

Voorjaarsrapportage 2022



Gemeente Westerveld



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding op Voorjaarsrapportage	3
Voorwoord college	3
1 Leeswijzer	4
2 Thema's	5
3 Financiële perspectief	9
4 Verwachtingen voor 2023 en verder	13
Programma 0 Bestuur	17
Programma 1 Veiligheid	19
Programma 2 Verkeer en vervoer	21
Programma 3 Economie	23
Programma 4 Onderwijs	25
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	27
Programma 6 Sociaal domein	29
Programma 7 Volksgezondheid en ,milieu	33
Programma 8 VHROSV	35
Overige programma onderdelen	38
Overhead	38
Algemene dekkingsmiddelen	42
Bestemmingsreserves	43
Bijlagen	45
Meerjarenbegroting 2022 - 2026	45
Investeringsplanning 2022 - 2026	48
Subsidieplafond 2022	52
Vaststellingsblad Voorjaarsrapportage 2022	52

Inleiding op Voorjaarsrapportage

Voorwoord college

Voorwoord

De afgelopen periode vroeg om flexibiliteit en heeft vele uitdagingen gekend. Het coronavirus beïnvloedde onze samenleving heeft ook zijn weerslag gehad op de gemeente Westerveld. Corona zal naar verwachting ook de komende jaren een blijvende invloed op onze maatschappij hebben. We kunnen met elkaar concluderen dat we ondanks deze uitzonderlijke situatie toch in staat zijn geweest om als gemeentebestuur en ambtelijke organisatie ons snel aan te passen waardoor de processen in algemene zin doorgang hebben kunnen vinden.



Bij het opstellen van deze voorjaarsrapportage blijkt een nieuw, triest feit: de inval van Rusland in Oekraïne. Wij zijn verdrietig gestemd over het lot van de Oekraïners en de vluchtelingen die op dit moment het land moeten ontvluchten.

We oriënteren ons op een manier om met de nieuwe realiteit om te gaan. Dit is een stevige uitdaging, maar biedt tegelijkertijd ook veel nieuwe kansen. Als bestuur hechten wij grote waarde aan onze relatie met inwoners, ondernemers, organisaties en alle andere betrokkenen.

We staan met deze voorjaarsrapportage aan de vooravond van een nieuw coalitieakkoord. Deze rapportage is dan ook beleidsarm en biedt als basis voor het nieuwe college. College van burgemeester en wethouders van Westerveld

1 Leeswijzer

Inleiding

We hebben ervoor gekozen om een beperkt aantal punten op hoofdlijnen te benoemen. We zijn graag bereid om met u als gemeenteraad van gedachten te wisselen over deze tussenstand.

Leeswijzer

In deze Voorjaarsrapportage geven we een tussenstand over 2022 en schetsen een aantal ontwikkelingen.

In hoofdstuk 2 staan een aantal thema's en nemen wij de gemeenteraad mee in ontwikkelingen binnen de gemeente per thema.

Hoofdstuk 3 geeft het financieel perspectief voor 2022 en volgende jaren. Het geeft inzicht in de budgetmutaties en de doorwerking daarvan.

Hoofdstuk 4 geeft de kaderstelling als basis voor de begroting 2023-2026.

Onder Programma's staan de financiële perspectief per programma. En er staat een overzicht van de financiële mutaties waarin de volgende categorieën zijn verwerkt:

1. Raadsbesluiten

De raadsbesluiten omvatten de beslissingen die de gemeenteraad heeft genomen in de periode tussen de Najaarsrapportage 2021 en de Voorjaarsrapportage 2022 (tot 1 april 2022).

2. Collegebesluiten

Onder de collegebesluiten vallen de beslissingen die in de periode tussen de Najaarsrapportage 2021 en de Voorjaarsrapportage 2022 zijn genomen (tot 1 april 2022).

3. Autonome ontwikkelingen

De autonome ontwikkelingen zijn ontwikkelingen die onontkoombaar zijn én die betrekking hebben op de taken van de gemeente of het uit te voeren beleid. Dit betekent dat de gemeente dient te anticiperen op de autonome ontwikkelingen die zich voordoen.

4. Nieuw beleidsvoorstellen

Dit zijn de beleidsvoorstellen die wij voorleggen aan de gemeenteraad voor besluitvorming. Het zijn de wensen, plannen en voorstellen voor nieuw beleid voor de komende jaren.

5. Administratieve correcties

Dit betreft mutaties tussen programma's en/of producten. Dit om de kredietbewaking te bevorderen door betere matching van budget met werkelijke baten en lasten. Ze zijn budgettair neutraal, behalve een administratieve correctie op de primitieve begroting 2022.

6. Investerings

Dit zijn alle mutaties op de investeringen in de jaren 2022 tot en met 2026. Het betreft de kapitaallasten. De mutaties op de investeringen zijn verwerkt in het overzicht in de bijlage.



In de digitale versie van deze Voorjaarsrapportage zijn bovengenoemde categorieën niet langer zichtbaar, maar wordt de mutaties getoond op het financiële kenmerk (=FCL, grootboeknummer)

De Voorjaarsrapportage wordt afgesloten met het Vaststellingsblad.

Algemene bepalingen

Indien er geen verandering heeft plaatsgevonden in één van de onderwerpen, dan is dit onderwerp niet verder opgenomen in het programma.

Behandelschema

- 23 juni 2022 Technische vragenronde voor gemeenteraadsleden
- 5 juli 2022 Behandeling Voorjaarsrapportage in de gemeenteraad

2 Thema's

2.1 Inleiding

Deze Voorjaarsrapportage laat de ontwikkelingen tot en met 1 april 2022 zien. Autonome ontwikkelingen. In deze Voorjaarsrapportage worden, in afwachting van het collegeakkoord, geen doelen benoemd voor 2022.

2.2 Missie en visie

We willen uitstralen en waarmaken dat iedereen ertoe doet, gehoord wordt en bijdraagt aan onze samenleving. Samen met de inwoners willen we zorgen voor een prettige, veilige en gezonde leefomgeving. Waar vrijheid ten koste gaat van veiligheid of gezondheid, willen we grenzen stellen. Maar bovenal willen we in hechte samenwerking en dialoog met bewoners en bedrijven zorgen voor een gemeente waar iedereen prettig woont en onderneemt en zich graag wil vestigen.

2.3 Bespreken stand van zaken voorgestelde onderwerpen

Bij de 'Uitgangspunten voor de begroting 2022' en in de 'Begroting 2022' zijn een aantal onderzoeken aangekondigd. Dit betreft:

Onderwerp

1. Voormalige gemeentewerf Van Helomaweg, verkopen pand
2. Beperken van het aantal begraafplaatsen. Onderzoek naar tariefstelling.
3. Heroverwegen BrinQ in relatie tot het ervaren kwaliteitsniveau
4. Stoppen maatschappelijke initiatieven, verplichtingen in kaart brengen
5. Andere invulling van het omgaan met het participatiebudget
6. Onderzoek naar de doelmatigheid van sportaccommodaties
7. Onderzoek naar uitbesteden werkzaamheden gemeentewerf en tractie
8. Onderzoek naar de exploitatie van de voormalige school De Heidehoek
9. Bibliotheek, plan van aanpak voor een onderzoek naar het aantal locaties

We geven u een 'update' van de stand van zaken.



Voormalige basisschool in Darp

In het kader van de ombuigingen is de opdracht uitgezet om te onderzoeken of er mogelijk vastgoed afgestoten kan worden. Eén van deze onderzoeken was de voormalige basisschool in Darp. Dit onderzoek is verwerkt in de begroting vanaf 2023. In de tussentijd zijn er veel gesprekken gevoerd met inwoners van dorp en de dorpsgemeenschap in Darp. Dit heeft geleid tot het inzetten van procesbegeleiding om samen met de inwoners van Darp tot een toekomstplan te komen. Met deze onafhankelijke procesbegeleiding wordt er gewerkt aan een 'Nieuw Wij'. Dit bewustwordingstraject gaat uit van de kracht van de inwoners van het dorp. Dit wordt in het najaar 2022 gerealiseerd.

Dit betekent dat nu nog onduidelijk is welke invloed dit heeft op het (maatschappelijk) vastgoed in het dorp Darp. Het inboeken van een financieel voordeel was te voorbarig en wordt in de begroting 2023 gecorrigeerd.

Voormalige gemeentewerf Van Helomaweg

Het gebouw staat al langere tijd leeg (met tijdelijke verhuur). Er is een verkooptraject doorlopen, maar dit heeft uiteindelijk niet tot verkoop geleid. De ligging ten opzichte van de Toegangspoort Holtingerveld biedt misschien kansen, maar kan ook beperkend werken. Daarnaast wordt herontwikkeling beperkt door de aanwezige gasleiding en de bijbehorende veiligheidszone.

Er zijn in de afgelopen periode verschillende scenario's verkend. Maar er moeten nog een aantal zaken nader worden uitgewerkt voordat een volgende stap gezet kan worden in het verkooptraject. Opbrengsten kunnen waarschijnlijk niet in 2022, maar in 2023 gerealiseerd worden.

2. Onderzoek naar de begraafplaatsen en de tariefstelling

Zoals aangekondigd in de Voorjaarsrapportage worden de uitkomsten van het onderzoek in het laatste kwartaal van 2021 verwacht. Door gebrek aan ambtelijke capaciteit door personeelwisselingen en gezien het precaire onderwerp wat een zorgvuldig proces nodig heeft, is de uitvoering van dit onderzoek doorgeschoven naar 2022.

3. Heroverwegen BrinQ

De bezuinigingen zijn opgenomen in de begroting 2022. Naar aanleiding van het rekenkameronderzoek zal er in 2022 gestart worden met het opstellen van een nieuw knoppenvoorstel.

4. Maatschappelijke en culturele initiatieven/waarderingssubsidie dorpsgemeenschappen/kleine initiatieven

De Raad heeft een amendement op dit punt ingediend bij het vaststellen van de begroting 2022. Daarmee is beoogde bezuiniging met € 50.000 structureel verlaagd. De resterende bezuiniging is opgenomen in de begroting 2022.

5. Andere invulling participatiebudget

Bij de vaststelling van de begroting 2022 is deze actie geschrapt.

6. Onderzoek doelmatigheid van sportaccommodaties

Doelmatige sportaccommodaties zijn accommodaties die goed gebruikt worden en voldoen aan de behoefte. Binnensportaccommodaties hebben een dubbele functie: voor bewegingsonderwijs en voor gebruik door sportverenigingen. Om ook in de toekomst aan de behoefte te kunnen voldoen is voor sporthal De Spronk in Vledder een toekomstanalyse uitgevoerd en voor de buitensport Havelte een haalbaarheidsonderzoek. Naar aanleiding van deze rapporten kan een besluit worden genomen over de toekomstbestendigheid.



Doelmatigheid en sobere inrichting zijn hierbij randvoorwaarden. Op korte termijn is hier geen bezuiniging te realiseren.

7. Onderzoek naar uitbesteden werkzaamheden gemeentewerf en tractie

In 2020 heeft de gemeentelijke organisatie nagedacht over mogelijke bezuinigingen. Onderzoek naar mogelijke bezuinigingen op personeel, tractie en gebouwen bij de buitendienst zijn hiervan een vervolg. Dit is reeds aangekondigd in de Begroting 2021 en Voorjaarsrapportage 2021. Om te onderzoeken of er een bezuiniging kan plaats vinden, was het noodzakelijk inzichtelijk te brengen hoe de toekomst van de buitendienst eruit zou moeten zien. Welke werkzaamheden zien we voor de toekomst voor de buitendienst? Wat is de invloed van klimaatverandering op de werkzaamheden? Welke vraagstukken liggen er vanuit de samenleving? En hoe werkt de buitendienst samen? Geconcludeerd kan worden dat het mogelijk is om op onderdelen te bezuinigen bij de buitendienst. Daartegenover staan ook extra kosten voor het herstellen van de fte die bij de totstandkoming van het Beheer Buiten Ruimte is onttrokken aan de buitendienst. Begrotingstechnisch betekent dat een structurele uitzetting van de begroting van € 60.976 vanaf 2023.

8. Onderzoek naar de exploitatie van de voormalige school De Heidehoek

We verwachten u gedurende 2022 over de resultaten van het onderzoek te kunnen informeren.

9. Subsidies Scala, Bibliotheek en Welzijn MensenWerk (WMW)

Met de drie betrokken instellingen, te weten Scala, Biblionet Drenthe en stichting Welzijn MensenWerk is de afspraak gemaakt dat deze drie partners gezamenlijk komen met een plan van aanpak waarbij de bezuiniging ook daadwerkelijk gerealiseerd wordt.

