

Tweede Management- rapportage 2022

gemeente harderwijk



1 Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave	1
2	Inleiding.....	2
3	Samenvatting	3
4	Financiële Samenvatting.....	4
5	Taakvelden	5
5.1	Programma 0 Bestuur en ondersteuning	5
5.2	Programma 1 Veiligheid	5
5.3	Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	6
5.4	Programma 3 Economie.....	6
5.5	Programma 4 Onderwijs.....	7
5.6	Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	7
5.7	Programma 6 Sociaal domein	8
5.8	Programma 7 Duurzaamheid en milieu.....	10
5.9	Programma 8 Ruimte en wonen.....	11
6	Overige onderwerpen	12
01	Bedrijfsvoering	12
02	Analyse kapitaallasten	13
03	Overige aandachtspunten.....	13
04	Voortgang onderhanden werk 2021 - 2022	14
05	Te verwachten onderhanden werk 2022 - 2023	26
06	Kredietverantwoording	26
07	Stand van zaken ombuigingsplan	28
08	Update aandachtspunten accountant	29
09	Overzicht taakveldverantwoordelijken	31

2 Inleiding

Deze Marap, met als peildatum 1 september, is de tweede rapportage 2022.

Aan de taakveldverantwoordelijken is gevraagd een doorkijk te geven in de ontwikkeling van de beschikbaar gestelde budgetten. Daarnaast is gevraagd om inzicht te geven in, afwijkende, beleidsmatige ontwikkelingen. Het uitgangspunt voor de verantwoording is, evenals voorgaande jaren, “management by exception”. In deze Marap/Berap is de kredietmonitor toegevoegd. Daarnaast is in deze monitor een lijst opgenomen met af te sluiten kredieten bij de jaarrekening 2022.

Geconstateerde financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting (inclusief wijzigingen) zijn veelal incidenteel van aard. Meerdere taakveldverantwoordelijken verwachten, op basis van informatie van budgethouders en inzichten primo september (inclusief de prognose tot en met ultimo 2022), geen significante financiële of beleidsmatige afwijkingen voor 2022.

De energiecrisis heeft ook effect op de begroting van gemeente Harderwijk zelf. Verschillende taakveldverantwoordelijken hebben aangegeven hierdoor een nadeel te ondervinden op het taakveld. Uiteraard is de gemeente ook bezig om energiebesparende maatregelen door te voeren. Een volledig beeld van de invloed van de energielasten is momenteel nog niet beschikbaar per 1-9-2022.

Naast bovengenoemde afwijkingen zien we ook dat er sprake is van prijsstijgingen en mogelijke problemen bij de levering van materialen. De kans is aanwezig dat hierdoor de uitvoering van projecten vertraging oploopt, dat projecten later kunnen worden opgestart of dat projecten duurder worden. In dat laatste geval zal er aanvullende advisering plaats moeten vinden. Indien deze ontwikkelingen van substantiële invloed zijn op het taakveld of op een bepaald project, is dit in deze rapportage op het taakveld weergegeven.

Tevens is extra aandacht gevraagd om de financiële en maatschappelijke gevolgen van Covid-19 in beeld te brengen. Verder is er ook verzocht om, voor zover mogelijk, inzage te geven in de financiële en maatschappelijke gevolgen van de Oekraïne vluchtelingencrisis.

Op basis van deze Marap wordt de Bestuursrapportage (Berap) samengesteld om aan de informatiebehoefte van de gemeenteraad te voldoen én uiteraard om als college ‘in control’ te zijn op de uitvoering van beleid en begroting. De financiële uitkomsten van deze Marap zullen in begrotingswijziging worden verwerkt.

3 Samenvatting

De tweede managementrapportage 2022 presenteert vooralsnog een **nadelig** saldo van, afgerond, **€1.774.862,-**. Hiermee komt het begrotingssaldo voor 2022 uit op **€ 2.710.754,- voordelig**.

Taakveld/onderwerp	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Saldo na eerste Marap/Berap	V	€ 2.570.517,00
Effecten raadsbesluiten (o.a. meicirculaire en ov. raadsbesluiten)	V	€ 1.915.099,00
Effect Tweede Marap/Berap per programma:		
Programma 0	N	€ 71.000,00
Programma 1	N	€ 25.000,00
Programma 2	N	€ 209.500,00
Programma 5	N	€ 131.000,00
Programma 6	N	€ 899.000,00
Programma 7	N	€ 395.362,00
Programma 8	N	€ 80.000,00
Analyse kapitaallasten	V	€ 375.000,00
Bedrijfsvoering	N	€ 339.000,00
Totaal effect 2de Marap/Berap	N	€ 1.774.862,00
Begrotingssaldo na 2de Marap/Berap	V	€ 2.710.754,00
NB (V) is voordeel, (N) is nadeel		

4 Financiële Samenvatting

Taakveld/onderwerp	Voordeel/ Nadeel	2022	2023	2024	2025
0.1 Bestuur	N	€ 41.000,00	€ 41.000,00	€ 41.000,00	€ 41.000,00
0.4 Overhead	N	€ 100.000,00	€ 65.000,00	€ 65.000,00	€ 65.000,00
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	N	€ 130.000,00	€ -	€ -	€ -
0.8 Overige baten en lasten	V	€ 200.000,00			
1.2 Openbare orde en veiligheid	N	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
2.1 Verkeer en Vervoer	N	€ 300.000,00	€ -	€ -	€ -
2.3 Recreatieve Havens	V	€ 14.500,00	€ 14.500,00	€ 14.500,00	€ 14.500,00
2.4 Economische havens en waterwegen	V	€ 76.000,00	€ -	€ -	€ -
5.2 Sportaccommodaties	N	€ 131.000,00	€ -	€ -	€ -
6.1 Samenkracht Burgerparticipatie	N	€ 90.000,00	€ -	€ -	€ -
6. Sociaal Domein programmakosten	N	€ 809.000,00	€ -	€ -	€ -
7.2 Riolering	N	€ 73.362,00	€ -	€ -	€ -
7.4 Milieubeheer	N	€ 282.000,00	€ -	€ -	€ -
7.5 Begraafplaatsen	N	€ 40.000,00	€ -	€ -	€ -
8.1 Ruimtelijk ordening	N	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ -
Analyse kapitaallasten	V	€ 375.000,00	€ -	€ -	€ -
Bedrijfsvoering	N	€ 339.000,00	€ -	€ -	€ -
Saldo 2de Marap/Berap	N	€ 1.774.862,00	€ 116.500,00	€ 116.500,00	€ 116.500,00
Begrotingssaldo 1ste Marap/Berap	V	€ 2.570.517,00			
Overige besluitvorming (o.a. meicirculaire)	V	€ 1.915.099,00			
Begrotingssaldo 2022 na 2de Marap/Berap	V	€ 2.710.754,00			
NB (V) is voordeel, (N) is nadeel					

1) Bij het geprognosticeerde saldo 2022 wordt uitdrukkelijk opgemerkt dat dit is gebaseerd op de gegevens over de eerste acht maanden van het jaar. Dit zal afwijken van het uiteindelijk saldo van de jaarrekening 2022, maar geeft wel inzicht in de huidige stand van zaken. Er zijn meerdere factoren die de komende maanden nog een rol spelen. Te denken valt o.a. aan de uitkomst van de decembercirculaire Gemeentefonds, de herziening van de grondexploitaties.

2) Het begrotingssaldo voor 2023 t/m 2026 is niet weergegeven. Op het moment van opmaken van de tweede bestuursrapportage is de begroting 2023-2026 alsmede het collegeprogramma en de septembercirculaire nog in besluitvorming. Gezien de waarschijnlijke effecten van deze stukken, wordt er hier geen saldo weergegeven voor 2023 en verder. Het saldo wat we hier momenteel kunnen presenteren zal zeer achterhaald zijn wanneer de tweede bestuursrapportage in december in de gemeenteraad komt en geen goed beeld weergeven.

5 Taakvelden

5.1 Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Taakveld 0.1 Bestuur

€41.000,- N

Conform besluit van de algemeen ledenvergadering VNG, is de contributie berekening 2022 vastgesteld. Hierdoor is er voor 2022 sprake van een nadelig resultaat van **€11.000,-**. We stellen voor dit structureel bij te ramen.

In de Algemeen leden vergadering van juni 2021 is besloten om de financiering van de gezamenlijke gemeentelijke activiteiten in 2022, totaal € 56,07 miljoen, evenals in voorgaande jaren te laten verlopen via het Fonds GGU. De bijdrage Fonds GGU is vastgesteld op €150.000,- hierdoor is er een nadelig resultaat van **€30.000,-**. Dit komt voort uit het feit dat de kosten in 2021 €1,27 waren per inwoner en in 2022 €3,14. We stellen voor dit structureel bij te ramen.

Van belang om in de 2^e MARAP te melden dat bij de samenstelling van deze MARAP de BERAP 2022 van Meerinzicht nog niet beschikbaar was. Separaat advies hierover volgt z.s.m.

Taakveld 0.4 Overhead

€100.000,- N

Budget voor klein onderhoud op Huis van de Stad wordt overschreden. De overschrijding van **€ 100.000,- nadelig** is/wordt onder meer veroorzaakt door overschrijding van kleine onderhoudskosten, geboekte onderzoekskosten voor aansluiting van het stadhuis op het te realiseren warmtenet, het realiseren van een extra (wethouders)kamer en aanpassingen aan de kamer van de burgemeester. Daarnaast is het geraamde bedrag voor klein onderhoud aan het stadhuis structureel te laag geraamd met € 65.000,- (wat ook blijkt uit een vergelijking met kosten in voorgaande jaren). Dit komt doordat onderhoudscontracten opnieuw zijn afgesloten en de kosten hiervoor meerjarig niet zijn bijgesteld. Dit zal ook meegenomen worden bij de herziening van het MJOP.

Taakveld 0.5 Treasury

Door een vertraging op inkomsten is er wellicht een kasgeldlening nodig voor ca. 3 maanden (o.a. door het doorschuiven van inkomsten uit Grexen, zie toelichting taakveld 8.2). Dit brengt mogelijk een extra last van € 30.000,- met zich mee indien de lening daadwerkelijk nodig is. Op dit moment is dit nog niet financieel verwerkt vanwege de onzekerheid en wordt dit gemeld als ontwikkeling.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

€130.000,- N

Bij het opstellen van de begroting 2022 is een te verwachte opbrengst van € 130.000,- abusievelijk dubbel begroot dit betreft een opbrengst vanuit de AZC gelden (faciliteitenbesluit 2022-2026) deze is zowel binnen de bedrijfsvoering als ook binnen het taakveld 0.7 begroot, voor 2022 is dit een incidenteel nadeel, voor de begroting 2023 is dit opgelost.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

€200.000,- V

Vanuit 2021 werd er nog een compensatie op de BTW verwacht vanuit het compensatiefonds. In de begroting was reeds rekening gehouden met € 600.000,- maar na het stoppen van het voorschot en de na de definitieve afrekening is voor ca. € 200.000,- méér terug ontvangen over 2021. Dit geeft een incidenteel voordeel in 2022 ten gunste van het begrotingssaldo.

5.2 Programma 1 Veiligheid

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

De verwachting is dat in november het AB van de VNOG een gewijzigd voorstel voorlegt aan de gemeenteraden inzake scheiding van verantwoordelijkheid voor onderhoud beheer van de brandweerkazernes a €31.000,-;

De overdracht in eigendom van de brandweerkazerne Harderwijk zal per 1-1-2024 plaatsvinden in plaats van de eerder gemelde datum van 1-1-2023. In de eerste Marap van 2023 zal hierover gerapporteerd worden indien nodig.

De VNOG verwacht nog niet de gehele begroting uit te kunnen voeren (o.a. corona-gerelateerd). Hierdoor zal waarschijnlijk een deel van de bijdrage aan de VNOG weer terugvloeien naar de gemeente.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

€25.000,- N

De GGD verzorgt de lijkschouw in alle deelnemende gemeenten als onderdeel van de taken voor de forensische geneeskunde. Bij het vermoeden van een niet – natuurlijke dood of lijkvinding doet de GGD – arts onderzoek en rapporteert zo nodig aan de Officier van Justitie. De gemeentelijke bijdrage geeft in ieder geval de laatste jaren geen reëel beeld meer van de werkelijke kosten, die verband houden met de

uitvoering van deze wettelijke taak. Doordat deze trend zich nu doorzet, stellen we voor de budgetten structureel bij te ramen. Voor 2022 betekent dit incidenteel een nadeel.

5.3 Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer

€300.000,- N

Zoals vermeld in de eerste Marap is de markt nog steeds hard in beweging, prijzen stijgen enorm. Asphalt +19%, Straatwerk +11%, inkoop van materialen +7% tot +25%. Dit houdt in dat de budgetten voor wegenonderhoud overschreden zullen worden. De lopende verplichtingen bedragen reeds **€ 250.000,-** meer. Tevens verwachten we een overschrijding op het budget straatmeubilair van **€ 10.000,-** als gevolg van stijgende kosten.

Tevens is er meerwerk voor onderzoek centrumroute. Deze kosten zijn geschat op **€10.000,-**

Voor wat betreft de stijgende energielasten en netwerkkosten wordt vooralsnog uitgegaan van een nadeel van **€30.000,-**. Dit betreft dan voornamelijk de verlichting van de wegen.

Door de Oekraïne crisis vallen de prijzen van infrastructurele werkzaamheden fors hoger uit. Daardoor kunnen we minder werk uitvoeren dan vooraf bedacht. Ook zijn inmiddels gewenste werkzaamheden uitgesteld. De prijsstijgingen drukken vooral op de budgetten Uitvoering verkeersveiligheid (welke vorig jaar gehalveerd is), Wegenservice, jaarlijks onderhoud wegen en meerjarig onderhoud wegen.

Taakveld 2.2 Parkeren

Intern vindt momenteel een actualisatieslag plaats van alle budgetten en de herverdeling onder (nieuwe) budgethouders. Hierdoor ontstaat voor de specifieke onderlinge budgetten in 2023 een meer gespecificeerd beeld van de (financiële) stand van zaken op het taakveld parkeren.

Taakveld 2.3 Recreatieve Havens

€14.500,- V

Op 31 maart 2020 heeft het college besloten het gastheerschap Havens en het Havenbeheerplan vast te stellen. Voor het Gastheerschap Havens betekent dit dat de tijdelijke aanstelling van 2 jaar voor 3 nieuwe havenmeesters (besluit college 20-3-2018) omgezet wordt in een definitieve aanstelling. Van twee havenmeesters is het urencontract verminderd en is besloten een flexibele schil in de zomerperiode toe te voegen. Die nieuwe collega zal ook veel onderhoudszaken oppakken in samenwerking met het onderhoudsbedrijf. De nog beschikbare middelen zijnde **€ 14.500,-** kunnen structureel vrijvallen.

Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen

€76.000,- V

Opbrengstenstijging naar 60% is nog niet opgenomen in de begroting 2022. Excl. Waterfront en woonschepen (besluitvorming dat deze niet geïndexeerd mogen worden) is dit **€76.000,-** hogere opbrengsten. Betreft een incidenteel voordeel in de begroting. In de begroting 2023 e.v. is dit reeds verwerkt.

Taakveld 2.5 Openbaar vervoer

Vanaf december 2022 zal vervoerder EBS het stads- en streekvervoer overnemen van Keolis. De naam RRReis blijft in onze regio en gemeente gehandhaafd. Het concept-Vervoerplan van EBS laat een aantal verbeteringen zien ten opzichte van het huidige aanbod busvervoer op het gebied van dienstregeling en locaties.

5.4 Programma 3 Economie

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Op dit taakveld wordt de grondexploitatie van nieuwe bedrijventerreinen verantwoord. Jaarlijks worden de geraamde kosten en opbrengsten herzien bij vaststelling van de grondexploitatieberekeningen (grexen). Huidige grexen zijn Lorentz III, Waterfront (Lorentzhaven) en Restgrexen (Lorentz II, Sytel en Tonsel). Voor 2022 ligt de nadruk op de verwachte gronduitgifte op Lorentz III en Sytel. Ten opzichte van de huidige grex Lorentz III wordt 70% (4,0 ha.) gerealiseerd van de in de grondexploitatieberekening verwachte gronduitgifte in 2022 (5,8 ha.). Voor de rest grex Sytel is de verwachting dat de verwachte gronduitgifte in de grex volledig wordt gerealiseerd.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregeling

Op dit taakveld worden de warenmarkt en de staanplaatsen verantwoord. Zij maken gebruik van elektra (stroomkasten van de gemeente). Door de stijgende energiekosten leidt dit tot een overschrijding op het budget en voor een hoger tarief met ingang van 2023. Dit komt terug in de leges verordening. Bij de jaarrekening zal pas duidelijk zijn wat de precieze overschrijding is.

5.5 Programma 4 Onderwijs

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Kinderopvang:

Vanaf 2022 komt er structureel extra geld beschikbaar voor toezicht gastouderopvang d.m.v. een storting in het Gemeentefonds met geormerkt geld. Hiermee kan de steekproef van het jaarlijks toezicht en het aantal uren per inspectie opgehoogd worden (norm van 5% wordt 50%). Ophoging van het aantal uren is nodig omdat de manier van inspecteren ook verandert.

