

# Najaarsnota 2021



gemeente

**Weststellingwerf**

## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	2
Najaarsnota 2021 .....	3
Programma 1. Veiligheid .....	4
Programma 4. Onderwijs .....	5
Programma 5. Sport, cultuur en recreatie .....	6
Programma 6. Sociaal domein .....	7
Programma 7. Volksgezondheid en milieu .....	9
Programma 8   Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing .....	11
Overzicht algemene dekkingsmiddelen .....	12
Overhead, Vennootschapsbelasting en Onvoorzien .....	15
Overzicht kosten overhead .....	16
Budgettair neutrale wijzigingen .....	17
Actualisatie van het investeringsplan .....	18

## Najaarsnota 2021

### Mutaties najaarsnota

Graag informeren wij u over de stand van zaken met betrekking tot het uitvoeringsjaar 2021.

### Voorgestelde wijzigingen

Per programma staan de op dit moment bekende wijzigingen die onoverkomelijk en onvermijdelijk zijn, plus de ontwikkelingen waarvan we verwachten dat die door zullen gaan.

Zoals u van ons gewend bent, worden de reserves, voorzieningen en de grondexploitaties bij de jaarrekening geactualiseerd.

### Samenvatting mutaties najaarsnota 2021

Het resultaat van deze najaarsnota nemen we mee in het totaal resultaat van de jaarrekening 2021. Een voorstel voor de bestemming van het totale resultaat vindt u te zijner tijd in de jaarrekening 2021.

Het saldo van de Voorjaarsnota 2021 was € 3.326.233 negatief.

De financiële wijzigingen van de najaarsnota geven een positief resultaat van € 1.682.500, waardoor het saldo van de begroting 2021 inclusief de najaarsnota op € 1.643.733 negatief uitkomt.

De belangrijkste oorzaken voor dit positieve saldo is de uitkomst van de meicirculaire 2021 en de voordelen in het Sociaal domein.

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
<b>Eindtotaal per programma</b>	<b>2021</b>
<b>Voorjaarsnota 2021</b>	<b>-3.326.233</b>
<b>Mutaties najaarsnota:</b>	
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	
Programma 1 Veiligheid	-10.000
Programma 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat	
Programma 3 Economie	
Programma 4 Onderwijs	
Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie	-50.000
Programma 6 Sociaal domein	1.000.000
Programma 7 Volksgezondheid en Milieu	-20.000
Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing	54.000
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	1.108.500
Overzicht Overhead	-400.000
Overzicht Onvoorzien	
<b>Eindtotaal programma's</b>	<b>1.682.500</b>
<b>Stand 2021 na najaarsnota</b>	<b>-1.643.733</b>

# Programma 1. Veiligheid

## Programma 1 | Veiligheid

Portefeuillehouder(s) Van de Nadort

Organisatie Dienstverlening, Bestuur en Organisatie

Het programma Veiligheid omvat de taakvelden:

### Taakvelden

- Crisisbeheersing en brandweer
- Openbare orde en veiligheid

### Actuele ontwikkelingen / knelpunten

Geen ontwikkelingen.

+ = voordeel - = nadeel		Najaarsnota
<b>Programma 1 Veiligheid</b>		<b>2021</b>
<b>Lasten</b>		
<u>Taakveld</u>		
Openbare orde en veiligheid		-10.000
<b>Totaal lasten</b>		<b>-10.000</b>
<b>Totaal programma 1</b>		
		<b>-10.000</b>

### Toelichting cijfers

#### *Openbare orde en Veiligheid*

De coronamaatregelen hebben veel invloed gehad op de fysieke en psychische gezondheid van jongeren. Om overlast te voorkomen, startte de gemeente het project Jeugd aan Zet in Crisistijd. De gemeente ging in gesprek met de jongeren en duidelijk werd dat de jongeren behoefte hadden aan een zelfgeorganiseerd evenement ná de coronacrisis. Vanwege de versoepelingen kan het project in 2021 uitgevoerd worden. Het college heeft besloten om akkoord te gaan met de uitvoering van het project. De gemeente krijgt hiervoor € 10.000 van het Rijk via een zogenaamde decentralisatie-uitkering van het gemeentefonds (zie ook overzicht algemene dekkingsmiddelen).

## Programma 4. Onderwijs

### Programma 4 | Onderwijs

Portefeuillehouder(s)	Hoer
Organisatie	Sociaal domein

### Taakvelden

- Onderwijsbeleid en leerlingzaken
- Onderwijshuisvesting
- Openbaar basisonderwijs

### Actuele ontwikkelingen / knelpunten

Onderwijsbeleid en leerlingzaken, leerlingenvervoer:

De maatregelen in verband met grip op leerlingenvervoer zullen in het schooljaar 2022-2023 voor het eerst doorgevoerd worden. Desondanks wordt voor 2021 geen grote overschrijding van het budget verwacht.