Partijen hebben aangegeven om begin 2022 met een plan te komen over hoe u gezamenlijk efficiënter kan werken en daardoor 10% kan besparen. Op dit moment (medio mei) is nog geen plan ontvangen.

Is voordat de begroting 2023 door het college is vastgesteld geen plan ontvangen, of komen partijen er niet uit, wordt met ingang van 2023 het te bezuinigen bedrag naar rato gekort op alle drie de instellingen.

2.4 Algemene uitkering

Op 11 januari 2022 heeft u een informatiebrief ontvangen over de Decemercirculaire 2021, de uitkomsten zijn conform de brief verwerkt in de Voorjaarsrapportage.

De Maartbrief geeft inzicht in de herverdeling van het gemeentefonds per 2023 en de eenmalige energietoeslag voor huishoudens in 2022. Zie verder 4.1 onder ad.1. Over de meicirculaire wordt u separaat geïnformeerd via een raadsbrief.

2.5 Actualisatie kapitaallasten

Bij de het voorstel overhevelen kredieten (december 2021) en (definitief geworden) bij de vaststelling van de Jaarrekening 2021 zijn investeringen doorgeschoven naar 2022. Het gevolg van deze verschuiving is dat de afschrijvingen een jaar later zullen ingaan en dat de rente berekening over een lagere aanschafwaarde per 1 januari 2022 is.

Dit betreft bijvoorbeeld de geraamde investeringen van vervanging van rioleringen. Er wordt € 278.687 doorgeschoven naar 2022. (zie pag. 48 Jaarrekening 2021). De afschrijving in programma 7 neemt toe met hetzelfde bedrag. Alleen voor riolering staat tegenover deze afschrijvingen een (mutatie) vrijval uit de voorzieningen.

Zo wordt voor vervanging en reconstructie wegen € 2.414.947 aan investeringen doorgeschoven naar 2022.



2.6 Actualisatie DMJOP

Eind vorig jaar is in uw raad de meerjaren onderhoudsprogramma voor de gemeentelijke bebouwen vastgesteld. Verduurzaming heeft nu ook een plek gekregen in het onderhoud. Het vastgestelde programma wordt verwerkt in deze Voorjaarsrapportage. Begin dit jaar is reeds gebleken dat de actualisatie niet volledig is geweest, gedurende 2022 zal een bijstelling van het DMJOP worden voorgelegd ter goedkeuring.

2.7 Wegenonderhoud

In 2022 wordt het beheerplan voor wegenonderhoud geactualiseerd. De actualisatie is periodiek om de twee jaar. De laatste keer dat dit gebeurde is in 2019. Het geactualiseerde beheerplan zal in 2022 worden aangeboden ter vaststelling. Naar aanleiding van de actualisatie worden de dotaties voor de voorziening bijgesteld in de Begroting 2023. Daarnaast is in het financieel perspectief nog geen rekening gehouden met de prijsindexering voor het beheerplan voor wegenonderhoud.

2.8 Kunstwerken

Naar aanleiding van de periodieke inspectieronde is bij een aantal bruggen in onze gemeente is geconstateerd dat er dringend onderhoud is. De brug 'n Achterenkamp bij Lheebroek is afgekeurd en zal in 2022 vervangen moeten worden. Het krediet (€400.000) dat hiervoor nodig is wordt in deze Voorjaarsrapportage aangevraagd. In samenwerking met Defensie is een noodbrug geplaatst. Voor zeven andere bruggen is onderzoek een onderzoek gestart naar de staat van onderhoud. Daarnaast zijn er aan de brug in de Dieverseweg extra betonreparaties nodig. In deze tussenrapportage worden de kosten voor het onderzoek (€ 30.000) en de extra reparatiekosten (€ 10.000) aangevraagd. Naar aanleiding van de uitkomsten van het onderzoek en eventuele financiële consequenties worden in een separaat voorstel aan u ter besluitvorming voorgelegd.

2.9 Klimaat

Bij de vaststelling Uitvoeringsagenda Duurzaamheid en actualisatie van het duurzaamheidsbeleid 'Samenwerken aan Duurzaamheid' zal naar aanleiding van het Klimaatakkoord, ook een raming van werkzaamheden worden opgenomen. Daarbij zal de raad worden gevraagd een besluit te nemen over de financiële consequenties hierover. De Transitievisie Warmte wordt in 2022 vastgesteld. Voor de uitvoering hiervan zullen extra middelen nodig zijn, dit zal worden aangevraagd bij vaststelling van de Transitievisie Warmte. Om die reden zijn de aanvullende middelen niet opgenomen in de Voorjaarsrapportage 2022. De verwachting is dat de kosten (of een deel daarvan) gedekt worden door bijdrage uit het Nationaal Klimaatakkoord. Vanuit het Nationaal Klimaatakkoord staan wij voor nieuwe opgaven.

2.10 Watertakenplan

In het samenwerkingsverband van vijf gemeenten (waaronder Westerveld), Fluvius, wordt in 2022 een geactualiseerd watertakenplan opgesteld. Om aan te sluiten bij de doelstellingen vanuit de RAS, is de looptijd van het huidige Watertakenplan 2016-2021 verlengd tot 1 januari 2023.

2.11 Vluchtelingen en oorlog in Oekraïne

Het opvangen van vluchtelingen uit Oekraïne is in gang gezet. De doelstelling voor onze gemeente is om 80 vluchtelingen op te vangen. Momenteel worden er ongeveer 40 vluchtelingen opgevangen binnen onze gemeente. De vergoeding vanuit het Rijk voor elke gerealiseerde opvangplek bedraagt € 700. De opvang van deze vluchtelingen is nog niet



financieel verwerkt in de Voorjaarsrapportage. We verwachten nadere informatie in de meicirculaire.

2.12 Omgevingswet

De invoering van de omgevingswet is voorzien op 1 januari 2023. Binnen het regeerakkoord van Rutte IV is € 150 miljoen extra beschikbaar om gemeenten te compenseren voor de invoering van de wet. Deze compensatie verwachten we in de meicirculaire 2022. De omgevingsvisie voor de gemeente Westerveld is op 1 februari 2022 vastgesteld. Het projectteam binnen onze organisatie ontwikkelt de beleidsinstrumenten die de omgevingswet met zich mee brengt.

2.13 Woonvisie

Voor de gemeente Westerveld is woningbouw één van de belangrijkste speerpunten voor de komende jaren. Wij hebben op dit moment circa 450 woningen in de planning tot 2030. Deze planning varieert van concreet (harde plancapaciteit) tot 'plannen in de pijplijn' (zachte plancapaciteit). De verwachting is dat deze ambitie wordt opgehoogd naar 1000 woningen in komende 8 tot 10 jaar.

Met een addendum voor de Woonvisie en een meerjarig uitvoeringsprogramma gaan wij de plannen voor de komende jaren concreet maken. Verschillende typen onderzoek zullen gedaan moeten worden (o.a. juridisch, natuurwetgeving, milieu etc.), stedenbouwkundige verkenningen en mogelijke experimenten. Het addendum zal in de 2e helft van 2022 worden afgerond. Bij de jaarrekening 2021 is een reserve gevormd die ingezet kan worden om het geactualiseerde beleid uit te voeren.

3 Financiële perspectief

3.1 Structureel perspectief 2022 en meerjarig

Het financieel perspectief voor 2022 en verder wordt op basis van de ontwikkelingen uit de Voorjaarsrapportage en de verwachtingen voor 2023 en verder, in hoofdstuk 4 uitgewerkt. Hoofdstuk 3 gaat in op het financieel perspectief tot en met 2026 met de ontwikkelingen van de Voorjaarsrapportage als uitgangspunt. Het structureel financiële perspectief is geactualiseerd op basis van ontwikkelingen.

Structureel kader 2022-2026 (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Uitkomsten begroting 2022	357	89	263	551	551
Amendement 9 november 2021	-156	-	-	-	-100
Gewijzigde begroting 2022	201	89	263	551	451
<i>Ontwikkelingen voorjaarsrapportage</i>					
- administratieve correcties	561	548	553	553	553
- autonomen ontwikkelingen	258	-6	-8	-7	1.770
- college besluiten	-111	-79	-73	-87	-93
- nieuwe beleidsvoorstellen	-275	-150	-110	-110	-110



- investeringen (kapitaallasten)	-	1	-15	-17	-
- raadsbesluiten	-553	-541	-545	-546	-546
Subtotaal mutatie ontwikkelingen	-120	-227	-198	-214	206

Resultaten op basis van ontwikkelingen	81	-138	65	237	657
---	-----------	-------------	-----------	------------	------------

Bovenstaand saldo betreft de uitkomsten van de Voorjaarsrapportage 2022. Het zijn de uitkomsten van ontwikkelingen in de eerste maanden en uitzettingen door autonoom beleid, collegebesluiten, nieuwe beleidsvoorstellen en raadsbesluiten. Deze ontwikkelingen zijn van invloed op 2022 en de volgende jaren.

Het financiële perspectief is samenvattend voor het jaar 2023 negatief. In hoofdstuk 4 worden verwachtingen voor 2023 en verder uiteengezet. Dit vormt de basis voor het opstellen van de begroting 2023 t/m 2026.

3.2 Financieel perspectief (verzameld per programma)

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de saldo's per programma na verwerking van de budgetmutaties 2022.

Wijzigingen begroting 2022

De mutaties 2022 betreffend de mutaties in deze Voorjaarsrapportage inclusief de verwerking van het Amendement op de begroting 2022 van 9 november 2021.

Bedragen x €1.000



Programma	Begroting 2022	Budgetoverh. 2021	Gerapporteerd saldo 2022	Mutaties 2022	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022
Lasten					
0. Bestuur en ondersteuning	2.141	11	2.152	50	2.202
1. Veiligheid	1.587	0	1.587	-3	1.584
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	3.681	0	3.681	-107	3.574
3. Economie	1.830	312	2.142	82	2.224
4. Onderwijs	1.516	0	1.516	33	1.549
5. Sport, cultuur en recreatie	4.295	140	4.435	281	4.716
6. Sociaal domein	21.563	402	21.965	512	22.478
7. Volksgezondheid en milieu	5.766	170	5.935	-20	5.916
8. VHROSV	4.315	350	4.665	2.502	7.167
Totaal Lasten	46.693	1.385	48.078	3.331	51.409
Baten					
0. Bestuur en ondersteuning	354	0	354	0	354
1. Veiligheid	15	0	15	0	15
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	334	0	334	0	334
3. Economie	2.512	0	2.512	19	2.531
4. Onderwijs	194	0	194	0	194
5. Sport, cultuur en recreatie	269	0	269	50	319
6. Sociaal domein	3.796	55	3.851	586	4.437
7. Volksgezondheid en milieu	5.095	0	5.095	0	5.095
8. VHROSV	2.814	0	2.814	2.453	5.267
Totaal Baten	15.384	55	15.440	3.108	18.548
Totaal saldo programma's	-31.309	-1.329	-32.638	-223	-32.862

Overhead, VpB en onvoorzien

0.4 betreft overhead, 0.8 betreft onvoorzien. VpB wordt niet begroot en is derhalve 0.

Bedragen x €1.000



Overige programma onderdelen	Begroting 2022	Budgetoverh. 2021	Gerapporteerd saldo 2022	Mutaties 2022	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022
0.4 Overhead					
Lasten	9.914	76	9.991	710	10.700
Baten	66	0	66	0	66
Totaal 0.4 Overhead	-9.848	-76	-9.925	-710	-10.635
0.8 Overige baten en lasten					
Lasten	20	0	20	0	20
Totaal overhead en onvoorzien	-9.868	-76	-9.945	-710	-10.655

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2022	Budgetoverh. 2021	Gerapporteerd saldo 2022	Mutaties 2022	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022
Lasten	402	0	402	82	485
Baten	41.285	0	41.285	206	41.491
Totaal algemene dekkingsmiddelen	40.883	0	40.883	124	41.006

Saldo baten en lasten

Bovenstaande tabellen geven samen als uitkomst onderstaand saldo van baten en lasten voor mutaties reserves.

Bedragen x €1.000

Saldo baten en lasten	Begroting 2022	Budgetoverh. 2021	Gerapporteerd saldo 2022	Mutaties 2022	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022
Lasten	57.030	1.461	58.491	4.123	62.614
Baten	56.735	55	56.791	3.314	60.105
Saldo baten en lasten	-295	-1.406	-1.700	-809	-2.510

Mutatie bestemmingsreserve

Bedragen x €1.000

Mutaties in reserves	Begroting 2022	Budgetoverh. 2021	Gerapporteerd saldo 2022	Mutaties 2022	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022
Onttrekkingen	677	1.406	2.082	533	2.615
Stortingen	25	0	25	0	25
Saldo mutatie reserves	652	1.406	2.057	533	2.590

Resultaat Voorjaarsrapportage 2022

Het saldo van beten en lasten en het saldo mutatie bestemmingsreserves geeft het totaal begrote resultaat voor 2022 in deze Voorjaarsrapportage.

