

BESTUURSRAPPORTAGE 2021-II

Definitieve versie



Inhoudsopgave

Bestuursrapportage 2021-II.....	1
Inhoudsopgave	2
Voorwoord Bestuursrapportage 2021-II.....	3
Samenvatting op hoofdlijnen.....	4
Recapitulatie van baten en lasten	7
Onze inwoners	8
Onze economie	11
Onze toekomst.....	12
Onze leefomgeving	13
Onze portemonnee	14
Bijlage I - Toelichting taakvelden.....	22
Bijlage II - Totaaloverzicht wijzigingen	25
Bijlage III - Voortgang investeringen	27
Bijlage IV - Grondbedrijf.....	29
Bijlage V - Administratieve wijzigingen per thema	31
Bijlage VI - Reserve Nog uit te voeren Werken (NUW).....	32

Voorwoord Bestuursrapportage 2021-II

Dit is de laatste bestuursrapportage van onze Bestuursperiode 2018-2022. In deze rapportage informeren wij u over de eerste tien maanden van 2021.

De opzet van deze bestuursrapportage wijkt niet af ten opzichte van de rapportage van vorig jaar. Toen hebben we de opzet gewijzigd en hebben informatie over het grondbedrijf en investeringen toegevoegd. Ook hebben we, conform vorig jaar, bij de begroting, aan de hand van een memo, een financiële update over de eerste 9 maanden van 2021 gemaakt. Deze Bestuursrapportage bevat ook de mutaties die zijn aangegeven in dit memo. Met de vaststelling van de Bestuursrapportage stellen we de begroting bij.

We sorteren in deze rapportage zoveel mogelijk voor op de jaarstukken 2021 en geven een geprognosticeerd resultaat van de jaarrekening 2021. Daarbij merken we op dat de voorspelling onzeker is door corona. De coronamaatregelen zijn recentelijk weer aangescherpt. Dit kan meerkosten of minder opbrengsten voor onze gemeente met zich meebrengen. Op dit moment hebben we een Bestemmingsreserve corona om de meerkosten of minder opbrengsten op te vangen. In de jaarrekening 2021 gaan we alle financiële effecten als gevolg van corona in beeld brengen en dan ook beoordelen we of deze reserve nog noodzakelijk is.

In de begroting 2022 hebben we geconcludeerd dat er sprake is van een gezonde financiële positie en dat de reservepositie over de gehele bestuursperiode vrijwel gelijk is gebleven. Dat is een goede basis voor de start van een nieuwe bestuursperiode. Dit beeld wordt bevestigd door deze bestuursrapportage. Het geprognosticeerde rekeningresultaat 2021 is positief en wijkt weinig af van de financiële update bij de begroting 2022.

College van burgemeester en wethouders



Samenvatting op hoofdlijnen

Corona

In BERAP 2021-I hebben we diverse budgetten met coronamiddelen verhoogd, zoals voor re-integratie, cultuur, jongerenactiviteiten etc. Ook deze bestuursrapportage bevat een aantal mutaties op het gebied van corona. Deze komen voort uit het Gemeentefonds. Al deze mutaties beschouwen we als budgettair neutraal en we voegen 75% toe aan de betreffende beleidsbudgetten en 25% aan bedrijfsvoering voor de uitvoering net zoals in BERAP 2021-I.

Coronasteun	2021	Naar beleid	Naar BV	Circulaire
Jeugd aan zet	10.000	7.500	2.500	Meicirculaire
Heroriëntatie zelfstandigen	11.000	8.250	2.750	Meicirculaire
TONK regeling	180.000	135.000	45.000	Septembercirculaire
Lokale cultuur	56.000	42.000	14.000	Septembercirculaire
Buurt- en dorpshuizen	11.000	8.250	2.750	Septembercirculaire
Totaal	268.000	201.000	67.000	

De huidige stand van de Bestemmingsreserve corona bedraagt € 446.000. In de jaarstukken 2021 verstrekken we een totaal overzicht van alle baten en lasten gerelateerd aan corona en nemen we een standpunt in over de Bestemmingsreserve corona.

Reserve Nog uit te voeren Werken 2021-2022

In de jaarstukken 2021 brengen we jaarlijks in beeld hoeveel budget wordt overgeboekt naar het volgende jaar in verband met een latere uitvoering. In deze rapportage hebben we de budgetten in beeld gebracht die in ieder geval kunnen worden overgeheveld naar 2022. Het totaal bedraagt € 1.334.950. In de bijlage 'Reserve Nog uit te voeren Werken (NUW)' is een totaaloverzicht gegeven.

Grondbedrijf

De belangstelling voor bouw kavels blijft groot. In 2021 zijn alle kavels in de lopende plannen of verkocht of in optie genomen. De vraag naar kavels in met name het plan Daalkampen II te Borger is groot.

Gelet op de grote vraag naar bouw kavels zijn wij op zoek naar nieuwe locaties voor woningbouw. In 2021 is gestart met het in kaart brengen van de inbreidingsmogelijkheden voor woningbouw in de verschillende dorpen. Dit gebeurt in overleg met de dorpen. Eind 2021 wordt dit onderzoek afgerond.

Verder zijn wij op dit moment bezig met het opstellen van een ontwikkelingsvisie voor het gebied Strijkijzer te Borger, met de voorbereiding voor de invulling van het gebied achter MFA te Nieuw-Buinen en met de verdere ontwikkeling van Daalkampen III te Borger. Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar bijlage IV, Grondbedrijf.

Bedrijfsvoering en cao

De vakbonden en de werkgevers hebben een principeakkoord voor een nieuwe cao gemeenten bereikt die loopt van 1 januari 2021 t/m 1 januari 2023. De lonen van gemeenteambtenaren worden per 1 december 2021 met 1,5% verhoogd en per 1 april 2022 met nog eens 2,4%. Daarnaast ontvangen ambtenaren in de loop van 2022 een éénmalige uitkering van € 1.200 bruto naar rato van dienstverband. Ook ontvangen ambtenaren een thuiswerkvergoeding van € 2 per dag met ingang van 1 januari 2022. De vakbonden moeten nog instemmen met het principeakkoord en de uitwerking van deze CAO zal in 2022 plaatsvinden.

Op dit moment schatten we de structurele gevolgen, boven de met raad afgesproken indexering, in op 1,5%. Dit komt neer op een bedrag van ongeveer € 200.000. De incidentele effecten bedragen naar verwachting € 240.000. We komen in de jaarstukken 2021 en BERAP 2022-I met een voorstel over hoe we de financiële gevolgen van de cao kunnen dekken.

Financiële mutaties

Deze bestuursrapportage bevat geen bestedingsvoorstellen, maar wel financiële mutaties. De mutaties zijn in de onderdelen 'Wat mag het kosten?' toegelicht. Het totaaloverzicht van de mutaties is gegeven in bijlage II. Alle mutaties in deze rapportage zijn incidenteel, omdat de begroting 2022 al is vastgesteld en deze de structurele mutaties bevat.

