ulrum

De werkzaamheden ten behoeve van de herinrichting Wehe-den hoorn, Leens en Ulrum zijn gestart in juni 2021. Het project is afgerond en inmiddels feestelijk geopend. De werkzaamheden in Wehe-den Hoorn zijn eind december 2021 afgerond. In januari 2022 is er een technische opname uitgevoerd en is een lijst opgesteld met 'verbeterpunten' die de aannemer moet uitvoeren.

Tijdens de technische opname is randschade geconstateerd in het asfalt direct naast de rabbatstrook van klinkers. Deze schade is in de loop van januari tot april verergerd. Over herstel van deze randschade zijn we in overleg geweest met de aannemer ten aanzien van de technische oplossing en de kosten van herstel, dit is inmiddels opgelost.

Verder is er langs een sloot aan de Mernaweg een verzakking opgetreden. Deze verzakking heeft te maken met een te smalle berm. Deze schade wordt opgelost, dit zorgt echter voor extra kosten.

De werkzaamheden in Leens en Ulrum zijn uitgelopen op de planning; maar zijn inmiddels ook afgerond. Deze werkzaamheden zouden eind december 2021 afgerond zijn, dit werd mei 2022. De technische opname is uitgevoerd en de lijst met verbeterpunten is afgewerkt. Het aangebrachte groen wordt de komende drie jaar nog door de aannemer onderhouden.

Bij de voorjaarsnota 2022 bent u geïnformeerd over een te kort bij het project herinrichting Wehe-den hoorn, Leens en Ulrum, die is gestart in juni 2021. Bij de najaarsnota 2021 is al aangegeven dat tijdens de uitvoering van de rioleringswerkzaamheden in Wehe den Hoorn teerhoudend puin is aangetroffen die in de voorbereiding van de werkzaamheden niet was voorzien. Deze laag bevond zich vlak boven het bestaande riool. Daarnaast is er voor een goede regenwaterafvoer, ook gelijktijdig, conform de uitgangspunten in het GWRP nieuwe riolering in de van Starkenborghstraat aangelegd en heeft gelijktijdig vervanging van de weg plaatsgevonden. Met de inrichting is aangesloten bij de doorgaande route door Leens. Het project is afgerond. Door de prijsstijgingen in de bouw, door de herstelwerkzaamheden zoals hierboven benoemd en extra kosten voor externe toezicht, de uitloop van het project, kunnen de kosten binnen de beschikbaar gestelde middelen niet worden opgevangen. Er is gekeken naar dekking voor de (extra) gemaakte kosten. Wij informeren u hierbij definitief over het te kort op dit project.

	Uitgaven					Inkomsten		
	Raming uitgaven	Werkelijke uitgaven	Verplichtingen	Prognose	Restant raming	Raming Inkomsten	Werkelijke Inkomsten	Prognose inkomsten
Herinrichting Wehe den Hoorn, Leens en Ulrum bedragen x € 1.000								
De Wierde Leens	325	325	0	0	0	0	0	0
Kosten wegen	515	965	0	24	-474	0	0	0
Rioleringskosten	1.890	1.860	0	0	30	0	0	0
Bijdrage provincie	1.127	960	0	24	0	1.127	901	83
Totaal	3.857	4.110	0	48	-444	1.127	901	83

Centrumplannen

Mede door de subsidie toekenning van het Rijk in het kader van de PIW-subsidie voor het centrumplan Uithuizen is anders dan in de voorjaarsnota aangekondigd geen reden meer aanwezig voor een herschikking van NPG-middelen tussen de verschillende centrumplannen.

Het centrumplan Uithuizen volgt een college- en raadvorstel om de gewijzigde GREX voor Uithuizen vast te stellen en in datzelfde kader de raad te vragen de rijksmiddelen (PIW subsidie) voor dit centrumplan vrij te geven.

De voor het centrumplan Winsum benodigde extra middelen voor het plan Boogplein is opgenomen in deze najaarsnota.

Voor het centrumplan Bedum is sprake van een beoogde benutting van de reeds beschikbare NPG-middelen, waarover na onderhandelingen met de bouwontwikkelaar later dit jaar meer definitieve zekerheid ontstaat, zodat dit in de voorjaarsnota 2023 aan de raad zal worden voorgelegd.

Scholenprogramma

In het Scholenprogramma waarin aardbevings- en toekomstbestendige schoolgebouwen worden gerealiseerd staan de komende periode verschillende opleveringen gepland:

- nieuwbouw KC Warffum
- nieuwbouw KC Roodeschool
- nieuwbouw KC Usquert
- versterking schoolgebouw Noordkaap/De Sterren in Uithuizermeeden

In voorbereiding zijn: nieuwbouw gymzaal Zandweer, versterking/deels sloop-nieuwbouw Het Hogeland College in Uithuizen en versterking Het Hogeland College in Warffum.

Dit najaar start in Uithuizen de plaatsing van de extra lokalen bij en aanpassing van de voormalige Willem-Alexander school als tijdelijke huisvesting voor de bouwwerkzaamheden aan het HHC in Uithuizen.

De tijdelijke school in Uithuizermeeden is na de oplevering van Noordkaap/De Sterren niet meer benodigd voor het Scholenprogramma, we gebruiken deze school als tijdelijke school voor het geven van onderwijs aan vluchtelingen.

Na de bovengenoemde opleveringen maken we de balans ten aanzien van de beschikbare kredieten op. Daarin verwerken we dan ook de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor bouwkostenstijging en inpassingskosten. De verschuivingen binnen de kredieten zullen we dan aan u voorleggen.

Financiële stand van zaken

Hieronder een korte weergave van de financiële stand van de kredieten.