Bedragen x €1.000



Resultaat Voorjaarsrapportage 2022	Begroting 2022	Budgetoverh. 2021	Gerapporteerd saldo 2022	Mutaties 2022	Gewijz.Begr. Voorjaar.2022
Stortingen	357	0	357	-277	80
Totaal resultaat	-357	0	-357	277	-80

4 Verwachtingen voor 2023 en verder

Samenvatting

De gemeenteraad geeft, door het stellen van de kaders voor de begroting 2023 en de komende jaren, richting aan het beleid van gemeente Westerveld. In dit hoofdstuk staan de verwachtingen die de gehele begroting raken ofwel waarvan de financiële impact tijdens het opstellen van de begroting nog zou kunnen wijzigen. In de onderstaande tabel zijn de verwachtingen voor 2023 en verder weergegeven.

Onderdeel	2023	2024	2025	2026
1. Algemene uitkeringen	1.225.807	2.274.802	2.895.882	1.310.374
2. Gemeenschappelijke regelingen	-271.000	-206.000	-210.000	-150.000
3. Inflatie	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
4. Personele lasten	-	-493.308	-493.308	-493.308
5. Lokale heffingen	230.000	233.000	233.000	233.000
Totaal kaderstellingen	834.807	1.458.494	2.075.574	550.066

4.1 Toelichting op de verwachtingen

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de onderdelen uit de tabel onder samenvatting.

Ad 1: Algemene uitkering gemeentefonds

In relatie tot de Algemene uitkering uit het Gemeentefonds zijn er per jaar drie bijstellingen die plaatsvinden in de mei-, september-, en decembercirculaire. Conform afspraak wordt de begroting gebaseerd op de septembercirculaire. De effecten van de daaropvolgende decembercirculaire worden rechtstreeks verwerkt in het resultaat. Dit jaar is er een maartbrief gekomen met daarin de verwachtingen voor de herverdeling van het Gemeentefonds. De uitkomsten van de meicirculaire zijn bij het opstellen van deze rapportage nog niet bekend en niet verwerkt in deze Voorjaarsrapportage. Wij informeren u daarover in aparte raadsbrief.

Ad 2: Gemeenschappelijke regelingen

De conceptbegrotingen en jaarrekeningen van de gemeenschappelijke regelingen worden, ter bespreking in de vergaderingen van 7, 14 en/of 28 juni 2022, aan de commissie voorgelegd. Op basis daarvan worden de gemeentelijke bijdragen voor de uitvoering van de gemeenschappelijke regelingen opgenomen in de begroting 2023. Gemeenschappelijke regelingen waarvan de conceptbegroting al binnen is, zijn in de kaderstelling verwerkt.

Gemeenschappelijke regeling	2023	2024	2025	2026
-----------------------------	------	------	------	------



Reestmond	302.000	294.000	285.000	343.000
Veiligheidsregio Drenthe (VRD)	37.000	58.000	79.000	125.000
GGD Drenthe	-79.000	-51.000	-59.000	-84.000
RUD	-151.000	-124.000	-130.000	-148.000
Recreatieschap Drenthe	-	-3.000	-5.000	-5.000
SSC-ONS	-380.000	-380.000	-380.000	-380.000
Publiek vervoer	-	-	-	-1.000
Totaal gemeenschappelijke regelingen	-271.000	-206.000	-210.000	-150.000

Ad 3: Inflatie en HICP

Voor de geraamde bedragen in de begroting 2022 wordt een prijsaanpassing in verband met de inflatie toegepast. De inflatie van het consumentenprijs-indexcijfer (hierna HICP) op basis van CEP maart 2022 is als volgt:

HICP maart 2022	2023	2024	2025	2026
Inflatie	102,20%	102,20%	102,20%	102,20%

Normaal passen we op een deel van de budgetten een indexatie toe voor inflatie. Een aantal budgetten zijn 'niet indexgevoelig' en vormen een uitzondering hierop:

- de budgetten die beschikbaar zijn gesteld voor het Sociaal domein;
- groot onderhoud van wegen en gebouwen;
- subsidies en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen.

Deze budgetten komen op een andere wijze tot stand. Zo worden de lasten voor de gemeenschappelijke regelingen gebaseerd op de begrotingen van de GR.

In de Voorjaarsrapportage 2022 kan op basis van een inflatie van 3,5% een bedrag van circa € 350.000 worden berekend voor 2023. De indexatie is iets hoger dan de 2,2% volgens de raming van het CPB. In deze kaderstelling kiezen we ervoor om een iets hogere indexatie op het indexgevoelige budget toe te passen vanwege het niet toepassen van indexatie in de voorgaande jaren. Ook voor de latere jaren passen we een inflatiecorrectie toe.

Ad 4: Personeelslasten

De indexatie van 2022 is met een extra last verwerkt in begroting 2022. De doorwerking van cao 2022 (0,6%) is ook structureel verwerkt in de cijfers van 2023.

De huidige cao's voor de gemeentelijke sector, de Cao Gemeenten en de Cao SGO, lopen tot 2024, dan wordt er een nieuwe Cao afgesloten. We verwachten een stijging van 4,0% op basis van de huidige inflatie en de resultaten uit de afgesloten cao's. In de begroting is nog een stelpost (ca. € 45.000) beschikbaar. Deze wordt ingezet om de stijging op te vangen in 2024 en verder.

Personeelslasten	2023	2024	2025	2026
------------------	------	------	------	------



Index op basis van Cao (schatting)	0,6%	4,0%	4,0%	4,0%
Index t.o.v. 2022	100,0%	104,0%	104,0%	104,0%
Jaarlijks index	100,0%	104,0%	100,0%	100,0%
Benodigde ruimte voor indexatie lonen	-	--493.308	--493.308	--493.308

Ad 5: Lokale heffingen

T68.000 Ontwikkeling lokale heffingen door inflatiecorrectie.

Lokale heffingen	2023	2024	2025	2026
<u>Belastingen</u>				
Onroerende zaakbelasting (eigenaren woningen)	68.000	68.000	68.000	68.000
Onroerende zaakbelasting (gebruikers niet-woningen)	8.000	9.000	9.000	9.000
Onroerende zaakbelasting (eigenaren niet-woningen)	17.000	17.000	17.000	17.000
Toeristenbelasting	-	-	-	-
Forensenbelasting	22.000	22.000	22.000	22.000
<u>Heffingen</u>				
Rioolheffing	47.000	49.000	49.000	49.000
Afvalstoffen en reinigingsrecht	52.000	52.000	52.000	52.000
<u>Leges</u>				
Leges burgerzaken	-	-	-	-
Leges markten	-	-	-	-
Leges lijkbezorgingsrechten	5.000	5.000	5.000	5.000
Leges bestemmingsplannen	-	-	-	-
Leges vergunningen	11.000	11.000	11.000	11.000



Totaal lokale heffingen**230.000 233.000 233.000 233.000**Belastingen*OZB*

De OZB wordt jaarlijks trendmatig met tenminste een inflatiecorrectie verhoogd.

Toeristenbelasting

Voor het jaar 2023 wordt de inflatie op basis van het HICP van maart 2022 berekend.

Forensenbelasting

Voor het jaar 2023 wordt de inflatie op basis van het HICP van maart 2022 berekend.

Heffingen

Voor het jaar 2023 wordt de inflatie op basis van het HICP van maart 2022 berekend.

Leges*Burgerzaken*

Kostendekkende tarieven voor alle leges van burgerzaken is niet mogelijk omdat een aantal wettelijk gemaximaliseerd is. Wij gaan voor de leges die wettelijk gemaximaliseerd zijn, net als voorgaande jaren de vastgestelde maximale tarieven volgen.

De leges voor de bestemmingsplannen, vergunningen, markten en lijkbezorgingsrechten zijn niet kostendekkend. Om kostendekkende tarieven te kunnen hanteren dienen de leges ruim boven het marktconforme tarief te stijgen. Dit is een onwenselijke situatie. De tarieven voor de leges worden daarom net als voorgaande jaren met een inflatiecorrectie op basis van het HICP van maart 2022 verhoogd. Leges voor bestemmingsplannen en markten worden niet geïndexeerd. Dit omdat de opbrengst gering is en daarnaast voor de bestemmingsplannen met de omgevingswet een andere systematiek gevolgd zal gaan worden.

De indexatie wordt verwerkt in de begrotingsposten, onder baten, van de diverse programma's.

4.2 Samenvatting financieel perspectief incl. verwachtingen

Het verwachte meerjarensaldo bestaat uit het saldo financieel perspectief 2022 en verder (uit hoofdstuk 3), vermeerderd met de kaderstelling 2023-2026 (uit paragraaf 4.2)

Meerjarenraming (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Uitkomsten Voorjaarsrapportage 2022	-138	65	337	657
Verwachtingen 2023 t/m 2026	835	1.458	2.076	550
Bezuinigingen	-	-	-	-
Totaal verwacht financieel perspectief	697	1.523	2.413	1.207

De ontwikkelingen uit de kaderstelling zijn positief. Met dien ten verstande dat hierin geen rekening is gehouden met de indexering voor onderhoudsprogramma's, eventuele bijstelling van dotaties voor wegenonderhoud, actualisatie van het onderhoudsprogramma kunstwerken en de bijstelling van het DMJOP. En op het moment van schrijven is de uitkomst van de meicirculaire nog niet bekend. Dit alles krijgt een plek in de begroting 2023. Afhankelijk van uitkomsten van vorenstaande kijken we als college wat nog nodig is om de begroting meerjarig sluitend te krijgen

Daarbij denken we aan een aantal opties, die worden nader uitgewerkt in de begroting 2023. Te denken valt aan het volgende:



Optie 1: Budgetsubsidies Sociaal Cultureel Werk

Het opnieuw opleggen van een eerder voorgestelde taakstelling aan WMW, Scala en de bibliotheek. Zie thema's 2.3 onder punt 9.

Optie 2: Zandwegen

Het terugbrengen van het aantal wegvakken met een asfaltlaag kan in een verlaging van het structurele onderhoudsbudget voor wegenonderhoud resulteren. Een grondige inventarisatie kan hier behulpzaam zijn om wegen in kaart te brengen die eventueel in aanmerking komen.

Optie 3: OZB verhoging

Het verhogen van de onroerende zaakbelasting heeft een positief effect op de batenkant van de begroting. Een structurele verhoging van deze baten in de begroting vangt een structurele lastenstijging op.

Optie 4: Opgesomde mogelijkheden in het overdrachtsdocument

In het overdrachtsdocument is een inventarisatie opgenomen van mogelijke bijstellingen in de begroting.

Optie 5: Ontwikkeling van grondexploitaties

De ontwikkeling van een woonvisie in combinatie met actief grondbeleid kan zorgen voor een positieve ontwikkeling van baten in de begroting.

Optie 6: Gerichte ombuigingen

Binnen het takenpakket van de gemeente Westerveld, kan worden bekeken of er een keuze is om dingen niet of op een lager ambitieniveau. Hieruit volgen gerichte ombuigingen. We geven de voorkeur aan gerichte ombuigingen ten opzichte van een bezuiniging volgens de kaasschaafmethode.

Programma 0 Bestuur

Taakvelden

1. Bestuur
2. Burgerzaken
3. Beheer overige gebouwen en gronden

Wat willen we bereiken?

Voortbordurend op 'Zo Buiten Zo Binnen' betrekken we steeds vaker, eerder en intenser de samenleving bij beleid. We willen met inwoners, ondernemers, deskundigen, raads- en collegeleden om de tafel om met zijn allen beleid te ontwikkelen.