De grootste voordelige effecten zijn de bijstellingen als gevolg van de meicirculaire 2021 en septembercirculaire 2021 en de voordelen op het gebied van re-integratie en bijstand. De grootste nadelige effecten zijn de verwachte overschrijdingen op Wmo en jeugdhulp.

Algemene middelen

In deze sectie presenteren we het resultaat van de knoppen 1 en 2 en het geprognosticeerd jaarrekening resultaat.

Knop 1: Saldo begroting

Hieronder de uitkomst van knop 1 Saldo begroting. Alleen de mutatie van de meicirculaire komt ten gunste van knop 1. Zodoende is het nieuwe saldo € 214.581.

Verloop Saldo begroting (knop 1)	2021
Stand BERAP 2021-I	-60.419
Memo Meicirculaire 2021	275.000
Stand memo fin. t/m sept 2021	214.581
Mutaties BERAP 2021-II	0
Stand BERAP 2021-II	214.581

Knop 2: Budget beleidsintensivering

Uit onderstaand overzicht blijkt dat het nieuwe saldo van knop 2 budget beleidsintensivering € - 20.040 wordt. Dit saldo komt tot stand door de mutaties van de financiële update en de mutaties uit deze rapportage. De totale mutaties op knop 2 van de financiële update en deze rapportage geven een saldo van € 56.000 nadelig.

Verloop Beleidsintensivering (knop 2)	2021
Stand BERAP 2021-I	35.960
Mutaties financiële update 2021	-102.000
Stand financiële update 2021	-66.040
Mutaties BERAP 2021-II:	
Onderzoek beheer eigendom MFA's	-40.000
Huiskamerproject Odoorn (bibliotheek en dorps huis)	-26.000
Wethouderspensionen	112.000
Saldo mutaties BERAP 2021-II	46.000
Stand BERAP 2021-II	-20.040
Totale mutatie (financiële update en BERAP II)	-56.000

Geprognosticeerd jaarrekening resultaat

In onderstaand overzicht is het geprognosticeerd jaarrekening resultaat weergegeven. Knop 1 Saldo begroting en het budget onvoorzien zijn niet gewijzigd ten opzichte van de financiële update. De mutaties op knop 2 zijn hierboven toegelicht. We verwachten het jaar 2021 af te ronden met een positief resultaat van € 244.541.

Prognose resultaat	2021
Knop 1 Saldo begroting	214.581
Knop 2 Budget beleidsintensivering	-20.040
Budget onvoorzien	50.000
Totaal prognose resultaat 2021	244.541

Recapitulatie van baten en lasten

Hieronder is de recapitulatie van de gewijzigde begroting op basis van deze bestuursrapportage weergegeven. Dit overzicht bevat de baten en lasten per thema en een specificatie van Onze portemonnee uitgesplitst in verschillende onderdelen.

THEMA'S / TAAKVELDEN	Lasten	Baten	Saldo
Thema 1 Onze inwoners	43.513.737	11.085.304	-32.428.433
Thema 2 Onze economie	712.941	1.661.829	948.888
Thema 3 Onze toekomst	5.818.212	1.318.705	-4.499.507
Thema 4 Onze leefomgeving	20.725.518	7.559.356	-13.166.162
Totaal thema's	70.770.408	21.625.194	-49.145.214
Treasury (0.5)	823.305	1.050.084	226.779
OZB woningen (0.61)	124.800	4.980.529	4.855.729
OZB niet-woningen (0.62)	56.550	1.553.878	1.497.328
Belastingen overig (0.64)	251.978	-	-251.978
Algemene uitkering gemeentefonds (0.7)	23.695	48.256.405	48.232.710
Totaal algemene dekkingsmiddelen	1.280.328	55.840.896	54.560.568
Overhead (0.4)	9.785.570	141.617	-9.643.953
Algemene lasten, baten (0.8)	-245.533		245.533
Vennootschapsbelasting (0.9)			-
Beleidsintensivering (0.8)	-20.040		20.040
Calamiteiten, onvoorzien (0.8)	50.000		-50.000
Saldo van baten en lasten	81.620.733	77.607.707	-4.013.026
Mutaties reserves (0.10)	-3.226.858	1.000.749	4.227.607
Resultaat	214.581		-214.581
Totaal begroting	78.608.455	78.608.455	0

Zichtbaar is het huidige begrotingsaldo (knop 1) van € 214.581. Verder zien we de raming van budget beleidsintensivering (knop 2) van € - 20.040. Tevens hebben we nog € 50.000 geraamd voor calamiteiten, onvoorzien.

ONZE INWONERS



WAT MAG HET KOSTEN?

In deze sectie komen de wijzigingen van thema Onze inwoners aan bod.

0.2 Verkiezingen

In het najaar van 2021 gaan we starten met de voorbereidingen voor de verkiezingen van de nieuwe gemeenteraad. Jaarlijks is € 36.000 voor de verkiezingen begroot. Mede op basis van de ervaringen van landelijke verkiezingen van dit voorjaar concluderen we dat we niet met dit budget uitkomen en aanvullend € 64.000 nodig hebben. Deze extra middelen besteden we o.a. aan: presentiegelden, projectleider en materialen zoals posters en dergelijke.

Financieel effect: € 64.000 nadelig

6.1 Beheerder voetbal 2e Exloërmond

In BERAP 2021-I is er € 20.000 beschikbaar gesteld voor een beheerder van de voetbalvoorzieningen in 2e Exloërmond. Inmiddels is duidelijk geworden dat het inzetten van deze beheerder niet meer nodig is en zodoende kan het beschikbaar gestelde budget vrijvallen in de algemene middelen.

Financieel effect: € 20.000 voordelig

6.1 Buurt- en dorpshuizen coronasteun

De septembercirculaire bevat € 11.000 coronasteun voor buurt- en dorpshuizen. Hiervan voegen we € 8.250 (75%) toe aan het budget voor dorpshuizen.

Financieel effect: € 8.250 budgettair neutraal

6.1 Maatschappelijke begeleiding statushouders

Als gemeente hebben we een plicht om statushouders te huisvesten. Om hier als gemeente meer aandacht voor te hebben is er recentelijk een project opgestart. De meicirculaire bevatte € 28.000 voor de begeleiding van statushouders. Dit bedrag reserveren we voor dit project.

Financieel effect: € 28.000 budgettair neutraal

6.1 Onderzoek beheer eigendom MFA's

Onze gemeente heeft huurconstructies met de woningbouworganisaties voor verschillende multifunctionele accommodaties (MFA's). Ook besteden we het beheer uit aan stichting MFA Borger-Odoorn. De laatste tijd hebben we als gemeente te maken met leegstand in de MFA's waar wij als gemeente garant voor staan. Dit zorgt voor extra

kosten. Zodoende stellen we voor te onderzoeken of er andere mogelijkheden zijn voor het beheer en eigendom in de toekomst. Hiervoor is € 40.000 benodigd.

Financieel effect: € 40.000 nadelig

6.1 Huiskamerproject Odoorn (bibliotheek en dorps huis)

De bibliotheek in Odoorn moet verhuizen naar een andere locatie. Het idee is ontstaan om in Odoorn een huiskamer te vormen met een bibliotheek en dorps huis functie. Van de gemeente wordt een bijdrage gevraagd van € 60.000 voor de realisatie hiervan. In deze rapportage stellen we tevens voor om € 34.000 uit de reserve Kern en Kader te halen ter dekking van deze kosten.

