Gemeente Borger-Odoorn

BESTUURSRAPPORTAGE 2022-I

Definitieve versie



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Voorwoord Bestuursrapportage 2022-I 3
Samenvatting op hoofdlijnen 4
Recapitulatie van baten en lasten 7
Bestuursprogramma 2018-2022 8
Onze inwoners 10
Onze economie 13
Onze toekomst 15
Onze leefomgeving 17
Onze portemonnee 20
Voortgang investeringskredieten 27
Toelichting taakvelden 28
Dynamische prioriteitenlijst 31
Totaaloverzicht wijzigingen BERAP 2022-I 32
Administratieve wijzigingen 33

Voorwoord Bestuursrapportage 2022-I

Hierbij bieden we de Bestuursrapportage 2022-I aan. In deze bestuursrapportage rapporteren we over de maanden januari t/m april 2022.

Deze bestuursrapportage is beleidsarm. Dit betekent dat er geen integrale afweging van bestuurlijke bestedingsvoorstellen heeft plaatsgevonden. Reden hiervoor is dat het "oude" college het besluitvormingstraject van deze rapportage nog heeft meegemaakt. De integrale afweging van de bestuurlijke bestedingsvoorstellen vindt door het "nieuwe college" plaats in de begroting 2023.

Ook bevat deze rapportage geen actualisatie van de doelstellingen. Door de oorlog in Oekraïne moest er intern veel aandacht worden besteed aan de crisisorganisatie die hiervoor is ingericht. Om de organisatie te ontlasten is ervoor gekozen om geen voortgang van doelstellingen in deze rapportage op te nemen. Dat past tevens bij het beleidsarme karakter van deze rapportage.

We vragen uw raad in te stemmen met de autonome bestedingsvoorstellen 2022. De autonome bestedingsvoorstellen beschouwen we als bijstellingen van budgetten. Doordat we ook enkele voordelen hebben hoeven we hiervoor geen onttrekking te doen aan de Vrije Algemene Reserve (VAR). Tevens kunt u in deze rapportage kennisnemen van de voortgang van het Bestuursprogramma 2018-2022 en de verwerking van de Decembercirculaire 2021.

College van burgemeester en wethouders







Samenvatting op hoofdlijnen

In deze sectie geven we een samenvatting op hoofdlijnen van de voortgang met betrekking tot het beleid en de financiën.

Ambities en speerpunten
De volgende ambities en speerpunten zijn vastgesteld in de begroting 2022. Deze zijn voor het lopende jaar 2022 nog gedeeltelijk actueel. Het speerpunt Opvang Oekraïense vluchtelingen is toegevoegd.

Hoofdthema's	**Ambities**
People	Leefbaarheid en voorzieningen
	Sociaal Domein
	Wonen (inclusief bouwen en zorg)
Planet	Duurzaamheid (inclusief Cittaslow)
Profit	Recreatie en Toerisme

2022	**Speerpunten**
	• Duurzaamheid; • Uitvoering Kern en Kader/leefgebied en sport; • Regiodeal; • Uitvoering GVVP; • Omgevingswet; • Omgevingsvisie/toekomstvisie; • Doorontwikkeling Sociaal Domein (inclusief preventie); • Coronamaatregelen. • Opvang Oekraïense vluchtelingen.

Opgemerkt wordt dat in de ambtelijke organisatie ruimte moest worden gecreëerd voor de organisatie van opvang van Oekraïense vluchtelingen. Hier is de raad periodiek over geïnformeerd. De opvang heeft de hoogste prioriteit gekregen waardoor sommige andere projecten tijdelijk on hold zijn gezet. Dit heeft ertoe geleid dat er minder capaciteit beschikbaar is voor de speerpunten duurzaamheid, Uitvoering Kern en Kader/leefgebied en sport en de doorontwikkeling Sociaal Domein. Wanneer deze projecten weer met volle capaciteit worden opgestart is mede afhankelijk van de prioritering van het nieuwe college en raad en hoe de oorlog in Oekraïne zich verder ontwikkelt.

Doelstellingen
Om de werkdruk bij de afdeling financiën en de overige afdelingen te beperken in verband met de crisisorganisatie Oekraïne is ervoor gekozen om, in afwijking op de financiële verordening, éénmalig in deze bestuursrapportage geen voortgang van beleid op te nemen aan de hand van de kleurtjes. De jaarstukken 2021 bevatten daarentegen wel een prestatieverantwoording van de doelen aan de hand van kleurtjes die in de boekjaar 2021 actueel waren.

Bestuursprogramma 2018-2022
Deze rapportage bevat wel een stand van zaken over de afronding van het Bestuursprogramma 2018-2022. Dit is een geactualiseerd overzicht ten opzichte van de begroting 2022. Conclusie is dat de meeste punten zijn afgewikkeld en dat een aantal onderwerpen doorlopen in de nieuwe bestuursperiode.

Decembercirculaire 2021
In januari is de raad via een memo op de Lijst ingekomen stukken geïnformeerd over de uitkomsten van de decembercirculaire 2021. In deze rapportage verwerken we de financiële effecten van deze circulaire. Alle mutaties van deze circulaire zijn budgettair

neutraal. Dat wil zeggen dat de extra middelen worden toegevoegd aan de bijhorende budgetten en dat deze circulaire geen invloed heeft op het verwachte resultaat. Het betreffen de volgende mutaties:

Nr	Omschrijving	Incidenteel	Structureel
1	Gemeenteraadsverkiezingen 2022	55.000	
2	Meerkosten Wmo	39.000	
3	Compensatie salariskosten Wmo		56.000
4	Meerkosten en cruciale zorg jeugdhulp	60.000	
5	Compensatie salariskosten jeugdhulp		56.000
6	Lokaal cultuuraanbod	47.000	
7	Versterking dienstverlening incidenteel	151.000	
8	Versterking dienstverlening structureel		109.000
9	Inkomstenderving gemeenten 2020	26.000	
	Totaal:	**378.000**	**221.000**

Geactualiseerde saldi
We presenteren de geactualiseerde saldi van Saldo begroting (knop 1) en Budget beleidsintensivering (knop 2). Alle wijzigingen zijn toegelicht in de onderdelen 'Wat mag het kosten?' van de verschillende thema's. In de bijlage 'Totaaloverzicht wijzigingen' is het totaal van de wijzigingen in beeld gebracht.

Knop 1: Saldo begroting
Zichtbaar is dat knop 1 saldo begroting sluit met een tekort van € 56.170.

Verloop Saldo begroting (knop 1)	2022
Stand Begroting 2022	**113.580**
Amendement plattelandswegen	-18.750
Amendement gazon en heesters niveau B	-50.000
Saldo na moties/amendementen	**44.830**
Autonome mutaties BERAP 2022-I	-101.000
Stand BERAP 2022-I	**-56.170**

Knop 2: Budget beleidsintensivering
Zichtbaar is dat knop 2 budget beleidsintensivering sluit met een overschot van € 254.211.

Budget beleidsintensivering (knop 2)	2022
Stand Begroting 2022	**320.311**
Amendement hondenpoep	-25.000
Saldo na moties/amendementen	**295.311**
Autonome mutaties BERAP 2022-I	-41.100
Stand BERAP 2022-I	**254.211**

Interpretatie van de uitkomsten
Als we het saldo van onvoorzien betrekken bij de knoppen 1 en 2 komt het voorlopig resultaat van 2022 uit op € 248.041.