Programma 0 Bestuur

Gerapporteerd saldo programma 0 bij de budgetoverheveling 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Lasten	2.152	2.122	2.121	2.121	2.121
Baten	354	354	354	354	354
Totaal gerapporteerd saldo	-1.798	-1.767	-1.766	-1.766	-1.766

Mutaties Voorjaarsrapportage 2022

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma 0 per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000



Financiële mutaties	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6800101 Gemeenteraad	8	8	8	8	8
6800103 Bestuursondersteuning raad en rekenkamer	7	0	0	0	0
6800201 Basisregistratie personen en burgerlijke stand	10	10	10	10	10
6800204 Bijzondere wetgeving	3	5	5	5	5
6800302 Gronden en landerijen	0	0	1	0	0
6800304 Voormalige werf Havelte van Helomaweg	5	14	14	14	13
6800305 Voormalige Storkschoon Brug 1	0	0	0	0	0
6800306 Voormalige Fonteinschool Leggeloo 31b	0	0	0	0	0
6800307 Voormalige school Heidehoek Vledderveen	1	1	2	1	1
6800309 Brink 4 Dwingeloo	-1	-1	-1	-1	-1
6800312 Voormalige school Darp	17	17	17	17	17
Totaal Lasten	50	55	55	54	53
Totaal Financiële mutaties	-50	-55	-55	-54	-53

Saldo Voorjaarsrapportage 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Programma	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	2.202	2.176	2.176	2.174	2.173
Baten	354	354	354	354	354
Saldo programma 0	-1.848	-1.822	-1.822	-1.820	-1.819

Toelichting financiële mutaties

Babsenvergoeding

Het budget voor trouwambtenaren is abusievelijk niet meegenomen in begroting 2022.

Vervanging encoder raadsuitzendingen

In december moet de encoder behorende bij het abonnement met Company Webcast t.b.v. uitzending raadsvergaderingen worden vervangen (5-jaarlijks). Naar verwachting bedragen de kosten maximaal 7000 euro.

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

Voormalige school Darp

De voormalige basisschool in Darp heeft geen onderwijsbestemming meer en is terug onder



het beheer van de gemeente. Met het dorp wordt gezamenlijk gekeken naar een nieuwe invulling. Tot die tijd zal onderhoud gepleegd moeten worden aan het gebouw.

Dierenambulance

Medio 2020 is een overeenkomst afgesloten met Stichting Dutch Animal Rescue (DAR) voor de uitvoering van dierenambulance gebonden activiteiten in het kader van dierennoodhulp. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 2 jaar. De DAR heeft voorheen aangegeven, dat het aanbestedingsbedrag niet realistisch was. In de overeenkomst is toen vastgelegd, dat er een evaluatie zal worden uitgevoerd ten aanzien van de dienstverlening en vergoeding. In december 2021 heeft er een evaluatiegesprek plaatsgevonden. Uit deze evaluatie blijkt, dat de manier waarop de stichting de activiteiten uitvoert, dit stemt tot tevredenheid. Daarnaast is vastgesteld, dat de vergoeding onder de maat is. De overeenkomst wordt verlengd met 2 jaar, waarbij de vergoeding wordt verhoogd. Door het verlengen van de overeenkomst zijn de wettelijke verplichtingen op het gebied van dierennoodhulp en dierenwelzijn netjes en adequaat geregeld. Vanuit een gedeeltelijk vrijval van het budget Algemene Voorzieningen WMO van programma 6 wordt het budget Asielkosten van programma 0 verhoogd.

DMJOP Gebouwen

In uw vergadering van 21 december 2021 is het DMJOP 2021-2030 vastgesteld. De financiële consequenties van het nieuwe MJOP inclusief duurzaamheid worden in de voorjaarsrapportage verwerkt. In de tabel wordt het bedrag gepresenteerd dat van toepassing is voor het programma. Onder de administratieve correcties wordt het MJOP afgeraamd.

Programma 1 Veiligheid

Taakvelden

1. Crisisbeheersing en Brandweer
2. Openbare orde en Veiligheid

Wat willen we bereiken?

2022 willen we gaan gebruiken om te komen tot een regionaal integraal veiligheidsplan in Zuidwest Drenthe. Veiligheidsbeleid is immers het meest effectief wanneer het in samenwerking tot stand komt. Eenduidig beleid voor bepaalde veiligheidsonderwerpen is zeer belangrijk. Ondermijnende criminaliteit is zo'n onderwerp wat een integrale aanpak vereist. Door een gezamenlijk integraal veiligheidsplan op te stellen creëren we een eenduidige visie op verschillende veiligheidsthema's. Dit heeft een positief effect op de aanpak.



Programma 1 Veiligheid

Gerapporteerd saldo programma bij de budgetoverhevelingen 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Lasten	1.587	1.599	1.623	1.650	1.650
Baten	15	15	15	15	15
Totaal gerapporteerd saldo	-1.572	-1.584	-1.608	-1.635	-1.635

Mutaties voorjaarsrapportage 2022

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6810101 ProactiePreparatie	-3	-13	-12	-13	-12
Totaal financiële mutaties	3	13	12	13	12

Saldo Voorjaarsrapportage 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	1.584	1.586	1.611	1.637	1.639
Baten	15	15	15	15	15
Totaal gewijzigd saldo	-1.569	-1.571	-1.596	-1.622	-1.623

Toelichting financiële mutaties

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

DMJOP Gebouwen

In uw vergadering van 21 december is het DMJOP 2021-2030 vastgesteld. De financiële consequenties van het nieuwe MJOP inclusief duurzaamheid worden in de voorjaarsrapportage verwerkt. In de tabel wordt het bedrag gepresenteerd dat van toepassing is voor het programma. Onder de administratieve correcties wordt het MJOP afgeraamd.

Programma 2 Verkeer en vervoer

Taakvelden

1. Verkeer en vervoer
2. Parkeren
3. Recreatieve Havens
4. Economische Havens en waterwegen
5. Openbaar vervoer

Wat willen we bereiken?

Wij willen samen met de inwoners en andere stakeholders een aantrekkelijke en veilige openbare ruimte realiseren. De basis hiervoor is gelegd in het visiedocument BrinQ. Het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP) zal de komende periode richting geven aan het beleid voor Verkeer en vervoer. De fiets verdient de komende jaren meer aandacht. Snelfietsroutes en elektrisch fietsen maken hier onderdeel van uit. Daarom gaan we aan de slag met het uitvoeringsplan 'fiets'. Bij deze plannen staan wij open voor nieuwe initiatieven en suggesties vanuit de samenleving.



Programma 2 Verkeer en vervoer

Gerapporteerd saldo programma bij de budgetoverheveling 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Lasten	3.681	3.665	3.672	3.678	3.678
Baten	334	314	314	314	314
Totaal gerapporteerd saldo	-3.347	-3.351	-3.358	-3.364	-3.364

Financiële mutaties voorjaar 2022

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties programma	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6820101 Wegbeheer	-140	60	75	62	76
6820102 Grootonderhoud wegen	0	0	0	0	0
6820104 Verkeer vervoer	0	-51	-58	-59	-45
6820106 Onderhoud civiele kunstwerken bruggen	40	10	10	10	10
6820108 Openbare verlichting	-7	0	1	0	0
Totaal Lasten	-107	19	27	12	40
Totaal financiële mutaties	107	-19	-27	-12	-40

Saldo voorjaarsrapportage 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijz.Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	3.574	3.684	3.699	3.690	3.718
Baten	334	314	314	314	314
Totaal gewijzigd saldo	-3.240	-3.371	-3.385	-3.376	-3.404

Toelichting

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

Onderzoek civieltechnische kunstwerken en reparatie

Zie toelichting paragraaf 2.8.



Budgetoverheveling via Algemene reserve

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening is hier de overheveling van het budget voor het GVVP Fietsplan verwerkt.

Investering Brug 'n Achterenkamp

De kapitaallasten voor het krediet voor de vervanging van de brug worden hier weer gegeven. Het totale krediet voor de vervanging van de brug bedraagt € 400.000.

Investering Fietspad Startbaan

De kapitaallasten voor de vervanging en verbreding van het fietspad langs de startbaan. Een investering van in totaal € 223.000 waarbij Westerveld provinciale subsidie en een bijdrage uit de Regio Deal ontvangen van in totaal € 200.000.

Programma 3 Economie

Taakvelden

1. Economische ontwikkeling
2. Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3. Bedrijfsloket en regelingen
4. Economische promotie

Wat willen we bereiken?

Om het buitengebied leefbaar te houden moet er evenwicht zijn tussen landbouw, wonen, economie en natuur. De Regio Zwolle is voor onze gemeente van groot belang. We doen mee aan drie actielijnen van de Regio Deal Regio Zwolle, nl. economische structuurversterking, het toekomstbestendig maken van de arbeidsmarkt en aan een meervoudige gebiedsontwikkeling met balans tussen stad en platteland, waarin we natuurgebieden laten floreren in een stedelijk landschap met voldoende duurzame mobiliteitsoplossingen.

Om de concurrentiepositie van de gemeente door het toeristisch-recreatieve bedrijfsleven te versterken, stimuleren en ondersteunen we ondernemers bij het programma Vitale vakantieparken. Hierin zijn twee lijnen te volgen, namelijk excelleren 'Uitbreiden, vernieuwen en/of omvormen van bestaande vakantieparken of transformeren van parken naar een andere bestemming. Momenteel zijn er veel gebiedsopgaven zoals het verminderen van de stikstofdepositie, de bossenstrategie, klimaat en energieopgaven. Het Rijk is bezig met een transitie van de Nationale Parken, de gemeente is betrokken bij een mogelijke doorontwikkeling van de nieuwe standaard voor Nationale Parken.

Programma 3 Economie

Gerapporteerd saldo programma bij de budgetoverhevelingen 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Lasten	2.142	1.762	1.227	1.228	1.228
Baten	2.512	2.263	2.113	2.113	2.113
Totaal gerapporteerd saldo	370	501	886	885	885

Financiële mutaties voorjaar 2022

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000



Financiële mutaties	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6830402 Toerisme en Recreatie	8	12	12	11	11
6830405 Toeristenbelasting	15	0	0	0	0
6830410 Regio Deal 20202023 actielijn toerisme	59	40	0	0	0
Totaal Lasten	82	52	12	11	11
Baten					
6830410 Regio Deal 20202023 actielijn toerisme	19	0	0	0	0
Totaal financiële mutaties	-63	-52	-12	-11	-11

Saldo voorjaarsrapportage 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Lasten	2.142	1.762	1.227	1.228	1.228
Baten	2.512	2.263	2.113	2.113	2.113
Totaal gewijzigd saldo	370	501	886	885	885

Toelichting financiële mutaties

DMJOP Gebouwen

In uw vergadering van 21 december is het DMJOP 2021-2030 vastgesteld. De financiële consequenties van het nieuwe MJOP inclusief duurzaamheid worden in de voorjaarsrapportage verwerkt. In de tabel wordt het bedrag gepresenteerd dat van toepassing is voor het programma. Onder de administratieve correcties wordt het MJOP afgeraamd.

Regio Deal

Vanaf 2018 leverden de deelnemende gemeenten een financiële bijdrage van 66,7% en de provincie een financiële bijdrage van 33,3 % van de investeringskosten. Om de voortgang van de uitrol van het netwerk te versnellen is het provinciale budget voor 2022 opgehoogd via de Voorjaarsnota 2021. De provinciale bijdrage is verhoogd van 33,3% naar 50% van de kosten, de gemeenten die reeds gestart waren met de uitrol te compenseren en een versnelde afronding te bevorderen. Door deze verhoging in provinciale bijdrage is er een verschil ontstaan of zou er nog verschil ontstaan in de procentuele financiële bijdrage die door de verschillende gemeenten voor de realisatie van het wandelknooppuntennetwerk is (of nog wordt) geleverd.

De gemeente Westerveld heeft voor een deel een financiële bijdrage geleverd van 66,7 %. De provincie biedt de mogelijkheid om een deel gecompenseerd te krijgen. Totaal gaat het bij de gemeente Westerveld om een bedrag van €43.550. Hiervan wordt het bedrag van € 24.550 benut voor aanleg fase 3 Diever en omgeving. In totaal kunnen we een maximaal



bedrag van € 19.000 terugontvangen van de provincie Drenthe. Dit bedrag is al via de subsidie compensatie wandelknooppunten bij de provincie aangevraagd.

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

Onderhoud wandelnetwerk

In het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Drenthe van januari 2022 is afgesproken dat 5% van de investeringskosten van het wandelknooppuntennetwerk gereserveerd moet worden voor onderhoud van het netwerk. Voor de gemeente Westerveld gaat het nu om een bedrag van € 7.047. Fase 1 en 2 zijn gerealiseerd en fase 3 (Drents Friese Wold) is in voorbereiding. Voor het onderhoud van deze netwerken is geen bedrag opgenomen in de begroting. Na aanleg van fase 3 zal het totaal bedrag voor onderhoud omhoog gaan.