Financieel effect: € 26.000 nadelig
€ 34.000 budgettair neutraal

6.1 Stichting de Afdraai

We dienen stichting de Afdraai (de beheerstichting van sporthal en dorps huis 't Brughuus in Valthermond) éénmalig te compenseren voor een geschil met de belastingdienst van € 68.000 over de periode 2014-2020. Hiervoor is in samenspraak met de stichting en belastingdienst een vaststellingsovereenkomst opgesteld. De stichting kan deze kosten niet zelf dragen. Ook heeft de stichting op basis van de uitvoeringsovereenkomst voor de exploitatie van de sportzaal nog recht op compensatie van kosten over de jaren 2019 en 2020 voor totaal € 27.000. Totaal dienen we dus € 95.000 te compenseren. Daarmee is het langlopende conflict met de belastingdienst t/m boekjaar 2020 afgewikkeld en kan het bestuur beginnen met een schone lei.

Financieel effect: € 95.000 nadelig

6.3 Bijstand (BUIG)

De definitieve BUIG uitkering 2021 is vastgesteld op € 7.458.495. Omdat het aantal bijstandsgerechtigden nog steeds afneemt verwachten we een overschot van € 600.000. Ook landelijk neemt het aantal bijstandsgerechtigden af en zodoende valt het definitieve BUIG budget lager uit. We verwachten een groot overschot doordat het Rijk € 327 miljoen extra coronacompensatie heeft toegevoegd aan de BUIG uitkering 2021. Dit bedrag is in de definitieve BUIG uitkering via de reguliere verdeelsleutel onder de gemeenten verdeeld. Het voorstel is om dit voordeel in de algemene middelen te laten vrijvallen ter compensatie van de tekorten op Wmo en jeugd.

Financieel effect: € 600.000 voordelig

6.3 Heroriëntatie zelfstandigen coronasteun

Wij ontvangen € 11.000 van het Rijk om ondersteuning te bieden aan zelfstandig ondernemers die zich als gevolg van corona willen heroriënteren. Hiervan voegen we € 8.250 (75%) toe aan het budget voor bijzondere bijstand.

Financieel effect: € 8.250 budgettair neutraal

6.3 TONK regeling coronasteun

In het begin van 2021 is de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijk Kosten (TONK) regeling in het leven geroepen om huishoudens te compenseren voor een terugval in inkomsten als gevolg van corona. De TONK regeling gold tot 30 september 2021. In de septembercirculaire 2021 is het restant voor deze regeling beschikbaar gesteld. In onze gemeente gaat het om € 180.000. Hiervan reserveren we € 135.000 (75%) voor de declaraties die volgen uit de TONK regeling.

Financieel effect: € 135.000 budgettair neutraal

6.4 WSW budget (mei- en septembercirculaire)

De loonkostensubsidies die de WSW bedrijven Emco en Wedeka ontvangen is naar boven bijgesteld in zowel de mei- en septembercirculaire. De nieuwe subsidies vallen in totaal € 112.000 hoger. Dit is een budgettair neutrale mutatie.

Financieel effect: € 112.000 budgettair neutraal

6.5 Re-integratiebudget

De kosten op het gebied van re-integratie vallen € 300.000 lager uit dan begroot. In de eerste helft van 2021 heeft corona daar nog een rol in gespeeld, omdat niet alle re-integratie trajecten konden plaatsvinden. Verder zien we dat het aantal bijstandsgerechtigden al sinds mei 2020 afneemt. Mensen met een korte afstand tot de arbeidsmarkt vinden momenteel gemakkelijker een baan, daarom onderzoeken we hoe we meer kunnen investeren in de mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt.

Financieel effect: € 300.000 voordelig

6.5 Re-integratiebudget (mei- en septembercirculaire)

In de mei- en septembercirculaire neemt de uitkering participatie voor het onderdeel re-integratie totaal € 5.000 af. Deze mutatie is budgettair neutraal.

Financieel effect: € 5.000 budgettair neutraal

6.71 Wmo

Voor de Wmo moeten we het budget met € 500.000 verhogen. Dit heeft verschillende redenen, waarvan de voornaamste de vergrijzing is. Ook de stijging van kosten door aanpassing van het verplichte abonnementstarief van € 19 per maand draagt bij aan het tekort dat we nu signaleren. In 2020 vielen de kosten voor begeleiding lager uit, omdat er door corona minder zorg geleverd is. We zien nu dat de kosten van begeleiding nu weer toenemen, doordat de zorgconsumptie weer teruggaat naar het oude niveau. Net als bij jeugdhulp speelt ook de indexatie bij de Wmo een rol in de kostenstijging.

Financieel effect: € 500.000 nadelig

6.72 Jeugdhulp meicirculaire

De meicirculaire 2021 bevatte compensatie voor jeugdhulp voor het jaar 2021. Voor onze gemeente bedraagt de compensatie € 600.000. Dit bedrag voegen we toe aan het jeugdbudget.

Financieel effect: € 600.000 budgettair neutraal

6.72 Jeugdhulp

We signaleren dat de kosten op verschillende vormen van jeugdhulp opnieuw toenemen ten opzichte van 2020. Een deel van deze stijging is te verklaren vanuit het woonplaatsbeginsel, want door verhuizingen of door veranderingen van gezag is de gemeente verplicht de lopende zorg verder te financieren. Dit leidt tot hogere kosten op de onderdelen verblijf (pleegzorg, gezinshuis e.d.), begeleiding en financiering van kindbeschermingsmaatregelen van de gecertificeerde instellingen (GI's). Doordat je op deze manier jaarlijks nieuwe jeugdigen erbij krijgt, stijgt ieder jaar het volume van zorg van deze doelgroep.

Verder zien we dat de kosten voor dagbesteding gestegen zijn. Dat is te verklaren doordat meerdere casussen in het lopende jaar zijn omgezet naar deze voorziening. Die kosten drukken op de jeugdhulp en zien we naar verwachting volgend jaar ook terug.

Ook de kosten van individuele behandeling (GGZ) zijn toegenomen. Oorzaak daarvan is een hoger tarief door de nieuwe inkoop. Vanuit de praktijk horen we dat corona ook een reden is dat meer jongeren psychische hulp nodig hebben.

Daarnaast worden jaarlijks de tarieven geïndexeerd rond de 2% wat bijdraagt aan de stijging van kosten. Al met al is het noodzakelijk om het budget € 600.000 te verhogen.

Financieel effect: € 600.000 nadelig

6.72 Voogdij/18+ (mei- en septembercirculaire)

De Voogdij/18+ uitkering is verhoogd met € 36.000 in de mei- en septembercirculaire. Dit bedrag voegen we toe aan het jeugdbudget. Deze mutatie is budgettair neutraal.

Financieel effect: € 36.000 budgettair neutraal

ONZE ECONOMIE



WAT MAG HET KOSTEN?