Prognose resultaat	**2022**
Saldo begroting (knop 1)	-56.170
Saldo Beleidsintensivering (knop 2)	254.211
Saldo onvoorzien	50.000
Totaal prognose Resultaat	**248.041**

RECAPITULATIE VAN BATEN EN LASTEN

Hieronder geven we de recapitulatie van baten en lasten weer. Dit overzicht bevat de baten en lasten per thema en een specificatie van Onze portemonnee. Dit zijn de taakvelden 0.5 t/m 0.10.

THEMA'S / TAAKVELDEN	Lasten	Baten	Saldo
Thema 1 Onze inwoners	39.673.842	8.929.943	-30.743.899
Thema 2 Onze economie	484.725	1.766.634	1.281.909
Thema 3 Onze toekomst	4.280.681	320.358	-3.960.323
Thema 4 Onze leefomgeving	20.131.782	7.476.300	-12.655.481
Totaal thema's	**64.571.029**	**18.493.235**	**-46.077.794**
Treasury (0.5)	718.105	899.169	181.063
OZB woningen (0.61)	53.077	4.947.510	4.894.433
OZB niet-woningen (0.62)	56.550	1.587.575	1.531.025
Belastingen overig (0.64)	219.091	-	-219.091
Algmene uitkering gemeentefonds (0.7)	175.699	49.612.125	49.436.426
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**1.222.522**	**57.046.379**	**55.823.856**
Overhead (0.4)	9.675.433	100.167	-9.575.266
Algemene lasten, baten (0.8)	-166.572	-50.000	116.572
Vennootschapsbelasting (0.9)			-
Beleidsintensivering (0.8)	254.211		-254.211
Calamiteiten, onvoorzien (0.8)	50.000		-50.000
Saldo van baten en lasten	**75.606.623**	**75.589.781**	**-16.843**
Mutaties reserves (0.10)	1.146.453	1.107.126	-39.327
Resultaat	**76.753.076**	**76.696.906**	**-56.170**

Zichtbaar is een negatief saldo van de begroting van € 56.170. Dit is knop 1. Budget beleidsintensivering is knop 2 en bevat na de mutaties uit deze rapportage nog € 254.211.

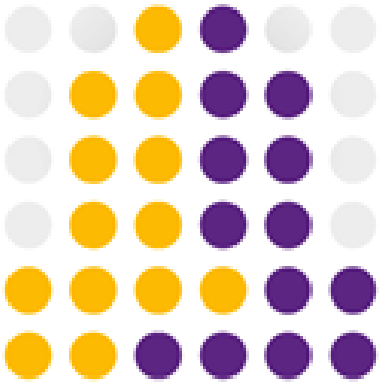
Bestuursprogramma 2018-2022

In de begroting 2022 is een actualisatie van het Bestuursprogramma 2018-2022 gegeven. Dit waren de uitkomsten van de evaluatie van het Bestuursprogramma die eerder had plaatsgevonden. Nu de bestuursperiode zijn einde heeft bereikt geven we nog éénmaal een actualisatie van de stand van zaken. De open eindjes zullen in de nieuwe bestuursperiode moeten worden opgepakt.

Nr	Onderwerp/doelstelling	Stand van zaken 01-04-2022
1	Integraal huisvestingsplan (IHP) onderwijs: Het IHP is opgesteld en vastgesteld door de raad uiterlijk begin 2022.	Loopt volgens planning die is genoemd in de begroting 2022. Besluitvorming is gepland in het derde kwartaal van 2022. De 0-meting van onze huidige schoolgebouwen is inmiddels afgerond.
2	Doorontwikkeling Sociaal Domein: De deelprojecten monitoring en preventieplan zijn gereed.	Beleidskader preventie is op 28 april vastgesteld door de raad. Monitoring loopt als gewenst. De visie wordt in juli 2022 opgeleverd. De andere onderdelen lopen in verband met Oekraïne wat vertraging op.
3	Fietsroute: Er dient een fietsplan te zijn opgesteld. Verder is de wens om een doorfietsroute vanaf Emmen naar het noorden te realiseren, waarbij het traject tussen Borger en Exloo prioriteit heeft.	De eerste fase (inventarisatiefase) m.b.t. het 'Fietsplan Borger-Odoorn' is afgerond. Er is een uitgangspuntennotitie op basis van actueel beleid en richtlijnen en een eerste doorvertaling van deze notitie naar een eerste conceptontwerp opgeleverd. eze is onder andere besproken met de aanliggende recreatieparken en dorpsverenigingen van Exloo, Ees en Borger. Verdere bespreking en uitwerking van deze route volgt komend jaar.
4	Woonvisie: Er dient een uitvoeringsplan te zijn opgesteld waarin per kern is uitgewerkt wat er concreet gaat gebeuren.	Het onderzoek naar inbreidingslocaties in de dorpen is afgerond (vastgesteld 2 maart 2022). De Woonvisie is ook vastgesteld (2 maart 2022). De verdere uitvoering van de inbreidingslocaties, krijgt een plek in het uitvoeringsprogramma van de Woonvisie. Deze wordt momenteel opgesteld.
5	Omgevingsvisie: De omgevingsvisie dient begin volgend jaar gereed te zijn. Het proces loopt volgens planning.	Er is een ruwbouw Omgevingsvisie ter kennisname naar de raad gezonden. Nu volgt uitwerking, participatie en formele ter visie legging. Dit zal eind dit jaar gebeuren. Daarna wordt de Omgevingsvisie ter vaststelling aan de raad aangeboden.
6	Duurzaamheid/klimaatadaptatie: De klimaatdialoog moet zijn gevoerd en verankerd in beleid.	Klimaatagenda is opgeleverd. Impulsgelden worden aangevraagd. Werving van permanente klimaatcoördinator is nu gewenst.
7	IBOR: Het plan IBOR moet zijn vastgesteld door de raad.	Besluitvorming in de raad is afgerond op 11 november 2021.
8	Gebiedsfonds Wind: Het gebiedsfonds moet functioneren.	Het gebiedsfonds is opgestart. Zodoende is dit afgerond.