5.6 Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

€131.000,- N

Exploitatie Sypel

- De nieuwbouw van het zwembad wordt later opgeleverd, dan oorspronkelijk beoogd was. In de exploitatie van de Sypel was in de begroting van 2022 rekening gehouden met lagere energielasten, lagere onderhoudskosten en hogere inkomsten. Daarnaast zijn de energielasten substantieel toegenomen door de energiecrisis. Dit leidt tot een tekort voor 2022. Conform besluitvorming begroting en jaarrekening 2021 is voor de jaarschijf 2022 € 335.000,- beschikbaar gesteld ter dekking van het bovengenoemd exploitatie tekort Sypel 2022. Hierdoor wordt het netto een nadeel verwacht op exploitatie van de Sypel van **€ 63.000,-**
- Het zwembad is in maart 2022 gedurende een aantal weken volledig gesloten geweest ten gevolge van ernstige stormschade. Hier zijn extra herstelkosten voor gemaakt en er is inkomstenderving. Het is nog onbekend wat de verzekeraar al dan niet vergoedt en welke impact de totale schade van € 77.500,- heeft op de omzet en de kosten. Schade is geclaimd bij verzekeraar, echter nog niet duidelijk of deze kosten vergoed worden. Deze wordt daarom nog niet financieel bijgesteld.
- Ook mede doordat het opleveren van de Sypel later is geweest dan gepland, zijn er minder huuropbrengsten geweest en hebben een compensatie aan de horeca-exploitant uitgegeven. Dit resulteert in een nadeel van €10.000,-. Daarnaast heeft de stormschade en COVID-19 ook een nadelig effect gehad op minder huuropbrengsten voor zowel het zwembad als voor de gymzalen. Deze laatste resulteerde in een tekort van €30.000,-. Sporthallen zijn door de effecten van Corona ook geraakt. Hierdoor is een nadelig resultaat ontstaan van €50.000,- op huuropbrengsten sporthallen. Van rijkswege is, ter dekking van de effecten COVID-19 2021 een bijdrage ontvangen van, afgerond, €47.000,-. Per saldo is voor dit onderdeel sprake van een nadelig resultaat van, afgerond **€43.000,-**.
- In een eerder stadium is al gemeld dat het automatiseringssysteem van de Sypel (verhuur binnensport-accommodaties, kassa-/toegang- en lesregistratiesysteem zwembad) sterk verouderd is. Het systeem moet vervangen worden, ook omdat de huidige leverancier stopt met de dienstverlening. Zij heeft het contract per 31-12-2023 opgezegd. Komende periode start het vooronderzoek voor een nieuw systeem, waarna de aanbesteding start. Dit leidt waarschijnlijk tot een structureel nadeel van ca. €50.000. Hierover zal in 2023 meer duidelijkheid zijn.

Energie Overige binnensportaccommodaties

Tevens verwachten we een nadeel voor gas en energie bij zaal stadsweide, Toussaintstraat, Biezenplein, Huygenslaan en Deventerweg i.v.m. de stijgende prijzen, de verwachting is dat we een nadeel van **€10.000,-** voor Stadsweide en **€15.000,-** voor de andere gymzalen krijgen.

Krediet(en) Nieuwbouw Sypel

In 2019 is door uw Raad een bedrag van € 181.000 ter beschikking gesteld voor herstel en vernieuwing van de hekwerken Groot Sypel fase 3. De werkzaamheden zijn met uitzondering van de hekwerken bij zwembad en sporthallen de Sypel opgeleverd. De tot op heden gemaakte kosten bedragen € 140.622,77 zodat een restant krediet resteert van € 40.377,23. Voorgesteld wordt het restant toe te voegen aan het beschikbaar stelde krediet Renovatie Sypel Terreininrichting (administratief verwerkt als INV0123) ter dekking van de nog uit te voeren werkzaamheden aan de hekwerken van het zwembad bij het fietspad en verdere inrichting van de grasstrook naast het fietspad. Er is hiervoor niets opgenomen binnen het krediet van de nieuwbouw Sypel.

De realisatie van het nieuwbouw zwembad de Sypel nadert zijn eindfase. Na de aanbesteding van het nieuwbouw project (januari 2021) zijn er een aantal bijzondere en niet voorziene ontwikkelingen geweest, die financieel en qua planning gevolgen hebben. Allereerst de gevolgen van de corona-crisis, vervolgens de oorlog in Oekraïne.

1. Gevolgen coronacrisis

Na de aanbesteding in januari 2021 is de aannemer in het bouwteam betrokken in de ontwerpfase van het project Nieuwbouw Sypel. Vanuit het bouwteam is in de periode januari 2021 t/m mei 2021 bij de uitwerking van het definitief ontwerp (DO) naar een uitvoeringsgereed Ontwerp (UO), gebleken dat de uitwerking van het ontwerp niet binnen het taakstellend budget te realiseren was. Op basis hiervan kon de uitvoeringsovereenkomst niet afgesloten worden. Met het bouwteam is gezocht naar optimalisaties in de bouw om het project haalbaar te houden. Het bedrag wat uiteindelijk extra beschikbaar benodigd bleek om het project haalbaar te maken was €860.000, dit verschil is opgevangen binnen de post onvoorzien, hierin zat voldoende ruimte om dit bedrag op te vangen.

2. Gevolgen oorlog in Oekraïne

Vanaf maart 2022 zijn wij geconfronteerd met een nieuwe ontwikkeling, namelijk de oorlog in Oekraïne. Dit heeft gezorgd voor enorme verdere prijsstijgingen, niet alleen voor grondstoffen, maar ook voor energie. Volgens de uitvoeringsovereenkomst kan de aannemer aanspraak maken op prijscompensatie in geval van onvoorziene omstandigheden. Met de aannemer is het streven om tot afspraken te komen over een redelijke verdeling van de prijsstijgingen tussen beide partijen. Deze onderhandelingen vinden nu nog plaats.

Na afloop van de onderhandelingen zullen wij met aanvullende advisering komen met het verzoek om een aanvullend krediet.

5.7 Programma 6 Sociaal domein

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

€90.000,- N

De afgelopen jaren werkten verschillende zorgpartijen samen in de Aanleg aan het Albert Verweyplein aan het aanbod van dagbesteding. Als gevolg van de nieuwe aanbesteding dagbesteding hebben een aantal van deze partijen hun plannen moeten herzien en hebben hun huurdeel opgezegd per 1 april 2022. De resterende partners, het Odensehuis en ZorgDat, konden niet op zo'n korte termijn andere huisvesting vinden. Bestuurlijk is toen besloten het huurcontract bij Uwoon voor rekening van de gemeente te nemen en op zoek te gaan naar nieuwe partijen die in de Aanleg activiteiten kunnen bieden. Het leegstandsrisico ligt dus nu bij de gemeente en bedraagt voor 2022 waarschijnlijk € 90.000,- nadelig. Deze zullen ten laste komen van de budgetten Welzijn.

Sociaal Domein programmakosten

€2.509.000,- N

Onttrekking reserve Sociaal Domein

€1.700.000,- V

€ 809.000,- N

Op basis van de 2^e prognose programmagelden 2022 vanuit Meerinzicht Domein Sociaal worden de volgende financiële afwijkingen gerapporteerd:

Jeugd	-/- € 2.807.000,-
Wmo	€ 181.000,-
Participatie	€ 1.257.000,-
Lagere rijksbijdrage Buig	-/- € 1.400.000,-
Dekking vanuit circulaires Gemeentefonds	€ 260.000,-
Totaal	-/- € 2.509.000,-

Het geprognosticeerde tekort kan voor €1,7 miljoen opgevangen worden vanuit de reserve sociaal domein. Daarna is de reserve sociaal domein leeg. Wel zullen we bij de jaarrekening 2022, net als in 2021, voorstellen het overschot van Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang 2022 toe te voegen aan de reserve, waardoor deze weer gevoed wordt. Dit betekent dat afgerond €0,8 miljoen uit het begrotingssaldo gedekt moet worden. Ter volledigheid, in het weerstandsvermogen is een risico voor het sociaal domein opgenomen van €4 miljoen.

Jeugdzorg

We zien het afgelopen half jaar nog steeds een toename van de uitgaven. Er zijn verschillende beleidsinterventies ingezet om de transformatie te versnellen en om de uitgaven te beperken: o.a. actieve regie, kaders voor afbakening jeugdhulp / passend onderwijs, versterken van het CJG, om de stijgende trend af te laten buigen. De CJG subsidie is daarom in 2022 verhoogd en dit zal in 2023 nogmaals plaatsvinden tot een bedrag van €1,4 miljoen in 2023 ten opzichte van de begroting 2022. Deze extra kosten hebben niet direct een verhogend effect op de totaalbegroting omdat deze investeringen in mindering worden gebracht op de begroting van het maatwerk. In de begroting van 2022 was daartoe al €600.000,- van het maatwerk naar het CJG gedaan. Door deze nieuwe versterking van het CJG, wordt nog eens €1,2 miljoen van achteren (maatwerk) naar voren gebracht (CJG). Doordat het CJG moeite heeft met het invullen van de vacatures zal niet de gehele subsidie ingezet worden. Wat niet ingezet wordt, zal dan

ook teruggevorderd worden. De toename is met name te verklaren door complexere problematiek bij de cliënten die in zorg zijn en de verschuiving naar hoog specialistische zorg.

De effecten van COVID-19 zijn concreet lastig te herleiden, maar uit landelijke onderzoeken blijkt steeds meer dat er veel jongeren met depressieve klachten rondlopen, zeer waarschijnlijk ten gevolge van de Corona maatregelen. Enerzijds zien we een afname van het aantal aanvragen, anderzijds in een aantal gevallen uitbreiding van de ingezette ondersteuning.

Daarnaast pakt het gewijzigde woonplaatsbeginsel nadelig uit voor de gemeente Harderwijk. Dit levert een nadeel op van ongeveer €400.000,- over 2022. De tweede prognose, opgeleverd door Meerinzicht, over de ontwikkelingen in de zorgkosten (programmagelden) laat een tekort zien van ongeveer €2,8 miljoen ten opzichte van de begroting 2022. In de rekenmethode gebruikt voor de prognose is geen rekening gehouden met de beleidsinterventies en lokale ontwikkelingen die impact kunnen hebben op het zorggebruik.

Wmo

De uitgaven voor Hulp bij Huishouden komen lager uit dan begroot. De sterke stijging van de afgelopen jaren als gevolg van de invoering van het abonnementstarief lijkt zich te stabiliseren. Binnen de productgroep 'voorzieningen' zijn de uitgaven hoger dan begroot als gevolg van relatief veel dure woonvoorzieningen.

Participatie/rijksbijdrage BUIG

In de begroting 2022 was gerekend met een sterke stijging van het aantal uitkeringen als gevolg van de corona pandemie. Deze stijging heeft zich niet voorgedaan. Ook de rijksbijdrage BUIG is naar beneden bijgesteld vanwege de lagere werkloosheid dan eerder geraamd.

Dekking vanuit circulaire Gemeentefonds

Gemeenten worden gecompenseerd voor de hogere salarislasteren in het zorgdomein. Voor Harderwijk een bedrag van €195.000,-. In de meicirculaire 2022 heeft een bijstelling plaatsgevonden van de integratie-uitkeringen Participatie en Voogdij 18+ voor een totaalbedrag van €65.000,-. Genoemde bedragen staan nog geparkeerd op de stelpost taakmutaties Gemeentefonds en kunnen worden ingezet ter dekking van de programmagelden.

Energietoeslag

Het bedrag aan energietoeslag dat huishoudens met een laag inkomen in 2022 ontvangen is in de zomer door het kabinet opgehoogd naar €1.300,-. Huishoudens met een laag inkomen, die bekend zijn bij Meerinzicht hebben de toeslag automatisch ontvangen. Andere groepen die in aanmerking komen, maar niet automatisch kunnen worden bereikt, kunnen een verzoek doen voor uitbetaling van de energietoeslag. Tot en met 1 september is er voor een totaalbedrag van €1.185.500,- aan energietoeslag uitbetaald.

In de meicirculaire Gemeentefonds 2022 is er een compensatie vanuit het Rijk ontvangen van €1.877.750,-. Deze compensatie is nog gebaseerd op een uit te keren bedrag van €800,- per huishouden. In de septembercirculaire ontvangen gemeenten een aanvullende compensatie. De verwachting is dat deze middelen voldoende zijn om de uitgaven te dekken. De minister heeft de garantie gegeven dat de gemeenten voldoende gecompenseerd krijgen voor de uitgaven van de energietoeslag. De prognose is dat er eind 2022 voor een bedrag van € 3,35+ miljoen aan energietoeslag is uitgekeerd.

Leefgeld Oekraïense vluchtelingen

Als gevolg van de oorlog in Oekraïne is er een enorme vluchtelingenstroom op gang gekomen. Een deel van deze vluchtelingen is en zal naar Nederland reizen. De vluchtelingen verblijven zowel in de gemeentelijke opvang als bij particulieren. Gemeenten verstrekken leefgeld aan de Oekraïense ontheemden. De gemeenten worden door het Rijk gecompenseerd voor de kosten. Tot en met 1 september 2022 is er totaal van €92.400,- aan leefgeld betaald.

Kosten opvang Oekraïners en vergoeding vanuit het Rijk

Voor de opvang van Oekraïners ontheemden in de gemeentelijke opvang ontvangt de gemeente een vast bedrag per dag per bed zijnde € 100,-. Vanaf april worden er Oekraïense ontheemde opgevangen in Sonnevank. De oorspronkelijke 20 opvangplekken zijn inmiddels uitgebreid naar 64. De financiële vergoeding (voor de periode tot 1 september 2022) die hier tegenover staat bedraagt € 451.600,-. Uit deze vergoeding worden de gemaakte kosten gedekt zoals de huur van de accommodatie, inrichten van de kamers, loonkosten van de locatiemanagers en de ambtelijke capaciteit.

Wet Inburgering

De Wet Inburgering bestaat uit een uitvoeringsdeel en een programmadeel. De uitvoeringskosten zijn meegenomen in de begroting van de GR Meerinzicht. Via de algemene uitkering ontvangen gemeenten hiervoor middelen. Het programmadeel maakt deel uit van de prognose programmagelden Meerinzicht. Voor het programmadeel ontvangen gemeenten een specifieke uitkering (SPUK). Voor 2022 is dit €298.000,-. Hierover moet jaarlijks, door middel van de SISA, verantwoording worden afgelegd. Dit onderdeel wordt budget neutraal in de begroting opgenomen.

5.8 Programma 7 Duurzaamheid en milieu

	€135.000,- N
Onttrekking voorziening onderhoud egalisatie gemeentelijke watertaken	€135.000,- V
	€150.000,- N
Onttrekking voorziening egalisatie riolering	€ 76.638,- V
	€ 73.362,- N

Taakveld 7.2 Riolering

Door een calamiteit aan het riool in de Graaf Ottolaan (verzakte bestrating als gevolg van rattengangen en enkele kapotte voegverbindingen, is de geplande re-lining naar voren gehaald. Door de re-lining ligt er min of meer weer een 'nieuw' riool met een levensduur van tenminste 50 jaar. Dus geen vervangingskosten op korte termijn voor de te re-linen riolen. Lijkt erop dat toegezegde onderhoudsbijdragen aan herinrichtingsprojecten lager uit gaan vallen. Dit biedt de mogelijkheid om die 'winst' weg te strepen tegen de uitgaven voor de re-lining. Ook lijkt er bij de aannemer al ruimte om de Vondellaan dit jaar nog uit te gaan voeren en kan dit werk nog worden uitgevoerd tegen de kosten van het dit jaar aflopende raamcontract. Verwacht wordt dat een nieuw raamcontract duurder uit zal vallen door o.a. gestegen kosten van grondstoffen etc. Indien uitvoering nog dit jaar kan, dan zijn de kosten voor re-lining Graaf Ottolaan en Vondellaan samen ca. **€135.000,-**

Door de Oekraïne crisis zijn bepaalde producten structureel 10 tot 40% duurder aan het worden. Gietijzer voor kolken en putafdekkingen, PVC voor rioolbuizen en dergelijke producten, duurdere brandstof voor voertuigen die constant moeten draaien etc. Op dit moment is niet volledig in te schatten wat de impact zal zijn op de gemeentelijke exploitatie.

In 2020 is er €175.000,- euro onttrokken uit de algemene reserve op het tarief rioolheffing te dempen. Deze onttrekking is niet voor de jaren 2021 en 2022 meegenomen in de tariefberekening hierdoor is het tekort opgelopen tot €150.000,-. Dit kan, gedeeltelijk, gedekt worden door een onttrekking van € 76.638,- uit de voorziening egalisatie riolering. Per saldo is dan nog sprake van een nadelig resultaat van **€73.362,-**.