In deze sectie komen de wijzigingen van thema Onze economie aan bod.

3.4 Grondverkoop recreatieschap

Het recreatieschap Drenthe heeft een stuk grond verkocht en de opbrengst is verdeeld onder de deelnemende gemeenten. De opbrengst was voor ons € 20.000.

Financieel effect: € 20.000 voordelig

3.4 Opbrengsten woonforensenbelasting

De opbrengsten voor de woonforensenbelasting vallen hoger uit dan begroot. Het voordeel bedraagt € 20.000.

Financieel effect: € 20.000 voordelig

ONZE TOEKOMST



WAT MAG HET KOSTEN?

In deze sectie komen de wijzigingen van thema Onze toekomst aan bod.

0.1 Wethouderspensioenen

Op basis van de prognose valt de jaarlijkse afdracht aan de voorziening voor de wethouderspensioenen lager uit dan begroot. Het voordeel bedraagt € 112.000.

Financieel effect: € 112.000 voordelig

0.1 Jeugd aan zet coronasteun

We ontvangen € 10.000 vanuit het Rijk voor de wintereditie van jeugd aan zet om jongeren te ondersteunen die geraakt worden door de coronacrisis doordat activiteiten wegvallen of doordat ze mentale klachten ervaren. We voegen € 7.500 (75%) toe aan het budget voor de jongerenraad, zodat we gezamenlijk activiteiten kunnen organiseren.

Financieel effect: € 7.500 budgettair neutraal

5.3 Lokale cultuur coronasteun

De septembercirculaire bevatte € 56.000 aan coronasteun voor de lokale cultuur sector in 2021. We voegen € 42.000 (75%) toe aan het budget voor kunst en cultuur en maken in de jaarstukken 2021 de balans op.

Financieel effect: € 42.000 budgettair neutraal

ONZE LEEFOMGEVING



WAT MAG HET KOSTEN?

In deze sectie komen de wijzigingen van thema Onze toekomst aan bod.

2.1/5.7/7.2/7.3 Diesel

Op diverse taakvelden dienen we de budgetten voor diesel te verhogen. Dit komt mede door de gestegen brandstofprijzen. De totale verhoging bedraagt € 40.000.

Financieel effect: € 40.000 nadelig

2.1/5.7/7.3 Onderhoud materieel

We hebben extra kosten gemaakt voor groot onderhoud van materieel zoals vrachtwagens. De totale extra kosten op de verschillende taakvelden bedragen € 30.000.

Financieel effect: € 30.000 nadelig

8.1 Ambities wonen en duurzaamheid

Zoals reeds in de begroting 2022 aangekondigd willen we in 2022 extra inzetten op de ambities wonen en duurzaamheid. Wij vragen € 150.000, zodat we de vele doelstellingen die met deze ambities gemoeid gaan sneller kunnen realiseren.

Financieel effect: € 150.000 nadelig

8.1 Verkoop snippergroen

De verkoop van snippergroen levert ook dit jaar weer meer op dan begroot. We verwachten een voordeel van € 50.000.

Financieel effect: € 50.000 voordelig

8.3 Bouwleges

We hebben in 2021 veel extra opbrengsten uit bouwleges ontvangen, omdat er veel verzoeken van inwoners bij de gemeente zijn binnen gekomen voor verbouw en nieuwbouw van vastgoed. Dit levert een voordeel op van € 200.000.






Financieel effect: € 200.000 voordelig

ONZE PORTEMONNEE



De knoppen



In dit onderdeel beschrijven we de beschikbare bestedingsruimte voor het begrotingsjaar 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2025. We beschrijven hoe de bestedingsruimte zich heeft ontwikkeld ten opzichte van de begroting 2021. Met deze bestedingsruimte kunnen we onze nieuwe of gewijzigde ambities realiseren. De bestedingsruimte bestaat uit 5 knoppen:

	Knop saldo begroting: de structureel beschikbare middelen die we kunnen inzetten voor meerjarige uitgaven.
	Knop beleidsintensivering: de incidenteel beschikbare middelen die we kunnen inzetten voor eenmalige uitgaven.
	Knop belastingen: de mogelijkheid om financiële ruimte te creëren door de belastingen extra te verhogen.
	Knop bezuinigingen: de middelen die we kunnen vrijspelen door oud beleid te schrappen om ambities en dus nieuw beleid te realiseren.
	Knop vrije algemene reserve (VAR): de middelen die we eventueel aanvullend beschikbaar hebben om onze ambities te realiseren.

Knop 1 saldo begroting

2.1 Knop 1: Saldo begroting



In onderstaand overzicht is het verloop van knop 1 saldo begroting zichtbaar. Het beginpunt is de stand van de BERAP 2021-I. Vervolgens voegen daar het effect van de meircirculaire 2021 aan toe.

 Saldo begroting (x € 1.000)	2021
Stand BERAP 2021-I	-60
Ontwikkelingen	
Meircirculaire 2021	275
	
Stand BERAP 2021-II	215

Knop 2 beleidsintensivering

2.2 Knop 2: Budget beleidsintensivering


Hieronder presenteren we het verloop van budget beleidsintensivering. Het beginpunt is de stand uit de BERAP 2021-I. Vervolgens zien we het de effecten de financiële update 2021 en de nieuwe mutaties uit de BERAP 2021-II. Hierdoor ontstaat het nieuwe saldo.

 Beleidsintensivering (x € 1.000)	2021
Stand BERAP 2021-I	36
Ontwikkelingen	
Mutaties financiële update 2021	-102
Mutaties BERAP 2021-II	46
	
Stand BERAP 2021-II	-20


Knop 3 belastingdruk

2.3 Knop 3: Belastingen

De belastingtarieven voor 2021 zijn al vastgesteld, dus deze knop heeft geen wijzigingen.

 Belastingen (<i>x € 1.000</i>)	2021
Stand begroting 2021	<input type="text" value="0"/>


Ontwikkelingen

Stand begroting 2021-2025	 <input type="text" value="0"/>
---------------------------	---


Knop 4 Bezuinigingen

2.4 Knop 4: Bezuinigingen

Deze rapportage bevat geen voorstellen voor bezuinigingen.

 Bezuinigingen (<i>x € 1.000</i>)	2021
Stand begroting 2021	<input type="text" value="0"/>

Ontwikkelingen

Stand begroting 2021-2025	 <input type="text" value="0"/>
---------------------------	---

Knop 5 vrije reserve

2.5 Knop 5: Vrije Algemene Reserve (VAR)

Hieronder is het verloop zichtbaar sinds BERAP 2021-I. In deze rapportage doen we geen voorstellen die de VAR beïnvloeden.

 <i>Vrije reserve (x € 1.000)</i>	2021
Stand BERAP 2021-I	2.246
Ontwikkelingen	
Mutaties BERAP II	0
	
Stand BERAP 2021-II	2.246

Gemeentefonds

In deze rapportage geven we een geactualiseerd overzicht van het Gemeentefonds t/m de septembercirculaire 2021. De totale algemene uitkering is sinds de BERAP 2021-I gestegen met € 1.436.000. Dit komt met name door de extra middelen jeugdhulp uit de meicirculaire en de verhoging van het BTW compensatiefonds. Een specificatie van de mutaties in het Gemeentefonds zijn weergegeven in het onderdeel 'Wat mag het kosten?' van Onze portemonnee.