Onderzoek forfaitaire tarieven vakantieparken

Voor 2022 wordt extra budget gevraagd voor een onderzoek naar de forfaitaire tarieven op jaar- en seizoenplaatsen op vakantieparken. Dit onderzoek moet plaatsvinden om te bepalen of de uitgangspunten 'gemiddeld aantal personen en gemiddeld aantal overnachtingen per persoon, per kampeermiddel op vaste- en seizoenplaatsen nog up to date zijn. Op basis van dit onderzoek kunnen nieuwe forfaitaire heffingsmaatstaven worden vastgesteld die juridisch en statistisch zijn onderbouwd. Deze worden opgenomen in de maatwerkverordening toeristenbelasting toegespitst op het verblijf in de gemeente Westerveld.

Transitieopgave toeristische informatievoorziening

In 2022 en 2023 wordt een extra subsidie van € 40.000 verstrekt voor het transitieplan toeristische informatievoorziening Westerveld. Het voorstel voor toeristische informatievoorziening is op 26 april in PAW behandeld.

Controlecapaciteit toeristenbelasting

Op 6 juli 2021 is tijdens de raadsvergadering besloten om tariefdifferentiatie toe te passen voor de Toeristenbelasting. Mobiele kampeeronderkomens en groepsaccommodaties vallen onder een lager tarief dan de overige verblijfsaccommodaties. Om de juistheid van het nachtverblijfsregister te kunnen controleren in relatie tot de werkelijke actuele situatie, vraagt dit om extra controlecapaciteit. De wethouder heeft tijdens de raadsvergadering toegezegd hier extra middelen voor ter beschikking te stellen. De huidige controlecapaciteit is binnen onze organisatie niet voorhanden, waardoor wij om budget verzoeken om deze controles in 2022 uit te laten voeren door een externe partij.

Programma 4 Onderwijs

Taakvelden

1. Openbaar basisonderwijs
2. Onderwijshuisvesting
3. Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Wat willen we bereiken?

We willen zoveel als mogelijk gelijke kansen voor alle peuters en kinderen en streven naar nagenoeg 100% bereik van de doelgroep-peuters voor Voor- en vroegschoolse educatie. De doorgaande lijn wordt geborgd. Komend jaar wordt gewerkt aan: het herijken van de resultaatafspraken met de schoolbesturen, Invoering (verplichte) vve-beleidsmedewerker/coach en Updaten VVE-beleidsplan. Door het beter afstemmen van de jeugdzorg met het (passend) onderwijs, kunnen kinderen passende zorg ontvangen en hiaten en doublures



worden voorkomen.

Zowel in het onderwijs als via het taalpunt/ taalcoördinator wordt gewerkt aan de aanpak van laaggeletterdheid, een steeds vaker voorkomend knelpunt in onze samenleving. Dit betekent tevens het aanbieden en begeleiden van digitale vaardigheden. Via het Regionaal Programma - opgepakt vanuit de vier RMC-gemeenten zuidwest – wordt voortijdig schoolverlaten teruggedrongen en worden Jongeren in een kwetsbare positie (JIKP) ondersteund.

Programma 4 Onderwijs

Gerapporteerd saldo programma bij de budgetoverheveling 2021.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	1.516	1.494	1.476	1.460	1.458
Baten	194	195	195	196	196
Totaal gerapporteerd saldo	-1.322	-1.299	-1.281	-1.264	-1.263

Financiële mutaties voorjaar 2022

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6840201 Huisvestingskosten basisonderwijs	35	36	37	34	34
6840203 Brede School Dwingeloo De Twingel	-2	0	2	-2	-2
6840204 Huisvestingskosten VO	0	2	3	0	0
Totaal Lasten	33	37	42	33	31
Totaal financiële mutaties	-33	-37	-42	-33	-31

Saldo Voorjaarsrapportage 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	1.549	1.494	1.476	1.460	1.458
Baten	194	195	195	196	196
Totaal gewijzigd saldo	-1.355	-1.299	-1.281	-1.264	-1.263

Toelichting financiële mutaties

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

IHP schoolgebouwen

Het wordt een wettelijke verplichting om een Integraal Huisvestingsplan (IHP) op te stellen.



In aansluiting op de Verduurzaming van Maatschappelijk Vastgoed waarin ook scholen worden meegenomen is dit het moment een IHP op te stellen.

DMJOP Gebouwen

In uw vergadering van 21 december 2021 is het DMJOP 2021-2030 vastgesteld. De financiële consequenties van het nieuwe MJOP inclusief duurzaamheid worden in de Voorjaarsrapportage verwerkt. In de tabel wordt het bedrag gepresenteerd dat van toepassing is voor het programma. Onder de administratieve correcties wordt het MJOP afgeraamd.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Taakvelden

1. Sportbeleid en activering
2. Sportaccommodaties
3. Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
4. Musea
5. Cultureel erfgoed
6. Media
7. Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Wat willen we bereiken?

Voor de maatschappelijke voorzieningen richten wij ons op de aanwezigheid van functies in dorpen. Maatschappelijke voorzieningen worden integraal ingericht. Sport, cultuur en recreatie worden ingezet ten dienste van maatschappelijke behoeftes, waarbij we rekening houden met maatschappelijk rendement. We zetten in op preventieve en integrale aanpak voor alle inwoners. Een onderdeel hiervan is het sport- en preventieakkoord.

Wanneer het gaat over het beheer van openbaar groen dan zal duurzaamheid een prominente rol hebben.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Gerapporteerd saldo programma bij de budgetoverheveling 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Lasten	4.435	4.093	4.187	4.194	4.194
Baten	269	169	169	169	169
Totaal gerapporteerd saldo	-4.165	-3.924	-4.017	-4.025	-4.025

Financiële mutaties

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000



Financiële mutaties voorjaar	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6850102 Sportstimulering	6	4	4	4	4
6850201 Binnensport en opstellen buitensport	-4	-4	-4	-4	-5
6850202 Groene sportvelden en terreinen	-2	0	0	0	2
6850203 Sporthal Dwingeloo	-1	-1	-1	-1	-1
6850204 Sporthal De Spronk	45	45	45	45	45
6850301 Cultuurbeleid	13	0	0	0	0
6850302 Muziekschool	2	2	0	0	0
6850303 Amateuristische kunstbeoefening	4	4	0	0	0
6850304 Vrijwilligersinstellingen	50	0	0	0	0
6850305 Culturele initiatieven	0	0	0	0	0
6850501 Monumenten	0	0	0	0	0
6850503 Werelderfgoed	0	0	0	0	0
6850504 Kerktorens molens en onderduikershol	-8	-8	-8	-8	-8
6850601 Bibliotheken	12	37	37	37	37
6850701 Bosbezit landschapsbeheer en onderhoud bomen	142	0	0	0	0
6850702 Plantsoenen en openbaar groen	23	10	10	10	11
Totaal Lasten	281	89	84	83	85
Baten					
6850304 Vrijwilligersinstellingen	50	0	0	0	0
Totaal financiële mutaties	-231	-89	-84	-83	-85

Saldo voorjaarsrapportage 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	4.716	4.182	4.271	4.277	4.279
Baten	319	169	169	169	169
Totaal gewijzigd saldo	-4.397	-4.013	-4.101	-4.108	-4.109

Toelichting financiële mutaties

Frisse start na corona

Provinciale Staten in Drenthe hebben eind vorig jaar de motie Frisse Start na corona



aangenomen. Voor onze gemeente betekent dit dat wij € 50.000 bij de provincie kunnen aanvragen. Vervolgens kunnen vrijwilligersorganisaties bij ons een bedrag aanvragen van € 500 voor nieuwe of bestaande initiatieven (tot het maximum van € 50.000, is bereikt). Los van de personele inzet worden geen financieringsbedragen gevraagd.

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

Exotenbestrijding Japanse duizendknoop

De Japanse duizendknoop is een exoot die veelvuldig in onze gemeente voorkomt. Op enkele plekken is vorig jaar gestart met kleinschalige bestrijding en dit werpt zijn vruchten af. De bestrijding vindt plaats op kleine schaal in woonwijken en waar de kans op beschadiging van gebouwen plaats kan vinden. Met deze aanvraag kunnen we de werkzaamheden voortzetten en kans op schade aan gebouwen voorkomen.

Amendement A1 en A4 begroting 2022

Amendementen A1 en A4 ingediend bij de vaststelling van de begroting 2022 zijn verwerkt.

DMJOP Gebouwen

In uw vergadering van 21 december 2021 is het DMJOP 2021-2030 vastgesteld. De financiële consequenties van het nieuwe MJOP inclusief duurzaamheid worden in de Voorjaarsrapportage verwerkt. In de tabel wordt het bedrag gepresenteerd dat van toepassing is voor het programma. Onder de administratieve correcties wordt het MJOP afgeraamd.

Budgetoverheveling via Algemene reserve

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening is hier de overheveling van het budget voor boombeheer en openbaar groen verwerkt.

Onderzoeksbudget Maatschappelijk vastgoed

Afgelopen jaren is het onderzoeksbudget incidenteel aan de raad gevraagd voor maatschappelijk vastgoed. Door deze manier van begroten wordt de uitvoering vertraagd. Door het onderzoeksbudget structureel in de begroting op te nemen, kan het onderzoek en de ontwikkeling van beleid doorgaan. We geven op deze manier uitvoering aan onze uitdaging om ons maatschappelijk vastgoed toekomstbestendig te maken.

Museumvisie

Naar aanleiding van het aangenomen amendement bij de raadsbehandeling van de Museumvisie, wordt € 12.500 meegenomen in de lasten voor dit programma.

Programma 6 Sociaal domein

Taakvelden

1. Samenkracht en burgerparticipatie
2. Wijkteams
3. Inkomensregelingen
4. Begeleide participatie
5. Arbeidsparticipatie
6. Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
71. Maatwerkdienstverlening 18+
72. Maatwerkdienstverlening 18-
81. Geëscaleerde zorg 18+
82. Geëscaleerde zorg 18-



Wat willen we bereiken?

We willen de sociale cohesie en welzijn in de gemeente in stand houden door aan te sluiten bij enerzijds de ondersteunings- en zorgbehoefte van inwoners en anderzijds in te zetten op positieve gezondheid

en preventie. Binnen het sociaal domein ligt de focus op handhaving van de bestaande kwaliteit, efficiënte inzet van bestaande middelen en goede monitoring, ten einde verdere uitvoering te kunnen geven aan de ombuigingen sociaal domein. Wij werken vanuit één integrale toegang voor hele sociaal domein.

Programma 6 Sociaal Domein

Gerapporteerd saldo programma bij de budgetoverheveling 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Lasten	21.965	20.996	20.768	20.618	20.618
Baten	3.851	3.796	3.796	3.796	3.796
Totaal gerapporteerd saldo	-18.114	-17.199	-16.972	-16.821	-16.821

Financiële mutaties voorjaar 2022

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000



Financiële mutaties programma	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6860101 Maatschappelijke initiatieven	25	32	38	38	38
6860103 Algemene voorzieningen Jeugd	0	0	0	0	0
6860104 Algemene voorzieningen WMO	-3	-5	-5	-5	-5
6860105 Ouderenwerk vrijwilligers en mantelzorg	15	0	0	0	0
6860108 Algemeen maatschappelijk werk	4	56	56	56	56
6860111 SCW Overige aangelegenheden	3	47	47	47	47
6860112 Accommodaties sociaal cultureel werk	-3	-3	-3	-3	-3
6860114 Samenwerking met dorpsgemeenschappen	0	0	0	0	0
6860115 Vreemdelingenbeleid	135	15	15	15	15
6860118 Eenzaamheid	0	0	0	0	0
6860119 Versterken aanbod dementie	50	0	0	0	0
6860201 Eerstelijnsloket jeugd	16	0	0	0	0
6860301 Algemene Bijstand WWB Inkomensdeel	200	0	0	0	0
6860302 Bijstand aan zelfstandigen	0	18	18	18	18
6860306 Minimafonds bijzondere bijstand	169	0	0	0	0
6860307 Schuldhulpverlening	0	0	0	0	0
6860712 PGB Maatwerkdienstverlening 18	2	2	2	2	2
6860721 Individuele voorzieningen natura 18	-100	-100	0	0	0
Totaal Lasten	512	61	167	166	166
Baten					
6860101 Maatschappelijke initiatieven	10	0	0	0	0
6860115 Vreemdelingenbeleid	120	0	0	0	0
6860301 Algemene Bijstand WWB Inkomensdeel	510	0	0	0	0
6860601 Maatwerkvoorzieningen natura materieel	-55	-55	-55	-55	-55
Totaal Baten	586	-55	-55	-55	-55
Totaal financiële mutaties	73	-115	-221	-221	-221



Saldo voorjaarsrapportage 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	22.478	21.056	20.935	20.784	20.784
Baten	4.437	3.742	3.742	3.742	3.742
Totaal gerapporteerd saldo	-18.040	-17.315	-17.193	-17.042	-17.042

Toelichting

Amendement A1 en A4 begroting 2022

Amendementen A1 en A4 ingediend bij de vaststelling van de begroting 2022 zijn verwerkt.