Scholenprogramma bedragen x € 1.000		Uitgaven					Ontvangsten			
		Raming uitgaven	Werkelijke uitgaven	Verplichting en	Prognose	restant raming	Raming ontvangsten	Werkelijke ontvangsten	Prognose	restant raming
vm. gem. Bedum	Nieuwbouw Horizon	535	520	-	15	0	174	159	15	0
	Nieuwbouw Togtemaarschool	4.319	4.181	-	138	0	2.997	2.898	100	0
	Verbouw Regenboog	6.400	6.226	-	174	0	5.001	4.801	200	0
	Nieuwbouw 't Groenland	2.750	2.609	-	141	0	2.487	2.437	50	0
	Verbouw Walfridus	487	472	-	15	0	159	144	15	0
	Herinr. oude locatie Togtemaarschool	800	1.028	-	-228	0	800	187	614	0
vm. gemeente Eemshoofd	Nieuwbouw Het Prisma (vh dr. Dam)	3.930	2.515	-	1.415	0	2.913	2.356	557	0
	Nieuwbouw KC Roodeschool (vh De Dobbe)	3.400	2.228	-	1.172	0	2.358	1.585	773	0
	Nieuwbouw KC Usquert	3.575	2.646	-	929	0	2.097	1.360	738	0
	Nieuwbouw KC Warffum (vh Jansenius de Vries)	5.354	2.654	-	2.700	0	3.628	2.309	1.319	0
	Nieuwbouw Klinkenborg	2.850	2.428	-	422	0	2.010	1.686	324	0
	Versterking Nijenstein incl. gymzaal	2.515	266	-	2.249	0	1.504	645	860	0
	Versterking HHC Uithuizen	9.715	793	-	8.922	0	7.476	5.918	1.558	0
	Versterking HHC Warffum	3.540	71	-	3.469	0	3.315	3.107	209	0
	Versterking Noordkaap/De Sterren	850	219	-	631	0	544	230	315	0
	Tijdelijke school Uithuizermeeden	682	348	-	335	0	682	151	531	0
	Tijdelijke school Uithuizermeeden - infra	150	77	-	73	0				0
Scholenprogramma -Algemeen		170	170	-	-	-0				
TOTAAL		52.022	29.451	-	22.572	-0	38.147	29.973	8.174	-

In de tabel hieronder wordt een overzicht gegeven van de verschillende subsidies die het Scholenprogramma ontvangt.

Scholenprogramma bedragen x € 1.000		Toegekende subsidies						
		NCG/NAM	Toekomst pakket (tem 2020)	Toekomst pakket (vanaf 2021)	aanv. Toek. Pakket	Inpassing	extern	Totaal
vm. gem. Bedum	Verbouw Horizon			159		15		174
	Nieuwbouw Togtemaarschool	2.314		583		100		2.997
	Verbouw Regenboog	3.035	1.013	617		200	135	5.001
	Nieuwbouw Groenland	1.515		116		50	750	2.431
	Verbouw Walfridus			144		15		159
	Herinr. oude locatie Togtemaarschool	-				570	231	800
vm. gemeente Eemshoofd	Dr. Damschool Uithuizermeeden	1.907		449	427	130		2.913
	Nieuwbouw school De Dobbe	1.250	200	460	148	300		2.358
	Nieuwbouw school Usquert	786	400	652	84	175		2.097
	Nieuwbouw Jansenius de Vries/De Rank	1.456	700	762	159	254	297	3.628
	Nieuwbouw Klinkenborg school	1.316		371	74	250		2.010
	Versterking Nijenstein school	993		446	50	15		1.504
	Versterking HHC Uithuizen	4.930	957	988	386	215		7.476
	Versterking HHC Warffum	3.008		99	169	40		3.315
	Versterk. school De Noordkaap/De Sterren			135	159	250		544
	Tijdelijke school Uithuizermeeden	682						682
Scholenprogramma -Algemeen								-
TOTAAL		23.192	3.271	5.981	1.656	2.579	1.413	38.091

De Tirrel

In een separaat voorstel wordt u geïnformeerd over de voortgang van De Tirrel.

Werelderfgoedcentrum

De Waddenzee is Unesco werelderfgoed en hiervoor wordt op de haven van Lauwersoog het Werelderfgoedcentrum Waddenzee (WEC) gebouwd. De realisatie van het WEC is de verantwoordelijkheid van de stichting WEC. In april 2020 is het bestemmingsplan Lauwersoog-Waddenkwartier door uw raad vastgesteld. In juli 2021 is de omgevingsvergunning verleend. Als gevolg van prijsstijgingen in de bouw vraagt de voorbereiding van de realisatie meer tijd. Stichting WEC heeft in 2022 het bouwplan geoptimaliseerd en aanvullende dekking gevonden. Het bedrag van de financieringsmiddelen sluit weer aan bij de nieuwe bouwkosten. In oktober 2022 is de gemeentegarantie verleend. De stichting verwacht dat de bouw start in 2023 en dat alle bouwwerkzaamheden in 2025 zijn afgerond.

Buitenruimte

De gemeente is verantwoordelijk voor de inrichting van de buitenruimte (vanaf de demarcatielijn tot aan de visafslag). De gemeenteraad heeft een investeringskrediet beschikbaar gesteld van € 1.8 miljoen voor de herinrichting van de openbare ruimte en de voorbereidingskosten.