Taakveld 7.3 Afval

Op basis van het afvalaanbod en de prijzen in de eerste helft van 2022 is de verwachting dat het taakveld afval per saldo binnen de begroting blijft. Wel zijn er stevige verschillen met de begroting. Dat is niet vreemd, want er moest voor de begroting van 2022 effecten worden geraamd zonder eigen ervaringscijfers. De belangrijkste verschillen voor de begroting 2022 zijn:

- De variabele opbrengst is lager dan begroot (mensen bieden iets minder vaak afval aan dan ingeschat). Dit is voordelig voor de inwoners en nadelig voor de gemeentekas. In totaal is er €326.000 minder inkomsten uit heffingen.
- Uitbreiding openingstijden milieustraat kost €95.000 extra.
- Extra (transport)kosten PMD a €25.000.
- De poortinkomsten milieupark zijn afgenomen van €229.000 (2021) tot €65.000 (verwachting 2022). Dat is €25.000 lager dan begroot.
- De verwerking en inzameling van restafval kost meer dan begroot. Dit wordt ruimschoots gecompenseerd door lagere kosten voor gft. Per saldo €100.000 voordeel
- De papierprijs is hoog gebleven. Dat geeft een voordeel van ongeveer €100.000 ten opzichte van de compensatieregeling.
- GFT-hoogbouw kost €270.000. Dat was niet begroot.
- Er is niet-begroot dividend van Omrin ontvangen over 2020 en 2021 dit resulteert in een voordeel van €86.000.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

€282.000,- N

ODNV

De raad heeft op 15 september 2022 besloten omtrent de zienswijze van twee (concept) begrotingswijzigingen van de ODNV. De concept begrotingswijziging m.b.t. Uitvoeringskosten 2022 heeft een incidenteel effect in 2022. In het advies is derhalve vermeld dat er een incidenteel nadeel van, afgerond, **€282.000,-** meegenomen wordt in deze tweede managementrapportage.

Stand van zaken van het project windmolens:

Stand van zaken van het project windmolens:

Waterschap en Gemeente zijn bezig met het voorbereiden van de plaatsing van drie windturbines bij Lorentz haven. De kosten van het project worden voor 2/3 door de gemeente en voor 1/3 door het waterschap gedragen. In 2016 is een voorbereidingskrediet door de raad verstrekt, hetgeen rekening houdende met ontvangen provinciale subsidie en bijdragen van het Waterschap tot 2022 toereikend was.

Na aanvraag van de SDE-subsidie heeft het project forse vertraging opgelopen doordat een tweetal partijen in beroep gegaan zijn bij de Raad van State. Naar verwachting zal de uitspraak van de Raad van State aanvullende kosten met zich mee brengen. Onze inspanningen waren er tot op heden op gericht deze extra kosten (en de normale voortgangskosten van het project) mee te nemen met het verzoek om ophoging van het voorbereidingskrediet, zodra de uitspraak van de Raad van State er was. De RvS heeft deze datum echter meermaals opgeschoven, waardoor de behandeling pas medio 2023 of zelfs later zal plaatsvinden. De werkzaamheden naar de realisatie lopen ondertussen wel door.

Door deze inschatting lopen bestedingen in 2022 en beschikbaar krediet niet meer gelijk. Voorgesteld wordt dit voor 2022 als hieronder beschreven te corrigeren.

Het krediet dient administratief te worden opgehoogd aan de uitgavenkant met € 610.000,- en aan de inkomstenkant met - € 350.000,-. De inkomsten volgen uit de samenwerking met het Waterschap. Per saldo betekent dit een ophoging van € 260.000,-. Deze ophoging zal worden ingebracht in de nog definitief vast te stellen businesscase conform het oorspronkelijke raadsbesluit in 2016. Er zal nadere separate advisering plaatsvinden richting de Raad.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen

€40.000,- N

Wederom is dit jaar (waarschijnlijk) als gevolg van corona een druk jaar op de begraafplaatsen. We lopen ver voor op de prognoses van de aantal overleden personen. Dit betekent echter wel dat het personeel minder tijd heeft voor het reguliere groenwerk waardoor we extra in moeten huren. Tevens is dit voorjaar en begin zomer een zeer groeizaam weer geweest dus was extra inzet ook nodig. Deze twee factoren met name zorgen voor de forse overschrijding van de budgetten. Deze hogere kosten komen niet terug in de leges. Deze worden namelijk al een jaar van te voren vastgesteld. Echter hebben we voor 2022 vermoedelijk ook meer inkomsten dan begroot omdat het aantal begrafenissen hoger is dan begroot. Vanuit voorzichtigheidsprincipe zijn de verwachte hogere inkomsten niet meegenomen. Wanneer deze worden gerealiseerd, zullen deze onderdeel uitmaken van het jaarrekeningresultaat 2022.

5.9 Programma 8 Ruimte en wonen

Taakveld 8.1 Ruimtelijk ordening

€80.000,- N

Op dit taakveld worden met name kosten en opbrengsten geboekt rondom ruimtelijke ontwikkelingen waarbinnen kostenverhaal van toepassing is (faciliterend grondbeleid). Vanwege de diverse ruimtelijke projecten en de hieruit voortkomende forse werkvoorraad heeft het DT op 26 januari 2022 ingestemd om de formatie van het Ruimtelijk Projectenbureau uit te breiden. De beschikbare formatie is inmiddels grotendeels ingevuld. Bij het werken vanuit projectteams hoort ook een meer project gestuurde administratie. Hier wordt in 2022 hard aan gewerkt.

Er wordt veel tijd gestoken in ruimtelijke ontwikkelingen van derden die via Faciliterend grondbeleid mogelijk kunnen worden gemaakt. Het kostenbudget bestaat voornamelijk uit interne doorbelasting van formatie als externe doorberekening van inhuurkosten. Verwachting is dat deze kosten in 2022 niet volledig kunnen worden doorberekend naar de initiatiefnemers waardoor een nadelig resultaat ontstaat van **€80.000,-**.

Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet - bedrijventerrein)

Op dit taakveld wordt de grondexploitatie van nieuwe woningbouwgebieden verantwoord. Jaarlijks worden de kosten en opbrengsten herzien bij vaststelling van de grondexploitatieberekeningen (grex). Huidige grex zijn Drielanden en Waterfront.

In de grex Drielanden is de 1e gronduitgifte van fase 2 en 3 in Harderweide geraamd in 2022. Door vertraging in de uitwerking van de koopovereenkomst met de ontwikkelaars zal deze uitgifte vermoedelijk doorschuiven naar 2023. Dit geldt ook voor de geraamde kosten voor de aanleg van het geluidsscherm langs de A28.

In de grex Waterfront is de uitgifte van fase 3 deelgebied 2 geraamd. De uitgifte van de grondgebonden woningen zal dit jaar plaatsvinden. De uitgifte van de appartementen schuift echter door naar 2023.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

De huidige woonvisie wordt momenteel uitgevoerd maar is, vanwege de ontwikkelingen op de

Woningmarkt, toe aan herziening. In het najaar van 2022 worden hiervoor de voorbereidingen getroffen. Ambtelijk zijn in 2022 de voorbereidingen getroffen om een vraag gestuurde woningbouw programmering op te stellen, hier wordt het komende jaar verder uitvoering aan gegeven: doel is sturing op de woningbouwopgave, bouwen voor de behoefte.

In 2022 is de Woon- en Bouwagenda van het ministerie van VRO vastgesteld. Op basis daarvan is aan de provincies gevraagd om per regio afspraken te maken over de woningbouwopgave. Op 1 september 2022 hebben de regiogemeenten op de Noord-Veluwe hun aanbod ingediend bij de provincie. Uiterlijk 30 januari 2023 gaat de regio in Woondeal met de provincie afspraken vastleggen over de uitvoering.

In het najaar van 2022 wordt gestart met het actualiseren van de huisvestingsverordening, de wettelijke termijn van vier jaar verloopt in 2023. In 2022 is gestart met het locatieonderzoek woonwagens.

6 Overige onderwerpen

01 Bedrijfsvoering

Met ingang van 2022 heeft de ambtelijke organisatie van de gemeente Harderwijk een nieuwe vorm gekregen. Eén van de grootste wijzigingen is de overgang naar slechts twee domeinen en de nieuwe positionering van de teams, die zijn ondergebracht binnen de domeinen “Stad en Omgeving” en “Mens en Maatschappij”. De personele budgetten zijn ook onderverdeeld naar de teams. Hierdoor kunnen de personeelslasten per team geanalyseerd worden en beter geduid worden waar de voor- en nadelen in zitten.

Per saldo wordt op dit onderdeel een nadelig resultaat verwacht van **€ 339.000,- N**

Bedrijfsvoeringskosten	€ 19.000,- V
Domein Stad en Omgeving	€ 233.000,- V
Domein Mens en Maatschappij	€ 277.000,- N
Overige organisatie onderdelen	€ 63.000,- V

Het voordelige resultaat van domein Stad en Omgeving wordt met name veroorzaakt door het team ruimtelijk beleid waar nog geen volledige invulling van de formatie is en het team stadsbedrijf waar de salarislasten ook lager zullen zijn door het binnen de formatie te blijven, daarnaast ontvangen zij een aantal loonkostensubsidies die niet begroot zijn.

De overschrijding binnen domein Mens en maatschappij wordt grotendeels veroorzaakt door de externe inhuur binnen de teams Bestuur & Organisatie en Samenleving, daarnaast blijven binnen Samenleving de inkomsten uit detachering achter op de begroting.

Het verwachte resultaat van de overige organisatie onderdelen valt binnen de door de gemeenteraad vastgestelde afwijkingspercentages en wordt derhalve niet verder toegelicht.

Overige personele budgetten **€ 51.000,- V**

Dit voordelige resultaat kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

Als gevolg van de door de Rijksoverheid getroffen corona maatregelen en het thuiswerken zijn er minder reiskosten aan medewerkers uitbetaald € 65.000,- daarnaast is in de nieuwe CAO een netto vergoeding van € 2,- per gewerkte thuiswerkdag afgesproken de totale kosten van € 16.000,- moeten hierbij gesaldeerd worden, totale voordeel komt dan uit op € 49.000,-.

Ook wordt verwacht dat het geraamde bedrag voor de werkkostenregeling (die zich richt op personele budgetten in de vorm van diverse personele vergoedingen, zoals kostenvergoedingen, cafetariaregeling, kerstpakketten etc..) kan vrijvallen omdat de totale vergoedingen en verstrekkingen niet boven de vrije ruimte van 1,2% van de fiscale loonsom uitkomt voordeel van € 95.000,-.

Vanuit de nieuw afgesloten CAO is er naast de indexatie ook afgesproken dat het minimum uurloon € 14,- wordt, dit leidt tot een aanzienlijk hoger uurloon bij de medewerkers die een garantiebaan hebben, voor 2022 is dit een nadeel van € 42.000, maar kan gedekt worden uit het budget CAO ontwikkelingen voordeel € 71.000,-.

Naast het budget Werving en selectie die door de vele vacatures in 2022 met € 30.000,- wordt overschreden, is er ook door een hoger ziekteverzuim en begeleiding van langdurige ziektegevallen meer beroep gedaan op het budget bedrijfsgezondheidszorg verwacht nadeel is € 23.000,-

Op de overige posten resteert nog een saldo van € 65.000,- hieronder valt ook een niet in te delen stelpost die voor 2022 niet opgelost kan worden.

Overige onderdelen

€ 184.000,- N

Het betreft hier de voorzieningen voormalig personeel inclusief de wachtgeldvoorziening van de wethouders en de uitbreiding van het aantal wethouders. Door de samenstelling van het nieuwe college inclusief de uitbreiding van 4 naar 5 wethouders (effect 2022, ca. € 41.000,-), en het beroep doen op de wachtgeldregeling (effect 2022 ca. €143.000,-), is de verwachting dat de extra incidentele lasten voor 2022 stijgen met **€ 184.000,-**. De hoogte van de te vormen voorziening wordt bepaald bij de jaarrekening.

Uren Instroom Grondbedrijf

€ 225.000,- N

Voorafgaand aan een nieuw jaar wordt per grex een overzicht opgesteld van de verwachte interne en externe urenbesteding. Dit wordt vertaald naar meerdere plankostenkredieten. Het monitoren of de werkelijke urenbesteding in lijn ligt met de raming vindt tussentijds globaal plaats.

Aan zowel het extra formatiebudget, dat in de periode 2019-2022 beschikbaar is gesteld, als de structurele formatie-uitbreiding in het team Ruimtelijk Projectenbureau is ter gedeeltelijke dekking een hogere doorbelasting aan de grondexploitaties geraamd. Doordat formatie/inhuur niet volledig is ingezet, is de totale doorbelasting aan grondexploitaties onrealistisch hoog geworden het verwachte nadelig resultaat is dan ook € 225.000,-. Budgetneutraal is er echter sprake van € 40.000- nadelig dit vanwege de relatie met de formatie/Inhuur van met name het team Ruimtelijk beleid waar nog vacatureruimte beschikbaar is.

02 Analyse kapitaallasten

Analyse Kapitaallasten

€ 375.000,- V

Door het later afronden, c.q. afsluiten van geplande investeringen is sprake van een voordelig resultaat van €466.000,-. In hoofdlijnen betreft dit de volgende investeringen:

Havendam / Openbare ruimte de Roef, Visie de Welle / Vlot strandeiland, Elzenhof, Tijdelijke woningen Oud Struikterrein en vrijval van kapitaallasten voor de geraamde VANG investering (betreft oorspronkelijk aanschaf ondergrondse containers, deze zijn alsnog opgenomen in het leasecontract).

Daarnaast is sprake van een nadelig resultaat van, afgerond, €91.000,-. Dit betreft de extra afschrijving op de kunstgrasvelden in 2022 in verband met vervroegde vervangen.

Per saldo is dus sprake van een voordelig resultaat van, afgerond, **€ 375.000,-**

03 Overige aandachtspunten

Herschikking budgetten

- In het kader van het integraal veiligheidsplan heeft er een herschikking van budgetten plaatsgevonden. €40.000,- gaat van het budget asielzoekerscentrum (programma 6) naar het integraal veiligheidsplan (programma 1). Omdat deze verschuiving door middel van een neutrale wijziging over programma's heen gaat is hier een formeel raadsbesluit voor nodig.
- Geconstateerd is dat de bijdrage aan Stichting Stad als Podium en Stichting Podia Harderwijk niet op het juiste taakveld geraamd. Deze omissie wordt middels besluitvorming van deze managementrapportage hersteld. Betreft mutatie van taakveld 5.6 naar taakveld 5.3. Betreft een budgettair neutrale mutatie van €220.000,-.
- Abusievelijk is op taakveld 7.2 Afval dividend Omrin verantwoord, dit had echter geraamd moeten worden op taakveld 0.5 Treasury. Voor 2022 gaat het om een bedrag van €31.000,-. Door middel van een begrotingswijziging dient dit in de administratie verwerkt te worden.
- Tijdens het invoeren van het nieuw financieel systeem is het budget voor stadsidee onder taakveld 5.7 openbaar groen per abuis verschoven naar taakveld 1.2 Uitvoeringskosten. Dit is in 2021 incidenteel gecorrigeerd. Echter betreft dit een structureel budget, dus moet het vanaf 2022

structureel overgeheveld worden naar het juiste taakveld 5.7 (6507020/43834). Dit gaat om €45.000. Omdat dit over programma's heen gaat, is hiervoor een raadsbesluit nodig.

- De exploitatielasten voor de heetwatermachine onttrekken uit budget meerjaren Verkeer en vervoer (taakveld 2.1) en dit bij ramen bij Onkruid op verharding – heetwatermachine (taakveld 0.4 Overhead). Het gaat hier om een bedrag van €8.500,-.
- Begroting voor Vitale vakantieparken is in 2022 geraamd op taakveld 5.7 (Openbaar groen) dit moet echter geraamd worden op taakveld 8.3 (Wonen en Bouwen). Wijziging betreft een budgettaire neutrale wijziging.
- Op 7 maart heeft de gemeenteraad besloten €100.996,- beschikbaar te stellen voor het project "Samen verder – Harderwijk zijn wij samen; Evaluatie en vooruitblik Burgerschap 2022 – 2026". Voor de dekking van de lasten van burgerschapsactiviteiten 2022 is dekking gevonden in meerdere incidentele budgetten 2021. Abusievelijk zijn deze budgetten niet meegenomen in het overzicht "onderhanden werk 2021" en zijn derhalve vrijgevalen in het jaarrekeningresultaat 2021 en als saldo gemuteerd met de Algemene Reserve. Middels deze Marap wordt deze omissie hersteld en worden de middelen geraamd door een onttrekking van €100.996,- aan de Algemene Reserve.
- In het overzicht budgettaire neutrale onderhanden werk, jaarrekening 2021, is €94.935,- ten laste gebracht van de Algemene Reserves. Dit had echter ten laste gebracht moeten worden van de voorziening Havenwerken.

Formatie

In de afgelopen maanden is meerdere advisering voorgelegd met personele consequenties. Voor de invulling van deze besluiten worden reeds beschikbaar gestelde middelen ingezet. De financiële rechtmatigheid van deze besluiten is onderdeel van deze managementrapportage. De mutaties van de financiële middelen zijn opgenomen in de door de raad vast te stellen begrotingswijziging van de tweede bestuursrapportage 2022. Het betreft onderstaande besluiten:

- Vanuit de diverse onderhoudsbudgetten uit het programma verkeer en vervoer zijn middelen beschikbaar voor de functie Strategisch medewerker Afval, Reiniging en Grondstoffen (1,2 FTE). Voor 2022, periode van twee maanden, afgerond, €16.000,-. Voor 2023 zal er een dekking plaats vinden van, afgerond, €96.000,-.
- Creëren formatie vergunningverlener groen/grijs. Dekking voor deze formatie wordt gevonden door 0,25 FTE, schaal 9, over te hevelen van team Ruimtelijk Beleid naar team Ruimtelijke Dienstverlening. De overige 0,25 FTE wordt gedekt door ca. €19.205 vanuit het onderhoudsbudget openbaar groen.
- Voor de vijfde wethouder en de bijbehorende secretariële ondersteuning is bij de begroting 2023 een stelpost opgenomen van € 140.000,-. Eind 2022 wordt de formatie van het bestuurssecretariaat met 0,8 fte uitgebreid. Hiervoor wordt een claim gelegd op deze stelpost van ca. €42.000,-.