DMJOP Gebouwen

In uw vergadering van 21 december 2021 is het DMJOP 2021-2030 vastgesteld. De financiële consequenties van het nieuwe MJOP inclusief duurzaamheid worden in de Voorjaarsrapportage verwerkt. In de tabel wordt het bedrag gepresenteerd dat van toepassing is voor het programma. Onder de administratieve correcties wordt het MJOP afgeraamd.

Bijstelling CAK gelden

Voor gebruik van een maatwerkvoorziening Wmo geldt het landelijke abonnementstarief van maximaal € 19 euro per maand. Het CAK berekent de exacte hoogte van de bijdrage en of iemand voor een vrijstelling in aanmerking komt. De gemeente weet van tevoren niet wie voor een vrijstelling in aanmerking komt. Landelijk is bepaald dat inwoners die een huishouden vormen met een partner die nog niet de AOW leeftijd heeft bereikt voor een vrijstelling in aanmerking komen. Daarnaast heeft de gemeente Westerveld bepaald dat inwoners met een inkomen onder de 110% van het minimum inkomen ook worden vrijgesteld van een eigen bijdrage.

We verwachten in 2022 minder inkomsten uit de eigen bijdrage van het CAK dan begroot, en stellen deze verwachte inkomsten dan ook bij.

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

Vluchtelingenwerk

Subsidie vluchtelingenwerk willen we verhogen in verband met de toegenomen inzet van vluchtelingenwerk. De taakstelling neemt elk jaar toe en dus de inzet van Vluchtelingenwerk neemt navenant toe. Ook vraagt de nieuwe wet Inburgering meer inzet.

Subsidie dorpshuizen

Op 30 november 2021 heeft de provincie Drenthe besloten om dorps- en buurthuizen éénmalig een financieel steuntje in de rug te geven. Ieder dorpshuis komt in aanmerking voor een subsidie van € 1.000. Wij hebben in totaal € 10.000 ontvangen. De dorpshuizen hebben inmiddels de subsidie ontvangen.

BUIG middelen en inburgering

De BUIG middelen en middelen voor inburgering worden in de begroting verwerkt conform de laatst bekende stand (1 april). Op basis van de prognoses laten we een deel van de BUIG middelen vrij vallen ten gunste van de algemene reserve.



Versterken aanbod dementie

In de decembercirculaire 2021 is € 50.000 beschikbaar voor Westerveld om aan de slag te gaan met het versterken van het aanbod van zinvolle activiteiten voor thuiswonende mensen met dementie. Waarbij de focus ligt op zinvolle dagbesteding. Vanuit de 83 aangevraagde gemeenten, hebben er 34 gemeenten deze eenmalige bijdrage ontvangen, waaronder Westerveld. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2021 zal dit budget worden overgeheveld naar 2022. Bij de Najaarsrapportage verwerken we de baten in 2022.

Dierenambulance

Zie toelichting programma 0.

Resultaat ter beschikbaar stellen via Algemene reserve

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening is hier de beschikbaarstelling van het budget Energiearmoede (€ 169.000) verwerkt.

Programma 7 Volksgezondheid en ,milieu

Taakvelden

1. Volksgezondheid
2. Riolering
3. Afval
4. Milieubeheer
5. Begraafplaatsen

Wat willen we bereiken?

Een vitale, toekomstbestendige fysieke leefomgeving waarbij wij o.a. invulling geven aan de opgaven vanuit het Rijk en de samenleving.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Gerapporteerd saldo programma bij de budgetoverhevelingen 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Lasten	5.935	5.776	5.773	5.767	5.767
Baten	5.095	5.098	5.095	5.095	5.095
Totaal gerapporteerd saldo	-840	-678	-678	-672	-672

Financiële mutaties voorjaar 2022

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000



Financiële mutaties programma	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6870202 Rioleringzorg nieuw Waterplan	0	0	0	0	0
6870301 Vuilophaal afvoer en verwerking	58	33	34	34	34
6870303 Afvalbrengrstation Havelte	-10	-10	-11	-12	-12
6870403 Duurzaamheidsbeleid	-62	0	0	0	0
6870501 Begraafplaatsen	-6	-6	-6	-6	-8
Totaal Lasten	-20	16	17	15	13
Totaal financiële mutaties	20	-16	-17	-15	-13

Saldo voorjaarsrapportage 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	5.916	5.792	5.789	5.782	5.780
Baten	5.095	5.098	5.095	5.095	5.095
Totaal gewijzigd saldo	-820	-694	-694	-687	-685

Toelichting

DMJOP Gebouwen

In uw vergadering van 21 december 2021 is het DMJOP 2021-2030 vastgesteld. De financiële consequenties van het nieuwe MJOP inclusief duurzaamheid worden in de Voorjaarsrapportage verwerkt. In de tabel wordt het bedrag gepresenteerd dat van toepassing is voor het programma. Onder de administratieve correcties wordt het MJOP afgeraad.

Procesbegeleiding duurzaamheid

Het doel is een energievisie voor Westerveld met spelregels voor klein- en grootschalige zonne- en windenergie op land. De kaders en spelregels voor (project)participatie en landschappelijke inpassing van zonne- en windenergie op land worden bepaald met behulp van inwonersparticipatie. Om dit te begeleiden wordt een een onafhankelijk procesbegeleider ingezet. De kosten worden geraamd op € 10.000.

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

Dieselsanering Darp

In Darp moet een dieselsanering van berm en rijbaan plaatsvinden. Aangezien er geen dader bekend is komen deze kosten ten laste van dit budget. De saneringskosten worden geschat op €10.000.

Actualisatie voorzieningen

Door de kapitaallastenschuif (d.w.z. het doorschuiven van investeringen uit 2021 naar 2022)



nemen in kapitaallasten rioleringen € 278.690 toe. Deze mutatie in lasten geeft een gelijke mutatie in de voorzieningen rioleringen. De investeringen riolering 2026 (€ 1.310.726) wordt voor hetzelfde bedrag onttrokken aan de voorzieningen.

Administratieve correctie budgetoverheveling 2021 Duurzaamheidsbonnen

Bij een bestemmingsreserve worden de uitgaven en onttrekking beoordeeld bij de jaarrekening. Bij een minder uitgaven is de onttrekking lager en blijft het bedrag in de reserve zitten. Dit is automatisch beschikbaar voor uitgaven voor een volgend boekjaar. Een budgetoverheveling is onnodig.

Budgetoverheveling via Algemene reserve

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening is hier de beschikbaarstelling van het budget voor asbestsanering Moerhoven verwerkt.

Programma 8 VHROSV

Taakvelden

1. Ruimtelijke Ordening
2. Grondexploitatie
3. Wonen en bouwen

Wat willen we bereiken?

We willen een aantrekkelijke woongemeente zijn en blijven. We stimuleren inwoners op het gebied van verduurzaming en levensloopbestendigheid van woningen.

De invoering van de Omgevingswet is deze bestuursperiode van groot belang. De wet kent niet alleen inhoudelijke vergaande veranderingen, maar zal ook een omslag in rol en houding van de gemeente betekenen.

Programma 8 VHROSV

Gerapporteerd saldo programma bij de budgetoverhevelingen 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Lasten	4.665	2.603	2.265	1.844	1.844
Baten	2.814	1.212	868	435	435
Totaal gerapporteerd saldo	-1.852	-1.391	-1.397	-1.409	-1.409

Financiële mutaties voorjaar 2022

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000



Financiële mutaties programma	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6880104 Invoering omgevingswet	-30	-237	-237	-237	-237
6880214 Voorberepl MeentewegOeveraseweg Havelte	-738	809	28	1	0
6880215 Voorbereplkosten Zorgvlied NoordOost II	-7	0	0	0	0
6880216 Voorbereplkosten Kalterbroeken Diever	244	64	0	0	0
6880217 Voorbereplkosten Moersberger Erven	151	0	0	0	0
6880218 Voorbereplkosten Vledder Noord fase 1B	497	-94	-117	0	0
6880219 Voorbereplkosten Aldilocatie Dwingeloo	870	0	0	0	0
6880220 Voorbereplkosten Woningbouw Vledderveen	620	33	502	25	0
6880224 Bouw en woonrijpmaken Complex Oeveraseweg Havelte	-277	293	142	0	0
6880225 Bouw en woonrijpmaken Zorgvlied Noord Oost II	-21	0	0	0	0
6880226 Bouw en woonrijpmaken Kalterbroeken Diever	196	13	0	0	0
6880227 Bouw en woonrijpmaken Moersberger Erven	20	0	0	0	0
6880228 Bouw en woonrijpmaken Vledder Noord fase 1B	126	230	2	0	0
6880229 Bouw en woonrijpmaken Aldilocatie Dwingeloo	567	0	0	0	0
6880230 Bouw en woonrijpmaken Woningbouw Vledderveen	209	36	0	36	0
6880301 Handhaving en toezicht	75	7	7	7	7
Totaal Lasten	2.502	1.154	328	-168	-230
Baten					
6880214 Voorberepl MeentewegOeveraseweg Havelte	-1.018	1.101	169	0	0
6880215 Voorbereplkosten Zorgvlied NoordOost II	-29	0	0	0	0
6880216 Voorbereplkosten Kalterbroeken Diever	440	78	0	0	0
6880217 Voorbereplkosten Moersberger Erven	171	0	0	0	0



Financiële mutaties programma	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
6880218 Voorbereplkosten Vledder Noord fase 1B	624	136	-115	0	0
6880219 Voorbereplkosten Aldilocatie Dwingeloo	1.437	0	0	0	0
6880220 Voorbereplkosten Woningbouw Vledderveen	829	69	502	61	0
Totaal Baten	2.453	1.383	556	61	0
Totaal financiële mutaties	-49	229	229	229	230

Saldo Voorjaarsrapportage 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	7.167	3.757	2.593	1.676	1.614
Baten	5.267	2.596	1.425	496	435
Totaal gewijzigd saldo	-1.900	-1.162	-1.168	-1.181	-1.179

Toelichting

Actualisatie bestemmingsreserve Omgevingswet

Hier is de bijstelling van de projectbegroting omgevingswet voor 2022 verwerkt. Daarin is ook de lagere besteding in 2021 verwerkt. Het saldo van de bestemmingsreserve omgevingswet wordt volledig ter beschikking gesteld in 2022.

Juridische proceskosten

Juridische kosten en uitvoeringskosten lopen op door het sterk toegenomen aantal juridische procedures. Dit lijkt een structurele ontwikkeling. Ongeveer de helft betreft milieuzaken en de helft bezwaren door particulieren. Het tijdelijk afsluiten van de MTB route in Vledder betreft een incidentele uitgave. Daarnaast moet een tanksanering met bestuursdwang worden uitgevoerd om verontreiniging te voorkomen. Dit bedrag wordt teruggevorderd maar de kans op succes is nog niet duidelijk.

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

Actualisatie grondexploitaties

Bij de jaarrekening 2021 worden de grondexploitaties geactualiseerd. Op basis van die actualisatie van baten en lasten in de komende jaren kan de winstname per 31 december 2021 worden bepaald. Deze winstname wordt verwerkt in de Jaarstukken 2021. De bijstelling van de baten en lasten in de jaren 2022 t/m 2026 wordt bij deze Voorjaarsrapportage geactualiseerd.

Begrotingswijziging RUD

De Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) heeft voor 2022 een begrotingswijziging ingediend. Deze begrotingswijziging voor 2022 is separaat ter goedkeuring aangeboden bij de behandeling van de jaarrekening en concept begroting van de RUD.



Administratieve correctie budgetoverheveling 2021 Omgevingswet

Bij een bestemmingsreserve worden de uitgaven en onttrekking beoordeeld bij de jaarrekening. Bij een minder uitgaven is de onttrekking lager en blijft het bedrag in de reserve zitten. De reserve is automatisch beschikbaar voor uitgaven voor een volgend boekjaar. Een budgetoverheveling is onnodig.

Overige programma onderdelen

De presentatie in dit onderdeel sluit aan bij de regelgeving van het BBV.

Overhead

Taakvelden

0.4. Ondersteuning organisatie

Wat willen we bereiken?

We gaan verder bouwen aan veilige en toekomstbestendige informatievoorziening, waarbij we gebruik maken van de mogelijkheden die nieuwe technologieën ons bieden.