WEC - buitenruimte bedragen x € 1.000	Uitgaven					Inkomsten	
	Raming uitgaven	Werkelijke uitgaven	Verplichtingen	Prognose	Restant raming	Raming Inkomsten	Werkelijke inkomsten
Herinrichting openbare ruimte	1.300	297			1.003	500	-
Opstellen parkeerbeleid	25	21			4		
Projectleiding	110	112			-2		
Structuurplan openb. ruimte en bebouwing	30	23			7	-	14
Opstellen bestemmingsplan	30	32			-2		
Ontwerp openbare ruimte	20	12			8		
Beheer HIP	6	6			-		
Ontruimen Waddenkwartier	10	15			-5		
Onvoorzien	269	83			186		
Totaal	1.800	601	-	-	1.199	500	14

Parkeervoorziening

De realisatie van het Werelderfgoedcentrum-Waddenzee brengt een extra parkeerbehoefte op Lauwersoog met zich mee, waarvoor extra parkeerplaatsen benodigd zijn. Hier heeft u op 14 april 2021 over besloten. De parkeerplaatsen kunnen worden gerealiseerd op terreinen van de Provincie Groningen en Rijkswaterstaat, waarvoor het college een erfpachtovereenkomst met deze organisaties zal sluiten. De kosten van huur en de aanleg van de parkeerplaatsen, inclusief beheer en onderhoud en aangevuld met de bij de gemeente in rekening gebrachte erfpachtkosten, worden verrekend in de af te sluiten huurovereenkomst met de Stichting WEC-W, waardoor er voor de gemeente per saldo geen lasten zijn. Voor de kosten van aanleg van de parkeerterreinen van het WEC-W heeft u op 15 april 2021 een krediet beschikbaar gesteld van € 1.5 miljoen excl. btw.

WEC - parkeren (investering) bedragen x € 1.000	Uitgaven					Inkomsten	
	Raming uitgaven	Werkelijke uitgaven	Verplichtingen	Prognose	Restant raming	Raming Inkomsten	Werkelijke inkomsten
Verkeer en parkeren	59	40			19		
Inrichting parkeerterrein	676				676		
Hekwerken	72				72		
Openbare verlichting	42				42		
Slagboominstallatie c.a.	473				473		
Laadpalen	106				106		
Parkeerverwijzing	65				65		
Fietsenstalling	53				53		
Totaal	1.546	40	-	-	1.506	-	-

Uitgaven						Inkomsten	
WEC - parkeren (exploitatie)	Raming	Werkelijke	Verplichtingen	Prognose	Restant	Raming	Werkelijke
bedragen x € 1.000	uitgaven	uitgaven			raming	Inkomsten	inkomsten
Betaalde erfpachtcanons	-				-		
Overige kosten	-				-		
Onvoorziene uitgaven	-				-		
Afschrijvingen	34	15			19		
Rente	19	8			11		
Bijdrage overige instellingen					-	-	
Totaal	53	23	-	-	30	-	-

Uitgaven						Inkomsten	
WEC - NPG subsidie	Raming	Werkelijke	Verplichtingen	Prognose	Restant	Raming	Werkelijke
bedragen x € 1.000	uitgaven	uitgaven			raming	Inkomsten	inkomsten
Subsidie	3.000				3.000	3.000	
Proceskosten	450				450	450	
Totaal	3.450	-	-	-	3.450	3.450	-

Nieuwe Waterwerken Zoutkamp

Het project (nieuwe) waterwerken Zoutkamp is een project dat wordt gefinancierd vanuit de middelen van het Nationaal Programma Groningen. De voorbereidingsfase van het project is afgerond. Medio september is een inlooppmiddag en avond gehouden om de inwoners van Zoutkamp en nabije omgeving nader te informeren. De voorbereidingsfase is afgerekend. De uitvoering van de hoofdscope (het pompemaal en de sluis) en de koppelkansen van zowel de provincie als de gemeente starten in 2023.

Prijsstijgingen kunnen nog een effect hebben op de uitvoering van het werk. De aannemer wil de prijzen pas geven zodra het werk start. Mocht er sprake van zijn van prijsstijgingen dan kan er in koppelkansen worden geschrapt om toch binnen het gestelde budget te blijven. Daarnaast kan er ook nogmaals een beroep worden gedaan op het Waddenfonds. Zij vergoeden namelijk budgetoverschrijdingen als gevolg van prijsstijgingen. Ook worden gesprekken gevoerd met het NPG over wat te doen met projecten bij budgetoverschrijdingen als gevolg van prijsstijgingen. Bouwtechnisch zijn er op dit moment geen risico's te benoemen.

Bij het project Nieuwe Waterwerken Zoutkamp wordt de pompcapaciteit van het gemaal verhoogd. Dit om droge voeten te houden in Het Hogeland. Daaraan zijn dan weer 10 gemeentelijke en provinciale koppelkansen verbonden. Om ook het toerisme in en om Zoutkamp te versterken is er tevens een koppelkans toerisme. Deze koppelkans zorgt ervoor dat de beide grote waterwerken in Zoutkamp en de 10 koppelkansen samen met de andere toeristische mogelijkheden in en om Zoutkamp goed in beeld worden gebracht. De financiering van deze koppelkansen vindt grotendeels plaats vanuit het Waddenfonds en voor een klein deel uit het Lokaal Programmaplan. De voorbereiding van de koppelkansen toerisme is gestart.

Uitgaven						Inkomsten		
Nieuwe Waterwerken Zoutkamp	Ramin	Werkelijke	Verpl.	Progn	Rest	Raming	Wrk	Prog
bedragen x € 1.000	g	Uitg.				Ink.	Ink	n
Aanleg aanmeervrz Husingokanaal	174	5	0	169	0	174	174	0
Aanleg fietspad Zoutkamp - Garnwerd	392	6	0	386	0	392	392	0
Brug in fietspad Zoutkamp –								
Vierhuizen	11	0	0	11	0	11	11	0
Muraltbekleding vmlg Zeekering	23	0	0	23	0	23	23	0
Proceskosten NWW Zoutkamp	124	9	0	115	0	124	124	0
Renov. aanmeervrz Reitdiep Haven	438	14	0	424	0	438	438	0
Wandel-/fietsontsl. Zoutkamp Noord	298	6	0	292	0	298	298	0
Totaal	1.459	39	0	1.420	0	1.459	1.459	0

	Uitgaven					Inkomsten		
	Raming	Werkelijke	Verpl.	Progn	Rest.	Raming	Wrk	Progn
Promotie NWW Zoutkamp bedragen x € 1.000	g Uitg.	Uitg.		.		Ink.	Ink	Ink
Uitvoeringskosten	158	0	0	158	0	0	0	0
Inhuur	61	3	0	58	0	0	0	0
Subsidie Waddenfonds & NPG	0	0	0	0	0	219	0	219
Totaal	219	3	0	216	0	219	0	219