04 Voortgang onderhanden werk 2021 - 2022

Omdat onderhanden werk altijd een uitzondering zou moeten zijn, wordt bij de managementrapportage gevraagd aan de organisatie om toelichting te geven op de stand van zaken omtrent overhevelingen van het afgelopen jaarwerk. Hierdoor wordt vinger aan de pols gehouden of de uitgestelde werkzaamheden danwel uitgestelde financiële afwikkeling daadwerkelijk dit jaar afgerond kan worden.

Onderhanden werken ten laste van het rekeningsaldo:

Prog	Budget	Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
0	6001000	PALG062 Programma Dienstverlening samen organiseren	De uitvoeringsagenda (02528) is overgegaan in het Programma Dienstverlening, dit is nog in uitvoering	65.361,00	Programma loopt nog tot 2026. Er is bij aanvang van de doorstart van het programma aangegeven dat het saldo aan het eind van 2022 overgeheveld zou worden.

Prog	Budget	Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
0	6004080	Facilitaire zaken en huisvesting	In november is door de directie in Harderwijk opdracht verstrekt voor de aanschaf van nieuw meubilair in de collegekamer. Levering van meubilair is uitgesteld tot februari 2022. Van het resterende saldo wil ik graag €20.000 overhevelen naar boekjaar 2022.	20.000,00	Dit budget zal volledig besteed worden in 2022
0	5004190	Harderwijk directie	Budget eind 2021 beschikbaar gesteld, besteding zal in 2022 plaatsvinden.	200.000,00	Dit budget zal volledig besteed worden in 2022
0	6007010 PSTL003	Stelpost taakmutaties algemene uitkering; POK middelen	Decembercirculaire pas eind van jaar bekend dus geen mogelijkheid gehad om tot besteding over te gaan. Het betreft POK middelen	287.931,00	De inzet van deze middelen is nog onderwerp van gesprek.
0	6007010 PSTL003	Stelpost taakmutaties algemene uitkering; Breed Offensief	Middelen uit septembercirculaire 2021; Breed Offensief beoogt processen te stroomlijnen en te harmoniseren om op die manier meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen. Inzet middelen in 2022.	34.950,00	Deze middelen worden waarschijnlijk nog besteed.
0	6007010 PSTL003	Stelpost taakmutaties algemene uitkering; kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	Decembercirculaire pas eind van het jaar bekend dus geen mogelijkheid om dit te besteden in 2021. Betreft kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	24.647,00	In de septembercirculaire zijn aanvullende middelen beschikbaar gesteld. Er wordt gewerkt aan de invulling.
Totaal programma 0				632.889,00	
1	6102130 PALG454	Nota Dierenwelzijn	Onderwerpen waarvoor overheveling wordt aangevraagd zijn: bijdrage dierenambulance incidenteel ; voorlichting dierenwelzijn ; incidentele kosten vogelgriep	16.162,00	Dit jaar zijn de incidentele kosten van bijvoorbeeld de vogelgriep enorm gestegen. Facturatie 1 e termijn is betaald. 2e termijn volgt maar zoals het er nu uitziet zal dat een behoorlijke kostenpost worden en boven de begroting incidentele kosten uitkomen.
1	6102090 PALG192	Kwaliteitsmeter Veilig uitgaan	Omdat de horeca dicht moest zijn de uitgaven van deze post ook stil komen te liggen. Nu de horeca weer open mag kan het budget weer goed gebruikt worden. Graag het restant van het budget overhevelen naar dit jaar.	10.502,00	Dit jaar wordt een nalevingsonderzoek in het voorjaar en in het najaar gehouden. Deels is de factuur betaald, deels nog niet omdat het onderzoek nog loopt. Dit past binnen het huidige budget
Totaal programma 1				26.664,00	
2	6202010 PALG312	Haalbaarheidsstudie parkeren	De haalbaarheidsstudie is later opgestart dan voorzien. Heeft vooral te maken met het gebrek aan informatievoorziening vanuit het Sint Jansdal. In 2022 graag verder	12.966,00	De haalbaarheidsstudie is uitgevoerd en wordt verder opgepakt als onderdeel van de parkeervisie.
2	6201010 PALG025	Parkeeroverlast	Is onderdeel van het uitvoeringsbudget Parkeren Harderwijk Anders. Vanwege Corona hebben we nog niet alle bijeenkomsten kunnen plaatsvinden en worden eventuele maatregelen opgeschort naar 2022	27.914,00	
2	6201010 PALG008	Voormalig SNV	Betreft gelden van samenwerkende gemeenten Nunspeet/Ermelo/Zeewolde/Putten en Harderwijk. Dit geld reserveren voor komende jaar, hangt samen met besluitvorming opening Lelystad Airport. Terugvloeien van dit geld naar algemene middelen is niet een optie gezien het geen Harderwijk geld is.	15.750,00	geen veranderingen sinds vorige Marap.
2	6201010 PALG030	Verkeersveiligheid	Vanwege COVID-19 heeft VVN Harderwijk-Hierden lang niet alle werkzaamheden kunnen uitvoeren zoals gepland in het Werkplan 2021. Hopelijk kan dit in 2022 alsnog. Ook voor de verkeersveiligheid rondom de basisscholen zijn er door de scholen minder projecten ingediend dan verwacht. Naar verwachting gebeurt dat alsnog in 2022	24.323,00	VVN Harderwijk-Hierden kampt met een kleine onderbezetting maar kan zo goed als mogelijk alle activiteiten op het gebied van verkeersveiligheid weer uitvoeren vanaf 2022.
2	6201010 PALG008	Voormalig SNV	Overeenkomst SNV ligt hieronder, het negatieve bedrag middels facturen innen bij de samenwerkende gemeenten (Putten, Ermelo, Nunspeet, Zeewolde	-64.580,00	geen veranderingen sinds vorige Marap.
2	6201010 PALG032	Uitvoering integraal fietsbeleidsplan	Vanwege COVID-19 hebben diverse projecten voor de uitvoering van het integraal fietsbeleid nog geen plaats kunnen vinden. De verwachting is dat dit in 2022 wel plaats kan vinden, aangevuld met de nog resterende financiële middelen (jaarschijf 2022: €25.000,-)	50.900,00	Geen bijzonderheden. Uitvoering, met name projecten gericht op educatie richting ouderen en fietsveiligheid, vinden nu plaats.
2	6202030 PALG400	Fietsenstalling	De uitbreiding van de fietsparkeervoorziening in het Hortuspark is nog niet uitgevoerd. Wordt komend jaar uitvoering aan gegeven. Ook wordt dan de parkeerproblematiek in relatie tot het stallen van fietsen in de binnenstad verder opgepakt	20.000,00	De fietsenstalling wordt in het najaar uitgebreid.
2	6204010 PALG073	Baggeren Vissershaven	Inkomensoverdracht-rijk Budget eind 2020 beschikbaar gesteld. Betreft teruggave subsidie explosieven onderzoek. Budget betreft achterstallig onderhoud van de vaardiepte in de havens en vaarwegen. Werkzaamheden zijn nog niet afgerond	23.506,00	Werkzaamheden zijn nog niet volledig afgerond. Verwacht een overschrijding van 10%.
2	6205010 PALG318	IC Lobby	Dit geld is nog niet aangewend. Komende periode staat de lobby meer centraal aangezien er een nieuw landelijk coalitieakkoord is en de lobby richting Gelderland en landelijke politiek opgepakt wordt.	15.000,00	Samen met provincie, NS en ProRail willen we een onderzoek laten uitvoeren naar een keervoorziening in Harderwijk zodat vaker en frequenter met de trein naar Amersfoort en Zwolle kan worden gereisd.

Prog	Budget		Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
Totaal programma 2					125.779,00	
3	6301010	PALG319	Kracht van Oost EZ positionering	Budget is niet aangewend vanwege vertrek collega. De lobby en verdere positionering is voortgezet in het najaar, de voorbereidingen hiervan zijn in gang gezet, wat mede samenhangt met openstelling Lelystad Airport en dossier IC Harderwijk	34.000,00	Budget komt op naam van Kees Hulskes. Wordt ingezet voor Gebiedsagenda
3	6301010	PALG087	Visie ontwikkelen andere binnenstad	We hebben door COVID-19 minder projecten vanuit dit budget uit kunnen voeren dan we normaal gesproken zouden doen. Alle aandacht en uitgaven ging naar ondernemersondersteuning en de Gebiedsaanpak COVID-19. We zijn wel eind september gestart met het proces om een nieuwe binnenstad visie te maken. In 2022 gaan we deze visie afronden met een uitvoeringsagenda. Om draagvlak in de binnenstad te houden is het van groot belang dat we meteen aan de slag kunnen. En dus niet moeten wachten op budget in 2023. Juist nu en na COVID-19 is het van belang dat we budget hebben om ondernemers en de Binnenstad te ondersteunen. Het geld was bedoeld voor de Binnenstad en dat hebben we zo meteen hard nodig	71.579,00	De nieuwe visie en uitvoeringsagenda zal naar verwachting in Q1 2023 aan de raad worden voorgelegd. Deel van budget wordt al ingezet voor onderzoek organisatiestructuur Binnenstad/Heerlijk Harderwijk
Totaal programma 3					105.579,00	
5	6501030	PALG505	WK Volleybal	Vervullen rol gast gemeente tijdens WK Volleybal dames 2022	20.000,00	De activiteiten worden nu uitgevoerd
5	6501030	PALG147	Open Club	De raad heeft in 2019 een budget beschikbaar gesteld voor de aanstelling van een sportparkmanager op de Parkweg en in Hierden. Vanuit besluitvorming vanuit het sportbeleid zijn deze beiden voor drie jaar ingezet. De inzet voor de sportparkmanager Parkweg was tot en met 2021. Aangezien de sportparkmanager in Hierden later gestart is (halverwege 2019) loopt deze inzet door tot halverwege 2022. Om deze functie tot de afgesproken tijd te kunnen voortzetten is overheveling noodzakelijk. Aanvullend heeft de raad in 2021 besloten een aanvullend budget beschikbaar te stellen voor de sportparkmanager Parkweg voor 2022 en de sportparkmanager Hierden voor de tweede helft van 2022. In 2022 wordt een plan gemaakt vanaf 2023. Eventuele middelen daarvoor worden in de kadernota aangevraagd.	43.087,00	In 2022 is het sportparkmanagement uitgevoerd voor Parkweg en Hierden. Het nieuwe plan voor sportparkmanagement voor vier clusters is inmiddels in college en raad besproken. De aanvraag voor vervolg zit in de bestuurlijke verplichtingen van de kadernota
5	6502030	PALG326	Gevolgen nieuwbouw zwembad	Oorspronkelijk stond de nieuwbouw van het zwembad gepland voor uitvoer jan 2021 t/m juni 2022. De bouw is later gestart, vanaf mei 2021, en kent een wat langere doorlooptijd, naar verwachting tot en met december 2022. Dit betekent dat het budget 'gevolgen nieuwbouw zwembad' deels overgeheveld moet worden van 2021 naar 2022, conform bovengenoemde	62.500,00	Zie toelichting in taakveld 5.2.
5	6503030	PALG464	Kwaliteitsimpuls evenementen	De raad heeft in juli 2019 besloten om in de kadernota 2020-2023 een incidentele post op te nemen van totaal 15.000 euro voor een kwaliteitsimpuls bij grotere Harderwijker evenementen voor elk van de jaarschijven 2020, 2021 en 2022 Vanwege de COVID-19 maatregelen in het afgelopen jaar hebben nauwelijks evenementen plaatsgevonden. Dit budget zal goed gebruikt kunnen worden voor impuls in de programmering op het moment dat weer mogelijkheden zijn om evenementen te organiseren	15.000,00	Het budget kwaliteitsimpuls evenementen is de afgelopen 2 jaar niet besteed. Er is een overheveling aangevraagd. Naar verwachting zal dit budget in 2022 benut worden
5	6503030	PALG218	Subsidieplafond evenementen	Op 13 april 2021 heeft het college besloten coulant te zijn bij de beoordeling en vaststelling van de subsidies over 2021, voor zover vanwege de coronamaatregelen subsidieverplichtingen en -afspraken niet kunnen worden nagekomen. Er zijn geen budgettaire consequenties n.a.v. dit besluit. Ook heeft het college besloten om af te zien, onder voorwaarden van terugvordering van subsidies over 2021. Mogelijk wordt een deel van niet-gebruikte subsidiebudgetten overgeheveld naar 2022. Het bedrag van €50.203,60 zou in 2022 besteed kan worden als er weer meer evenementen georganiseerd kunnen worden	50.203,00	Voor zover nu bekend geen financiële gevolgen
5	6505020	PALG524	Kerkenvisie	Het budget is een decentrale uitkering die na aanvraag in de meicirculaire is uitgekeerd. Eind 2021 is het project opgestart en loopt door in 2022.	50.000,00	Project loopt. Verwachting is dat het budget eind 2022 grotendeels is benut
5	6505020	PALG521	Historie Schietkamp etc. Hierden	Het budget is in december 2021 vrij gekomen via een begrotingswijziging. Het project wordt in 2022 opgestart	30.000,00	Project moet nog worden opgestart. De kans is dat het budget in 2022 niet (geheel) wordt benut en overgeheveld moet worden naar 2023
5	6505020	PALG328	Subsidie herbouw Luttekepoort	Budget is bedoeld voor subsidie t.b.v de voorbereidingskosten voor de herbouw van de voormalige Luttekepoort. In 2021 is een subsidie verleend aan de stichting "Herbouw Luttekepoort" voor het maken van een ontwerp. In 2022 zal de stichting	34.879,00	De initiatiefgroep is nog voornemens om dit jaar subsidie aan te vragen. Kans is aanwezig dat het subsidiebudget niet volledig wordt benut in 2022

Prog	Budget	Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
			de overige ontwerpen en onderzoeken laten uitvoeren en daarvoor subsidie aanvragen		
5	6507020 PALG159	Groen en buitenrecreatie Meerjarig	werkzaamheden gestart in januari 2022 door uitlopen procedure kapvergunning en beschikbaarheid materialen als gevolg van corona	78.000,00	Het werk in uitgevoerd
5	6507020	Beheer openbaar groen	Wij zijn in overleg met de winnaars om het stads idee vormt te geven. Cruciaal is de uiteindelijke locatie die wordt gekozen om het basketbalveld te realiseren	46.036,00	Het werk in uitgevoerd
Totaal programma 5				429.705,00	
6	6601050 PALG458	Wet inburgering	Taakmutatie vanuit decembercirculaire 2021; Aan de IU Inburgering wordt voor 2021 €6,008 miljoen toegevoegd voor de kosten die gemeenten maken voor informatievoorziening in voorbereiding op het nieuwe inburgeringsstelsel (Veranderopgave Inburgering; VOI). Kosten worden door MIZ in 2022 gemaakt	16.649,00	Project loopt. Uitvoering vindt plaats door Meerinzicht
6	6601050 PALG277	Asielzoekerscentrum	Collegebesluit 12-10-2021 inzet middelen faciliteitenbesluit ten behoeve van Nota Veiligheidszorg	28.000,00	Deze middelen zijn reeds ingezet voor het integraal veiligheidsplan.
6	6601050 PALG458	Wet inburgering	Restant implementatiebudget Wet Inburgering t.b.v. kosten ISNV en doorlopende kosten a.g.v. kort geding inkoop leerroutes.	32.000,00	Project loopt. Naar verwachting afgehandeld eind 2022.
6	6603050 PALG015	Bespaarcoach	Voor het amendement bespaarcoach zijn middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2019 tot en met 2021. Omdat er pas later uitvoering is gegeven aan dit amendement is in het plan van aanpak opgenomen om het amendement in de jaren 2020 tot en met 2022 uit te voeren. Dit betekent dat er in 2022 geen bedrag begroot is, maar de overgebleven middelen 2021 moet overgeheveld worden naar 2022	32.379,00	
Totaal programma 6				109.028,00	
7	6704020 PALG502	Subsidieregeling duurzaamheidsmaatregelen	In 2021 is gestart met het opstellen van de nadere regels duurzaamheidsmaatregelen de Duurzame Stad - Lorentz III. In januari 2022 ligt deze ter inzage. Het is de bedoeling dat de regeling per 1 april 2022 beschikbaar is voor ondernemers die zich gaan vestigen op Lorentz III. Dit budget is nodig voor mogelijk extra advies (Mocht blijken dat dit nodig is na de ter inzage legging) en om geschikte communicatiemateriaal te maken om de subsidieregeling onder de aandacht te brengen bij de ondernemers	13.479,00	Subsidie is opgesteld, een infographic ter toelichting er van is ook gemaakt. Resterend budget valt weer terug naar reserve.
7	6704020	Duurzaamheid	Het budget is vanuit de bestemmingsreserve duurzaamheid aangevuld zoals besloten in de raadsvergadering van 7 oktober 2021. Dit bedrag is nog niet uitgegeven maar zijn via offertes al meerdere verplichtingen voor aangegaan. Onder andere voor het uitvoeren van energiescans bij scholen, het plaatsen van een boom bij elke school, procesbegeleiding en onderzoek aardgasvrije Zeebuurt.	11.210,00	Geen afwijking te melden.
Totaal programma 7				24.689,00	
8	6801010 PALG127	Implementatie gevolgen Omgevingswet	De implementatie van de Omgevingswet neemt meerdere jaren in beslag. De datum van inwerkingtreding wordt nu 1 oktober 2022 of 1 januari 2023. Alle deelprojecten en acties die ervoor zorgen dat we kunnen werken volgens de bedoeling van de Wet worden nu uitgevoerd en zullen ook in 2023 nog lopen. Daarom hebben we het resterend budget van 2021 nodig	113.300,00	Budget wordt benut. Een eventueel restantbudget wordt opnieuw overgeheveld of toegevoegd aan de bestemmingsreserve Omgevingswet.
8	6803020 PALG331	Invoering Wet kwaliteitsborging	Invoering van de wet is door het Rijk uitgesteld tot 1 juli 2022. Daarom is later gestart met het project	16.673,00	De invoering van de wet is uitgesteld tot 1 januari 2023. De komende periode worden kosten gemaakt voor de implementatie van werkprocessen, handhavingsbeleid, communicatie en opleiding.
8	6803040 PALG136	Woonoplossingen	Wonen heeft het afgelopen jaar te kampen gehad met een veelheid aan taken en beperkte menskracht. In de loop van 2021 is dit meer in evenwicht gebracht, voor 2021 en vooruitkijkend ook voor 2022. Een en ander in overleg met HRM, Financiën en DT. Dit betekent dat we komend jaar dit budget gaan uitputten. Afspraken hiervoor zijn al gemaakt, en verplichtingen zijn aangegaan	220.816,00	In 2022 is er met inhuur invulling gegeven aan het woonwagendossier en uitvoering prestatieafspraken met woningcorporaties en woonruimteverdeling. De inhuur wordt gedeeltelijk gecontinueerd in de 2e helft 2022. Dit is ook van belang om enkele zaken op te pakken die nu prioriteit krijgen.
Totaal programma 8				350.789,00	
Totaal overheveling ten laste van het rekeningsaldo				1.805.122,00	