Kosten van Overhead

Gerapporteerd saldo programma bij de budgetoverheveling 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Lasten	9.991	9.560	9.511	9.486	9.486
Baten	66	66	66	66	66
Totaal Overhead	-9.925	-9.494	-9.445	-9.420	-9.420

Financiële mutaties Voorjaar 2022

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000



Financiële mutaties programma	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6800401 Bestuurscentrum	-25	-13	-9	-17	-27
6800402 Gemeentewerf Tractie	-22	-15	2	2	27
6800403 Personeelslasten binnendienst	-42	-163	-163	-163	-138
6800408 Informatievoorziening ICT	152	23	23	23	8
6800413 Dienstverlening SCCONS	278	0	0	0	0
6800420 Personeel vervanging tijdens ziekte	0	-102	-102	-102	-102
6800421 Ondernemingsraad	-1	-1	-1	-1	-1
6800422 Personeel Flexibele schil	-2	-2	-2	-2	-2
6800423 Personeel budget trainees	2	2	2	2	2
6800430 Personeel management	2	6	6	6	6
6800440 Personeel bedrijfsvoering	134	129	129	129	129
6800450 Personeel Sociaal domein	166	155	155	155	155
6800460 Personeel Ruimte en ontwikkeling	15	129	129	129	129
6800470 Personeel openbare werken	45	26	26	26	26
6800472 Personeel uitvoering OW	7	13	13	13	13
Totaal Lasten	710	188	208	201	225
Totaal financiële mutaties	-710	-188	-208	-201	-225

Saldo Voorjaarsrapportage 2022

Saldo baten en lasten gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo programma	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	10.700	9.748	9.719	9.687	9.711
Baten	66	66	66	66	66
Totaal gewijzigd saldo	-10.635	-9.682	-9.653	-9.621	-9.645

Toelichting

Cao mutatie

De uitkomsten van de nieuwe Cao zijn verwerkt in deze Voorjaarsrapportage. De stelpost die



was geraamd in de begroting voor deze ontwikkeling wordt ingezet. Per saldo is er geen financieel effect.

Opstartbudget robotisering

Een aanvraag voor incidenteel budget in 2022 voor de opstart en uitvoering van robotisering. Voor deze opstart in 2022 is nog geen budget beschikbaar. Wel is de verwachting dat robotisering zich op termijn terug zal verdienen aangezien je hiermee mogelijk kan besparen op formatie en inzet. De efficiencywinst is verwerkt in de begroting vanaf 2021 olopend tot € 100.000. Het krediet dat in 2021 is opgenomen in de begroting voor robotisering wordt doorgeschoven naar 2022.

PMO

Het aanbieden van een Preventief Medisch Onderzoek (PMO) aan medewerkers is verplicht volgens de Arbowet (frequentie 1x per 4 jaar). In 2022 willen we deze PMO gaan aanbieden aan onze medewerkers. Een PMO is een uitgebreid gezondheidsonderzoek die inzicht geeft in de gezondheid en fitheid van de medewerker. Daarnaast kan de PMO preventief werken; ziektes en klachten kunnen door een PMO vroegtijdig worden opgespoord. De medewerker is niet verplicht mee te doen aan de PMO, deelname gaat op vrijwillige basis. De resultaten van het onderzoek worden met de medewerker gedeeld, inclusief een gericht advies over zijn of haar levensstijl. De werkgever ontvangt een algemeen rapport met de resultaten waarbij anonimiteit van de medewerkers wordt gewaarborgd.

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

Bijdrage ONS

In het kader van een verbeterde informatiebeveiliging en een hereiking van de meerjaren kosten die nodig zijn voor het op peil houden en verbeteren van de geleverde diensten vanuit ONS aan de partners ontstaat er een uitzetting van de kosten in 2022. ONS heeft hiervoor een begrotingswijziging ingediend. De bijdrage voor Westerveld aan ONS stijgt hierdoor in 2022 ten opzichte van het in de gemeentelijke begroting opgenomen bedrag.

Exploitatielasten ex- Reestmondgebouwen

Op 1 april 2022 zijn vijf voormalig Reestmondmedewerkers die de maaiwerkzaamheden verzorgen in dienst gekomen bij de gemeente. Bij deze maaimachines horen ook drie gebouwen (stallingen van de maaimachine in de wijk). Voor deze gebouwen moeten verzekeringen (€ 3.000), belasting (€ 250) en gas, elektra en water (€ 4.600) betaald worden. Hiervoor wordt structureel budget aangevraagd

Overgang Afvalbrenghstation Havelte naar regie ROVA

Het college heeft in haar vergadering van 24 augustus 2021 besloten om de regievoering van het afvalbrenghstation vanaf 1 april 2022 onder te brengen bij ROVA. Op basis van een doorrekening kan geconcludeerd worden dat investering aan ROVA niet zal leiden tot een uitzetting van kosten ten opzichte van de eigen uitvoering. Met deze mutatie worden de budgetten administratief gecorrigeerd.

Amendement begroting 2022

Amendementen A1 en A4 ingediend bij de vaststelling van de begroting 2022 zijn verwerkt.

DMJOP Gebouwen

In uw vergadering van 21 december 2021 is het DMJOP 2021-2030 vastgesteld. De financiële consequenties van het nieuwe MJOP inclusief duurzaamheid worden in de voorjaarsrapportage verwerkt. In de tabel wordt het bedrag gepresenteerd dat van



toepassing is voor het programma. Onder de administratieve correcties wordt het MJOP afgeraad.

Formatie duurzaamheid, participatietrajecten

Het doel is een energievisie voor Westerveld met spelregels voor klein- en grootschalige zonne- en windenergie op land. De kaders en spelregels voor (project)participatie en landschappelijke inpassing van zonne- en windenergie op land worden bepaald met behulp van inwonersparticipatie. Om dit te begeleiden wordt een onafhankelijk procesbegeleider ingezet. De kosten worden geraamd op € 10.000.

PAW Beveiliging en gastdame

Het aantal politieke avonden per maand is toegenomen en de vraag is steeds vaker of er twee gastdames/heren en beveiliging tijdens deze avonden aanwezig kunnen zijn. Dit betekent dat deze medewerkers dezelfde dag overdag of de volgende dag/morgen niet of deels inzetbaar zijn. Hierdoor is het lastig om de bezetting bij de receptie en de Facilitaire Poule te waarborgen.

Archief

In verband met de migratie en implementatie van het nieuwe zaaksysteem is het noodzakelijk dat de vernietiging van de archiefbescheiden in het huidige zaaksysteem helemaal bij is. Dit ook in verband met de eisen die afgesproken zijn met de toezichthouder vanuit de provincie.

Systeem politieke besluitvorming

Om efficiënter te kunnen werken willen college en griffie graag met één systeem werken voor de bestuurlijke besluitvorming. Om dit te bereiken moeten extra licenties voor iBabs aangeschaft worden. Tegelijkertijd loopt de overeenkomst voor eBesluitvorming nog tot en met eind 2024. Tot die tijd hebben we met extra kosten te maken, daarna kan er een besparing gerealiseerd worden. De huidige kosten voor iBabs € 6.000 vallen nu onder het budget van de Griffie; dit bedrag kan worden overgeheveld.

De software voor Geo-informatie zal migreren naar een SAAS-oplossing. Enerzijds betekent dit jaarlijks meer kosten gebruik van de software, maar we besparen op eigen hardware en implementatiekosten bij een nieuwe update.

Team Openbare Werken is zich aan het oriënteren op het juiste beheersysteem voor groen, riolering en wegen. Het was de bedoeling dat de keuze dit voorjaar gemaakt zou worden, maar de evaluatie van een aantal pakketten is naar achter geschoven. Hierdoor zijn er dus dit jaar dubbele onvoorziene kosten voor beheersystemen. De kosten voor Greenpoint (bomen) € 10.150 kunnen worden overgeheveld vanuit het budget voor bomen/EPR.

Formatie uitkeringsadministratie

Momenteel is er één medewerker beschikbaar voor het uitvoeren van de uitkeringsadministratie. In verband met het voldoende borgen van dit proces is het noodzakelijk aanvullend kennis en kunde in huis te hebben. Met name in het geval van ziekte of vertrek van de medewerker loopt de uitvoering een hoog risico met een hoge negatieve impact op de uit te voeren taken.

Investerings

Dit zijn alle mutaties op de investeringen in de jaren 2022 tot en met 2026 voor tractie en gebouwen van de gemeente. De mutaties op de investeringen zijn verwerkt in het overzicht in de bijlage 1



Algemene dekkingsmiddelen

Taakvelden

De algemene dekkingsmiddelen worden gevormd uit een aantal structurele niet aan taakvelden gekoppelde inkomsten. Deze dekkingsmiddelen worden of van het Rijk (in de vorm van de algemene uitkering), van inwoners (in de vorm van heffingen) dan wel uit beleggingen verkregen.

5. Treasury

6. Belastingen

7. Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds

8. Overige baten en lasten

Wat willen we bereiken?

We streven naar kostendekkende tarieven.

Algemene dekkingsmiddelen

Gerapporteerd saldo programma bij de budgetoverheveling 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo programma	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten	402	389	397	386	386
Baten	41.285	40.133	39.839	39.983	39.983
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	40.883	39.744	39.442	39.597	39.597

Financiële mutaties Algemene dekkingsmiddelen

Financiële mutaties voorjaar 2022 programma per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000

Financiële mutaties Algemene dekkingsmiddelen	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
6800501 Resultaat financieringsmiddelen	72	50	24	77	89
6800502 Beleggingen	0	0	0	0	0
6800503 Beleggingen nutsbedrijven	0	0	0	0	0
6800611 Waardering onroerende zaken	10	0	0	0	0
Totaal Lasten	82	50	24	77	89
Baten					
6800701 Algemene uitkering	81	29	13	20	588
6800702 Integratie Uitkering Sociaal Domein	125	123	137	131	44
Totaal Baten	206	153	150	151	632
Totaal financiële mutaties	124	103	126	75	543

Saldo Voorjaarsrapportage 2022

Naast de genoemde (baten) algemene dekkingsmiddelen zijn er nog twee algemene dekkingsmiddelen: Toeristenbelasting en forensenbelasting. Deze worden echter gepresenteerd bij programma Economie (3.4). Voor het volledige beeld worden ze hier getoond.

Bedragen x €1.000



Gewijzigd saldo algemene dekkingsmiddelen	Gewijz.Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	485	439	421	463	475
Baten	41.491	40.286	39.989	40.135	40.615
Totaal gewijzigd saldo	41.006	39.847	39.568	39.672	40.140

Toelichting

Actualisatie kapitaallasten

Zie toelichting paragraaf 2.5.

Actualisatie toegerekende rente

Naar aanleiding van de geactualiseerde kapitaallasten wordt de rente die wordt toegerekend ook geactualiseerd.

WOZ waarde bepaling naar gebruiksoppervlakte

Vanaf 2022 is het verplicht om alle woningen in het kader van de Wet WOZ te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Dit project is in 2021 binnen Westerveld afgerond. Hiermee voldoen wij aan de verplichting die de Waarderingskamer hiervoor momenteel stelt. In de nabije toekomst wordt het, naast de woningen, ook verplicht om naast de woningen ook de gecombineerde woon/werk objecten geheel van de gebruiksoppervlakte te voorzien in plaats van een combinatie van inhoud en oppervlakte. Het gaat dus om bedrijfsobjecten, waarbij een woning aanwezig is. Bijvoorbeeld agrarische bedrijven met een woongedeelte. Het betreft binnen onze gemeente ongeveer 400 gecombineerde woon/werk objecten. Deze objecten dienen opnieuw te worden ingemeten en van een gebruiksoppervlakte te worden voorzien. Hiermee willen wij een start maken in 2022, zodat deze objecten in 2023 eveneens naar oppervlakte gewaardeerd kunnen worden.

Algemene uitkering (Decembercirculaire)

Zie toelichting paragraaf 2.4.

Aantrekken langlopende lening

Het college heeft besloten om een langlopende lening van € 6.000.000 aan te trekken.

Hiermee worden onder andere de in de begroting opgenomen investeringen gefinancierd.

Bestemmingsreserves

Taakveld

0.10 Mutaties bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves

Gerapporteerd saldo bestemmingsreserves bij de budgetoverheveling 2021.

Bedragen x €1.000

Gerapporteerd saldo bestemmingsreserves	Gerapporteerd saldo 2022	Gerapp.saldo 2023	Gerapp.saldo 2024	Gerapp.saldo 2025	Gerapp.saldo 2026
Onttrekkingen	2.082	539	460	459	459
Stortingen	25	25	25	25	25
Totaal gerapporteerd saldo	2.057	514	435	434	434

Financiële mutaties voorjaarsrapportage 2022

Financiële mutaties voorjaar 2022 bestemmingsreserve per FCL-grootboekrekening.