Paragraaf Aardbevingen

In deze paragraaf kunnen we ten opzichte van de geactualiseerde paragraaf aardbevingen in de begroting 2023 een wijziging melden. Vooruitlopend op gesprekken met het Rijk aangaande het verkrijgen van meerdere financiële middelen tot en met 2028, om uitvoering te geven aan de gevolgen van de gaswinning/aardbevingen, heeft het Rijk de toezegging gedaan een bedrag te verstrekken van € 461.160 aan onze gemeente voor 2022 en 2023. Voor 2022 zijn de lumpsum-middelen die we ontvangen als vergoeding voor onze werkzaamheden in het kader van aardbevingsproblematiek verhoogd met een bijdrage van € 330.000.

Personeelskosten

Zoals u weet hebben we een behoorlijke taakstelling op onze personeelslasten. Tegelijkertijd zien we dat het ziektevervangingsbudget al een aantal jaren tekort schiet en dat we in 2022 geen knelpuntenbudget meer hebben. Daarmee is de druk op de personeelsbegroting opgevoerd. Uw raad heeft daarom in dit kader besloten om het overschot op de personele lasten in 2021, conform de nota Reserves en Voorzieningen, te reserveren in de bestemmingsreserve 'Frictie Personeelskosten'. Zodoende houden we enige flexibiliteit om op personele knelpunten in te kunnen spelen.

U heeft bij het besluit tot reserveren in de bestemmingsreserve 'Frictie Personeelskosten' ook gevraagd om bij de bestuursrapportages inzicht te krijgen in de inzet van deze reserve. Wij schetsen daarom in deze nota een beeld van de huidige inzichten in de ontwikkeling van de personele lasten en wat dit betekent voor de inzet van de frictiereserve.

Een van de belangrijkste ontwikkelingen die van invloed is op de ontwikkeling van onze personele lasten is de situatie op de arbeidsmarkt. Gekwalificeerd personeel is moeilijk te vinden en vacatures kunnen daardoor moeilijk worden vervuld. Dat betekent dat er relatief veel onderuitputting van de vacatureruimte is, maar dat de kosten van inhuur om de daardoor ontstane problemen op te lossen stijgen. In de onderstaande tabel ziet u het effect van de vacatures tot en met september op onze personeelsbegroting. Daarbij houden we rekening met de in de begroting opgenomen stelpost voor verwachte onderuitputting.

Onderuitputting vacatureruimte	-1.437.359
af: taakstelling onderuitputting vac.ruimte	700.000
	-737.359

Het bovenstaande rekenkundige voordeel is uiteraard benodigd om de kosten voor de noodzakelijk inhuur te kunnen dekken. In de onderstaande tabel ziet u de een weergave van de kosten voor inhuur op zowel voorkomende knelpunten, als op ziektevervanging. Per saldo ziet u een tekort van ruim € 2 miljoen als gevolg van noodzakelijke inhuur.

	Begroot	Werkelijk tm sept.22	Restant
Bijzondere personeelskosten	-	194.855	-194.855
Inhuur knelpunten *)	-	1.465.000	-1.465.000
Inhuur bij ziekte *)	750.000	1.310.000	-560.000
Ontv. Uitm. UWV	-	-159.000	159.000
Loonkorting bij ziekte	-	-42.000	42.000
Totaal	750.000	2.768.855	-2.018.855

Het tekort uit de bovenstaande tabel zal moeten worden gedekt uit de extra onderuitputting op vacatureruimte en de beschikbare middelen in de bestemmingsreserve 'Frictie Personeelskosten'.

Wanneer we ook de nog te realiseren taakstelling bij de personele ontwikkelingen betrekken, dan komen we alles overziend tot de onderstaande inschatting, waarbij we opmerken dat deze cijfers zijn gebaseerd op de situatie tot en met september en daardoor mogelijk wat af gaan wijken bij de opstelling van de jaarstukken.

Overschrijding personele kosten		-2.018.855
Nog te realiseren taakstelling 2022		-169.000
		-2.187.855
Dekking:		
BR Frictie Personeelskosten	1.150.000	
Onderuitputting vacatureruimte	737.359	
		1.887.359
Per saldo verwacht tekort		-300.496

Het ingeschatte tekort van ca. € 300.000 kan mogelijk in positieve zin beïnvloed worden doordat wij aan het einde van het jaar kijken welke kosten we aanvullend kunnen doorbelasten aan projecten met externe dekking. Wij stellen daarom op dit moment geen financiële bijstelling in deze nota voor, maar pleiten daarbij wel voor de handhaving van de bestemmingsreserve 'Frictie Personeelskosten'. Deze is noodzakelijk om de flexibiliteit in de gemeentelijke personeelsbegroting te handhaven.

Voorziening verlof

In 2022 is de CAO 2021 – 2022 voor gemeenten vastgesteld. Onderdeel van deze nieuwe CAO is de mogelijkheid voor medewerkers van de gemeente om vanaf 1-1-2022 verlof te gaan sparen. Deze verlof spaaruren verjaren niet en kunnen van jaar tot jaar worden meegenomen. Dit betekent voor de gemeente dat er een verplichting ontstaat richting medewerkers die verlof hebben gespaard. Deze verplichting dient, op grond van de notitie arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van de commissie BBV, door de gemeente opgenomen te worden in de jaarrekening. Deze verplichting geldt overigens ook voor eventuele verlofstuwmeren. Dat betekent dat er een verplichting in de jaarrekening dient te worden opgenomen voor medewerkers die per balansdatum een fors saldo resterende verlofuren hebben.