9	Open Science Hub Exloo: Met onze samenwerkingspartners hebben we onomkeerbare stappen gezet richting de opening van de Open Science Hub.	Het afgelopen jaar heeft Project Gamify met een team van ASTRON het concept van de Oerknal uitgewerkt. Er ligt nu een verhaallijn voor de experience en een ontwerp van de fysieke inrichting. De Open Science Hub wordt een combinatie van drie spelruimtes en een virtual reality rondgang. Er worden nu offertes aangevraagd bij bedrijven die de onderdelen van deze ruimtes kunnen leveren. Daarbij gaat het om de hardware (schermen, mechanische constructies, technologie) en game-software. De planning is om de onderdelen op een voorlopige locatie in Exloo te integreren zodat er in een vroeg stadium al zichtbaarheid ontstaat en er misschien zelfs eerste klassen als "proefpersonen" mee aan de slag kunnen.
10	Sportpark Odoorn: Besluitvorming is afgerond en inrichtingsplan is gereed. Realisatie zomer 2022.	Voor de zomer ronden we de voorbereidingsfase af. De gemeenteraad wordt gevraagd om in te stemmen met de te nemen vervolgstappen en de daarbij behorende raming om de realisatiefase af te ronden.
11	Participatievisie: Participatievisie en uitvoeringsagenda zijn door de raad vastgesteld.	De uitvoering van de participatievisie is qua planning gekoppeld aan de invoering van de Omgevingswet. Die is verschoven naar 1 januari 2023. Uitwerking van de participatievisie verschuift nu naar vierde kwartaal 2022.
12	Aantrekkelijk Exloo: We hebben de beheerstichting vanuit onze taak en verantwoordelijkheid gefaciliteerd in het realiseren van het Hallenhoes.	Het programma waar het Plein van Exloo (inclusief Hallenhoes) binnen valt, is vertraagd. De intentie is om in het tweede kwartaal 2022 dat het definitieve bestemmingsplan in de raad komt. Streven oplevering Hallenhoes in 2023/ 2024. Dit is niet de oorspronkelijke planning. Daarnaast wordt er uiterlijk het vierde kwartaal 2022 een integrale visie over de bestemming van de verschillende gebouwen en grond in het centrum van Exloo opgeleverd.
13	Borger-West: Opleveren van een visie op het gebied Borger-West voor definitieve gebiedsontwikkeling van met name het onderdeel 'Strijkijzer'.	Visie is in concept klaar, besproken in de stuurgroep wonen en ligt nu bij de ambtelijke organisatie van de provincie. In mei komt er een breed ambtelijk overleg. De tips en opmerkingen van de provincie worden zoveel mogelijk verwerkt. Vervolgens gaat de conceptvisie naar het college en mogelijk naar de raad.

ONZE INWONERS

	Subthema’s: - Sociaal domein; - Dienstverlening.

WAT MAG HET KOSTEN?

Wijzigingen BERAP 2022-I

In deze sectie komen de wijzigingen per thema aan bod. Deze BERAP bevat alleen autonome mutaties.

0.2 Gemeenteraadsverkiezingen 2022
De Decembercirculaire 2021 bevatte € 55.000 extra voor de organisatie van de gemeenteraadsverkiezingen. Dit bedrag voegen we toe aan het budget voor de verkiezingen.
Financieel effect: € 55.000 budgettair neutraal

0.2 Inkomstenderving gemeenten 2022
De Decembercirculaire 2021 bevatte € 26.000 coronacompensatie voor o.a. misgelopen legesopbrengsten over het jaar 2020. Dit bedrag voegen we toe aan het budget voor leges.
Financieel effect: € 26.000 budgettair neutraal

6.4 Begrotingswijziging Emco
De begrotingswijziging 2022 van Emco bevat een voordeel van € 7.000.
Financieel effect: € 7.000 incidenteel voordelig

6.6 Wmo woonvoorzieningen
In de jaarstukken 2021 is het budget van de woonvoorzieningen overschreden met € 46.000. Ook in 2022 voorzien we enkele dure woningaanpassingen. Tevens zijn de bouwkosten verder gestegen en zien we dat ouderen steeds langer thuis blijven wonen. Zodoende is het voorstel het budget in 2022 met € 50.000 te verhogen. In de begroting 2023 beoordelen we of het nodig is het budget vanaf 2023 structureel te verhogen.
Financieel effect: € 50.000 incidenteel nadelig

6.71 Wmo huishoudelijke hulp
De kosten van de Wmo huishoudelijke hulp zijn in 2021 opnieuw met € 150.000 gestegen ten opzichte van 2020. Zodoende is het voorstel het budget in 2022 met € 200.000 incidenteel te verhogen in afwachting van verdere besluitvorming van het kabinet omtrent het abonnementstarief van € 19 per maand.
Financieel effect: € 200.000 incidenteel nadelig

6.71 Meerkosten Wmo
Het betreft € 39.000 compensatie uit de Decembercirculaire 2021 om de meerkosten als gevolg van corona te kunnen bekostigen. Dit is het incidentele bedrag over 2021 dat we niet meer hebben kunnen besteden. Het bedrag wordt toegevoegd aan het Wmo budget.
Financieel effect: € 39.000 budgettair neutraal

6.71 Compensatie salariskosten Wmo
Het betreft € 56.000 structurele compensatie uit de Decembercirculaire 2021 om de stijging van loon- en prijsstijgingen van de nieuwe cao's op te vangen. Het bedrag voegen we toe aan het Wmo budget.
Financieel effect: € 56.000 budgettair neutraal

6.72 Meerkosten en cruciale zorg jeugdhulp
Het betreft € 35.000 compensatie uit de Decembercirculaire 2021 om de meerkosten als gevolg van corona te kunnen bekostigen. Dit is het incidentele bedrag over 2021 dat we niet meer hebben kunnen besteden. Tevens is er in de Decembercirculaire € 25.000 uitgekeerd voor een eerder gemaakte reservering voor jeugdzorg aanbieders die cruciale

zorg leverden die niet langer nodig bleek te zijn. Het totale bedrag van € 60.000 voegen we toe aan het jeugdbudget.
Financieel effect: € 60.000 budgettair neutraal

6.72 Woonplaatsbeginsel jeugdhulp
De eerste financiële effecten van het nieuwe woonplaatsbeginsel zijn zichtbaar. We zien dat de kosten van jeugdhulp in de eerste maanden lager uitvallen dan vorig jaar. In BERAP 2022-II geven we een nauwkeurige indicatie van de verwachte kosten. Tevens gaan we een aanvraag indienen voor de compensatieregeling Voogdij/18+ over de jaren 2020 en 2021. Wij hopen net als over het jaar 2019 gecompenseerd te worden voor de hoge kosten die we op deze onderdelen hebben gehad.
Financieel effect: € p.m.

6.72 Compensatie salariskosten jeugdhulp
Het betreft € 56.000 structurele compensatie uit de Decembercirculaire 2021 om de stijging van loon- en prijsstijgingen van de nieuwe cao's op te vangen. Het bedrag voegen we toe aan het jeugdbudget.
Financieel effect: € 56.000 budgettair neutraal

7.1 Vrijval algemene reserve GGD
Op basis van de nieuwe notitie 'Samenwerken voor Drenthe' laat de GGD een deel van haar algemene reserve vrijvallen tot 2,5% van het begrotingstotaal. Daardoor ontvangen we een bedrag van € 18.000 terug in boekjaar 2022.
Financieel effect: € 18.000 incidenteel voordelig

ONZE ECONOMIE

	Subthema’s: - Economische ontwikkeling; - Recreatie en toerisme.

WAT MAG HET KOSTEN?

Wijzigingen BERAP 2022-I

In deze sectie komen de wijzigingen per thema aan bod. Deze BERAP bevat alleen autonome mutaties.

3.4 Wandelknooppuntennetwerk onderhoud
Het wandelknooppuntennetwerk is inmiddels gerealiseerd. Nu is er een bedrag nodig voor jaarlijks onderhoud dat het Recreatieschap Drenthe voor ons uitvoert. Dit is begroot op structureel € 11.000.
Financieel effect: € 11.000 structureel nadelig

3.4 Vrijval restantgelden wandelknooppuntennetwerk
In het najaar van 2021 is het wandelknooppuntennetwerk opgeleverd. Initieel was er totaal € 220.000 voor begroot. Nu is er nog € 95.000 over. Dit restant storten we terug in de algemene middelen.
Financieel effect: € 95.000 incidenteel voordelig

ONZE TOEKOMST

	Subthema’s: - Duurzame ontwikkeling; - De veranderende rol van de gemeente.