Bedragen x €1.000



Financiële mutaties Bestemmingsreserve	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Onttrekkingen					
6801000 Mutaties reserves programma 0	0	0	0	0	0
6801001 Mutaties reserves Programma 1	440	0	0	0	0
6801003 Mutaties reserves Programma 3	0	0	0	0	0
6801005 Mutaties reserves Programma 5	0	0	38	38	0
6801006 Mutaties reserves Programma 6	0	0	63	63	0
6801007 Mutaties reserves Programma 7	-72	0	0	0	0
6801008 Mutaties programma 8	165	0	0	0	0
Totaal Onttrekkingen	533	0	100	100	0
Stortingen					
6801000 Mutaties reserves programma 0	0	0	0	0	0
6801003 Mutaties reserves Programma 3	0	0	0	0	0
6801005 Mutaties reserves Programma 5	0	0	0	0	0
6801006 Mutaties reserves Programma 6	0	0	0	0	0
6801007 Mutaties reserves Programma 7	0	0	0	0	0
6801008 Mutaties programma 8	0	0	0	0	0
Totaal Stortingen	0	0	0	0	0
Totaal financiële mutaties	533	0	100	100	0

Saldo Voorjaarsrapportage 2022

Saldo stortingen en onttrekkingen gewijzigde begroting 2022-2026 na financiële mutaties voorjaars rapportage 2022.

Bedragen x €1.000

Gewijzigd saldo bestemmingsreserve	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Onttrekkingen	2.615	539	560	559	459
Stortingen	25	25	25	25	25
Totaal gewijzigd saldo	2.590	514	535	534	434

Toelichting

Actualisatie budget omgevingswet

Bijstelling projectbegroting (budget) omgevingswet. Daarin is tevens verwerkt de lagere



besteding in 2021. Het saldo van de bestemmingsreserve omgevingswet wordt volledig ter beschikking gesteld in 2022. Het project zal in 2022 worden opgeleverd.

Amendement begroting 2022

Amendementen A1 en A4 ingediend bij de vaststelling van de begroting 2022 zijn verwerkt. De vrijval van de frictiekosten sociaal domein van € 100.000 in 2024 en 2025 komt te vervallen.

Administratieve correctie budgetoverheveling 2021 Duurzaamheidsbonnen

Bij een bestemmingsreserve worden de uitgaven en onttrekking beoordeeld bij de jaarrekening. Bij een minder uitgaven is de onttrekking lager en blijft het bedrag in de reserve zitten. Dit is automatisch beschikbaar voor uitgaven voor een volgend boekjaar. De budgetoverheveling van € 72.000 in 2021 is daarom onnodig en wordt hier gecorrigeerd.

Bijlagen

Meerjarenbegroting 2022 - 2026

Gewijzigde Begroting 2022 - 2026

Onderstaand de meerjarenbegroting op basis van de mutaties in deze Voorjaarsrapportage.

Dit is het uitgangspunt voor begroting 2023 en Najaarsrapportage 2022.

Bedragen x €1.000



Programma	Gewijz.Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten					
0. Bestuur en ondersteuning	2.202	2.176	2.176	2.174	2.173
1. Veiligheid	1.584	1.586	1.611	1.637	1.639
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	3.574	3.684	3.699	3.690	3.718
3. Economie	2.224	1.813	1.239	1.240	1.239
4. Onderwijs	1.549	1.494	1.476	1.460	1.458
5. Sport, cultuur en recreatie	4.716	4.182	4.271	4.277	4.279
6. Sociaal domein	22.478	21.056	20.935	20.784	20.784
7. Volksgezondheid en milieu	5.916	5.792	5.789	5.782	5.780
8. VHROSV	7.167	3.757	2.593	1.676	1.614
Totaal Lasten	51.409	45.542	43.788	42.721	42.684
Baten					
0. Bestuur en ondersteuning	354	354	354	354	354
1. Veiligheid	15	15	15	15	15
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	334	314	314	314	314
3. Economie	2.531	2.263	2.113	2.113	2.113
4. Onderwijs	194	195	195	196	196
5. Sport, cultuur en recreatie	319	169	169	169	169
6. Sociaal domein	4.437	3.742	3.742	3.742	3.742
7. Volksgezondheid en milieu	5.095	5.098	5.095	5.095	5.095
8. VHROSV	5.267	2.596	1.425	496	435
Totaal Baten	18.548	14.745	13.422	12.494	12.433
Totaal saldo programma's	-32.862	-30.797	-30.366	-30.227	-30.252

Overhead, VpB en Onvoorzien

0.4 betreft overhead, 0.8 betreft onvoorzien. VpB wordt niet begroot en is derhalve 0.

Bedragen x €1.000



Gewijzigd saldo overhead	Gewijz.Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
0.4 Overhead					
Lasten	10.700	9.748	9.719	9.687	9.711
Baten	66	66	66	66	66
Totaal 0.4 Overhead	-10.635	-9.682	-9.653	-9.621	-9.645
0.8 Overige baten en lasten					
Lasten	20	20	20	20	20
Totaal overhead, vpb en onvoorzien	-10.655	-9.702	-9.673	-9.641	-9.665

Algemene dekkingsmiddelen

Baten en lasten algemene dekkingsmiddelen.

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Gewijz.Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	485	439	421	463	475
Baten	41.491	40.286	39.989	40.135	40.615
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	41.006	39.847	39.568	39.672	40.140

Saldo baten en lasten voor mutaties reserves

Het saldo baten en lasten komt tot stand als resultante van de saldi programma's, overhead en algemene dekkingsmiddelen.

Bedragen x €1.000

Saldo Baten en Lasten	Gewijz.Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten	62.614	55.749	53.949	52.891	52.891
Baten	60.105	55.097	53.477	52.694	53.114
Saldo Baten en Lasten	-2.510	-652	-471	-196	223

Mutatie in de reserves

Bedragen x €1.000

Mutatie reserves	Gewijz.Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Onttrekkingen	2.615	539	560	559	459
Stortingen	25	25	25	25	25
Totaal mutatie in de reserves	2.590	514	535	534	434

Begrotingsresultaat

Het resultaat is het saldo van baten en lasten na de mutatie reserves.

Bedragen x €1.000



Resultaat begroting	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Stortingen	80	-138	64	337	657
Totaal Resultaat	-80	138	-64	-337	-657

Investeringsplanning 2022 - 2026

Investeringsplanning 2022 - 2026

Nieuw ter beschikking te stellen kredieten. Daarbij is jaarschijf 2026 een aanvulling op de begroting 2022-2025 van nog niet eerder ter beschikking gestelde kredieten op basis van onderliggende plannen.

Bedragen x €1.000



Nieuwe investeringen	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
Lasten					
7040013 Vervanging telefooncentrale gemeentehuis 2016	0	0	0	0	0
7040016 VW Caddy van de BOA 40012 2026	0	0	0	0	43
7040017 Vloerisolatie De Wiekslag	0	0	0	0	45
7040018 Dakisolatie Brandweerkazerne Vledder	0	0	0	22	0
7040019 Vloerisolatie Gemeentewerken Dieverbrug	0	0	10	0	0
7040020 Gevelisolatie Gemeentewerken Dieverbrug	0	0	17	0	0
7040021 Zonnepanelen Gemeentewerken Dieverbrug	0	0	0	59	0
7040022 Dakisolatie Bestuurscentrum Diever	0	0	0	0	50
7040023 Zonnepanelen Afval Breng Station	43	0	0	0	0
7040024 Gebouw Groningerweg 1 Diever	12	0	0	0	0
7040025 Gebouw Drift 15 Dwingeloo	15	0	0	0	0
7040026 Gebouw Middenweg 11f Vledder	10	0	0	0	0
7049367 VW Transporter gesloten 2020	-61	61	0	0	0
7049371 Zoutstrooier Sirius 2022	-40	60	0	0	0
7049372 Zoutstrooier Sirius 2022	-40	60	0	0	0
7049375 Hogedrukspuit Rioned 2022	0	0	0	25	0
7049376 Schliessing houtversnipperaar 2022	-56	0	0	56	0
7049378 VW Transporter	0	0	0	0	0
7049379 Bedrijfsauto 2021	0	0	0	0	0



Nieuwe investeringen	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
7049381 Investering hulpstukken kraan 2025	0	0	0	20	0
7049382 Hoogwerker Dinolift 490363 2025	0	0	0	56	0
7049383 Vacuumtank Peecon 2025	0	0	0	35	0
7049384 Toyota 4x4 2025	0	0	0	102	0
7049385 Villeton sneeuwploeg 2025	0	0	0	16	0
7049386 Villeton sneeuwploeg 2025	0	0	0	16	0
7049387 Villeton sneeuwploeg 2025	0	0	0	16	0
7210325 Vervanging en reconstructie wegen 2021	0	0	0	0	0
7210330 Ruimtelijk actieplan Havelte	0	0	0	0	0
7210333 Herontwikkeling locatie Dingspilhuus	0	0	0	0	0
7210338 Fietspaden 2020	0	0	0	0	0
7210340 GVVP Fietspad Doldersummerweg 2021	0	0	0	0	0
7210344 GVVP Markering fietspaden 2021	0	0	0	0	0
7210351 Fietspad Startbaan 2022	223	0	0	0	0
7210352 Vervanging brug n Achterenkamp Lheebroek	400	0	0	0	0
7210414 Vervangen amaturen en verouderde lichtmasten2021	0	0	0	0	0
7210417 Vervanging en reconstructie wegen 2026	0	0	0	0	1.704
7210509 Evenementen terrein Uffelte	0	0	0	0	0
7210510 Uitvoering beleid en beheersplan Brinken 2021	0	0	0	0	0



Nieuwe investeringen	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
7210515 Uitvoering beleid en beheersplan Brinken 2026	0	0	0	0	15
7530119 Sportvelden 2021	0	0	0	0	0
7530125 Sportvelden 2026	0	0	0	0	34
7560009 Parkeerterrein Frederiksoord 2021	0	0	0	0	0
7722125 Riolering vrijverval 2021	0	0	0	0	0
7722130 Riolering vrijverval 2026	0	0	0	0	188
7722203 Riolering gemalen mechelekr 2023	0	131	0	0	0
7722204 Riolering gemalen bouwkunding 2023	0	-131	0	0	0
7722209 Riolering gemalen bouwkundig 2026	0	0	0	0	52
7722210 Riolering gemalen mechelekr 2026	0	0	0	0	62
7722528 Riolering drukriolering mechelekr 2021	0	0	0	0	0
7722532 Riolering drukriolering mechelekr 2026	0	0	0	0	12
7722605 Riolering drukriolering bouwkundig 2026	0	0	0	0	639
7722704 Riolering persleiding 2026	0	0	0	0	161
7722817 Riolering milieumaatregelen 2020	0	0	0	0	0
7722819 Riolering milieumaatregelen 2022	99	0	0	0	0
7722823 Riolering milieumaatregelen 2026	0	0	0	0	150
7722920 Riolering stedelijk watersysteem 2026	0	0	0	0	47
7724024 Verwijderen gedenkstenen begraafplaatsen 2021	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	606	181	27	424	3.201
Baten					
7210351 Fietspad Startbaan 2022	200	0	0	0	0



Nieuwe investeringen	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025	Mutaties 2026
7722819 Riolering milieumaatregelen 2022	99	0	0	0	0
Totaal Baten	299	0	0	0	0
Totaal investeringen	-306	-181	-27	-424	-3.201

Meerjarig programma grootonderhoud wegen

De dekking daarvan wordt gedaan uit de voorziening groot onderhoud wegen. Er is geen resultaat effect. Het legt beslag op de liquide middelen. Als die er niet zijn, is externe financiering noodzakelijk. Het is daarom van invloed op de solvabiliteit.

Bedragen x €1.000

Grootonderhoud wegen	Gewijz. Begr. Voorjaar.2022	2023	2024	2025	2026
Lasten					
6820102 Grootonderhoud wegen					
U_38218 Groot onderhoud wegen	611	333	860	1.274	1.056
Totaal grootonderhoud wegen	-611	-333	-860	-1.274	-1.056

Subsidieplafond 2022

Bijstelling subsidieplafond 2022

Programma en soort	Geraamd subsidiebedrag 2022
3 Economie	495.500
3 Toerisme	582.582
4 Onderwijs	205.180
5 Sport, cultuur en recreatie	945.421
6 Sociaal domein	1.290.799
7 Volksgezondheid en milieu	6.345
Totaal gewijzigd subsidieplafond	3.525.827

Vaststellingsblad Voorjaarsrapportage 2022

Vaststelling

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Westerveld op 5 juli 2022.

de voorzitter, de griffier,
H. Jager R. Weernekens