Wij hebben daarom een inventarisatie gemaakt van de aanwezige verlofsaldi per medewerker boven de 100 uur. Uiteraard kunnen wij nu nog niet de definitieve saldi per 31 december bepalen, maar wij schatten dat we op basis van de inventarisatie ca. € 1,3 miljoen moeten reserveren voor gespaard verlof en bovengemiddeld openstaand verlof. Wij stellen voor om een voorziening 'Verlof' te vormen en daarvoor een dotatie in deze nota op te nemen.

Taakstellingen

Taakstelling Wmo

De taakstelling Wmo is gerealiseerd door het project heronderzoeken Wmo-Wlz. Hierbij is gekeken of de indicatie onder de juiste wet is ondergebracht en daarmee de bekostiging op de juiste plek ligt. Als gevolg hiervan zijn cliënten uitgestroomd naar de Wlz. Ook zijn sommige indicaties naar beneden bijgesteld.

Mutatie: € 325.480 structureel nadeel (structureel al verwerkt in de begroting 2023)

Overzicht taakstellingen en stelposten

In onderstaand overzicht hebben wij de lopende taakstellingen en stelposten voor 2022 opgenomen. Per onderwerp een voorstel wat hiermee te doen in de Najaarsnota.

Taakstellingen/stelposten 2022 (bedragen x € 1.000)			
Omschrijving	Bedrag	Mutatie	Opmerking
Tkst; Onderuitputting ivm vacatures	-700		Deze taakstelling wordt betrokken bij de totaalanalyse van de personeelskosten bij de jaarrekening. Taakstelling handhaven.
Tkst; personeel (oud)	-276		Deze taakstelling wordt betrokken bij de totaalanalyse van de personeelskosten bij de jaarrekening. Taakstelling handhaven.
Tkst; personeel (nieuw)	-357		Deze taakstelling wordt betrokken bij de totaalanalyse van de personeelskosten bij de jaarrekening. Taakstelling handhaven.
Tkst; vervallen reiskosten woon/werk	-200		Deze taakstelling wordt betrokken bij de totaalanalyse van de personeelskosten bij de jaarrekening. Taakstelling handhaven.
Tkst; inkoop	-368	-368	De oorspronkelijke taakstelling bedraagt € 470 duizend. Zowel in 2021 als 2022 is een deel gerealiseerd. In de praktijk zien we toch dat het lastig is bij nieuwe aanbestedingen aan te geven wat het inkoopvoordeel is. Te meer gezien de huidige prijsontwikkelingen op veel gebieden. Vaak is sprake van 'minder meer' en dit is lastig af te boeken op de taakstelling. Wij stellen voor om deze taakstelling af te voeren in de NJN voor 2022. In de begroting 2023 is deze structureel ingevuld door de stelpost prijscompensatie te verlagen.
Tkst; verbonden partijen	-120	-120	De taakstelling verbonden partijen blijkt in de praktijk lastig in te vullen. In de begroting 2023 is deze taakstelling structureel afgevoerd. Wij stellen voor deze nu ook in de NJN af te voeren voor 2022.
Tkst; infra	-122	-122	Deze taakstelling is gerealiseerd middels het actualiseren van een aantal investeringskredieten. Dit heeft geleid tot lagere kapitaallasten. De taakstelling kan daarmee komen te vervallen.
Tkst; sport(-accommodaties)	-100	-100	Er wordt nog gewerkt aan een plan om te kijken of deze taakstelling haalbaar is. Voor 2022 zal deze taakstelling niet gerealiseerd worden. Wij stellen voor deze af te voeren voor 2022.
Tkst; Jeugd	-2.408	-2.408	Voorstel is om de taakstelling Jeugd af te ramen. Deels zien we een voordeel in de kosten van de jeugdzorg in 2022 en deels hebben we niet alle middelen besteed voor het doorvoeren van maatregelen.
Tkst; WMO	-325	*	De taakstelling WMO is gerealiseerd, mutatie is ook reeds verwerkt in de NJN. In de begroting 2023 is deze ook structureel gerealiseerd en verwerkt.
Stlp; IBP-middelen	391	391	Deze IBP-middelen zullen niet meer ingezet in 2022. Voorstel is deze vrij te laten vallen.
Stlp; taakmutaties Meicirc. '21	52	52	Dit betreft met name het deel voor de invoering van de Wet Open Overheid (WOO). Deze middelen zijn deels ingezet, bedragen zijn voor 2023 ev ook beschikbaar. Het restant voor 2022 is niet meer nodig. Voorstel is deze vrij te laten vallen.
Stlp; prijsmutatie	123	*	Zowel in de VJN als in deze NJN zijn op meerdere budgetten verhoogd in verband met prijsstijgingen. Voorgesteld wordt om de stelpost prijsmutatie vrij te laten vallen ter dekking van deze verhogingen.
Stlp; BCF	776	776	Op de post algemene uitkering in de NJN zien we een nadelig effect voor de afrekening van oude jaren. Hierin zit onder andere de afrekening van het BCF. Voorstel is deze stelpost in te zetten ter dekking van dit nadeel en de rest vrij te laten vallen ten gunste van het saldo.
Stlp; schommelingen areaal	1.000		Voorgesteld wordt deze stelpost te handhaven voor 2022. Bij het opmaken van de jaarrekening 2022 zal deze betrokken worden bij de analyse van de opbrengst lokale heffingen.
		-1.899	Effect op saldo NJN (+ = voordeel, -/- is nadeel)
* deze mutatie zit reeds in het saldo van de NJN.			