WAT MAG HET KOSTEN?

Wijzigingen BERAP 2022-I

In deze sectie komen de wijzigingen per thema aan bod. Deze BERAP bevat alleen autonome mutaties.

0.1 Uitbreiding formatie griffie
In 2021 is besloten om de griffie op een andere wijze in te richten. Een van de consequenties is de uitbreiding van de ambtelijke capaciteit. De totale kosten bedragen structureel € 65.000.
Financieel effect: € 65.000 structureel nadelig

5.3 Lokaal cultuuraanbod
We ontvangen € 47.000 uit de Decembercirculaire 2021 voor het in stand houden van de lokale en regionale cultuur. Dit bedrag voegen we toe aan het budget voor cultuur.
Financieel effect: € 47.000 budgettair neutraal

7.4 Begrotingswijziging RUD
De begroting van de Rijksuitvoeringsdienst (RUD) is uitgebreid met taken op het gebied van Omgevingsveiligheid en er wordt een bijdrage gevraagd voor aanvullende kosten.
Financieel effect: € 48.500 incidenteel nadelig

7.4 Additionele taken RUD
De gemeente koopt additionele diensten in bij de RUD die niet standaard in de begroting zijn opgenomen. Het betreft complexe VTH taken en overige opdrachten.
Financieel effect: € 70.000 incidenteel nadelig

ONZE LEEFOMGEVING

	Subthema’s: - Ruimte en groen; - Wonen en leefbaarheid; - Openbare orde en veiligheid; - Wegen en verkeer.

WAT MAG HET KOSTEN?

Wijzigingen BERAP 2022-I

In deze sectie komen de wijzigingen per thema aan bod. Deze BERAP bevat alleen autonome mutaties.

1.1 Begrotingswijziging VRD
Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Drenthe (VRD) heeft ingestemd met een verbeterplan informatieveiligheid en privacy. Dat leidt tot hogere kosten in 2022. Totaal kost dit € 12.600 extra. Het structurele effect hiervan is meegenomen in de begroting 2023 van de VRD.
Financieel effect: € 12.600 incidenteel nadelig

4.3 Meerkosten Esdal College
Het Esdal College heeft een verzoek bij de gemeente ingediend om de hogere bouwkosten van het nieuwe Esdal College te compenseren. Afgesproken is dat eerst de aanbesteding plaatsvindt. Vervolgens zal bekeken worden of er een financieel probleem is ontstaan en hoe dat moet worden opgelost.
Financieel effect: € p.m. structureel nadelig

5.2 Hogere kosten sportpark Odoorn
Momenteel lopen de onderhandelingen met de verenigingen in Odoorn over hun bijdrage in de kosten. Duidelijk is wel dat de initieel geraamde € 750.000 in de begroting 2022 voor het gebouw onvoldoende zal zijn in de huidige tijd met de gestegen bouwkosten. Zodra er meer zicht is op de bijdrage van de verenigingen en het restant wat de gemeente moet bijdragen wordt er een voorstel gemaakt voor de raad.
Financieel effect: € p.m. incidenteel nadelig

5.7 Groenonderhoud Emco en Wedeka
De kosten voor het groenonderhoud vallen in 2022 € 34.000 hoger uit dan begroot. Dit bedrag verwerken we in eerste instantie incidenteel in afwachting van verdere afspraken voor de komende jaren.
Financieel effect: € 34.000 incidenteel nadelig

8.1 Project invoering Wet Kwaliteitsborging (WKB)
Een onderdeel van de implementatie van de Omgevingswet is de invoering van de Wet Kwaliteitsborging. Hiervoor is recentelijk een projectleider aangesteld. De kosten zijn nog niet bekend en ramen we op € p.m. De Meicirculaire 2022 bevat middelen voor compensatie van de Omgevingswet. De intentie is om deze middelen gedeeltelijk in te zetten voor de invoering van deze wet, zodat de kosten voor de exploitatie budgettair neutraal verlopen.
Financieel effect: € p.m. budgettair neutraal

8.3 Programmamanager wonen
Door de oorlog in Oekraïne hebben we als gemeente een nieuw programma hiervoor opgestart. Onze programmamanager wonen houdt zich nu bezig met de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Zodoende wordt er nu gezocht naar een externe oplossing. De kosten ramen we op dit moment op € p.m. De verwachting is dat voor een groot deel van de kosten dekking gevonden kan worden binnen het grondbedrijf en de middelen van Oekraïne.
Financieel effect: € p.m. budgettair neutraal

8.3 Opvang Oekraïense vluchtelingen
De gevolgen van de vluchtelingenstroom uit Oekraïne zijn groot. Als gemeente wordt er hard gewerkt om in het derde kwartaal van 2022 tenminste 100 duurzame

opvangplekken gerealiseerd te hebben. Daarvoor maken we allerlei soorten kosten op o.a. het gebied van huisvesting, leefgeld en voorbereidingskosten die nog niet zijn opgenomen in de huidige begroting. De omvang van de totale kosten voor 2022 zijn op dit moment moeilijk te schatten, omdat we niet weten voor hoelang we de vluchtelingen moeten gaan opvangen. Het Rijk heeft gecommuniceerd dat gemeenten een reële vergoeding zullen ontvangen. De eerste reservering die het Rijk hiervoor in haar begroting heeft gemaakt is een vergoeding gebaseerd op € 100 per dag per gemeentelijke opvangplek. Onze verwachting nu is dat we hiermee zullen uitkomen. In BERAP 2022-II zal een concretere uitwerking van de kosten aan de raad worden voorgelegd.

Financieel effect: € p.m. budgettair neutraal

ONZE PORTEMONNEE



Subthema's:

- De knoppen;
- Inkoop en aanbesteding;
- Specifieke Gemeentefonds;
- Wat mag het kosten?

De knoppen

In dit onderdeel beschrijven we de beschikbare bestedingsruimte voor het begrotingsjaar 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026. We beschrijven hoe de bestedingsruimte zich heeft ontwikkeld ten opzichte van de begroting 2022. Met deze bestedingsruimte kunnen we onze nieuwe of gewijzigde ambities realiseren. De bestedingsruimte bestaat uit 5 knoppen:



Knop saldo begroting: de structureel beschikbare middelen die we kunnen inzetten voor meerjarige uitgaven.



Knop beleidsintensivering: de incidenteel beschikbare middelen die we kunnen inzetten voor eenmalige uitgaven.



Knop belastingen: de mogelijkheid om financiële ruimte te creëren door de belastingen extra te verhogen.



Knop bezuinigingen: de middelen die we kunnen vrijspelen door oud beleid te schrappen om ambities en dus nieuw beleid te realiseren.



Knop vrije algemene reserve (VAR): de middelen die we eventueel aanvullend incidenteel beschikbaar hebben in de VAR om onze ambities te realiseren.

Knop 1 saldo begroting

2.1 Knop 1: Bestedingsruimte en bestedingsvoorstellen vanuit saldo begroting

In onderstaand overzicht is het verloop van knop 1 saldo begroting zichtbaar sinds de begroting 2022. Het saldo wordt aangepast met alle wijzigingen in deze bestuursrapportage.