+ = voordeel - = nadeel		Najaarsnota
<b>Programma 4 Onderwijs</b>		<b>2021</b>
<b>Lasten</b>		
<u>Taakveld</u>		
Onderwijsbeleid en leerlingzaken		-423.000
<b>Totaal lasten</b>		<b>-423.000</b>
<b>Baten</b>		
<u>Taakveld</u>		
Onderwijsbeleid en leerlingzaken		423.000
<b>Totaal baten</b>		<b>423.000</b>
<b>Totaal programma 4</b>		<b>0</b>

### Toelichting cijfers

#### Onderwijsbeleid en leerlingzaken

#### Nationaal Programma Onderwijs - Gemeenten

Het kabinet heeft recent besloten tot een Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het doel hiervan is om leerlingen te helpen die vertraging hebben opgelopen in hun leerontwikkeling. Ook is het bedoeld om leerlingen te ondersteunen die het moeilijk hebben door schoolsluitingen en corona. De maatregelen starten op korte termijn en lopen door tot en met 2023. Het NPO is ambitieus, vanuit het besef van urgentie: de huidige generatie leerlingen verdient deze ondersteuning voor een goede leerontwikkeling en toekomstperspectief. Het uiteindelijke doel is een goede start op de arbeidsmarkt. Wij krijgen hiervoor van het rijk afgerond € 403.000.

In het kader van het Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (GOAB)-ondersteuningstraject krijgen we € 20.000 extra dit jaar.

Beide bedragen staan ook aan de inkomstenkant.

## Programma 5. Sport, cultuur en recreatie

### Programma 5 | Sport, Cultuur en Recreatie

Portefeuillehouder(s)	Hoer en Jongebloed
Organisatie	Sociaal domein, Ruimte

### Taakvelden

- Openbaar groen en (openlucht) recreatie
- Cultureel erfgoed
- Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
- Media
- Musea
- Sportaccommodaties
- Sportbeleid en activering

### Actuele ontwikkelingen / knelpunten

#### Sportaccommodaties

In het najaar zal een evaluatie plaatsvinden van de subsidieregeling sportverenigingen. De inhoud en mate van evalueren wordt momenteel onderzocht. Eventuele gevolgen worden meegenomen in de kadernota van 2023.

	Najaarsnota
+ = voordeel - = nadeel	
<b>Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie</b>	<b>2021</b>
<b>Lasten</b>	
<u>Taakveld</u>	
Cultureel erfgoed	
<i>Kerkensie (projectleider)</i>	-50.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>-50.000</b>
<b>Totaal programma 5</b>	<b>-50.000</b>

### Toelichting cijfers

#### *Cultureel erfgoed*

Voor het opstellen het opstellen van een kerkensie hebben we een bedrag nodig € 50.000. Dit bedrag hebben we van het Rijk hiervoor ontvangen. Deze baat is onderdeel van het gemeentefonds. We hebben 2 jaar de tijd om de kerkensie op te stellen.

## Programma 6. Sociaal domein

### Programma 6 | Sociaal domein

Portefeuillehouder(s)	Rijkers en Zonderland
Organisatie	Sociaal domein

### Taakvelden

- Samenkracht en burgerparticipatie
- Arbeidsparticipatie
- Begeleide participatie
- Geëscaleerde zorg 18+
- Inkomensregelingen
- Maatwerkdienstverlening 18+
- Maatwerkdienstverlening 18-
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Wijkteams
- Geëscaleerde zorg 18-

### Actuele ontwikkelingen / knelpunten

	Najaarsnota
+ = voordeel - = nadeel	
<b>Programma 6 Sociaal domein</b>	<b>2021</b>
<b>Lasten</b>	
<u>Taakveld</u>	
Arbeidsparticipatie	
<i>Participatie Werkdeel</i>	75.000
Inkomensregelingen	
<i>BUIG</i>	250.000
Maatwerkdienstverlening 18+	
<i>Vervoersvoorziening vanuit PGB</i>	25.000
Geëscaleerde zorg 18-	
<i>Hoogspecialistische jeugdhulp</i>	285.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>635.000</b>
<b>Baten</b>	
<u>Taakveld</u>	
Geëscaleerde zorg 18+	
<i>WMO MO en vrouwenopvang</i>	115.000
Inkomensregelingen	
<i>BUIG</i>	250.000
<b>Totaal baten</b>	<b>365.000</b>
<b>Totaal programma 6</b>	<b>1.000.000</b>

## **Toelichting cijfers**

### Begeleide participatie

Op het taakveld begeleide participatie verwachten we voor 2021 een voordeel van € 75.000. Dit bestaat uit een nadeel op de WSW van € 175.000, een voordeel op participatie werkdeel van € 310.000 en een nadeel op de inkoop re-integratie van € 60.000.