Onderhanden werken budgettair neutraal

Prog	Budget	Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
0	6001030	Ondersteuning van raad- en raadscommissies	Afscheid van raadsleden vindt plaats in 2022, budget hiervoor is aangevraagd en opgenomen in begroting 2021	25.000,00	Ingezet
0	6001000 PALG061	Uitvoeringsagenda dienstverlening	De uitvoeringsagenda is overgegaan in het Programma Dienstverlening. Dit is nog in uitvoering	5.471,00	Is nog nodig voor de uitvoer van het langlopende programma.
0	6001000 PALG062	Programma Dienstverlening samen organiseren	De uitvoeringsagenda is overgegaan in het Programma Dienstverlening. Dit is nog in uitvoering	38.265,00	Is nog nodig voor de uitvoer van het langlopende programma.
0	6002020 PPER022	Verkiezingen	Het college heeft besloten (02430000067743) het experiment voor het inzetten van de Stembureau App op de stembureaus en het inrichten van een drive-in stembureau voort te zetten tijdens de gemeenteraadsverkiezingen. En de kosten voor het gebruik hiervan incidenteel te dekken via het bestaande verkiezingsbudget. De verwachting was dat de benodigde ruimte in het budget voorhanden was door de afhandeling van de ontvangen Coronacompensatie. De financiële afhandeling van de Tweede Kamerverkiezingen was destijds niet volledig afgerond.	16.885,00	Afgerond
0	6002040 PALG180	Gemeente heeft antwoord	Ook dit geld is gelabeld om te besteden aan programma Dienstverlening	82.932,00	Conform het plan van aanpak van het Programma Dienstverlening zal het budget in 2023 worden uitgegeven.
0	6002060	Burgerschap	De werkzaamheden/kosten m.b.t. de coronakroniek (werktitel) zijn wederom uitgesteld.	8.470,00	Ingezet.
0	6002040 PALG181	Aanpak adreskwaliteit en adresfraude	De gereserveerde programmagelden zijn voor de vervolgstappen op de aanpak van adresfraude, uitbreiding van samenwerking met interne en externe partijen: het opzetten van de casetafel en projecten. (LSI) welke door COVID-19 opgeschort. Concrete stappen staan in 2022 en 2023 gepland	34.089,00	Eind 2021 gestart. Voorbereiding voor project lopen. In maart 2022 is Harderwijk toegetreden tot het landelijk convenant LSI. Projectuitvoering start najaar 2022 en loopt naar verwachting door tot en met 2024
0	6003010 PALG134	Locatie pilot off-grid tiny houses	Het budget is bedoeld om de pilot met 3 off-grid Tiny Houses te realiseren. In 2021 is de derde Tiny Houses gerealiseerd en geplaatst op het Rappad. De pilot loopt minimaal tot december 2024. Tijdens de duur van de pilot wordt de werking van het helofytenfilter (om het afvalwater te zuiveren) gemonitord. Zoals aangegeven in het collegebesluit 19.00552 van 3 december 2019 worden deze kosten gedekt vanuit dit budget.	11.563,00	De 3 Tiny Houses zijn geplaatst en worden bewoond. Zoals afgesproken wordt om het half jaar het afvalwater gemonitord om te zien hoe schoon het afvalwater wordt gefilterd door het helofytenfilter.
0	6004000 PALG520	Communicatieplan aanpakken met ambitie	Door capaciteitsproblemen was het niet mogelijk dit project eind 2021 op te starten. Met dit project willen we in Q1 2022 alsnog starten. Dit project gaat over ondersteuning van medewerkers bij het schrijven stukken op B1 taalniveau en over het aanpassen van (standaard)brieven naar dit taalniveau.	24.000,00	Het overgehevelde budget voor communicatie zal in zijn geheel worden besteed in 2022.
0	6004000 PALG405	Herinrichting-digitaliseren werkprocessen		23.815,00	Er was onduidelijkheid bij de budgethouder over de inzet van het budget, maar verwacht dit wel voor einde jaar te kunnen gebruiken hiervoor.
Totaal programma 0				270.490,00	
2	6201020 PALG023	Buitenruimte Mess	In de raadsvergadering van 18 juli 2019 is door de fracties van D66, Harderwijk Anders, VVD en Groen Links een amendement ingediend voor wat betreft het beschikbaar stellen van een éénmalige gemeentelijke bijdrage van €24.010,- aan de MESS (Stichting Underground) voor het uitvoeren van grondverzet-werkzaamheden bij het voormalige messgebouw op het terrein Kranenburg-Noord. Dit amendement is aangenomen en in de begroting 2020 verwerkt. De gemeente is op 31 december 2020 eigenaar geworden van het terrein Kranenburg-Noord. De grondverzetwerkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd, maar worden gecombineerd met een voorgenomen renovatie van de op het terrein staande (voormalige) mess. De voorbereidingen van deze renovatie zijn in 2021 gestart en worden in 2022 afgerond. De verwachting is dat de feitelijke renovatie start in Q1 2023.	24.010,00	
2	6201000 PALG456	Aankoop terrein fietsenstalling Hortus	Uitbreiding, inrichting en aanpak terrein fietsenstalling Hortuspark is uitgesteld. Grond is al wel aangekocht. Wordt in 2022 opgepakt en uitgevoerd	63.663,00	Werkzaamheden zijn in voorbereiding en wacht op levering materialen
2	6201010 PALG032	Uitvoering integraal fietsbeleidsplan	Vanwege COVID-19 hebben diverse projecten voor de uitvoering van het integraal fietsbeleid nog geen plaats kunnen vinden. De verwachting is dat dit in 2022 wel plaats kan vinden, aangevuld met de nog resterende financiële middelen (jaarschijf 2022: €25.000,--)	3.175,00	Geen bijzonderheden. Uitvoering, met name projecten gericht op educatie richting ouderen en fietsveiligheid, vinden nu plaats.

Prog	Budget	Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
2	6201010 PALG046	Laadpalen	In het vastgestelde voorstel van 11 november 2019 plan van aanpak oplaadpunten is besloten om in de periode 2020-2025 extra oplaadpalen te plaatsen. Hiervoor zijn de beschikbare middelen van €100.000 middels dit budget beschikbaar gesteld. De uitvoering wordt conform het plan van aanpak in 6 jaar uitgevoerd. We verzoeken het restant mee te nemen om in 2022 deze werkzaamheden voort te kunnen zetten	77.130,00	In het vastgestelde voorstel van 11 november 2019 plan van aanpak oplaadpunten is besloten om in de periode 2020-2025 extra oplaadpalen te plaatsen. Hiervoor zijn de beschikbare middelen van €100.000 middels dit budget beschikbaar gesteld. De uitvoering wordt conform het plan van aanpak in 6 jaar uitgevoerd. We verzoeken het restant mee te nemen om in 2023 deze werkzaamheden voort te kunnen zetten
2	6201010 PALG416	Toegankelijkheid buitenruimte 1e fase	Inventarisatie van knelpunten in de openbare buitenruimte en het verbeteren daarvan is in de vertraging geschoten. Geldt ook voor het opstellen van een beleidsnotitie Toegankelijkheid openbare Buitenruimte. Afronding hiervan Q1 2022.	17.796,00	
2	6201010 PALG008	Voormalig SNV	Betreft gelden van samenwerkende gemeenten Nunspeet/Ermelo/Zeeuwolde/Putten en Harderwijk. Dit geld reserveren voor komende jaar, hangt samen met besluitvorming opening Lelystad Airport. Terugvloeien van dit geld naar algemene middelen is niet een optie gezien het geen Harderwijk geld is	18.803,00	geen veranderingen sinds vorige marap.
2	6204010 PALG073	Baggeren Vissershaven	Baggeren Vissershaven. Budget eind 2020 beschikbaar gesteld. Betreft achterstalligonderhoud van de vaardiepte in de havens en vaarwegen. Werkzaamheden zijn nog niet afgerond	138.568,00	Werkzaamheden zijn nog niet volledig afgerond. Verwacht een overschrijding van 10%.
2	6204010 PALG457	Bruggen verlichten met led strips	De opdracht om het project uit te voeren is gegeven. Echter door de lange levertijden op de wereldmarkt zit er vertraging in de realisatie	50.000,00	
2	6204010 PALG447	Baggeren Lorentzhaven - vaargeul	Baggeren Lorentzhaven vaargeul Wolderwijd. Budget eind 2020 beschikbaar gesteld. Betreft achterstalligonderhoud van de vaardiepte in de havens en vaarwegen. Werkzaamheden zijn nog niet afgerond.	745.553,00	Werkzaamheden vaargeul Wolderwijd zijn nog niet volledig afgerond i.v.m. de benodigde vergunningen Verwachting dat werkzaamheden eerste kwartaal 2023 zijn afgerond en binnen het de beschikbare middelen blijft
2	6204030	Inrichting en onderhoud havenwerken	Uitvoering vindt plaats in 2022	94.935,00	Werkzaamheden zijn nog niet afgerond.
Totaal programma 2				1.233.633,00	
3	6301010 PALG080	Warenmarkt Drielanden	Dit budget is voor de pilot warenmarkt Drielanden bedoeld Deze pilot loopt tot maart 2022. Er vindt momenteel een evaluatie plaats. Afhankelijk van de uitkomsten (voortzetten, aanpassen of beëindigen) is dit budget nog noodzakelijk	13.345,00	Er loopt een aanvraag voor uitbreiding van de elektra/extra stroomkast.
3	6301010 PALG084	Openbare toiletten	Dit budget is bedoeld voor verbetering van de zichtbaarheid en toegankelijkheid van (openbare) toiletten. We hebben door COVID-19 nagenoeg geen projecten vanuit dit budget uit kunnen voeren die we normaal gesproken zouden doen. Daarnaast wachten we op de nieuwe binnenstad visie om bewegwijzering naar openbare toiletten aan te passen	10.500,00	Bedoeld voor o.a. aanpassing bewegwijzering zoals aangegeven bij de jaarrekening van 2021 en abonnement Hoge Nood app.
3	6301010 PALG087	Visie ontwikkelen andere binnenstad	We hebben door COVID-19 minder projecten vanuit dit budget uit kunnen voeren dan we normaal gesproken zouden doen. Alle aandacht en uitgaven ging naar ondernemersondersteuning en de Gebiedsaanpak COVID-19. We zijn wel eind september gestart met het proces om een nieuwe binnenstad visie te maken. In 2022 gaan we deze visie afronden met een uitvoeringsagenda. Om draagvlak in de binnenstad te houden is het van groot belang dat we meteen aan de slag kunnen. En dus niet moeten wachten op budget in 2023. Juist nu en na COVID-19 is het van belang dat we budget hebben om ondernemers en de Binnenstad te ondersteunen. Het geld was bedoeld voor de Binnenstad en dat hebben we zo meteen hard nodig	9.661,00	Dit deel van het budget is afgerond.
Totaal programma 3				33.506,00	
4	6403010 PALG497	NPO middelen	Betreft regeling vanuit het Rijk. Loopt door t/m juli 2023. Financiën zijn beschikbaar gesteld voor bestrijding van gevolgen Corona maatregelen (lock downs etc. bij kinderen/jongeren). Deze bestrijding moet in de periode 1 juli 2021 tot en met 1 juli 2023 uitgevoerd worden. De 1e maanden zijn vooral ingezet om af te stemmen met het onderwijs en om de juiste plannen te ontwikkelen. Er zijn al verplichtingen aangegaan met diverse partners en het onderwijs door middel van verstrekte opdrachten en subsidies voor bijna het gehele over te hevelen bedrag	1.043.735,00	Deze Rijksregeling is verlengd tot en met juli 2025. Financiën zijn beschikbaar gesteld voor bestrijding van gevolgen Corona maatregelen (lock downs etc. bij kinderen/jongeren). Er zijn verplichtingen aangegaan met diverse partners en het onderwijs door middel van verstrekte opdrachten en subsidies voor bijna het gehele over gehevelde bedrag. Voor

Prog	Budget	Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
					de zomer is er een evaluatiemoment geweest. De uitvoering van de maatregelen verloopt grotendeels volgens plan.
4	6403010 PALG497	NPO middelen	Betreft regeling vanuit het Rijk. Loopt door t/m juli 2023. Financiën zijn beschikbaar gesteld voor bestrijding van gevolgen Corona maatregelen (lock downs etc. bij kinderen/jongeren. Deze bestrijding moet in de periode 1 juli 2021 tot en met 1 juli 2023 uitgevoerd worden. De 1e maanden zijn vooral ingezet om af te stemmen met het onderwijs en om de juiste plannen te ontwikkelen. Er zijn al verplichtingen aangegaan met diverse partners en het onderwijs door middel van verstrekte opdrachten en subsidies voor bijna het gehele over te hevelen bedrag	-1.043.735,00	Dekking vanuit specifieke uitkering voor bovengenoemde uitgaven.
5	6501050	Combinatiefuncties	De raad heeft besloten tot de inzet van een beweegcoach senioren voor 3 jaar, voor de periode 2019 t/m 2021. Aangezien wij pas begin 2020 gestart zijn met de invulling van de functie, schuift de periode van drie jaar door naar 2020 t/m 2022, om zo aan de opdracht van de raad te kunnen voldoen. Hiervoor is het noodzakelijk het budget over te hevelen om dit mogelijk te maken en ook het laatste jaar de seniorencoach te kunnen financieren	48.021,00	De senioren beweegcoach voert in 2022 haar activiteiten uit. De aanvraag voor structurele voortzetting zit in de overige aanmeldingen van de kadernota
5	6503010 PSTL007	Inrichting subsidiebureau	Gelden zijn voor opzetten en door ontwikkelen subsidiebureau. In 2021 intern opgepakt i.p.v. externe inhuur. In 2022 nodig voor verdere doorontwikkeling kennis, kwaliteit en borging..	39.732,00	Geen opgave ontvangen
5	6503010 PSTL007	Inrichting subsidiebureau	Gelden zijn voor opzetten en door ontwikkelen subsidiebureau. In 2021 intern opgepakt i.p.v. externe inhuur. In 2022 nodig voor verdere doorontwikkeling kennis, kwaliteit en borging.	-39.732,00	Geen opgave ontvangen
5	6503030 PALG463	Duurzame evenementen	De raad heeft dit eenmalig budget vrijgemaakt om te investeren in het verduurzamen van de evenementen. Er is onderzocht of evenementenorganisatoren bereid zijn om over te stappen van wegwerp plastic naar hardcups. Daar is onder de organisatoren geen draagvlak voor. Door de beperkingen van COVID-19 zijn de organisatoren vervolgens niet bezig geweest met de evenementen. Echter zijn er in de tussentijd ideeën ontstaan over hoe evenementen duurzamer maken. Om hier een plan van te maken en de ideeën te realiseren is dit budget nodig. Organisatoren willen graag dat er iemand met hen meekijkt en hen advies geeft in hoe zij hun evenement kunnen verduurzamen. Ook onderzoeken wij de mogelijkheden om de voorzieningen op de evenementen terreinen te verbeteren. Er is reeds een mondeling afspraak voor het aanbieden van een traject aan alle evenementen organisatoren met een externe partij. Ook is er een onderzoek gaande met Liander of de elektriciteitskasten op de Wijde Wellen van krachtstroom kunnen voorzien worden.	55.353,00	Na meer dan 2 jaar corona beperkingen gaan dit jaar de meeste evenementen door. Het budget voor de evenementensubsidies in 2022 zal volledig benut worden. De evenementen die plaatsvinden en volledig leunen op vrijwilligers hebben moeite met de organisatie gehad en daardoor ook extra financiële ondersteuning gekregen.
5	6503030 PALG464	Kwaliteitsimpuls evenementen	De raad heeft in juli 2019 besloten om in de kadernota 2020-2023 een incidentele post op te nemen van totaal 15.000 euro voor een kwaliteitsimpuls bij grotere Harderwijkse evenementen voor elk van de jaarschijven 2020, 2021 en 2022 Vanwege de COVID-19 maatregelen in het afgelopen jaar hebben nauwelijks evenementen plaatsgevonden. Dit budget zal goed gebruikt kunnen worden voor impuls in de programmering op het moment dat weer mogelijkheden zijn om evenementen te organiseren.	15.000,00	Het budget kwaliteitsimpuls evenementen is de afgelopen 2 jaar niet besteed. Er is een overheveling aangevraagd. Naar verwachting zal dit budget in 2022 benut worden.
5	6505020 PALG467	Behoud historische boerderijen	Het project is in 2021 bestuurlijk afgerond. Het college heeft op 14 december besloten om de raad voor te stellen dit project een vervolg te geven in de vorm van drie proeftuinen en hiervoor het restant van het budget in 2022 te gebruiken.	17.654,00	Dit project loopt nu. Budget wordt naar verwachting dit jaar benut.
5	6507010 PALG165	Natuurvisie Veluwe agenda	Er is onlangs opdracht verstrekt; de planning is om het in 2022 klaar te hebben.	31.985,00	