Gemeentefonds 2021	Begroting	BERAP	Meicirc.	Sept.circ./	Vershil
I: Algemene Uitkering	2021	2021-I		BERAP II	BERAP I -
Bedragen x € 1.000					BERAP II
- Algemene Uitkering	39.229	39.774	40.524	40.843	1.069
- Raming onderuitputting	0	0	0	0	0
- Behoedzaamheid	0	0	0	0	0
- BTW compensatiefonds	125	125	250	300	175
Subtotaal onderdeel I	39.354	39.899	40.774	41.143	545
II: Decentralisatie- en integratieuitkeringen					
- Combinatiefuncties	113	113	113	113	0
- Gezond in de stad	98	98	98	98	0
- Voorschoolse Voorziening Peuters	69	81	81	81	0
- Armoedebestrijding kinderen	81	81	81	81	0
- VTH provinciale Taken	74	74	74	74	0
- Brede aanpak dak- en thuisloosheid	0	32	32	32	0
- Maatschap. begeleiding statushouders	0	0	28	28	28
- Heroriëntatie van zelfstandigen	0	0	11	11	11
- Jeugd aan zet	0	0	10	10	10
- Extra kosten verkiezingen Covid-19	0	37	37	37	0
- Cultuurmiddelen	0	77	77	77	0
- Inburgering	32	32	32	32	0
Subtotaal onderdeel II	467	625	674	674	49
III: Sociaal Domein 3D's					
- Jeugdzorg (voogdij 18 plus)	1.734	1.734	1.770	1.770	36
- Participatie	4.562	4.562	4.679	4.669	107
Subtotaal onderdeel III	6.296	6.296	6.449	6.439	143
Totaal onderdeel I	39.354	39.899	40.774	41.143	1.244
Totaal onderdeel II	467	625	674	674	49
Totaal onderdeel III	6.296	6.296	6.449	6.439	143
Subtotaal I t/m III	46.117	46.820	47.897	48.257	1.436

Inkoop en aanbesteding

We hebben een zogenaamd centraal gecoördineerd decentraal model. Dit houdt in dat de afdelingen, decentraal, de inkopen en aanbestedingen verzorgen en centraal wordt dit gecoördineerd door een inkoopadviseur. De functie inkoopadviseur wordt tot nu toe door een extern inkoopbureau verzorgd. In verband met diverse personele mutaties hebben we besloten om deze functie niet meer uit te besteden maar zelf uit te voeren. Ook dit geeft meer mogelijkheden voor samenwerking in BOCE verband.

In ons normenkader hebben we, in overleg met onze accountant, bewust het inkoopbeleid niet opgenomen. Dit betekent dat onze externe accountant alleen controleert en rapporteert over afwijkingen Europese wet- en regelgeving en niet over het inkoopbeleid. Onze interne accountant controleert zowel Europese wet- en regelgeving en ook ons eigen inkoopbeleid.

Uit interne controles tot en met september 2021 hebben we tot nu toe geen afwijkingen van Europese wet- en regelgeving geconstateerd.

Uit interne controles tot en met september 2021 hebben we tot nu toe een aantal afwijkingen van het inkoopbeleid geconstateerd. Een deel hiervan is middels een collegevoorstel toegelicht en daardoor rechtmatig. Een ander deel van deze afwijkingen was niet toegelicht. Wij zullen hiervoor een herstelactie doen en middels een collegevoorstel deze afwijkingen motiveren en toelichten, zodat dan ook deze afwijkingen rechtmatig zijn. In de jaarrekening 2021 rapporteren we hier over verder.

WAT MAG HET KOSTEN?

In deze sectie komen de wijzigingen van thema Onze portemonnee aan bod.

0.4 Juridische dienstverlening

We signaleren dat we extra advocaatkosten hebben gemaakt in 2021 voor een aantal zaken waar geen dekking voor was. Het budget moet bijgesteld worden met € 50.000.

Financieel effect: € 50.000 nadelig

0.4 Abonnementen

De kosten voor abonnementen vallen hoger uit dan begroot. We dienen het budget met € 25.000 te verhogen.

Financieel effect: € 25.000 nadelig

0.4 Bedrijfsvoering coronasteun

Net zoals in BERAP 2021-I reserveren we 25% van het coronabudget voor de bedrijfsvoering, zodat er ook middelen beschikbaar zijn om de verschillende regelingen uit te voeren. Totaal reserveren we € 67.000.

Financieel effect: € 67.000 nadelig

0.61 Onroerende zaakbelasting (OZB)

Het kohier voor de OZB is opgelegd en deze valt gunstiger uit dan op begrotingsbasis is ingeschat. Het voordeel bedraagt € 120.000.

Financieel effect: € 120.000 voordelig

0.7 Gemeentefonds

Hieronder een overzicht van de Gemeentefonds mutaties uit de mei- en septembercirculaire.

Nr	Gemeentefonds mutaties	Bedrag	Mutatie
1	Meicirculaire 2021 algemene middelen	275.000	Knop 2
2	Meicirculaire 2021 Jeugdhulp	600.000	budgettair neutraal
3	Meicirculaire 2021 coronasteun	21.000	budgettair neutraal
4	Maatschappelijke begeleiding statushouders	28.000	budgettair neutraal
5	Septembercirculaire 2021 algemene middelen	122.000	Knop 2
6	Septembercirculaire 2021 coronasteun	247.000	budgettair neutraal
7	3D uitkering participatie	107.000	budgettair neutraal
8	3D uitkering Voogdij/18+	36.000	budgettair neutraal
	Totaal:	1.436.000	

1. Meicirculaire algemene middelen

Zoals toegelicht in het memo over de meicirculaire is het voordeel voor 2021 € 275.000. Dit komt doordat we een voordeel kunnen ramen voor het BTW compensatiefonds (BCF) van € 125.000 en door een gunstige aanpassing van uitkeringsfactor en maatstaven valt er € 150.000 vrij.

2. Meicirculaire 2021 jeugdhulp

Dit bedrag is in het voorjaar beschikbaar gesteld voor 2021 en voegen we toe aan het jeugdbudget.

3. Meicirculaire coronasteun

De meicirculaire 2021 bevatte gelden voor jeugd aan zet (€ 10.000) en heroriëntatie van zelfstandigen (€ 11.000). Deze bedragen voegen we toe aan de betreffende beleidsbudgetten (75%) en bedrijfsvoering (25%). Dit is budgettair neutraal.

4. Maatschappelijke begeleiding statushouders

Dit bedrag van € 28.000 komt uit de meicirculaire en reserveren we voor het project om statushouders te huisvesten.

5. Septembercirculaire algemene middelen

De verwachte afrekening 2021 van het BCF valt opnieuw hoger uit dan in de meicirculaire en zodoende kan er € 50.000 vrijvallen. Voor jeugdhulp ontvangen gemeenten nog een bedrag die bij de meicirculaire 2021 door het Rijk was gereserveerd. Voor onze gemeente is dat € 72.000. Dit bedrag voegen we toe aan de algemene middelen, omdat we in deze rapportage het jeugdbudget vanuit de algemene middelen verhogen.