### **WSW**

Er is een structureel budget van € 3.255.000 voor de Sociale Werkvoorziening tot 2024. Een aantal jaren geleden is een berekening gemaakt op de mogelijke uitstroom van oud SW. Per jaar wordt hiervan een bedrag afgeroomd en richting het Participatie Werkdeel overgeboekt. Dit is bestemd voor onderzoek en mogelijke opstartkosten om nieuw beschut in eigen organisatie op te nemen. De uitstroomberegelingen zijn gebaseerd op verwacht natuurlijk verloop, namelijk door ziekte, overlijden of verhuizingen. Door een hoger ziekteverzuim en minder verhuizingen uit onze gemeente is er een hogere kostenpost ontstaan dan voorzien. Verwacht tekort is € 175.000.

### **Participatie Werkdeel**

Er zijn minder plaatsingen richting werk, stages en onderwijs geweest. Vergoedingen, reispassen en werk vouchers zijn minder uitgegeven. De kosten gaan stijgen door toename van gebruik van middelen en verwachte subsidie.

### **Inkoop re-integratie**

In de re-integratie zijn een aantal maanden weinig trajecten richting werk ingezet en opgestart. Deze cijfers nemen weer toe, en er volgt een toevoeging in het pakket inkoop perceel 6. De verwachting is dat er € 60.000 tekort is aan het einde van dit jaar.

### **Veranderopgave Inburgering**

De meicirculaire bevat voor de Veranderopdracht Inburgering een tweetal budgetten, in verband met de inwerkingtreding van de wet per 1 januari 2022. Wij ontvangen zowel een incidentele bijdrage in de invoeringskosten en een structurele bijdrage in de uitvoeringskosten. Door vertragingen in onder andere de implementatie van de ICT en invoeringspakketten, gaat een deel van het incidentele budget voor de nieuwe wet Inburgering dit jaar niet op. De verwachting is dat er 75.000 resteert in het budget, welke wij graag overhevelen naar 2022 voor de Opstartklas kosten. Dit verwerken we dan bij de jaarrekening.

### BUIG

Op basis van de laatste voorlopige gegevens hebben we de inkomsten bijgesteld. Het definitieve budget voor de BUIG wordt pas eind september 2021 bekend gemaakt door het rijk. We houden rekening met het budget zoals voorlopig is toegekend voor 2021. Dit bedrag wijkt af van de begroting. Hierdoor vallen de inkomsten hoger uit. De uitgaven voor de BUIG zijn lager dan verwacht. Het aantal uitkeringsgerechtigden blijft aardig stabiel, er is een kleine daling te zien.

### WMO

De verwachting is dat het budget Vervoersvoorziening vanuit een PGB niet volledig besteed wordt (€ 25.000 lager). Er zijn minder vervoerskosten dan voorgaande jaren. Één van de bezuinigingsmaatregelen uit Grip op Wmo is het invoeren van een opstaptarief. Ook zijn er vanwege het Coronavirus minder reisbewegingen.

Voor het budget Maatschappelijke Opvang en Vrouwenopvang valt er een incidenteel financieel voordeel te vermelden. In 2021 heeft er vanuit de centrumgemeente een afrekening over de jaren 2019 en 2020 plaatsgevonden van respectievelijk € 26.000 en € 89.000.

### JEUGD

In mei 2020 is de financiering van Hoogspecialistische jeugdhulp gewijzigd. Vanwege onduidelijkheid over de toepassing van de nieuwe definitie en reikwijdte nam de afrekening 2020 meer tijd in beslag. Op basis van de definitieve afrekening 2020 hebben wij een voordeel van € 285.000.

Ook verwachten we een voordeel in de bevoorschotting Hoogspecialistische jeugdhulp over 2021. Bij de jaarrekening zijn de definitieve voorschotbedragen bekend en nemen we dit mee.