Prog	Budget	Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
5	6507040 PALG159	Groen en buiten recreatie Meerjarig	In 2019 stond in de planning om de uitkijktoren aan het Beekhuizerpad te vervangen. Aangezien dit in een Natura 2000 gebied is en mede door de Stikstof en PFAS problematiek is de vergunning nog steeds niet rond. De aanvraag is destijds afgewezen vanwege de uitstoot van Stikstof. De bouwvergunning door de gemeente Harderwijk is verleend. De verplaatsing leek dus niet mogelijk. Echter zijn afgelopen jaar de regels veranderd en zijn we in kader van recreatiezonering bezig om toch te kijken om een en ander integraal mogelijk te maken. Daarom verzoeken we om nogmaals dit bedrag over te hevelen. De verwachting is dat we in 2022 duidelijkheid hebben over de mogelijkheden.	20.000,00	Recentelijk groen licht gekregen van de provincie. Ziet er naar uit dat we werk op kunnen starten, loopt samen op met een provinciaal project recreatiezonering. Verwachting is nu dat we pas in 2023 kunnen beginnen indien middelen nog toereikend zijn. We krijgen hoogstwaarschijnlijk wel subsidie maar gelet op jaar van start (2018) en reguliere index maar vooral prijsstijgingen van laatste jaren voor bouwstoffen is het nog niet zeker wat er komt en of het haalbaar is.
5	6507050 PALG170	Winterstad - Zomerstad	Door de beperkende maatregelen van COVID-19 hebben helaas nauwelijks evenementen plaatsgevonden waardoor dit budget niet volledig besteed is. Dit budget zal gebruikt worden op het moment dat weer het organiseren van evenementen mogelijk is. Met dit budget zullen gezamenlijke initiatieven gestimuleerd en ondersteund worden om op deze manier de evenementen en de thema's Winterstad en Zomerstad te versterken.	14.272,00	
Totaal programma 5				202.285,00	
6	6601010 PALG468	Bevorderen burgerparticipatie	Budget is voor kosten adviseur Burgerschap (Guido) Tijdelijke formatie voor 2021 en 2022. €70.000 is voor kosten 2022.	70.000,00	
6	6601020 PALG154	Beleidsplan Harderwijk zijn wij samen	Conform besluitvorming Raad op 23 december 2021 bij unanieme vaststelling begroting Overbruggingsnotitie Harderwijk zijn wij samen op volle kracht. Zijn deze middelen nodig om al reeds ingezette en toegezegde activiteiten uit te kunnen blijven voeren.	78.000,00	
6	6601090 PWIJ000	Algemene kosten	Via groenprojecten in de wijk kunnen de wijkmanagers bewoners betrekken bij de openbare ruimte en zo onderlinge sociale verbanden leggen en de leefbaarheid te vergroten. Voorbeelden van bewonersparticipatie in de openbare ruimte zijn "buurtmoestuin Veldkamp, Buurtuin Bunschotenmeen, Waterstad boulevard, buurtuin Frankrijk, Voedselbos in het Slingerbos, en de geveltuintjes binnenstad. Dit zijn enkele van de ongeveer 40 voorbeelden waar de inwoners gedreven bezig zijn in de openbare ruimte.	43.118,00	
6	6601050 PALG417	Beleidsnota Meedoen moet kunnen	Zie collegevoorstel 21h0001838 / h210139383.	59.217,00	Er komt een evaluatie naar de Raad. Hier zal geld op overblijven.
6	6601020 PALG448	Hersteloperatie toeslagenaffaire	Betreft specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenaffaire (sisa-regeling). Regeling loopt t/m 2025. In 2022 worden er ook nog uitgaven gedaan.	20.473,00	Regeling loopt t/m 2025. Project loopt
6	6601020 PALG448	Hersteloperatie toeslagenaffaire	Betreft specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenaffaire (sisa-regeling). Regeling loopt t/m 2025. In 2022 worden er ook nog uitgaven gedaan.	-20.473,00	Dekking vanuit specifieke uitkering voor bovengenoemde uitgaven
6	6601020 PALG504	Gemeentelijke gezinsaanpak	Gemeente Harderwijk neemt van mei 2021 - maart 2022 aan een pilot gezinsaanpak deel genomen. De eenmalige ontvangen subsidie word in 2022 ingezet voor de voorzetting van de pilot.	15.280,00	
6	6601020 PALG504	Gemeentelijke gezinsaanpak	Gemeente Harderwijk neemt van mei 2021 - maart 2022 aan een pilot gezinsaanpak deel genomen. De eenmalige ontvangen subsidie word in 2022 ingezet voor de voorzetting van de pilot.	-15.280,00	
6	6681020 PALG006	Praktijkhuis	Deel subsidie wordt in 2022 uitbetaald.	40.000,00	Subsidie is uitbetaald
6	6681020 PALG006	Praktijkhuis	Deel subsidie wordt in 2022 uitbetaald.	-40.000,00	Subsidie is uitbetaald
6	6602050 PALG002	Lokaal integraal uitvoeringsplan	In april 2019 is het collegevoorstel voor lokale uitvoeringsagenda jeugd door het college vastgesteld. In juli 2019 door de gemeenteraad. Het uitvoeringsprogramma heeft tot doel om Harderwijk (nog meer dan nu) een plek maken is waar jongeren gezond en veilig kunnen opgroeien en gestimuleerd en gefaciliteerd worden zich in de volle breedte te ontwikkelen en volwaardig deel te nemen aan de maatschappij. De uitvoeringsagenda heeft een looptijd van vier jaar, tot en met 2022. Er zijn de afgelopen jaren verschillende projecten en initiatieven gestart en verplichtingen aangegaan voor een periode van meerdere jaren maar nog niet voor alle onderdelen zijn facturen ontvangen. Niet alle interventies zijn direct gestart en een aantal lopen nog door en worden eind dit jaar afgerekend. Hiervoor is het resterende bedrag nodig.	182.272,00	Inzet vanuit uitvoeringsplan in 2022: Inzet Jeugd en gezinswerker vanuit het CJG bij de huisartsen; Inzet versterken van professionele netwerken in de samenwerking rond het kind Cursus Geef me de Vijf voor ouders met kinderen met bijzondere kenmerken Bijdrage aan MDT (Maatschappelijke Diensttijd Jongeren) Verbindingsactiviteiten om het samenwerken rond het kind te versterken

Prog	Budget	Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
					Verzuimbegeleiding in het voortgezet onderwijs om uitval te voorkomen
6	6681060	Preventie huiselijk geweld	In 2021 is er een plan van aanpak opgesteld. Voor de uitvoering van de motie 'preventie "ouderenmishandeling' is vanaf 2019 een eenmalig budget van 10.000 euro beschikbaar. Deze middelen zijn en worden ingezet om vorm en inhoud te geven aan de lokale aanpak van ouderenmishandeling. Om deze reden wordt deze onderhanden werken ingediend.	7.195,00	Project loopt
6	6681060	PALG459 Preventie huiselijk geweld regionaal	Betreft overschot DUVO middelen vanuit Apeldoorn. De Noord Veluwe gemeenten hebben/maken samen een regionaal plan huiselijk geweld. De gemeentelijk verkregen middelen worden door de kassier centrumgemeente Harderwijk beheerd. Ook het door Harderwijk verkregen overschot hoort hierbij.	133.664,00	
6	6681040	PALG451 Huisvesting kwetsbare doelgroepen	Betreft specifieke uitkering Huisvesting kwetsbare doelgroepen (sisa-regeling). Regeling loopt t/m 2022.	284.327,00	Project loopt
6	6681040	PALG451 Huisvesting kwetsbare doelgroepen	Betreft specifieke uitkering Huisvesting kwetsbare doelgroepen (sisa-regeling). Regeling loopt t/m 2022.	-284.327,00	Dekking vanuit specifieke uitkering voor bovengenoemde uitgaven
6	6681050	BWMO19 Aanpak dak- en thuisloosheid	Betreft regionale middelen vanuit Zwolle voor de aanpak dak- en thuisloosheid. Loopt door in 2022.	361.458,00	Project loopt
6	6681050	BWMO19 Aanpak dak- en thuisloosheid	Betreft regionale middelen vanuit Zwolle voor de aanpak dak- en thuisloosheid. Loopt door in 2022.	-361.458,00	Project loopt
		Totaal programma 6		573.466,00	
7	6701010	PALG418 Project onbedoeld zwanger	Project en subsidie loopt t/m 2024.	377.620,00	Aan diverse partners zijn subsidies verstrekt ter realisatie van het project Onbedoelde zwangerschap en kwetsbaar (jong) ouderschap (Verweij-Jonker instituut, Puur Persoonlijk en MEE Veluwe). Hiervoor is subsidie van Zonmw ontvangen
7	6701010	PALG418 Project onbedoeld zwanger	Project en subsidie loopt t/m 2024.	-377.620,00	Dekking vanuit subsidie voor uitgaven
7	6701020	PALG503 Uitvoering lokaal preventie akkoord	In navolging van het landelijke Preventieakkoord hebben we in Harderwijk met de lokale partijen een lokaal preventieakkoord met lokale doelstellingen opgesteld. Alle verbonden partijen gaan zich zo lokaal inzetten om gezondheidsschade door Roken, Alcohol en Overgewicht terug te dringen. Vanuit het landelijke preventieakkoord is er voor de gemeente Harderwijk een budget beschikbaar van €30.000 per jaar, voor de komende 3 jaar. Op 27 juli 2021 is deze subsidie verleend aan de gemeente Harderwijk (zie bijlage). Vervolgens is er na de zomer gestart met de uitvoer. Door de start ná de zomer en het moeten uitstellen van activiteiten i.v.m. de aangescherpte coronamaatregelen in het najaar, is nog niet het gehele budget van 2021 uitgegeven. Vanuit de VNG is inmiddels het bericht gekomen dat de resterende gelden overgeheveld mogen worden naar het nieuwe jaar.	20.400,00	Plan van aanpak met begroting is klaar. Na de zomer van 2022 is er begonnen met de uitvoering hiervan. Mogelijk wordt niet het hele bedrag uitgegeven. De VNG heeft voor 2021 toegekend dat we dit mee mochten nemen naar 2022. De verwachting is dat dit voor 2022 wederom wordt toegekend.
7	6701020	PALG503 Uitvoering lokaal preventie akkoord	In navolging van het landelijke Preventieakkoord hebben we in Harderwijk met de lokale partijen een lokaal preventieakkoord met lokale doelstellingen opgesteld. Alle verbonden partijen gaan zich zo lokaal inzetten om gezondheidsschade door Roken, Alcohol en Overgewicht terug te dringen. Vanuit het landelijke preventieakkoord is er voor de gemeente Harderwijk een budget beschikbaar van €30.000 per jaar, voor de komende 3 jaar. Op 27 juli 2021 is deze subsidie verleend aan de gemeente Harderwijk (zie bijlage). Vervolgens is er na de zomer gestart met de uitvoer. Door de start ná de zomer en het moeten uitstellen van activiteiten i.v.m. de aangescherpte coronamaatregelen in het najaar, is nog niet het gehele budget van 2021 uitgegeven. Vanuit de VNG is inmiddels het bericht gekomen dat de resterende	-20.400,00	Plan van aanpak met begroting is klaar. Na de zomer van 2022 is er begonnen met de uitvoering hiervan. Mogelijk wordt niet het hele bedrag uitgegeven. De VNG heeft voor 2021 toegekend dat we dit mee mochten nemen naar 2022. De verwachting is dat dit voor 2022 wederom wordt toegekend.

Prog	Budget	Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
			gelden overgeheveld mogen worden naar het nieuwe jaar.		
7	6701020	PALG287 Gezond in de stad	Dit zijn decentralisatiegelden van het programma Gezond in de Stad (GIDS) en dienen te worden ingezet voor het lokaal terugdringen gezondheidsachterstanden. Deze gelden moeten elk jaar verantwoord worden aan VWS. In 2020 zijn we gestart met Kansrijke Start; een programma om kinderen een goede start in het leven te geven en een goede eerste 1000 dagen. In 2021 is vervolgens een start gemaakt het project Nu Niet Zwanger. De GGD is hiervoor aangesteld als projectleider. Helaas hebben ook in 2021 enkele activiteiten geen doorgang kunnen vinden, i.v.m. met de corona-maatregelen. We hopen dit in 2022 alsnog te kunnen uitvoeren. Daarom willen we deze gelden overhevelen om in 2022 deze activiteiten binnen dit project te kunnen uitvoeren en meer vrouwen in Harderwijk te kunnen helpen en ondersteunen.	31.216,00	Loopt. Niet het hele budget zal waarschijnlijk worden ingezet in 2022, omdat er vanuit de GGD NOG een subsidie is verkregen waarvan een deel is bekostigd. Tevens is in de meicirculaire nog een aanvullend bedrag van € 12.530 ontvangen. Maar deze budgetten zijn wel geoormerkt om in te zetten voor het terugdringen van gezondheidsverschillen. Hieronder vallen programma's als Kansrijke Start, en Nu Niet Zwanger, JOGG en KnGG.
7	6703010	PALG460 Communicatie afval	Communicatiebudget voor VANG, project loopt door tot en met 2022.	11.279,00	
7	6703010	PALG490 Invoeringskosten VANG	Invoering van VANG-strategie loopt door tot en met 2022	88.347,00	
7	6704020	PALG491 RREW Energiebesparing	Betreft budgettair neutrale overheveling van beschikbaar gesteld budget met als dekking specifieke uitkering RREW. Het bedrag is op basis van de beschikking bestemd voor de jaren 2021 en 2022. Zoals aangegeven in raadsvoorstel wordt het restant bedrag ultimo 2021 budgetneutraal overgeheveld bij de jaarrekening 2021.	280.426,00	Betreft uitvoering RREW vanuit specifieke uitkering.
7	6704020	PALG491 RREW Energiebesparing	Betreft budgettair neutrale overheveling van beschikbaar gesteld budget met als dekking specifieke uitkering RREW. Het bedrag is op basis van de beschikking bestemd voor de jaren 2021 en 2022. Zoals aangegeven in raadsvoorstel wordt het restant bedrag ultimo 2021 budgetneutraal overgeheveld bij de jaarrekening 2021.	-280.426,00	Betreft uitvoering RREW vanuit specifieke uitkering.
7	6704020	PALG470 Aardgasvrij Harderwijk	Betreft budgettair neutrale overheveling van beschikbaar gesteld budget met als dekking specifieke uitkering EAW. De uitvoering (procesbegeleiding en technisch onderzoek Zeebuurt aardgasvrij) loopt door in 2022 en derhalve dient zowel het restant budget als het restant van de inkomstenpost overgeheveld te worden.	11.035,00	Conform planning.
7	6704020	PALG470 Aardgasvrij Harderwijk	Betreft budgettair neutrale overheveling van beschikbaar gesteld budget met als dekking specifieke uitkering EAW. De uitvoering (procesbegeleiding en technisch onderzoek Zeebuurt aardgasvrij) loopt door in 2022 en derhalve dient zowel het restant budget als het restant van de inkomstenpost overgeheveld te worden.	-11.035,00	Conform planning.
7	6704020	Duurzaamheid	Het budget is vanuit de bestemmingsreserve duurzaamheid aangevuld zoals besloten in de raadsvergadering van 7 oktober 2021. Dit bedrag is nog niet uitgegeven maar zijn via offertes al meerdere verplichtingen voor aangegaan. Onder andere voor het uitvoeren van energiescans bij scholen, het plaatsen van een boom bij elke school, procesbegeleiding en onderzoek aardgasvrije Zeebuurt.	150.000,00	Geen afwijking te melden.
7	6704020	PALG517 Voorbereidingskosten warmtenet	Betreft het incidentele budget beschikbaar voor de afrekening van de voorbereidingskosten die voor rekening van de gemeente komen m.b.t. het warmtenet. Conform raadsbesluit 23 december 2021. De afrekening zal naar verwachting plaatsvinden in 2022.	200.000,00	Geen afwijking te melden.
7	6704020	Duurzaamheid	Betreft neutrale overheveling van de dekking kapitaallast van krediet INV0010 Routekaart Windenergie Lorentz. Dit zal t.z.t. ingebracht worden bij de business case Windpark.	200.000,00	Geen afwijking te melden.
7	6704020	Duurzaamheid	Betreft neutrale overheveling van de dekking kapitaallast van krediet INV0010 Routekaart Windenergie Lorentz. Dit zal t.z.t. ingebracht worden bij de business case Windpark.	-200.000,00	Geen afwijking te melden.