6. Septembercirculaire coronasteun

De septembercirculaire bevat coronacompensatie voor de uitvoering van de TONK regeling (€ 180.000), lokale cultuur (€ 56.000) en buurt- en dorpshuizen (€ 11.000). Totaal gaat het om € 247.000. Hiervan voegen we 75% toe aan de beleidsbudgetten en 25% aan bedrijfsvoering en zodoende beschouwen we deze mutatie als budgettair neutraal.

7. 3D uitkering participatie

De 3D uitkering participatie is in totaal met € 107.000 verhoogd in de mei- en septembercirculaire. We voegen € 112.000 toe aan het budget van de WSW bedrijven Emco en Wedeka en verlagen het re-integratiebudget met € 5.000 als gevolg hiervan. Deze mutaties zijn budgettair neutraal.

8. 3D uitkering Voogdij/18+

In de meicirculaire 2021 is de uitkering Voogdij/18+ geïndexeerd met € 36.000. Dit bedrag voegen we toe aan het jeugdbudget en is zodoende budgettair neutraal.

Financieel effect: € 397.000 voordelig
€ 1.029.000 budgettair neutraal

0.10 Huiskamerproject Odoorn onttrekking reserve K&K

Voor de bekostiging van het Huiskamerproject Odoorn kunnen we € 34.000 uit de reserve Kern en Kader onttrekken. Daardoor is de hoogte van de reserve nihil, maar deze kan op een later moment weer worden aangevuld als er gemeentelijk vastgoed wordt verkocht.

Financieel effect: € 34.000 budgettair neutraal

0.11 Knop 1 Saldo begroting

Dit betreft de toevoeging van de meicirculaire aan knop 1 Saldo begroting.

Financieel effect: € 275.000 nadelig

Bijlage I - Toelichting taakvelden

Baten en lasten worden verantwoord op taakveldniveau. Taakvelden zijn wettelijk voorgeschreven en bedoeld voor de vergelijking van baten en lasten van gemeenten. Dit overzicht geeft inzicht in welke baten en lasten onder een taakveld vallen.

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

Onze Economie		
TV	Omschrijving	Toelichting
3.1	Economische ontwikkeling	Kosten uit samenwerking met het bedrijfsleven, ontwikkeling van wijkgerichte economische programma's. Wij verantwoorden op dit taakveld geen kosten.
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Grondexploitatie van bedrijventerreinen, herstructurering van bedrijfslocaties en investeringen in winkelgebieden.
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Hieronder vallen de marktgeden.
3.4	Economische promotie	Economische subsidies, het recreatieschap Drenthe en de opbrengsten uit toeristenbelasting en woonforensenbelasting.

Onze Toekomst		
TV	Omschrijving	Toelichting
0.1	Bestuur	Hieronder vallen de loonkosten van college en gemeenteraad, lokale rekenkamer, griffie en een aantal abonnementen op o.a. Cittaslow, VNG, VDG.
5.3	Culturele presentatie, productie en partic.	Hieronder vallen subsidies in het kader van cultuur.
5.4	Musea	Dit taakveld bestaat uit subsidie Hunebedcentrum en archeologie.
5.6	Media	Hieronder vallen de kosten van onze bibliotheken.
7.4	Milieubeheer	Onder dit taakveld vallen kosten in het kader van milieu en duurzaamheid, zoals de RUD, milieuhandhaving en ongediertebestrijding, maar ook projecten voor duurzame energie.

Onze Leefomgeving		
TV	Omschrijving	Toelichting
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Kosten van beheer van gemeentelijke gebouwen die niet aan een ander taakveld zijn toe te delen.
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	De kosten van de Veiligheidsregio Drenthe (VRD).
1.2	Openbare orde en veiligheid	O.a. de kosten voor toezicht en handhaving, dierenbescherming, antidiscriminatiebeleid en drank & horecawet.
2.1	Verkeer en vervoer	De kosten van wegen en verkeer, maar bijv. ook bruggen, gladheidsbestrijding en openbare verlichting.
4.2	Onderwijshuisvesting	Het onderwijshuisvestingsbeleid en ook de kosten aan schoolgebouwen.
5.2	Sportaccommodaties	Alle accommodaties voor sportbeoefening zoals sporthallen en zwembaden.
5.5	Cultureel erfgoed	Subsidies in het kader van cultuurhistorie en ook onderhoud en toezicht op cultureel erfgoed.
5.7	Openbaar groen en recreatie	Aanleg en onderhoud van openbaar groen, vijvers, sloten en ook speeltuinen.
7.2	Riolering	De opbrengsten en kosten van de gemeentelijke taken op het gebied van riolering.
7.3	Afval	De opbrengsten en kosten van de gemeentelijke taken op het gebied van afval.
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	De kosten voor lijkschouw en begraafplaatsen. Ook de opbrengsten van grafrechten vallen hieronder.

8.1	Ruimtelijke ordening	Kosten op grond van de wet Ruimtelijke Ordening. Het betreft vooral salariskosten van medewerkers van GZ, maar bijv. ook de actualisatie van bestemmingsplannen.
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	De kosten en opbrengsten van het grondbedrijf die in de gemeentelijke exploitatie tot uitdrukking komen.
8.3	Wonen en bouwen	Opbrengsten van bouwleges. Deze kosten hebben voornamelijk betrekking op woningbouw en woningverbetering, bouwtoezicht en de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG).

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

Bijlage II - Totaaloverzicht wijzigingen

Hieronder geven we een totaaloverzicht van de wijzigingen uit deze BERAP 2021-II. Het verschil tussen de voor- en nadelen wordt gemuteerd op knop 2 budget beleidsintensivering. Dit is een totale bijstelling van € 56.000 nadelig.