1 Saldo begroting *(x € 1.000)*	2022
Stand begroting 2022	114
Ontwikkelingen	
Amendement plattelandswegen	-19
Amendement gazon en heesters niveau B	-50
Autonome mutaties BERAP 2022-I	-101
Stand BERAP 2022-I	-56

Knop 2 beleidsintensivering

2.2 Knop 2: Bestedingsruimte en bestedingsvoorstellen vanuit beleidsintensivering

Hieronder presenteren we het verloop van budget beleidsintensivering. Het beginpunt is de stand van de begroting 2022. Het saldo wordt aangepast met alle wijzigingen in deze bestuursrapportage.

2 Beleidsintensivering *(x € 1.000)*	2022
Stand begroting 2022	320
Ontwikkelingen	
Amendement hondenpoep	-25
Autonome mutaties BERAP 2022-I	-41
Stand BERAP 2022-I	254

Knop 3 belastingdruk

2.3 Knop 3: Bestedingsruimte en bestedingsvoorstellen vanuit ontwikkeling belastingen

De belastingtarieven voor 2022 zijn al vastgesteld. Vandaar dat er geen wijzigingen plaatsvinden op deze knop.

3 Belastingen *(x € 1.000)*	2022
Stand begroting 2022	0
Ontwikkelingen	
Stand BERAP 2022-I	0

Knop 4 bezuinigingen

2.4 Knop 4: Bestedingsruimte en bestedingsvoorstellen vanuit bezuinigingen

Aanvullend op knop 1, 2 en 3 kan bestedingsruimte worden gevonden binnen het thema door bezuinigingen. Deze bestuursrapportage bevat echter geen bezuinigingen.

4 Bezuinigingen *(x € 1.000)*	2022
Stand begroting 2022	0
Ontwikkelingen	
Stand BERAP 2022-I	0

Knop 5 vrije reserve

2.5 Knop 5: Bestedingsruimte en bestedingsvoorstellen vanuit de VAR

Bij te weinig incidentele beschikbare middelen kunnen we een onttrekking aan de VAR doen. In deze bestuursrapportage wordt geen onttrekking aan de VAR gedaan.

5 *VAR (x € 1.000)*	2022
Stand 31 december 2021	2.746
Ontwikkelingen	
Amendement kanaal Zuiderdiep	-100
Toevoeging jaarstukken 2021	1.549
Stand BERAP 2022-I	4.195

Specificatie Gemeentefonds

Decembercirculaire 2021
Sinds de begroting 2022 is de Decembercirculaire 2021 gepresenteerd. Over deze circulaire is de raad geïnformeerd per memo via de Lijst ingekomen stukken. In deze rapportage verwerken we de financiële effecten hiervan. Deze zijn zichtbaar in onderstaande tabel.

Nr	Omschrijving	Incidenteel	Structureel
1	Gemeenteraadsverkiezingen 2022	55.000	
2	Meerkosten Wmo	39.000	
3	Compensatie salariskosten Wmo		56.000
4	Meerkosten en cruciale zorg jeugdhulp	60.000	
5	Compensatie salariskosten jeugdhulp		56.000
6	Lokaal cultuuraanbod	47.000	
7	Versterking dienstverlening incidenteel	151.000	
8	Versterking dienstverlening structureel		109.000
9	Inkomstenderving gemeenten 2020	26.000	
	Totaal:	**378.000**	**221.000**

We voegen deze bedragen toe aan de budgetten die we hiervoor in de begroting hebben opgenomen. Ze hebben zodoende geen effect op de algemene middelen en we beschouwen ze als budgettair neutraal. Een deel van de gelden ontvingen we in 2021 en hebben we zodoende in 2021 beschikbaar gesteld en gereserveerd via de Reserve Nog uit te voeren Werken (NUW) van de jaarstukken 2021.

Uit onderstaande tabel blijkt dat de Algemene uitkering in 2022 als gevolg van de Decembercirculaire met € 276.000 wordt verhoogd. Het gaat om de structurele bedragen van totaal € 221.000 en het bedrag voor de gemeenteraadsverkiezingen van € 55.000. Het restant van € 323.000 komt uit de Reserve Nog uit te voeren Werken (NUW) van de jaarstukken 2021 en heeft zodoende geen invloed op de uitkering 2022 gepresenteerd in onderstaande tabel.

Gemeentefonds 2022	Begroting	BERAP	Verschil
I: Algemene Uitkering	**2022**	**2022-I**	**BEGR-BERAP**
Algemene Uitkering	41.411.163	41.411.163	0
Raming onderuitputting	-150.000	-150.000	0
Extra middelen jeugd	1.726.523	1.726.523	0
Behoedzaamheid	-125.000	-125.000	0
Decembercirculaire 2021		276.000	276.000
Subtotaal onderdeel I	**42.862.686**	**43.138.686**	**276.000**
II: Decentralisatie- en integratieuitkeringen			
Combinatiefuncties	113.188	113.188	0
Voorschoolse Voorziening Peuters	68.946	68.946	0
Armoedebestrijding kinderen	86.313	86.313	0
VTH provinciale Taken	74.423	74.423	0
Versterking omgevingsveiligheid	4.000	4.000	0
Inburgering	85.842	85.842	0

Subtotaal onderdeel II	**432.712**	**432.712**	**0**
III: Sociaal Domein 3D's			
Jeugdzorg (voogdij 18 plus)	1.253.234	1.253.234	0
Participatie	4.637.493	4.637.493	0
Totaal per onderdeel			
Subtotaal onderdeel III	**5.890.727**	**5.890.727**	**0**
Totaal onderdeel I	42.862.686	43.138.686	276.000
Totaal onderdeel II	432.712	432.712	0
Totaal onderdeel III	5.890.727	5.890.727	0
Totaal I t/m III	**49.186.125**	**49.462.125**	**276.000**

Meicirculaire 2022
Naar verwachting verschijnt de Meicirculaire 2022 op 31 mei 2022. Dit wordt een belangrijke circulaire, omdat het meer duidelijkheid zal geven over het accres, de herziening Gemeentefonds en de definitieve effecten van het regeerakkoord. Zoals gebruikelijk zal de raad per memo in de loop van juni over deze circulaire geïnformeerd worden.

WAT MAG HET KOSTEN?

Wijzigingen BERAP 2022-I

In deze sectie komen de wijzigingen per thema aan bod. Deze BERAP bevat alleen autonome mutaties.