Prog	Budget	Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
Totaal programma 7				480.842,00	
8	6801000	PALG132	<p>Functie verandering Eendengebied</p> <p>Dit betreft een incidenteel budget dat is aangevraagd bij de Kadernota 2019 voor het beleidsmatig vertalen van de opgedane ervaring in het Eendengebied. Hierbij is benadrukt dat dit een relatie heeft met andere beleidsstukken (Natuurvisie, Beleidsvisie Hierden) Verzoek is dit budget over te hevelen naar 2022 waarbij in dit jaar duidelijkheid zal worden gecreëerd in de te maken kosten voor de totale beleidsvraagstukken. De daarbij behorende kosten worden daarbij naast de beschikbare ramingen gelegd. Wanneer dit bedrag dan niet meer nodig is, kan deze daarna worden afgeraamd.</p>	50.000,00	Budget is één van de diverse budgetten rondom landschappelijke versterking van Hierden. Er wordt verzocht om de benaming van dit budget te veranderen naar landschappelijke versterking Hierden, dan wel het budget toe te voegen naar de voorziening Ruimtelijke ontwikkeling waarbinnen de ontvangsten en uitgaven vanuit landschappelijke versterking Hierden grotendeels worden verantwoord.
8	6801010	PALG127	<p>Implementatie gevolgen Omgevingswet</p> <p>De implementatie van de Omgevingswet neemt meerdere jaren in beslag. De datum van inwerkingtreding wordt nu 1 oktober 2022 of 1 januari 2023. Alle deelprojecten en acties die ervoor zorgen dat we kunnen werken volgens de bedoeling van de Wet worden nu uitgevoerd en zullen ook in 2023 nog lopen. Daarom hebben we het resterend budget van 2021 nodig.</p>	59.700,00	Budget wordt benut. Een eventueel restantbudget wordt opnieuw overgeheveld of toegevoegd aan de bestemmingsreserve Omgevingswet.
8	6803040	PALG455	<p>Maatwerkwoningen</p> <p>Dit betreft een incidenteel budget dat eerder is overgeheveld maar door personele wisselingen stil is komen te liggen. Inmiddels is het weer opgestart.</p>	62.367,00	De locatie Parallelweg 7 wordt uitgewerkt als beoogde locatie voor de 8 maatwerkwoningen. Hierin wordt samengewerkt met Omnia, Iris Zorg en de gemeente Ermelo. In 2022 wordt het bestemmingsplan uitgewerkt waarna de raad zich kan uitspreken over deze locatie.
8	6803040	PALG455	<p>Maatwerkwoningen</p> <p>Dit betreft een incidenteel budget dat eerder is overgeheveld maar door personele wisselingen stil is komen te liggen. Inmiddels is het weer opgestart.</p>	13.632,00	De locatie Parallelweg 7 wordt uitgewerkt als beoogde locatie voor de 8 maatwerkwoningen. Hierin wordt samengewerkt met Omnia, Iris Zorg en de gemeente Ermelo. In 2022 wordt het bestemmingsplan uitgewerkt waarna de raad zich kan uitspreken over deze locatie.
Totaal programma 8				185.699,00	
Diverse budgetten				1.388.932,00	
<p>Betreft 'budgettair neutrale' overheveling van beschikbaar gestelde middelen MJOP werkplan 2021 met als dekking voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen (VRZ0013).</p> <p>Totaal onderhanden werk neutraal.</p>				4.368.853,00	

Onderhanden werken coronabudgetten

Prog	Budget		Omschrijving	Motivering aanvraag	Bedrag	Toelichting
5	6503030	PCOR008	Corona ondersteuning Buurt- en clubhuizen	Vanuit het Rijk zijn in 2020 en 2021 meerdere eenmalige uitkeringen in het gemeentefonds gedaan die nadrukkelijk zijn bedoeld voor de culturele sector, ter compensatie van financiële schade als gevolg van de coronamaatregelen en om de culturele infrastructuur in stand te houden dan wel te herstellen. De maatregelen duren nog voort tot in 2022. Zowel raad als college hebben aangegeven deze middelen inderdaad uitsluitend te willen inzetten ten behoeve van de culturele sector. Het saldo 2020 is vorig jaar overgeheveld. In 2021 is een groot deel van de toen beschikbare middelen uitgekeerd. Het saldo 2021 is naar verwachting in 2022 nodig om de schade uit de ook nu nog voortdurende maatregelen zoveel mogelijk te compenseren. Dat ook het Rijk uitgaat van voortdurende noodzaak, blijkt uit het feit dat bij de decembercirculaire 2021 opnieuw een bedrag voor dit doel is toegekend (uitgekeerd in januari 2022). Van het over te hevelen saldo is een bedrag van €141.750,00 betrokken bij een raadsvoorstel voor de aanpassing van de technische installatie in de kelder van het pand Markt.	461.624,00	Subsidieregeling is afgelopen. Aanpassing technische installatie Markt 1 moest worden uitgesteld i.v.m. beschikbaarheid materiaal en planning installateur. Restbedrag van deze uitkeringen zal worden ingezet voor cultuur.
Total programma 5					461.624,00	
6	6601000	PCOR011	Corona ondersteuning Buurt- en clubhuizen	De compensatieregeling is halverwege het jaar uitgevoerd en blijktbaar hadden buurt- en clubhuizen toen (nog) niet zoveel behoefte aan compensatie. Daarna zijn er toch weer beperkende maatregelen opgelegd. Dus kwam de subsidieregeling te vroeg. Daarom dit overhevelingsverzoek naar 2022: dan kunnen we voor de latere periode van 2021 alsnog compensatie verlenen. Ervaren nadelige effecten zijn bijvoorbeeld dat de vaste lasten doorlopen maar een groot deel van de inkomsten ontbreekt (entreegelden, cursusgelden en dergelijke) of terugloopt (lidmaatschappen die worden opgezegd). Toekomstige. Extra uitgaven worden pr. werving nieuwe leden en sponsors, als het moment komt dat 'alles' weer mag.	71.326,00	
6	6605010	PCOR039	Corona gerelateerde kosten re-integratie	Middelen bestemd voor re-integratieactiviteiten. De middelen zijn ontvangen in de jaren 2020 en 2021 en zijn bedoeld om de gevolgen van de coronacrisis op te vangen met de focus op bijstandsgerechtigden. In 2021 konden deze middelen niet uitgegeven worden omdat er nieuwe afspraken met de IG werden gemaakt. Nu helder is welke doelgroep de IG gaat bedienen, kan voor de overige doelgroepen een gericht plan gemaakt worden. De raad wordt in de loop van 2022 over dit plan geïnformeerd.	310.240,00	Aan Meerinzicht is € 137.000 beschikbaar gesteld voor re-integratie i.h.k.v. de wet Inburgering.
6	6603010	PCOR044	Corona Schuldenbeleid en bijzonder bijstand	Middelen bestemd voor bijzondere bijstand en ondersteuning aan zelfstandigen. De middelen zijn ontvangen in de jaren 2020 en 2021 en zijn bedoeld om de gevolgen van de coronacrisis op te vangen met de focus op bijstandsgerechtigden.	45.081,00	
6	6601030	PCOR049	4e Corona steunpakket	Betreft middelen vanuit het 4e corona steunpakket van het Rijk. Financiën zijn beschikbaar gesteld voor bestrijding van gevolgen Corona maatregelen (lock-downs). De 1 ^e maanden zijn vooral ingezet om af te stemmen met diverse partners en om de juiste plannen te ontwikkelen. Er zijn al verplichtingen aangegaan met diverse partners en het onderwijs door middel van verstrekte opdrachten en subsidies voor bijna het gehele over te hevelen bedrag	346.571,00	
6	6603050	PCOR044	Corona Schuldenbeleid en bijzonder bijstand	In 2021 is het budget niet ingezet i.v.m. de opstelling van de nieuwe nota Bestaanszekerheid. De nota bestaanszekerheid is in het najaar 2021 vastgesteld met bijbehorende uitvoeringsprogramma. Met deze coronamiddelen kunnen onderdelen van deze uitvoeringsprogramma uitgevoerd worden	73.298,00	
Totaal programma 6					846.516,00	
Totaal onderhanden werk Corona					1.308.140,00	

05 Te verwachten onderhanden werk 2022 - 2023

Meerdere taakveldverantwoordelijken, budgethouders, hebben aangegeven budgetten mee te willen nemen naar 2023. Bij de controle op de huidige kaderstelling komt geen enkele aanmelding in aanmerking voor overheveling. Vóór de jaarrekening 2022 worden de kaders omtrent budgetoverheveling opnieuw herijkt. Bij de jaarrekening 2022 zal opnieuw de afweging voor budgetoverheveling gemaakt worden.

06 Kredietverantwoording

Tussentijdse kredietverantwoording

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan het verloop van de door de raad beschikbaar gestelde kredieten voor de realisatie van uiteenlopende investeringen in de sociaal maatschappelijke en economische infrastructuur van de gemeente. Investeringskredieten, die we terugzien binnen de diverse programma's van de begroting.

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) kent in de Notitie materiële vaste activa een aantal bijzondere bepalingen. Naast het BBV kent de gemeente als uitwerkingsinstrument van de Financiële verordening ex. artikel 212 Gemeentewet een Nota waarderings- en afschrijvingsbeleid, laatst vastgesteld bij raadsbesluit van 16 mei 2019. Daarin staat onder andere een beschrijving van rollen en bevoegdheden, beleids- en uitvoeringskader voor bestuur en organisatie en tot slot beleidsregels omtrent de (tussentijdse) verantwoording en afsluiting van kredieten.

Conform het raadsbesluit, d.d. 18 februari 2021, betreffende het proces kadernota en bestuursrapportages, worden met ingang van 2021 twee management- en bestuursrapportages opgesteld. De kredietverantwoording maakt deel uit van de 2^e managementrapportage.

Autorisatie en uitvoering

Investeringskredieten nemen een zelfstandige positie in binnen de planning- en controlcyclus. De bevoegdheid tot het toekennen van investeringskredieten berust in het kader van het budgetrecht bij de raad.

De middelen worden beschikbaar gesteld voor een specifiek doel. Dat specifieke doel kan of moet binnen een bepaalde periode gerealiseerd worden. Om te voorkomen dat kredieten oneindig blijven openstaan geldt er een ordeterminj waarbinnen het doel gerealiseerd moet worden en dus het krediet in principe wordt afgesloten. Het huidige beleid is als volgt:

- voor *roerende zaken* geldt een termijn van één jaar en
- voor *onroerende zaken* een termijn van twee jaar, volgend op het jaar waarin de middelen door de raad beschikbaar zijn gesteld.

Indien er gegronde redenen zijn om de ordeterminj te verlengen, dan wordt dat bij de kredietverantwoording of bij de jaarrekening nader gemotiveerd en toegelicht. Vanwege bovenstaande termijnen wordt er in het bijzonder gekeken naar verstrekte kredieten van ouder dan 2 jaar.

In hoofdstuk 7.3 van de Nota waarderings- en afschrijvingsbeleid 2019 worden de belangrijkste uitvoeringsregels aangegeven. Deze dienen als leidraad hoe te handelen bij de diverse aspecten rondom gemeentelijke investeringen.

Verantwoording en (financiële) afsluiting

Voor het verkrijgen van inzicht in de voortgang en afwikkeling van investeringskredieten wordt tweemaal per jaar informatie verstrekt (bij de 2^e Managementrapportage en de Jaarrekening). Daarbij legt het college verantwoording af over de realisatie van de in de begroting opgenomen investeringen, alsmede de afwikkeling van investeringen die nog doorliepen van voorgaande jaren. Bij de jaarrekening wordt een overzicht verstrekt van alle (lopende) investeringskredieten en er wordt duidelijk aangegeven welke kredieten kunnen worden afgesloten.

Af te sluiten kredieten

In onderstaande tabel wordt een opsomming gegeven van de tussentijds bij de managementrapportage af te sluiten kredieten. Daarvoor is bij de krediehouder de benodigde informatie opgevraagd en aangeleverd.

Nr.	Krediet	Nominale omvang	Geboekt t/m 2021	Geboekt in 2022	Te besteden ruimte	Afsluiten
1	INV0194 Verv. Zandfilters Zwembad Sytel	233.900	202.407	0	31.493	ja
2	INV0180 hellingbaan in Strandhaven aan boulevard	80.000	7.601	74.600	-2.201	ja
3	INV0214 Tractor (groot)	80.000	0	82.350	-2.350	ja
4	INV0209 Verv. Opslagsysteem bewakingscamera's	55.000	0	0	55.000	ja
	Totalen	448.900	210.008	156.950	81.942	

Toelichting bij advies tot tussentijdse afsluiting

1. INV0194 Verv. Zandfilters Zwembad Sytel

In 2021 is door de raad een krediet van € 233.900,- beschikbaar gesteld voor de vervanging van zandfilters zwembad de Sytel. Het werk is inmiddels gereed en het krediet kan derhalve worden afgesloten per 01-07-2022.

2. INV0180 hellingbaan in Strandhaven aan boulevard

De werkzaamheden zijn conform planning afgerond en het krediet kan derhalve worden afgesloten per 01-07-2022.

3. INV0214 Tractor (groot)

Op basis van het Wagenparkbeheerplan worden jaarlijks voertuigen en ander werkmaterieel vervangen en aangeschaft. Het tractiemiddel is geleverd. Er is sprake van een lichte overschrijding vanwege de algehele prijsstijging in machines. Het krediet kan worden afgesloten per 01-07-2022.

4. INV0209 Verv. opslagsysteem bewakingscamera's

Er is een efficiëntieslag gemaakt door twee bestaande camera systemen samen te voegen tot één systeem. Hierdoor is het krediet niet meer nodig.

Overig af te sluiten kredieten

Naast bovenstaande kredieten worden een aantal kredieten afgesloten en omgezet naar een budget. Dit betreft een technische wijziging op grond van bevindingen van de accountant bij de jaarrekeningcontrole. Het gaat om de kredieten INV0045 'Duurz.maatr. Energieke stad', INV0046 'Inzet duurz.makelaar Lorentz III' en INV0197 'Subs. Regeling duurzaamheidsmaatregelen' m.b.t. duurzaamheid Lorentz en subsidieregeling duurzaamheidsmaatregelen. Dit betreft het verstrekken van subsidies die allen gedekt zijn vanuit de bestemmingsreserve Duurzaamheidsmaatregelen Lorentz III. Er is geen sprake van financiële gevolgen.

Het krediet INV0188 Reconstructie Scheepssingel is op basis van de kredietverantwoording bij de jaarrekening 2021 reeds afgesloten per 31-12-2021, echter is deze per abuis niet in de tabel van de jaarrekening 2021 opgenomen.

Afwijkingen kredieten

De kredieten zijn bij de tussentijdse verantwoording tevens getoetst op afwijking in de tijd en financiële afwijking. Bij een financiële afwijking van 10% of 25.000,- is vastgesteld dat er aanvullende advisering dient plaats te vinden. Hiervoor kan ook de advisering omtrent de Marap dienen. Hieronder de conclusies uit de toetsing op afwijkingen kredieten.

Voor de volgende kredieten dient er aanvullende advisering plaats te vinden:

- INV0010 Routekaart windenergie Lorentz (projectontwikkelkosten)
- INV0069 Herinrichting Havendam

Opmerking kredieten tractie: De verwachting is dat verschillende tractiekredieten overschreden zullen worden dit jaar (o.a. INV0213 Tekstkarren) wegens stijgende kosten. Bij de jaarrekening zullen deze kredieten afgesloten worden en de kapitaallasten opnieuw berekend.

De volgende afwijkingen in tijd zijn gemeld:

- Voor het krediet INV0210 duurz. Veilig 30 en 60km zones is er sprake van vertraging bij de uitvoering door gebrek aan personeel bij de uitvoerders.
- Voor het krediet INV0211 kantoormeubilair stadhuis. De levertijden zijn enorm lang en het meubilair kan pas in 2023 geleverd kunnen worden.
- Wat betreft het krediet VANG-inzamelsyst. Huishoudelijk afval is er sprake uitstel door wijzigingen m.b.t. afvalbeleid en personeelstekort.

07 Stand van zaken ombuigingsplan

In de eerste Marap is een overzicht van de actuele stand van zaken opgenomen betreffende het ombuigingsplan begroting 2022 – 2025. In onderstaand overzicht zijn alleen de zaken opgenomen die destijds nog niet gerealiseerd waren. Het bedrag in de jaarschijf geeft aan welke ombuiging beoogd was.