Bijlagen

Mutaties Najaarsnota 2022

Progr.	Kostenplaatsen Omschrijving	Lasten/baten	Inc / Str	2022	Omschrijving
1	APV/Bijzondere wetten	Lasten	Inc	-144.000	NJN22 corr. BOH21 SISA J&V A7
1	APV/Bijzondere wetten	Baten	Inc	144.000	NJN22 corr. BOH21 SISA J&V A7
1	APV/Bijzondere wetten	Lasten	Str	5.000	NJN22 ivm 1e aanschaf
1	APV/Bijzondere wetten	Lasten	Str	5.000	NJN22 ivm 1e aanschaf
1	Opvang Marnewaard	Lasten	Inc	50.000	NJN22
1	Opvang Marnewaard	Lasten	Inc	200.000	NJN22
1	Opvang Marnewaard	Baten	Inc	-250.000	NJN22
1	Opvang vluchtelingen Oekraïne	Lasten	Inc	1.900.000	Opvang vluchtelingen Oekraïne
1	Opvang vluchtelingen Oekraïne	Baten	Inc	-1.900.000	Bijdrage compensatie kosten opvang Oekraïners
1	APV/Bijzondere wetten	Lasten	Inc	6.000	Bijstelling ivm meer licenties en gebruik bodycams
2	Wegen	Baten	Inc	-700.000	Degeneratievergoeding aanleg glasvezel
3	Overige gronden en terreinen	Baten	Inc	-360.000	NJN22 ivm verkopen De Laan Zuid Warffum
3	Uitvoering detailhandelvisie	Baten	Inc	186.000	NJN22 provinciale subsidie SISA GRO8C DHV
4	Sportgebouw gym Sauwerd	Lasten	Str	3.000	NJN 2022 Energiekosten
4	Sporthal Bedum De Beemden	Lasten	Str	53.500	NJN 2022 Energiekosten
4	Sporthal Winsum Ripperdahal	Lasten	Str	5.000	NJN 2022 Energiekosten
4	Sporthal Uithuizen De Menke	Lasten	Str	20.000	NJN 2022 Energiekosten
4	Sporthal Uithuizermeeden Scherphorn	Lasten	Str	10.000	NJN 2022 Energiekosten
4	Zwembad Winsum De Hoge Vier	Lasten	Str	5.000	NJN 2022 Energiekosten
4	Sportgebouw gym Bedum Schoolstraat	Lasten	Str	4.000	NJN 2022 Energiekosten
4	Sportgebouw gym Bedum De Vlijt	Lasten	Str	4.500	NJN 2022 Energiekosten
4	Sportgebouw gym Winsum	Lasten	Str	3.500	NJN 2022 Energiekosten
4	Sportgebouw gym Dojo	Lasten	Str	2.500	NJN 2022 Energiekosten

4	Sportgebouw voetbal VV Winsum	Lasten	Str	-8.500	NJN 2022 Energiekosten
4	Kleedgebouw SBAU Uithuizen	Lasten	Str	-5.000	NJN 2022 Energiekosten
4	Openbaar groen	Lasten	Str	45.000	Tarief waterschapsbelasting verhoogd
4	Kunst en cultuur	Lasten	Inc	-25.000	Minder georganiseerd agv corona
4	Overige voorzieningen onderwijs	Lasten	Inc	-15.088	Q3 en Q4 wordt niet in rekening gebracht door Kansrijke Groningers
4	Logopedie	Lasten	Str	-650	Logopedist niet meer in gemeentelijke dienst
4	Peuterspeelzaalwerk algemeen	Lasten	Inc	-75.000	Niet nodig
4	Onderwijsachterstandenbeleid	Baten	Inc	-20.580	Def beschikking OAB is € 20.580 hoger dan voorlopige beschikking
4	Onderwijsachterstandenbeleid	Lasten	Inc	20.580	Def beschikking OAB is € 20.580 hoger dan voorlopige beschikking
4	Sportvelden het Hogeland	Baten	Inc	21.162	Compensatie harmonisatie sporttarieven
5	Levensonderhoud Bbz	Lasten	Str	14.000	Aanpassing obv prognose BUIG 2022
5	Noodopvang Afghaanse evacuees	Lasten	Inc	30.000	NJN22 opvang
5	Noodopvang Afghaanse evacuees	Baten	Inc	-80.000	NJN22 toezegging COA
5	Bijzondere bijstand	Lasten	Inc	3.204.500	Energietoeslag (voor € 2.859.586 dekking uit taakmutatie meicirc. en sept. circ.)
5	Wet Inburgering	Lasten	Inc	53.000	Extra geld voor inburgering (dekking taakmutatie sept. circ.)
5	Sociaal & Gezondheid	Baten	Inc	-20.000	Bijdrage ambtelijke ondersteuning tafel SenG
5	Centrum Jeugd en Gezin	Lasten	Inc	-40.000	Preventie activiteiten kan vervallen
5	Centrum Jeugd en Gezin	Lasten	Inc	-70.000	Pilot gezinsverzorgenden een deel kan vervallen, rest doorschuiven naar 2023
5	Vrije kavel jeugd	Lasten	Inc	-80.000	Activiteiten budget PvA jeugd kan vervallen
5	Vrije kavel jeugd	Lasten	Inc	-60.000	Inhuur uitvoering PvA kan vervallen
5	Jeugd ZIN - begeleiding 18-	Lasten	Str	183.000	Indexering 2022 aanvulling
5	Jeugd ZIN - begeleiding 18-	Lasten	Inc	-500.000	Realisatie taakstelling Jeugd 2022
5	Jeugd ZIN - begeleiding 18-	Lasten	Inc	2.407.517	Aframen taakstelling Jeugd 2022
5	Beheersmaatregelen Jeugdzorg	Lasten	Inc	-295.000	Verlagen investering bhrsmaatr. 2022
5	Beschermd wonen	Lasten	Inc	-700.000	Bijstellen uitgaven ZIN Beschermd wonen
5	Beschermd wonen	Lasten	Inc	-300.000	Bijstellen uitgaven PGB Beschermd wonen
5	Beschermd wonen	Baten	Inc	1.000.000	Bijstellen inkomsten Beschermd wonen cf uitgaven