0.4 Communicatiemiddelen raad
In het kader van de voorbereidingen van de nieuwe raad is er besloten om de nieuwe raadsleden van laptops te voorzien in plaats van tablets. De nieuwe raad heeft de laptops inmiddels ontvangen. Dit extra kosten voor aanschaf, onderhoud en licenties bedragen € 25.000.
Financieel effect: € 25.000 structureel nadelig

0.4 Voorbereidingskrediet huisvesting gemeentehuis
De eerste fase van de aanpassingen in het gemeentehuis is bijna afgerond. Binnenkort gaat de tweede fase van start. Afgesproken met de raad is dat we de voorbereidingskosten dekken uit de toekomstige investering. De totale voorbereidingskosten van de twee fasen worden geschat op € 250.000. Op een later moment komen we met een inschatting van de kosten van de investering. Daar zijn de voorbereidingskosten onderdeel van.
Financieel effect: € p.m. structureel nadelig

0.4 Versterking dienstverlening incidenteel
Het kabinet heeft n.a.v. het rapport 'Ongekend onrecht' dat betrekking heeft op de toeslagenaffaire besloten dat de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid moet worden versterkt. Gemeenten vallen hier ook onder en ontvangen extra middelen in de Decembercirculaire 2021. Het bedrag over 2021 van € 151.000 hebben we niet meer kunnen besteden. Dit bedrag voegen we toe aan de bedrijfsvoering in 2022 en gaan we inzetten voor ontwikkelingen die aansluiten bij de uitgangspunten van het rapport.
Financieel effect: € 151.000 budgettair neutraal

0.4 Versterking dienstverlening structureel
Ook dit bedrag heeft betrekking op het rapport 'Ongekend onrecht' en bedraagt structureel
€ 109.000. Dit bedrag reserveren we tevens voor bedrijfsvoering om in te zetten voor ontwikkelingen die in het rapport naar voren komen.
Financieel effect: € 109.000 budgettair neutraal

0.4 Uitbreiding IMOP
We leven in een informatiesamenleving waarin digitalisering en data cruciaal geworden zijn. Deze ontwikkelingen bieden enorme kansen, maar stellen ook hoge eisen aan ons overheidshandelen. De ontwikkelingen op gebied van Informatisering en Automatisering vertalen wij periodiek in onze eigen Informatisering Meerjarig Ontwikkelplan (iMOP). De investeringen die we moeten doen vloeien grotendeels voort uit wettelijke verplichtingen, zoals de Omgevingswet of de wet Open Overheid, maar deels ook om de randvoorwaarden in te vullen voor het werken in een in de informatiesamenleving, bijvoorbeeld op gebied van informatieveiligheid. We ramen de IMOP voorlopig op € p.m. en zullen voor de diverse onderdelen op de gebruikelijke wijze met voorstellen komen.
Financieel effect: € p.m. structureel/incidenteel nadelig

0.5 Dividend BNG
Het dividend over het jaar 2021 is bekend geworden en valt € 46.000 lager uit dan begroot. We beschouwen dit effect als incidenteel, omdat we geen aanwijzingen hebben dat het dividend op termijn structureel lager gaat uitvallen.
Financieel effect: € 46.000 incidenteel nadelig

0.7 Decembercirculaire gemeentefonds incidenteel
Dit betreft de verwerking van de Decembercirculaire 2021. Het gaat hier specifiek over het verhogen van de algemene uitkering voor het incidentele budget van de verkiezingen dat we hebben ontvangen.
Financieel effect: € 55.000 budgettair neutraal

0.7 Decembercirculaire gemeentefonds structureel
Ook dit betreft de verwerking van de Decembercirculaire 2021. Het gaat hier specifiek over het verhogen van de algemene uitkering voor de compensatie van de salariskosten Wmo (€ 56.000) en jeugdhulp (€ 56.000) en het versterken van de dienstverlening (€ 109.000).
Financieel effect: € 221.000 budgettair neutraal

0.8 Kapitaallasten
Onze afschrijvingsmethodiek schrijft voor dat we beginnen met afschrijven het jaar nadat de investeringen zijn afgesloten. Aangezien wij de kapitaallasten van deze investeringen volledig begroten in het lopende jaren levert dit een incidenteel voordeel op van € 300.000.
Financieel effect: € 300.000 incidenteel voordelig

0.10 Decembercirculaire gemeentefonds uit NUW
Dit betreft de middelen uit de Decembercirculaire die we verdelen over de verschillende budgetten in deze rapportage. Het betreft de volgende budgetten:

Omschrijving	**Bedrag**
Meerkosten Wmo	39.000
Meerkosten en cruciale zorg jeugdhulp	60.000
Lokaal cultuuraanbod	47.000
Versterking dienstverlening	151.000
Inkomstenderving gemeenten 2020	26.000
Totaal:	**323.000**

Financieel effect: € 323.000 budgettair neutraal

VOORTGANG INVESTERINGSKREDIETEN

Op dit moment zijn er weinig bijzonderheden te melden over de investeringen in 2022. Het beeld is op dit moment nog vertekend omdat we nog vroeg in het jaar zitten en veel investeringen nog niet zijn uitgeput. In BERAP 2022-II stellen we een overzicht op van de uitputting van de investeringen.

Toelichting taakvelden

De raad gaf bij de behandeling van de begroting 2019 aan meer financiële informatie te wensen, dan alleen op themaniveau. Het voorstel is om de baten en lasten voortaan te verantwoorden op taakveldniveau. Taakvelden zijn wettelijk voorgeschreven en bedoeld voor de vergelijking van baten en lasten van gemeenten. Omdat de taakvelden relatief nieuw zijn in onze bestuurlijke stukken, geven we in deze bijlage een nadere toelichting, welke baten en lasten onder het taakveld vallen.

Onze Inwoners		
TV	**Omschrijving**	**Toelichting**
0.2	Burgerzaken	De kosten van verkiezingen, burgerlijke stand, salariskosten burgerzaken en de opbrengsten uit leges.
4.1	Openbaar basisonderwijs	De kosten en opbrengsten die betrekking hebben op de huur van gymzalen en andere vormen van bewegingsonderwijs.
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	De kosten voor leerlingenvervoer, leerplicht, maar ook het onderwijsachterstandenbeleid en kosten van peuterspeelzalen.
5.1	Sportbeleid en activering	De subsidies en salariskosten die betrekking hebben op sportbeleid. Denk hierbij bijv. aan onze combicoaches.
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	De kosten van inwonerparticipatie, subsidies maatschappelijk werk en ook de huisvestingssubsidies die worden verstrekt aan onze MFA's.
6.2	Wijkteams	De kosten van onze stichting Sociale teams Borger-Odoorn, kosten gerelateerd aan preventieve activiteiten jeugd en salariskosten die aan deze onderwerpen zijn te relateren.
6.3	Inkomensregelingen	Alle kosten die zijn te relateren aan de BUIG (bundeling van inkomensregelingen, zoals WWB, IOAW, IOAZ etc.), bijzondere bijstand en onze minimaregelingen zoals de webwinkel. De uitvoering van de BUIG is belegd bij de gemeente Emmen. Ook de uitvoeringskosten komen in dit taakveld tot uitdrukking.
6.4	Begeleide participatie	De werkvoorzieningschappen Emco en Wedeka en de kosten voor het beschut werken.
6.5	Arbeidsparticipatie	Het budget waar de re-integratie-trajecten uit worden bekostigd.
6.6	Maatwerkvoor-ziening (WMO)	Materiële voorzieningen van de Wmo, zoals woningaanpassingen, hulpmiddelen en gehandicaptenparkeerkaarten.
6.71	Maatwerkdienst-verlening 18+	De immateriële maatwerkvoorzieningen Wmo, zoals huishoudelijke hulp, vervoersvoorzieningen en individuele begeleiding, maar ook schuldhulpverlening.
6.72	Maatwerkdienst-verlening 18-	Hieronder valt het grootste deel van de zorgkosten jeugdhulp. Het betreft individuele voorzieningen.
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Kosten die worden gemaakt in het kader van Wmo Beschermd Wonen. Wij verantwoorden hier maar beperkt kosten onder, omdat Beschermd Wonen in Drenthe is belegd bij een centrumgemeente.
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	De zwaardere jeugdhulp, zoals jeugdreclassering, 24 uurs zorg, verslavingsproblematiek en huiselijk geweld.
7.1	Volksgezondheid	Hieronder valt het gezondheidsbeleid, maar ook de GGD.