Regelomschrijving	I/S	2022	2023	Soort	Gerealiseerd?	Indien nee, wat moet nog gebeuren?
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV05 dividenden	S	-15.000,00	-15.000,00	Technisch	Nee	BNG doet uit principe geen uitspraken over de verwachte winst. Het is pas bij jaarrekening 2022 duidelijk of deze ombuiging ingevuld kan worden.
Uren toerekenen aan grexen	S	-200.000,00	-200.000,00	Technisch	Ja	Deze ombuiging is reeds volledig doorgevoerd in de urendoorbelasting aan de grexen bij de primaire begroting 2022. Voor de begroting 2023 is dit opnieuw het geval waarbij ook een deel is doorbelast richting voorbereidingskredieten grexen (Nieuw Weiburg en Kranenburg Noord) en anterieure overeenkomsten. Er wordt voorgesteld deze ombuiging dan ook te laten vervallen omdat dit in de reguliere doorbelasting is ingebouwd.
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV07 herverdeling gemeentefonds (50%)	S	0,00	-350.000,00	Kansen inkomsten	Nee, vervalt	Inmiddels is bekend dat de herverdeling van het gemeentefonds compleet anders uitpakt voor gemeente Harderwijk. In de financiële positie in het overdrachtsdossier voor de raad is hier rekening mee gehouden. In 2022 heeft dit geen invloed.
MJB 22-25 Ombuigingsplan - TV24 havengeld naar 60% kostendekking (miv 2023)	S	-76.000,00	-76.000,00	Kansen inkomsten	Ja	Rekening houdend met de motie in 2022 om de verhoging voor bepaalde tarieven terug te draaien is een kostendekkendheid van 60% gelijk aan 76.000 meer opbrengsten i.p.v. 110k. Update 13-10-2022: Tarieven havengeld zijn met 25% verhoogd om de kostendekkendheid van 60% te halen.
Havengeld van 60 naar 100% in 2025	S	0	-95.000,00	Amendement Kadernota	Ja	Tarieven havengeld zijn met 25% verhoogd om de kostendekkendheid van 60% te halen.
Taakstelling sociaal domein	S	0	-750.000,00	Invulling beleid	Nee	Voor 2022 is de taakstelling teruggedraaid. Voor de jaarschijven 2023-2026 is de intentie om de taakstelling in te vullen en wordt hier nog volop aan gewerkt.
Te verhuren extra deel stadhuis	S	-30.000,00	-30.000,00	Amendement kadernota	Nee	Er zijn wel ontwikkelingen waardoor op termijn verwacht wordt deze ombuiging in te kunnen vullen maar voor 2023 komt dit te vroeg.
		-321.000,00	-1.516.000,00			

08 Update aandachtspunten accountant

Groen = kan afgesloten worden.
Lichtgroen = kan waarschijnlijk bij volgende controle afgesloten worden
Oranje = opgestart maar nog niet afgerond.
Rood = nog niet opgestart

Bevindingen eerdere jaren en opvolging	Reactie gemeente	Verantw. domein
3. Aanbestedingen Binnen de gemeente heeft de inkoopcoördinator een ondersteunende rol ten aanzien van de aanbestedingen. Er is intern wel een procedure dat alle contracten met een omvang > EUR 100.000 via de inkoopcoördinator moeten lopen, maar er zijn geen controles ingebouwd die waarborgen dat dit ook gebeurt anders dan het achteraf vaststellen dat het is gebeurd (repressief). Hierdoor bestaat een risico dat bij aanbestedingen clustering van opdrachten niet plaatsvindt, waar dit wel wenselijk of verplicht zou zijn. Hierdoor loopt u mogelijk inkoopvoordelen mis, maar daarnaast loopt u ook een rechtmatigheidsrisico.	<p>01-12-2020: In 2020 is het startformulier inkoop in leven geroepen. MIZ Financiën is gevraagd kredieten slechts beschikbaar te stellen bij het overleggen van een getekend inkoopformulier. N.a.v. de bevinding van de accountant is MIZ gevraagd dit proces te implementeren.</p> <p>Update 01-09-2021: Er zijn bevindingen op dit punt geconstateerd die voort komen uit de situatie vóórdat de werkwijze is aangepast. De bevindingen leiden niet tot een aangepast oordeel. Wij gaan er voorts vanuit dat het startformulier het gewenste effect heeft en dat dit punt voor toekomstige aanbestedingen is opgelost.</p> <p>Update 10-10-2022: Het is gebleken dat de inzet van een (niet in het proces afgedwongen) inkoopstartformulier onvoldoende bescherming biedt tegen eventuele onrechtmatige aanbestedingen. Niet in het proces afgedwongen betekent in dit verband overigens dat indien er geen inkoopstartformulier aanwezig is, het proces 'gewoon' doorloopt. De beheersmaatregel is inmiddels over een andere boeg gegooid. Het inkoopregister wordt up-to-date gebracht en dit gaat bewaakt worden op dat er de juiste procedure gevolgd gaat worden.</p>	B&O
4. Memoriaalboekingen Er vindt geen (formele) controle plaats door een tweede functionaris bij het maken van memoriaalboekingen. Hiermee loopt uw gemeente het risico dat onjuiste boekingen gemaakt worden en daardoor posten of baten/lasten onjuist verantwoord worden.	<p>01-12-2020: Op dit moment wordt er binnen financiën volop gewerkt aan de implementatie van een nieuwe financiële applicatie. Dit punt zal hierin worden meegenomen. Deze implementatie zal op 1 januari 2021 zijn voltooid. Op dit moment is in het ontwerp een scheiding aangebracht tussen de functies inlezen en goedkeuren van een memoriaal. Deze zijn niet in dezelfde rol ondergebracht, waardoor het dus niet mogelijk is om een memoriaal door 1 persoon te laten inlezen en goedkeuren.</p> <p>Update 01-09-2021: vanaf 1 januari 2021 is het nieuwe financiële systeem in gebruik genomen. De implementatie van de nieuwe processen is daarmee nog niet volledig afgerond. Dit zal in het najaar 2021 volledig zijn geïmplementeerd. Tot die tijd zal deze actie nog op deze lijst staan.</p> <p>Update 10-10-2022: Bij tussentijdse verbijzonderde interne controle is inmiddels gebleken dat er bij relevante memoriaalboekingen wel controle door een andere functionaris plaatsvindt. Met een nieuwe release van het financiële pakket zal er ook een logging van gemaakt kunnen worden, zodat ook deze controle beter aantoonbaar gemaakt kan worden.</p>	B&O
5. Stamgegevens crediteuren: autorisatie invoer en wijziging Wij hebben geconstateerd dat voor het invoeren of wijzigen van stamgegevens (waaronder bankrekeningnummers) van crediteuren geen autorisatie door een tweede functionaris plaatsvindt. Hierdoor bestaat het risico dat betalingen op het verkeerde bankrekeningnummer plaatsvinden en daardoor gelden ten onrechte aan de organisatie onttrokken worden.	<p>01-12-2020: Op dit moment wordt er binnen financiën volop gewerkt aan de implementatie van een nieuwe financiële applicatie. Dit punt zal hierin worden meegenomen. Deze implementatie zal op 1 januari 2021 zijn voltooid. Dit wordt in een workflow vastgelegd. De persoon die een bankrekening bij een crediteur aanmaakt kan deze niet goedkeuren. Dit moet door een tweede persoon gedaan worden. Dit is overigens begin dit jaar in Decade ook al aangepast.</p> <p>Update 01-09-2021: vanaf 1 januari 2021 is het nieuwe financiële systeem in gebruik genomen. De implementatie van de nieuwe processen is daarmee nog niet volledig afgerond. Dit zal in het najaar 2021 volledig zijn geïmplementeerd. Tot die tijd zal deze actie nog op deze lijst staan.</p> <p>Update 10-10-2022: Tot nu toe werd vertrouwd op de controle bij betaling van de facturen door de 2e handtekeninghouder. Deze functionaris controleert facturen op juistheid van bankrekeningnummer en bedrag. Boven een bepaald bedrag worden alle betalingen gecontroleerd en daaronder vindt steekproefsgewijs controle plaats. Het lijkt vooral efficiënter om deze controle (minder controlewerk) voor in het proces in te bedden bij mutatie/invoer van bankrekeningnummers, maar er zal wel geborgd moeten worden dat er daarna geen aanpassingen meer gemaakt kunnen worden voordat de betaling plaatsvindt. Dit proces zal in de toekomst nog nader onderzocht worden.</p>	B&O
6. Stamgegevens crediteuren: Functievermenging Wij hebben geconstateerd dat twee medewerkers die stamgegevens crediteuren kunnen muteren ook budgethouder zijn voor enkele kostenplaatsen, waardoor mogelijk sprake is van functievermenging. Hierdoor loopt uw gemeente een verhoogd risico dat betalingen op het verkeerde bankrekeningnummer	<p>01-12-2020: Op dit moment wordt er binnen financiën volop gewerkt aan de implementatie van een nieuwe financiële applicatie. Dit punt zal hierin worden meegenomen. Deze implementatie zal op 1 januari 2021 zijn voltooid. Dit wordt in een workflow vastgelegd. De persoon die een bankrekening bij een crediteur aanmaakt kan deze niet goedkeuren. Dit moet door een tweede persoon gedaan worden. Dit is begin</p>	B&O

Bevindingen eerdere jaren en opvolging	Reactie gemeente	Verantw. domein
plaatsvinden en daardoor gelden ten onrechte aan de organisatie onttrokken worden.	<p>2020 in Decade ook aangepast. Tevens zijn gebruikersrechten vastgelegd in rollen in een autorisatiematrix, welke tot stand is gekomen in overleg met de clusters op de afdeling en AOIB. In deze matrix is ook functiescheiding vastgelegd. Er wordt een audittrail ingesteld op het wijzigen van autorisaties.</p> <p>Update 01-09-2021: vanaf 1 januari 2021 is het nieuwe financiële systeem in gebruik genomen. De implementatie van de nieuwe processen is daarmee nog niet volledig afgerond. Dit zal in het najaar 2021 volledig zijn geïmplementeerd. Tot die tijd zal deze actie nog op deze lijst staan.</p> <p>Update 10-10-2022: Tot nu toe werd vertrouwd op de controle bij betaling van de facturen door de 2e handtekeninghouder. Deze functionaris controleert facturen op juistheid van bankrekeningnummer en bedrag. Boven een bepaald bedrag worden alle betalingen gecontroleerd en daaronder vindt steekproefgewijs controle plaats. Het lijkt vooral efficiënter om deze controle (minder controlewerk) voor in het proces in te bedden bij mutatie/invoer van bankrekeningnummers, maar er zal wel geborgd moeten worden dat er daarna geen aanpassingen meer gemaakt kunnen worden voordat de betaling plaatsvindt. Dit proces zal in de toekomst nog nader onderzocht worden.</p>	
<p>7. Inkopen: mandaatbesluit</p> <p>Wij hebben vastgesteld het (onder)mandaatbesluit niet op een juiste wijze is geïmplementeerd in de organisatie, concreet doordat wij hebben geconstateerd dat een inkoop is aangegaan en inkoopfactuur is geautoriseerd door een medewerker die niet in het (onder)mandaatbesluit voorkomt. Hierdoor loopt uw gemeente het risico op onrechtmatige inkopen.</p>	<p>01-12-2020: Alle kredieten zijn inmiddels voorzien van een rechtmatig aangewezen krediethouder. Het project besluitvorming is opgestart om dit structureel te borgen en wordt vanuit de 3 gemeenten in samenspraak met Meerinzicht nu vorm gegeven.</p> <p>Update 01-09-2021: Het project besluitvorming is nog niet afgerond, maar de scherpste op dit proces is reeds verbeterd. Dit uit zich in het feit dat er geen incidenten zijn geconstateerd waarbij het (onder)mandaat niet op de juiste wijze is toegepast. Wij beschouwen dit punt als afgerond wanneer het project besluitvorming gereed is.</p> <p>Update 10-10-2022: De belangrijkste tekortkoming ligt in de constatering dat de budgethoudersregeling wat verouderd is. Er wordt gewerkt aan het up-to-date brengen van de budgethoudersregeling.</p>	B&O
<p>8. Inkopen: autorisatie inkoopfacturen</p> <p>Uw gemeente kent geen functiescheiding tussen prestatieakkoordverklaarder (PAV-er) en budgethouder. Bij de autorisatie van de inkoopfacturen door de budgethouder is niet zichtbaar welke controle de budgethouder uitvoert en welke documenten hiervoor gebruikt worden. Hierdoor is niet zichtbaar hoe de prestatielevering is vastgesteld. Bovendien merken wij dat het voor de gemeente lastig is om de documenten of toelichtingen hoe de prestatielevering is gecontroleerd (tijdig) boven tafel te krijgen.</p>	<p>01-12-2020: Op dit moment wordt er binnen financiën volop gewerkt aan de implementatie van een nieuwe financiële applicatie. Dit punt zal hierin worden meegenomen. Deze implementatie zal op 1 januari 2021 zijn voltooid.</p> <p>Update 01-09-2021: vanaf 1 januari 2021 is het nieuwe financiële systeem in gebruik genomen. De implementatie van de nieuwe processen is daarmee nog niet volledig afgerond. Dit zal in het najaar 2021 volledig zijn geïmplementeerd. Tot die tijd zal deze actie nog op deze lijst staan.</p> <p>Update 10-10-2022: Het hele inkoopbestand wordt op dit moment middels een data-analyse gescreend op punten waarbij er een verhoogd risico is op tekortkomingen in de prestatielevering. De uitkomsten hiervan zullen vervolgens gebruikt gaan worden om een effectieve beheersmaatregel in 1e lijn weg te zetten.</p>	B&O

09 Overzicht taakveldverantwoordelijken

Programma	Programma verantwoordelijke	Taakveld	Taakveld verantwoordelijke
0	K. Hulskes	TV0100 Bestuur	Hulskes, K.
0	K. Hulskes	TV01000 Mutaties reserves	Stuart T.
0	K. Hulskes	TV01100 Resultaat van de rek. baten en lasten	Stuart T.
0	K. Hulskes	TV0200 Burgerzaken	Noordijk, I.
0	K. Hulskes	TV0300 Beheer overige gebouwen en gronden	Koopmans, A.
0	K. Hulskes	TV0400 Overhead	Stuart T.
0	K. Hulskes	TV0500 Treasury	Stuart T.
0	K. Hulskes	TV06100 OZB woningen	Wind F.
0	K. Hulskes	TV06200 OZB niet-woningen	Wind F.
0	K. Hulskes	TV06300 Parkeerbelasting	Groote K.J. de
0	K. Hulskes	TV064 Belastingen overig	Wind F.
0	K. Hulskes	TV0700 Alg. uitk. en ov. uitk. gemeentefonds	Boer R. de
0	K. Hulskes	TV0800 Overige baten en lasten	Graaf I. van de
0	K. Hulskes	TV0900 Vennootschapsbelasting (VpB)	Graaf, vd. I.
1	Leonie Groen	TV1100 Crisisbeheersing en brandweer	Bos, D.
1	Leonie Groen	TV1200 Openbare orde en veiligheid	Groen, L.
2	Koert Jan de Groote	TV2100 Verkeer en vervoer	Dieren van, P. / Eys J.
2	Koert Jan de Groote	TV2200 Parkeren	Gielen, D.
2	Koert Jan de Groote	TV2300 Recreatieve havens	Groote K.J. de
2	Koert Jan de Groote	TV2400 Economische havens en waterwegen	Drunen van, R
2	Koert Jan de Groote	TV2500 Openbaar vervoer	Drunen van, R
3	N. Dirksen	TV31 Economische ontwikkeling	Langevoord J.
3	N. Dirksen	TV3200 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Dirksen, N
3	N. Dirksen	TV3300 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	N. Verweij
3	N. Dirksen	TV3400 Economische promotie	Verweij, N.
4	Sylvia Rijnbeek	TV4100 Openbaar basisonderwijs	Dirksen, N
4	Sylvia Rijnbeek	TV42 Onderwijshuisvesting	Traas, K.
4	Sylvia Rijnbeek	TV4300 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Traas, K.
5	Dinie Kolk	TV5100 Sportbeleid en activering	Rijnbeek, S.
5	Dinie Kolk	TV5200 Sportaccommodaties	Kolk, D.
5	Dinie Kolk	TV5300 Cultuurpres. cultuurprod. cultuurpart.	Kolk, D.
5	Dinie Kolk	TV5400 Musea	Lensen, M.
5	Dinie Kolk	TV5500 Cultureel erfgoed	Lensen, M.
5	Dinie Kolk	TV5600 Media	Bouw, M.
5	Dinie Kolk	TV5700 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Lensen, M.
6	Barbara Does	TV6100 Samenkracht en burgerparticipatie	Bakema, K.J.
6	Barbara Does	TV6200 Wijkteams	Leijten I.
6	Barbara Does	TV6300 Inkomensregelingen	Kraaijenhof, H.
6	Barbara Does	TV6400 Begeleide participatie	Schouten, V.
6	Barbara Does	TV6500 Arbeidsparticipatie	Schouten, V.
6	Barbara Does	TV6600 Maatwerkvoorziening (WMO)	Schouten, V.
6	Barbara Does	TV67100 Maatwerkdienstverlening 18+	Kraaijenhof, H.
6	Barbara Does	TV672 Maatwerkdienstverlening 18-	Kraaijenhof, H.
6	Barbara Does	TV68100 Ge-escaleerde zorg 18+	Renee, T.
6	Barbara Does	TV68200 Ge-escaleerde zorg 18-	Kraaijenhof, H.
7	T. Meuwissen	TV7100 Volksgezondheid	Renee, T.
7	T. Meuwissen	TV7200 Riolerig	Renee, T.
7	T. Meuwissen	TV7300 Afval	Dirksen, J.
7	T. Meuwissen	TV7400 Milieubeheer	Koeijer, de J.
7	Sharon Duschka	TV7500 Begraafplaatsen en crematoria	Bakema, K.J.
8	Sharon Duschka	TV8100 Ruimtelijke ordening	Krijgsman, M.
8	Sharon Duschka	TV8200 Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	Leeden van der, R.
8	Sharon Duschka	TV8300 Wonen en bouwen	Tjalsma, S.