5	Begeleiding 18+	Lasten	Str	-222.000	Bijstellen cf prognose; minder snelle stijging aantallen
5	PGB WMO - HH	Lasten	Str	-39.000	bijstelling cf prognose; afname aantallen
5	Begeleiding 18+	Lasten	Str	-431.000	bijstelling cf prognose; uitstroom Wlz en lagere indicatiewaarde
5	PGB WMO - BG	Lasten	Str	-1.058.000	bijstellen cf prognose; lagere indicatie waarde, uitstroon BW, daling aantallen
5	Beschermd wonen	Baten	Inc	-91.000	Hogere personeelsvergoeding BW
5	Vrije kavel jeugd	Lasten	Inc	-20.000	Preventiebudget kan vervallen
5	Ouderenbeleid	Lasten	Inc	-20.000	Minder georganiseerd agv corona
5	Sociaal en cultureelwerk	Lasten	Inc	-50.000	Minder georganiseerd agv corona
5	Uitvoeringskosten P-wet	Lasten	Inc	-10.000	Geen aanvullende kosten voor juridische advisering nodig
5	Bijzondere bijstand Kinderopvang-soza	Lasten	Str	25.000	Begroot bedrag komen we niet mee uit
5	Inkomensvoorziening P-wet	Lasten	Inc	-1.285.464	Aanpassing uitgaven BUIG obv prognose 2022
5	IOAW	Lasten	Inc	-150.000	Aanpassing uitgaven BUIG obv prognose 2022
5	IOAZ	Lasten	Inc	-28.000	Aanpassing uitgaven BUIG obv prognose 2022
5	Loonkostensubsidies	Lasten	Inc	-121.000	Aanpassing uitgaven BUIG obv prognose 2022
5	Loonkostensubsidies	Baten	Inc	-4.000	Aanpassing uitgaven BUIG obv prognose 2022
5	Inkomensvoorziening P-wet	Baten	Inc	1.148.646	Definitief BUIG budget 2022
5	Besluit bijstand zelfstandigen 2004	Lasten	Inc	44.000	aanpassing obv prognose BUIG 2022
5	Besluit bijstand zelfstandigen 2004	Baten	Inc	34.000	aanpassing obv prognose BUIG 2022
5	Besluit bijstand zelfstandigen 2004	Baten	Inc	54.000	aanpassing obv prognose BUIG 2022
5	Inkomensvoorziening P-wet	Lasten	Inc	175.000	aanpassing obv prognose BUIG 2022 Debiteuren soza
5	Uitvoeringskosten P-wet	Lasten	Inc	-8.000	Einde contract iParticipatie
5	Uitvoeringskosten Jeugd	Lasten	Inc	-7.500	Aanscherpen begroting licentiekosten
5	Wsw Industrie en Diensten	Baten	Inc	44.129	Omzet compensatie covid 1/1 tm 1/4 2022
5	Wet Inburgering	Lasten	Str	18.000	Subsidie Colourfull Het Hogeland
5	Wsw Industrie en Diensten	Baten	Inc	150.000	Lagere omzet
5	Individueel vervoer	Lasten	Str	-5.000	Uitsterf constructie
5	WMO - Hulpmiddelen	Lasten	Inc	-71.000	Obv prognose 2022

5	Sociaal & Gezondheid	Lasten	Inc	20.000	Ambtelijke ondersteuning tafel SenG
5	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	Inc	-10.000	Obv prognose 2022. Steeds meer zelf indiceren
5	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	Inc	-5.000	Geen uitgaven meer de rest van het jaar
5	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	Inc	-15.000	Dit budget wordt dit jaar niet besteed
5	Publiek vervoer	Lasten	Inc	-118.500	Obv prognose 2022
5	Inkomensvoorziening P-wet	Baten	Str	-28.000	Inkomsten obv prognose 2022
5	IOAW	Baten	Str	7.000	Aanpassing obv prognose BUIG 2022
5	Personeelskosten doelgroepen	Lasten	Inc	30.000	Kosten feest (verplaatsing van personeelskosten algemeen)
5	Wmo algemeen	lasten	Str	325.480	Gerealiseerde taakstelling Wmo
6	Bestemmingsplannen	Baten	Str	-4.000	NJN22 i.v.m. leegstandswet
6	Milieustraat	Baten	Inc	-400.000	NJN22 liquidatie VVWNG
6	Omgevingsvergunningen	Baten	Inc	-1.751.277	NJN22 i.v.m. enkele grote opbrengsten
6	Omgevingsvergunningen	Baten	Inc	700.000	Degeneratievergoeding aanleg glasvezel
6	Begraafrechten	Baten	Inc	250.000	Begraafrechten
6	Gaswinning/Aardbevingsproblematiek	Lasten	Inc	330.000	Kosten tlv verhoogde lumpsum 2022
6	Gaswinning/Aardbevingsproblematiek	Baten	Inc	-330.000	Verhoogde lumpsum aardbevingen 2022
6	Afvalstoffenheffing	Baten	Inc	-200.000	Hogere opbrengst afvalstoffenheffing
6	Inzameling huishoudelijk afval	Lasten	Inc	300.000	Saldo ASH naar voorziening
6	Energiearmoede	Lasten	Inc	841.269	NJN22 aanvulling SISA C55
6	Energiearmoede	Baten	Inc	-841.269	NJN22 aanvulling SISA C55
6	Burgerberaad omgevingsvisie	Lasten	Inc	135.000	VJN22 Burgerberaad (€ 20k voorbereiding)
6	Uitvoering woonvisie	Lasten	Inc	543.064	SPUK Bevolkingsdaling
6	Uitvoering woonvisie	Baten	Inc	-543.064	SPUK Bevolkingsdaling
7	Rijdocumenten	Baten	Inc	60.000	Lagere opbrengst obv aantal verwachte vernieuwingen 2022
7	Burgerlijke stand	Lasten	Inc	18.000	Vergoeding babsen
7	Gemeenteraad	Lasten	Inc	-135.000	Naar kp Burgerberaad omgevingsvisie
7	Burgerzaken Algemeen	Lasten	Inc	-30.000	Aanscherpen begroting licentiekosten