Onze Economie		
TV	**Omschrijving**	**Toelichting**
3.1	Economische ontwikkeling	Kosten uit samenwerking met het bedrijfsleven, ontwikkeling van wijkgerichte economische programma's. Wij verantwoorden op dit taakveld geen kosten.
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Grondexploitaties van bedrijventerreinen, herstructurering van bedrijfslocaties en investeringen in winkelgebieden.
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Hieronder vallen de marktgelden.
3.4	Economische promotie	Economische subsidies, het recreatieschap Drenthe en de opbrengsten uit toeristenbelasting en woonforensenbelasting.
Onze Toekomst		
TV	**Omschrijving**	**Toelichting**
0.1	Bestuur	Hieronder vallen de loonkosten van college en gemeenteraad, lokale rekenkamer, griffie en een aantal abonnementen op o.a. Cittaslow, VNG, VDG.
5.3	Culturele presentatie, productie en partic.	Hieronder vallen subsidies in het kader van cultuur.
5.4	Musea	Dit taakveld bestaat uit subsidie Hunebedcentrum en archeologie.
5.6	Media	Hieronder vallen de kosten van onze bibliotheken.
7.4	Milieubeheer	Onder dit taakveld vallen kosten in het kader van milieu en duurzaamheid, zoals de RUD, milieuhandhaving en ongediertebestrijding, maar ook projecten voor duurzame energie.
Onze Leefomgeving		
TV	**Omschrijving**	**Toelichting**
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Kosten van beheer van gemeentelijke gebouwen die niet aan een ander taakveld zijn toe te delen.
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	De kosten van de Veiligheidsregio Drenthe (VRD).
1.2	Openbare orde en veiligheid	O.a. de kosten voor toezicht en handhaving, dierenbescherming, antidiscriminatiebeleid en drank & horecawet.
2.1	Verkeer en vervoer	De kosten van wegen en verkeer, maar bijv. ook bruggen, gladheidsbestrijding en openbare verlichting.
4.2	Onderwijshuisvesting	Het onderwijshuisvestingsbeleid en ook de kosten aan schoolgebouwen.
5.2	Sportaccommodaties	Alle accommodaties voor sportbeoefening zoals sporthallen en zwembaden.
5.5	Cultureel erfgoed	Subsidies in het kader van cultuurhistorie en ook onderhoud en toezicht op cultureel erfgoed.
5.7	Openbaar groen en recreatie	Aanleg en onderhoud van openbaar groen, vijvers, sloten en ook speeltuinen.
7.2	Riolering	De opbrengsten en kosten van de gemeentelijke taken op het gebied van riolering.
7.3	Afval	De opbrengsten en kosten van de gemeentelijke taken op het gebied van afval.
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	De kosten voor lijkschouw en begraafplaatsen. Ook de opbrengsten van grafrechten vallen hieronder.
8.1	Ruimtelijke ordening	Kosten op grond van de wet Ruimtelijke Ordening. Het betreft vooral salariskosten van medewerkers van GZ, maar bijv. ook de actualisatie van bestemmingsplannen.
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	De kosten en opbrengsten van het grondbedrijf die in de gemeentelijke exploitatie tot uitdrukking komen.

8.3	Wonen en bouwen	Opbrengsten van bouwleges. Deze kosten hebben voornamelijk betrekking op woningbouw en woningverbetering, bouwtoezicht en de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG).
Onze Portemonnee		
TV	**Omschrijving**	**Toelichting**
0.4	Overhead	Definitie: 'alle kosten die samenhangen met sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.' Hieronder vallen de loonkosten van de ondersteunende afdelingen en het Managementteam, maar bijv. ook de kosten van het gemeentehuis.
0.5	Treasury	Kosten en opbrengsten die betrekking hebben op: rente, dividend en afschrijving.
0.61	OZB woningen	De OZB opbrengsten voor woonhuizen.
0.62	OZB niet-woningen	De OZB opbrengsten voor bedrijven.
0.64	Belastingen overig	De overige gemeentelijke belastingen, zoals hondenbelasting, precariobelasting en reclamebelasting. Deze belastingen zijn in de gemeente Borger-Odoorn niet van toepassing.
0.7	Alg. uitkering Gemeentefonds	De opbrengsten uit het Gemeentefonds.
0.8	Overige baten en lasten	Stelposten, onze post onvoorzien en het budget beleidsintensivering.
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)	Onder dit taakveld wordt de afdracht van vennootschapsbelasting weergegeven.
0.10	Wijzigingen reserves	Alle wijzigingen op reserves worden op dit taakveld inzichtelijk gemaakt.
0.11	Resultaat van baten en lasten	Onder dit taakveld valt het saldo van de begroting.

Dynamische prioriteitenlijst

Deze Bestuursrapportage bevat alleen autonome voorstellen, oftewel bijstellingen van budgetten. In de begroting 2023 wordt er weer een afweging gemaakt van de bestuurlijke voorstellen. Hiervoor is de DPL gepresenteerd in de Kadernota 2023.

Totaaloverzicht wijzigingen BERAP 2022-I

In onderstaand overzicht zijn de wijzigingen uit deze BERAP 2022-I zichtbaar. Alle wijzigingen beschouwen we als autonoom. We beschouwen ze als bijstellingen van budgetten en geen bestuurlijke keuzes.

Nr	Omschrijving	Thema	Taakveld	Incidenteel		Structureel	
	Wijzigingen BERAP 2022-I			**Voordeel**	**Nadeel**	**Voordeel**	**Nadeel**
	Thema 1						
1	Gemeenteraadsverkiezingen 2022	1	0.2		55.000		
2	Inkomstenderving gemeenten 2020	1	0.2		26.000		
3	Begrotingswijziging Emco	1	6.4	7.000			
4	Wmo woonvoorzieningen	1	6.6		50.000		
5	Wmo huishoudelijke hulp	1	6.71		200.000		
6	Meerkosten Wmo	1	6.71		39.000		
7	Compensatie salariskosten Wmo	1	6.71				56.000
8	Meerkosten en cruciale zorg jeugdhulp	1	6.72		60.000		
9	Woonplaatsbeginsel jeugdhulp	1	6.72	p.m.			
10	Compensatie salariskosten jeugdhulp	1	6.72				56.000
11	Vrijval algemene reserve GGD	1	7.1	18.000			
	Subtotaal thema 1			**25.000**	**430.000**	**0**	**112.000**
	Thema 2						
12	Wandelknooppuntennetwerk onderhoud	2	3.4				11.000
13	Vrijval restantgelden wandelknooppuntennetwerk	2	3.4	95.000			
	Subtotaal thema 2			**95.000**	**0**	**0**	**11.000**
	Thema 3						
14	Uitbreiding formatie griffie	3	0.1				65.000
15	Lokaal cultuuraanbod	3	5.3		47.000		
16	Begrotingswijziging RUD	3	7.4		48.500		
17	Additionele taken RUD	3	7.4		70.000		
	Subtotaal thema 3			**0**	**165.500**	**0**	**65.000**
	Thema 4						
18	Begrotingswijziging 2022 VRD	4	1.1		12.600		
19	Meerkosten Esdal College	4	4.3				p.m.
20	Hogere kosten sportpark Odoorn	4	5.2		p.m.		
21	Groenonderhoud Emco en Wedeka	4	5.7		34.000		
22	Project invoering Wet Kwaliteitsborging (WKB)	4	8.1		p.m.		
23	Programmamanager wonen	4	8.3		p.m.		
24	Opvang Oekraïense vluchtelingen	4	8.3		p.m.		
	Subtotaal thema 4			**0**	**46.600**	**0**	**0**
	Thema 5						
25	Communicatiemiddelen raad	5	0.4				25.000
26	Voorbereidingskosten huisvesting gemeentehuis	5	0.4		p.m.		
27	Versterking dienstverlening incidenteel	5	0.4		151.000		
28	Versterking dienstverlening structureel	5	0.4				109.000
29	Uitbreiding IMOP	5	0.4		p.m.		p.m.
30	Dividend BNG	5	0.5		46.000		
31	Decembercirculaire gemeentefonds incidenteel	5	0.7	55.000			
32	Decembercirculaire gemeentefonds structureel	5	0.7			221.000	
33	Kapitaallasten	5	0.8	300.000			
34	Decembercirculaire gemeentefonds uit NUW	5	0.10	323.000			
	Subtotaal thema 5			**678.000**	**197.000**	**221.000**	**134.000**
	Totaal			**798.000**	**839.100**	**221.000**	**322.000**
	Effect op knop 1 saldo begroting						**101.000**
	Effect op knop 2 budget beleidsintensivering				**41.100**		