## Programma 7. Volksgezondheid en milieu

### Programma 7 | Volksgezondheid en Milieu

Portefeuillehouder(s)	Zonderland en Rijkers
Organisatie	Ruimte, Sociaal domein, Publiekscentrum, Dienstverlening, Bedrijfsvoering en Organisatie (DBO)

### Taakvelden

- Riolering
- Volksgezondheid
- Milieubeheer
- Afval
- Begraafplaatsen en crematoria

### Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel		Najaarsnota
<b>Programma 7 Volksgezondheid en Milieu</b>		<b>2021</b>
<b>Lasten</b>		
<u>Taakveld</u>		
Volksgezondheid		-20.000
Milieubeheer		
Subsidieregeling energiecoaches		-50.000
<b>Totaal lasten</b>		<b>-70.000</b>
<b>Baten</b>		
<u>Taakveld</u>		
Afval		
<i>Dividend/winstuitkering Omrin</i>		79.000
Milieubeheer		
Subsidieregeling energiecoaches		50.000
<b>Totaal baten</b>		<b>129.000</b>
<b>Mutatie reserve Afval</b>		<b>-79.000</b>
<b>Totaal programma 7 excl. Afval en Riolering</b>		<b>-20.000</b>

## **Toelichting cijfers**

### *Volksgezondheid*

We doen mee aan het lokaal preventieakkoord van het Nationaal Preventieakkoord. Het betreft een jaarlijkse Rijksbijdrage van € 20.000 van 2021 tot en met 2023. Met deze middelen gaat de gemeente preventief inzetten op het terugdringen van roken, overgewicht en problematisch alcoholgebruik in samenwerking met lokale partners. De rijksvergoeding hiervoor is onderdeel van het gemeentefonds.

### *Afval*

Dividend / winstuitkering Omrin: In 2021 wordt vanuit onze afvalverwerker Omrin dividend uitgekeerd naar aanleiding van het positieve bedrijfsresultaat 2020. Deze extra middelen worden toegevoegd aan de reserve afval (per saldo budgetneutraal).

### *Subsidieregeling energiecoaches*

De provincie Fryslân heeft eind juli van dit jaar een positief besluit genomen op onze subsidieaanvraag in het kader van de Subsidieregeling energiecoaches voor gemeenten in Fryslân. Het incidentele subsidiebedrag van € 50.000 heeft de gemeente ontvangen. Het bedrag moet worden ingezet op energiebesparende maatregelen bij huur- en koopwoningen met een WOZ-waarde van maximaal € 200.000. De te nemen maatregelen zijn vergelijkbaar met de Rijkssubsidieregeling Reductie Energieverbruik Woningen (RREW). Alleen bij RREW wordt er geen koppeling gemaakt met de WOZ-waarde. In de Voorjaarsnota informeerden wij u al over de hiervoor ontvangen rijkssubsidie van € 100.000.

Rekening houden met de specifiek gestelde subsidievoorwaarden start de uitvoering van beide regelingen aan het einde van dit jaar en wordt in de loop van 2022 afgerond.

## Programma 8 | Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

### Programma 8 | Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Portefeuillehouder(s)	Jongebloed en Zonderland
Organisatie	Ruimte

#### Taakvelden

- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Ruimtelijke ordening
- Wonen en bouwen
- Beheer overige gebouwen en gronden

#### Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel		Najaarsnota
<b>Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing</b>		<b>2021</b>
<b>Lasten</b>		
<b>Totaal lasten</b>		<b>0</b>
<b>Baten</b>		
<b>Totaal baten</b>		<b>0</b>
<b>Mutatie reserve investeringsambities</b>		<b>54.000</b>
<b>Totaal programma 8</b>		<b>54.000</b>

#### Toelichting actuele ontwikkelingen / knelpunten

##### Mutatie reserve

De opbrengst precariobelasting wordt in de bestemmingsreserve investeringsambities gestort. De verwachting is dat de opbrengst van de precariobelasting € 54.000 lager uit valt dan is begroot (zie overzicht algemene dekkingsmiddelen). De storting in de reserve wordt daardoor ook € 54.000 lager.

## Overzicht algemene dekkingsmiddelen

### Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Portefeuillehouder(s)	Jongebloed
Organisatie	Dienstverlening, Bedrijfsvoering en Organisatie

### Taakvelden

- OZB woningen
- OZB niet-woningen
- Belastingen overig
- Economische promotie
- Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds
- Treasury

### Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel		Najaarsnota
Overzicht algemene dekkingsmiddelen		2021
<b>Baten</b>		
<u>Taakveld</u>		
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		1.023.000
Algemene uitkeringen Corona		21.500
Extra dividend BNG over 2019 & 2020		118.000
Precariobelasting 2021		-54.000
<b>Totaal baten</b>		<b>1.108.500</b>
<b>Totaal Overzicht algemene dekkingsmiddelen</b>		<b>1.108.500</b>