7	Griffie	Lasten	Inc	28.500	Kosten tijdelijke vervanging ivm zwangerschapsverlof
7	College van burgemeester en wethouders	Baten	Inc	-1.500.000	Ivm rentestijging vrijval pens. voorziening
8	Vastgoed Algemeen	Lasten	Inc	100.000	Afschrijving Solte Campe Zoutkamp
8	Teams B&O beheerbureau	Lasten	Inc	30.000	Perscontainers
8	Gereedschappen	Lasten	Inc	-75.000	Minder huur door aanschaf gereedschappen
8	Team JZ/OOV/Crisis/Inkoop	Lasten	Inc	20.000	Inhuur JZ ivm corona
8	Team Samenleving en Sociaal B2	Lasten	Inc	105.000	Traineeship case managers. DT besluit 15/9/21
8	Org.ontwikkeling & Opleiding	Lasten	Inc	110.000	Aanvulling uit BR organisatie ontwikkeling
8	t Zielhoes Noordpolderzijl	Lasten	Str	-2.300	NJN 2022 Energiekosten
8	Kantoor Bedum Schoolstraat 3&10	Lasten	Str	-1.600	NJN 2022 Energiekosten
8	Leegstaande Gebouwen	Lasten	Str	50.000	NJN 2022 Energiekosten
8	Gemeentehuis Leens	Lasten	Str	7.000	NJN 2022 Energiekosten
8	Gemeentehuis Uithuizen	Lasten	Str	8.800	NJN 2022 Energiekosten
8	Gemeentehuis Uithuizen vm Rabo	Lasten	Str	2.500	NJN 2022 Energiekosten
8	Gemeentehuis Bedum	Lasten	Str	-5.950	NJN 2022 Energiekosten
8	Gemeentewerken Winsum	Lasten	Str	-4.000	NJN 2022 Energiekosten
8	WPA Bultenastraat Uithuizen	Lasten	Str	10.000	NJN 2022 Energiekosten
8	Gemeentewerken Bedum	Lasten	Str	4.000	NJN 2022 Energiekosten
8	WPA Wehe Den Hoorn	Lasten	Str	-9.800	NJN 2022 Energiekosten
8	WPA Uithuizen	Lasten	Str	20.000	NJN 2022 Energiekosten
8	Uitwerking Huisvestingsconcept	Lasten	Inc	20.000	NJN Huisvestingsconcept
8	Gemeentehuis Uithuizen	Lasten	Inc	77.500	Aanpassingen raadzaal Uithuizen
8	Team VTH	Lasten	Inc	9.000	Corona toelage
8	Overige personeelskosten	Lasten	Inc	-30.000	kosten feest (verplaatsing naar doelgroepen)
8	Personeel algemeen	Lasten	Inc	-28.500	kosten tijdelijke vervanging ivm zwangerschapsverlof
8	Personeel algemeen	Lasten	Inc	1.300.000	Verlofstuwmeren dienen te worden gestort en een voorziening
8	Personeel algemeen	Lasten	Inc	350.000	Extra uitkering december (<8 750 >9 375)

9	Alg. Uitg. en ink. Stelposten	Lasten	Inc	-123.315	Stelpost prijscompensatie ter dekking
9	Invordering belastingen	Lasten	Inc	50.000	Meerkosten aanslagoplegging diftar
9	OZB opbrengsten niet-woningen	Baten	Inc	1.057.000	Minder opbrengsten in 2022
9	OZB opbrengsten niet-woningen	Baten	Inc	-957.000	Hogere opbrengst in 2022
9	Rente, dividend en winstaanden	Baten	Inc	-270.000	Hogere dividendopbrengst 2022
9	Geldleningen/treasury	Baten	Inc	-50.000	Rente tegoed Schatkist
9	Invordering belastingen	Lasten	Inc	-20.000	Aanscherpen begroting licentiekosten
9	Algemene uitkering	Baten	Str	-8.312.522	Hogere algemene uitkering
9	Algemene uitkering	Baten	Inc	64.000	Nadelige afrekening van de AU uit voorgaande jaren
9	IU sociaal domein	Baten	Str	-500.909	Hogere Integratie Uitkering
9	Alg. Uitg. en ink. Stelposten	Lasten	Inc	368.400	NJN22 afboeken tksl inkoop
9	Alg. Uitg. en ink. Stelposten	Lasten	Inc	120.000	NJN22 afboeken tksl verbonden partijen
9	Alg. Uitg. en ink. Stelposten	Lasten	Inc	122.000	NJN22 afboeken tksl infra
9	Alg. Uitg. en ink. Stelposten	Lasten	Inc	100.000	NJN22 afboeken tksl sportaccommodaties
9	Alg. Uitg. en ink. Stelposten	Lasten	Inc	-390.553	NJN22 vrijval stelpost IBP
9	Alg. Uitg. en ink. Stelposten	Lasten	Inc	-51.801	NJN22 vrijval stelpost taakmutaties
9	Alg. Uitg. en ink. Stelposten	Lasten	Inc	-776.440	NJN22 vrijval stelpost BCF
10	Reservemutaties programma 9	Lasten	Inc	75.000	NJN22 vorming BR knelpunten leefbaarheid dorpen
10	Reservemutaties programma 9	Baten	Inc	-20.000	Dekking inhuur JZ/OOV tlv corona
10	Reservemutaties programma 8	Baten	Inc	-110.000	Aanvulling organisatie ontwikkelingsbudget
10	Reservemutaties programma 8	Baten	Inc	-77.500	Aanpassingen raadzaal Uithuizen
10	Reservemutaties programma 9	Baten	Inc	-9.000	Compensatie uitbetaling corona toelage VTH
10	Reservemutaties programma 9	Baten	Inc	-21.162	Compensatie harmonisatie sporttarieven
				-7.981.197	

Inc	1.816.254
Str	-9.797.451