ADMINISTRATIEVE WIJZIGINGEN

We lichten de administratieve wijzigingen toe die sinds de begroting 2022 hebben plaatsgevonden. Deze wijzigingen hebben geen effect op de algemene middelen.

De volgende administratieve wijzigingen zijn verwerkt sinds de Begroting 2022:
1. Aanleggen investering en projectnummers uit de begroting 2022;
2. Administratieve wijzigingen Sociaal Domein;
3. Administratieve wijziging bedrijfsvoering;
4. Administratieve wijziging budgetten groen.

Hieronder de effecten van deze wijzigingen op de taakvelden.

Onze Inwoners							
	Bedragen x € 1.000	Baten			Lasten		
TV	Omschrijving	Prim. begr.	Wijziging	Actueel	Prim. begr.	Wijziging	Actueel
0.2	Burgerzaken	348.717	-	348.717	810.616	-	810.616
4.1	Openbaar basisonderwijs	24.143	-	24.143	126.738	-	126.738
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	379.587	-	379.587	1.458.999	-	1.458.999
5.1	Sportbeleid en activering	37.000	-	37.000	450.131	-	450.131
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	9	-	9	1.504.473	-	1.504.473
6.2	Wijkteams	-	-	-	3.962.360	-	3.962.360
6.3	Inkomensregelingen	8.129.783	-198.632	7.931.151	9.689.583	-198.632	9.490.951
6.4	Begeleide participatie	-	-	-	5.303.073	-	5.303.073
6.5	Arbeidsparticipatie	15.000	-	15.000	956.016	-	956.016
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	10.229	-	10.229	670.751	25.947	696.698
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	72.170	34.000	106.170	6.143.241	-6.947	6.136.295
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	77.937	-	77.937	6.707.455	-	6.707.455
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-	-	-	20.070	-	20.070
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	559.559	-	559.559
7.1	Volksgezondheid	-	-	-	973.410	-	973.410
	Totaal:	9.094.575	-164.632	8.929.943	39.336.474	-179.632	39.156.842

Onze Economie							
	Bedragen x € 1.000	Baten			Lasten		
TV	Omschrijving	Prim. begr.	Wijziging	Actueel	Prim. begr.	Wijziging	Actueel
3.1	Economische ontwikkeling	-		-	44.737	-	44.737
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-		-			-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	56.634	-	56.634	49.330	-	49.330
3.4	Economische promotie	1.710.000	-	1.710.000	474.658	-	474.658
	Totaal:	1.766.634	-	1.766.634	568.725	-	568.725

Onze Toekomst							
	Bedragen x € 1.000	Baten			Lasten		
TV	Omschrijving	Prim. begr.	Wijziging	Actueel	Prim. begr.	Wijziging	Actueel
0.1	Bestuur	-	296.347	296.347	2.051.785	296.347	2.348.132
5.3	Culturele present,, prod. en part.	-	-	-	166.966	-	166.966
5.4	Musea	4.569	-	4.569	211.061	-	211.061
5.6	Media	-	-	-	560.569	-	560.569
7.4	Milieubeheer	19.442	-	19.442	752.452	11.000	763.452
	Totaal:	24.011	296.347	320.358	3.742.834	307.347	4.050.181

Onze Leefomgeving							
	Bedragen x € 1.000	Baten			Lasten		
TV	Omschrijving	Prim. begr.	Wijziging	Actueel	Prim. begr.	Wijziging	Actueel
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	207.245	-	207.245	847.351	-	847.351
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	550	-	550	1.506.481	-	1.506.481
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-	169.673	88.000	257.673
2.1	Verkeer en vervoer	74.330	-	74.330	3.602.825	18.750	3.621.575
4.2	Onderwijshuisvesting	80.358	-	80.358	985.258	-	985.258
5.2	Sportaccommodaties	258.989	-	258.989	2.473.189	-	2.473.189
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	-	273	-	273
5.7	Openbaar groen en recreatie	29.058	7.188	36.246	3.430.722	171.188	3.601.910
7.2	Riolering	3.147.560	-	3.147.560	2.056.285	-	2.056.285
7.3	Afval	2.774.948	-	2.774.948	1.936.687	-	1.936.687
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	160.779	-	160.779	363.055	-	363.055
8.1	Ruimtelijke ordening	94.275	-	94.275	1.391.070	-	1.391.070
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	112.165	-	112.165	84.759	-	84.759
8.3	Wonen en bouwen	528.856	-	528.856	959.617	-	959.617
	Totaal:	7.469.113	7.188	7.476.300	19.807.244	277.938	20.085.182

Onze Portemonnee							
	Bedragen x € 1.000	Baten			Lasten		
TV	Omschrijving	Prim. begr.	Wijziging	Actueel	Prim. begr.	Wijziging	Actueel
0.4	Overhead	100.167	-	100.167	9.463.433	-73.000	9.390.433
0.5	Treasury	911.419	33.750	945.169	684.355	33.750	718.105
0.61	OZB woningen	4.947.510	-	4.947.510	53.077	-	53.077
0.62	OZB niet-woningen	1.587.575	-	1.587.575	56.550	-	56.550
0.64	Belastingen overig	-	-	-	219.091	-	219.091
0.7	Alg. uitkering Gemeentefonds	49.336.125	-	49.336.125	175.699	-	175.699
0.8	Overige baten en lasten	-50.000	-	-50.000	503.739	-25.000	478.739
0.9	Vennootschapsbelasting (VPB)			-			-
0.10	Mutaties reserves	684.126	100.000	784.126	1.146.453	-	1.146.453
0.11	Resultaat van baten en lasten	-	-	-	113.580	-68.750	44.830
	Totaal:	57.516.921	133.750	57.650.671	12.415.977	-133.000	12.282.977