Nr	Omschrijving	Thema	Taakveld	Incidenteel	
				Voordeel	Nadeel
1	Verkiezingen	1	0.2		64.000
2	Beheerder voetbal 2e Exloërmond	1	6.1	20.000	
3	Buurt- en dorpshuizen coronasteun	1	6.1		8.250
4	Maatschappelijke begeleiding statushouders	1	6.1		28.000
5	Onderzoek beheer eigendom MFA's	1	6.1		40.000
6	Huiskamerproject Odoorn (bibliotheek en dorpshuis)	1	6.1		60.000
7	Stichting de Afdraai	1	6.1		95.000
8	Bijstand (BUIG)	1	6.3	600.000	
9	Heroriëntatie zelfstandigen coronasteun	1	6.3		8.250
10	TONK regeling coronasteun	1	6.3		135.000
11	WSW budget (mei- en septembercirculaire)	1	6.4		112.000
12	Re-integratie budget	1	6.5	300.000	
13	Re-integratiebudget (mei- en septembercirculaire)	1	6.5	5.000	
14	Wmo	1	6.71		500.000
15	Jeugdhulp meicirculaire	1	6.72		600.000
16	Jeugdhulp	1	6.72		600.000
17	Voogdij/18+ (mei- en septembercirculaire)	1	6.72		36.000
	Subtotaal Onze inwoners:			925.000	2.286.500
18	Grondverkoop recreatieschap	2	3.4	20.000	
19	Opbrengsten woonforensenbelasting	2	3.4	20.000	
	Subtotaal Onze economie:			40.000	0
20	Wethouderspensioenen	3	0.1	112.000	
21	Jeugd aan zet coronasteun	3	0.1		7.500
22	Lokale cultuur coronasteun	3	5.3		42.000
	Subtotaal Onze toekomst:			112.000	49.500
23	Onderhoud materieel tv 2.1	4	2.1		5.000
24	Diesel tv 2.1	4	2.1		15.000
25	Diesel tv 5.7	4	5.7		10.000
26	Onderhoud materieel tv 5.7	4	5.7		10.000
27	Diesel tv 7.2	4	7.2		6.500
28	Onderhoud materieel tv 7.3	4	7.3		15.000
29	Diesel tv 7.3	4	7.3		8.500
30	Ambities wonen en duurzaamheid	4	8.1		150.000
31	Verkoop snippergroen	4	8.1	50.000	
32	Bouwleges	4	8.3	200.000	
	Subtotaal Onze leefomgeving:			250.000	220.000
33	Juridische dienstverlening	5	0.4		50.000

34	Abonnementen	5	0.4		25.000
35	Bedrijfsvoering coronasteun	5	0.4		67.000
36	Onroerende zaakbelasting (OZB)	5	0.61	120.000	
37	Meicirculaire 2021 algemene middelen	5	0.7	275.000	
38	Meicirculaire 2021 Jeugdhulp	5	0.7	600.000	
39	Meicirculaire 2021 coronasteun	5	0.7	21.000	
40	Septembercirculaire 2021 algemene middelen	5	0.7	122.000	
41	Maatschappelijke begeleiding statushouders	5	0.7	28.000	
42	Septembercirculaire 2021 coronasteun	5	0.7	247.000	
43	3D uitkering participatie	5	0.7	107.000	
44	3D uitkering Voogdij/18+	5	0.7	36.000	
45	Huiskamerproject Odoorn onttrekking reserve K&K	5	0.10	34.000	
46	Knop 1 Saldo begroting	5	0.11		275.000
	Subtotaal Onze portemonnee:			1.590.000	417.000
	Totaal:			2.917.000	2.973.000
	Mutatie knop 2				-56.000

BIJLAGE III - VOORTGANG INVESTERINGEN

In onderstaande tabellen wordt de financiële stand weer gegeven van alle lopende investeringen. Tabel 1 betreft de budgetten die in 2021 beschikbaar zijn gesteld en tabel 2 de budgetten die voor 2021 beschikbaar zijn gesteld.

Bij de budgetten lijkt nog veel financiële ruimte aanwezig. Onderstaande overzichten geven echter alleen de financiële kant weer. In de meeste gevallen zijn de projecten al in voorbereiding of opgestart, maar loopt de financiële afwikkeling nog door. De projecten liggen voor een groot deel op schema. Voorbeelden hiervan zijn het werk aan het Zuiderdiep in Valthermond en het fietspad Zuiderdiep 2e Exloërmond.

De onderschrijding wordt in het algemeen veroorzaakt door de meerjarenkarakter van diverse investeringen.

1. Overzicht investeringen beschikbaar gesteld in 2021

Omschrijving	Budget	Totaal budget	Besteed t/m september	Nog te besteden
Wegen:				
Regulier	800.000			
Extra budget (4 jaar)	1.000.000			
Restant vorig jaar	251.000			
<i>Subtotaal</i>		2.051.000	340.000	1.711.000
Openbare verlichting				
Regulier	225.000			
Verduurzaming (5 jaar)	234.975			
<i>Subtotaal</i>		459.975	122.000	337.975
Gebouwen		25.000	0	25.000
Riolering (conform GRP):		716.910	62.000	654.910
Groen		393.000	81.000	312.000
Overig				
Centrum Borger (Hoofdstraat Noord)		110.000	79.000	31.000
GVVP		500.000	67.000	433.000
Ondergrondse containers		90.000	51.000	39.000
Materieel BORG		281.500	0	281.500
Gymmateriaal/inboedel Willibrordkerk)		307.000	21.000	286.000
Totalen		4.934.385	823.000	4.111.385

2. Overzicht investeringen beschikbaar gesteld voor 2021

Omschrijving	Totaal budget	Besteed t/m september	Nog te besteden
Wegen:	2.159.000	1.611.000	548.000
Openbare verlichting	790.000	699.000	91.000
Riolering (conform GRP):	1.011.000	782.000	229.000
Groen	719.000	521.000	198.000
Begraafplaatsen	565.000	329.000	236.000
GVVP	768.000	354.000	414.000
N34	162.000	29.000	133.000
Materieel c.a.	157.000	157.000	0
Materiaal c.a.	72.000	68.000	4.000
Ondergrondse containers	42.000	36.000	6.000
R.O. bestemmingsplannen c.a.	87.000	76.000	11.000
Onderhoud/verduurzaming gebouwen	437.000	290.000	147.000
Herstructureringsproject Nije Daip (*)	2.625.000	2.748.000	-123.000
Borger-centrum	2.701.000	2.754.000	-53.000
Totale	12.295.000	10.454.000	1.841.000

(*) We zijn nog in onderhandeling met Lefier over een verdeling van extra gemaakte kosten.

BIJLAGE IV - GRONDBEDRIJF

Grondbedrijf

Grondbedrijf (algemeen)

De belangstelling voor bouw kavels blijft groot. In 2021 zijn alle kavels in de lopende plannen of verkocht of in optie genomen. In onderstaande tabel wordt de stand van zaken weergegeven met betrekking tot de verkopen/verleende opties per 01-11-2021 versus de oorspronkelijke raming voor het jaar 2021.

Bouw kavels 2021		Raming	Verkocht	Optie	Vrij
<i>Woningbouw</i>					
Borger	Daalkampen II (fase 1/2a)	19	24	16	0
	Daalkampen II (fase 2b)	7	1	25	0
Buinen	Lijnstukken II	1	0	1	0
Nieuw-Buinen	Nieuw-Veenlanden	2	2	0	0
	Ranonkel	8	0	8	0
Valthermond	Plaats 62	4	2	9	0
Totaal woningbouw		41	29	59	0
<i>0Bedrijventerrein</i>					
Borger	Aan de Strengen	2	1	8	0
Nieuw-Buinen	Drentse Poort	0	0	4	0
Totaal bedrijventerrein		2	1	12	0

Gelet op het aantal lopende opties, waarvan een deel dit jaar afloopt, verwachten wij de geraamde verkopen voor de meeste plannen te halen.

Dit jaar zijn 2 nieuwe plannen in exploitatie genomen. Het betreft de plannen "Daalkampen II, fase 2b" te Borger en "Ranonkel" te Nieuw-Buinen. Voor beide plannen is veel belangstelling en alle kavels zijn reeds verkocht of in optie genomen. De laatste 6 kavels in Daalkampen II zijn in november in optie genomen.

Gelet op de grote vraag naar bouw kavels zijn wij op zoek naar nieuwe locaties voor woningbouw. In 2021 is gestart met het in kaart brengen van de inbreidingsmogelijkheden voor woningbouw in de verschillende dorpen. Dit gebeurt in overleg met de dorpen. Eind 2021 wordt dit onderzoek afgerond.

Verder zijn wij op dit moment bezig met het opstellen van een ontwikkelingsvisie voor het gebied Strijkijzer te Borger, met de voorbereiding voor de invulling van het gebied achter MFA te Nieuw-Buinen en met de verdere ontwikkeling van Daalkampen III te Borger.

Afsluiten grondexploitaties

Per 31-12-2021 staan er geen exploitaties in de nominatie om af te sluiten. In 2022 verwachten wij de plannen "Lijnstukken II" te Buinen en "Nieuw-Veenlanden" te Nieuw-Buinen af te kunnen sluiten.

Tussentijdse winstneming

Op grond van de verwachte cijfers per 31-12-2021 kan een tussentijdse winst worden genomen bij de plannen "Daalkampen, fase 1/2a", "Plaats 62" en "Nieuw-Veenlanden"

voor een totaalbedrag € 446.000. Dit bedrag wordt conform beleid gestort in de bufferreserve. Bij de overige plannen lijkt tussentijdse winstneming nog niet mogelijk.

Dekking verwacht verlies

Het nieuwe plan "Ranonkel" sluit met een verlies (verwacht) van € 60.000. Op grond van de nieuwe BBV-voorschriften moet dit verlies direct worden genomen. Dit bedrag wordt gedekt uit de bufferreserve.

Bufferreserve gronden

Volgens het huidige beleid komen de winsten ten gunste en de verliezen ten laste van de bufferreserve gronden. Als bovengenoemde verwachtingen/voorstellen uitkomen en zich geen andere mutaties voordoen dan zal de hoogte van de bufferreserve gronden per 31-12-2021 € 2.373.000 bedragen. In 2021 is reeds € 80.000 en € 50.000 onttrokken uit de bufferreserve voor respectievelijk een stedenbouwkundige en het in kaart van de inbreidings-mogelijkheden. Deze mutaties zijn verwerkt in het saldo per 31-12-2021.

NB: In de begroting 2022 is het besluit genomen om € 500.000 te onttrekken uit deze reserve en deze te doteren aan de VAR. De stand bufferreserve na deze onttrekking bedraagt € 1.873.000.

Bijlage V - Administratieve wijzigingen per thema

We staan stil bij de administratieve wijzigingen die hebben plaatsgevonden sinds BERAP 2021-I. Deze wijzigingen hebben geen effect op knop 1 saldo begroting en knop 2 budget beleidsintensivering.

Welke administratieve wijzigingen zijn verwerkt sinds de BERAP 2021-I?

1. Aangenomen amendement subsidiebeleid jongeren i.v.m. corona waarbij € 26.000 is toegevoegd aan de subsidieregeling Frisse Start.
2. De stelposten van de budgetten bouwkunde, wegen, riolering, openbare verlichting, vastgoed en geld en materieel zijn ingevuld.
3. De budgetten van 2021 zijn na vaststelling van de jaarstukken 2020 verhoogd met de budgetten uit de reserve Nog uit te Voeren Werken (NUW). Dit betreffen de budgetten die zijn overgeheveld uit 2020.
4. Er hebben zich wat wijzigingen voorgedaan in taakveld 0.4 overhead. Een paar budgetten zijn overgebracht van 0.4 overhead naar andere taakvelden om aan het BBV te blijven voldoen.
5. Overige administratieve correcties zijn verwerkt zoals projectbudgetten bijwerken etc.

Hieronder het totaal van de wijzigingen per thema dat sinds de begroting 2021 tot BERAP 2021-II heeft plaatsgevonden.

Totaal thema's							
	Bedragen x € 1.000	Baten			Lasten		
Nr	Thema	Prim. begr.	Wijziging	Actueel	Prim. begr.	Wijziging	Actueel
1	Onze Inwoners	8.104	2.981	11.085	36.815	5.337	42.152
2	Onze Economie	1.576	65	1.642	563	170	733
3	Onze Toekomst	24	1.295	1.319	3.954	1.927	5.881
4	Onze Leefomgeving	7.219	90	7.309	18.899	1.606	20.506
5	Onze Portemonnee	53.860	1.483	55.343	10.553	-3.126	7.427
	Totaal:	70.784	5.915	76.698	70.784	5.915	76.698

Bijlage VI - Reserve Nog uit te voeren Werken (NUW)

In de tweede Bestuursrapportage lopen we vooruit op de budgetten die via reserve de Nog uit te voeren Werken (NUW) worden overgeheveld naar 2022, omdat de kosten pas in dat jaar aan de orde zijn. In de jaarstukken 2021 maken we de lijst met budgetten definitief.

In onderstaand overzicht zijn de voorlopige NUW mutaties in beeld gebracht. Het totaal bedraagt € 1.334.950.

Nr	Omschrijving	Thema	Taakveld	Bedrag
1	Gymzaal Valthe	1	4.1	8.000
2	Dorpsbudgetten	1	6.1	75.000
3	Doorontwikkeling Sociaal Domein	1	6.6	92.000
4	Toiletgroep Borger-centrum	3	5.3	10.000
5	Project wind, toezicht handhaving	3	7.4	15.000
6	Communicatie bouw windturbines	3	7.4	25.000
7	Verlichting gemeentehuis	3	7.4	12.700
8	Laadpalen	3	7.4	5.900
9	Duurzaamheid	3	7.4	32.500
10	Milieuhandhaving (asbestdaken)	3	7.4	8.850
11	Duurzaamheid (project)	3	7.4	50.000
12	Projectleider DPRA	3	7.4	30.000
13	Huisvestingsplan onderwijs en IKC de Monden	4	4.2	30.000
14	MFA Exloo	4	5.2	33.000
15	Sporthal Hunsowhal	4	5.2	11.000
16	Sporthal De Splitting	4	5.2	14.000
17	Wegwerken achterstallig onderhoud bomen	4	5.7	200.000
18	Opstellen algemeen beleid groen/bomenvisie	4	5.7	20.000
19	Restant speeltuinen	4	5.7	20.000
20	Restant biodiversiteit	4	5.7	25.000
21	Opstellen bomenvisie	4	5.7	20.000
22	Communicatiecampagne afval Drenthe	4	7.3	12.000
23	Omgevingswet	4	8.1	300.000
24	Onderzoek inbreidingsmogelijkheden	4	8.1	30.000
25	Project Hart van Exloo, projectleider	4	8.1	25.000
26	Inhuur woonambities	4	8.1	39.000
27	Uitvoering gebiedsagenda	4	8.3	30.000
28	Lopende projecten iMOP	5	0.4	80.000
29	Archief 2020/2021 inclusief pilot e-depot	5	0.4	35.000
30	Werkzaamheden gemeentehuis	5	0.4	46.000
	Totaal:			1.334.950