### Toelichting cijfers

#### Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds

De algemene uitkering laat ten opzichte van de voorjaarsnota 2021 een positieve bijstelling zien van € 1.023.000. Naast een aantal relatief kleine taakmutaties is er € 96 miljoen toegevoegd aan het gemeentefonds omdat gemeenten het afgelopen jaar minder hebben gedeclareerd bij het btw-compensatiefonds dan de norm. Voor de gemeente Weststellingwerf betreft dit een bedrag van € 114.000. Daarnaast is de eerder aangekondigde compensatie voor de jeugdzorg in de meicirculaire 2021 verwerkt. Dit betreft een incidentele compensatie van in totaal € 613 miljoen (landelijk) in 2021, waarvan bij de meicirculaire 2021 € 493 miljoen aan het gemeentefonds is toegevoegd. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld de hogere kosten voor de jeugdzorg te compenseren, wachtlijsten tegen te gaan en wachttijden te voorkomen. Inmiddels is er ook meer bekend geworden over de compensatie voor 2022 en verder. Dit wordt verwerkt in de begroting 2022.

De raad is via een memo geïnformeerd over de effecten van de meicirculaire 2021 van het gemeentefonds.

#### Algemene uitkeringen Corona

In de meicirculaire 2021 zijn vrijwel geen nieuwe coronagelden toegevoegd aan het gemeentefonds. De € 21.500 betreft een bedrag voor de heroriëntatie zelfstandigen (€ 11.500) en jeugd aan zet (€ 10.000). Deze € 21.500 is verwerkt in het overzicht coronagelden.

In de meicirculaire worden daarnaast diverse afrekeningen aangekondigd, waaronder de afrekening inkomstenderving 2020 en de meerkosten corona Wmo/jeugd 2021. Deze afrekeningen (of definitieve vaststellingen) worden voorzien in het najaar of einde van 2021. Deze worden waarschijnlijk opgenomen in de decembercirculaire. Dit kan om die reden wederom zorgen voor een onvoorzien effect op ons jaarrekeningresultaat.

#### BNG dividend

Van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) hebben we bericht gekregen dat over 2019 en 2020 extra dividend uitgekeerd wordt.

#### Precariobelasting

De verwachting is dat de opbrengst van de precariobelasting € 54.000 lager uit valt dan is begroot. Dit is gebaseerd op het ontvangen bedrag over 2020.

**Tabel Coronagelden  
per programma**

programma	Geactualiseerde begroting (lasten)	Ontvangen baten	Toelichting
Algemene Dekkingsmiddelen		692.045	Compensatiepakketten corona 2020 (Rijk), overheveling uit jaarrekening 2020
Algemene Dekkingsmiddelen		240.000	Opschalingskorting 2021, beschikbaar gesteld bij de september-circulaire 2020 (Rijk)
Algemene Dekkingsmiddelen		332.762	3e Compensatiepakket corona (Rijk)
Algemene Dekkingsmiddelen		361.229	4e Compensatiepakket corona (Rijk)
Algemene Dekkingsmiddelen		21.500	Meicirculaire 2021 (Rijk)
0 Bestuur en ondersteuning	55.000		Tweede Kamerverkiezingen, meerkosten corona
1 Veiligheid	10.000		Project Jeugd aan Zet in Crisistijd
5 Sport, Cultuur en Recreatie	70.813		Compensatieprogramma voor de culturele sector 2021
5 Sport, Cultuur en Recreatie	192.000		Subsidieregeling Coronacompensatie voor geleden schade in 2020 voor maatschappelijke organisaties en verenigingen Weststellingwerf
5 Sport, Cultuur en Recreatie	20.000		Subsidieregeling noodfonds tegemoetkoming ernstige nadelige financiële coronaschade maatschappelijke organisaties Weststellingwerf 2020
6 Sociaal Domein	75.000		Wet-inburgering
6 Sociaal Domein	87.300		Tonk-regeling
6 Sociaal Domein	223.283		Corona compensatie Jeugd/Wmo (ondersteuningsprogramma)
6 Sociaal Domein	196.000		Verlengen pilot Griffioenpark 3
6 Sociaal Domein	81.500		Perspectief op Werk (Beleidsveld Participatie)
6 Sociaal Domein	239.182		Bijdrage SW bedrijven
7 Volksgezondheid en milieu	41.000		Meerkosten afvalverwerking, toevoegen aan reserve afval
<b>Totaal</b>	<b>1.291.078</b>	<b>1.647.536</b>	
<b>Saldo Corona baten en lasten</b>	<b>356.458</b>		Restant coronagelden 2021

## Overhead, Vennootschapsbelasting en Onvoorzien

## Overzicht kosten overhead

### Overzicht kosten overhead

+ = voordeel - = nadeel		Najaarsnota
<b>Overzicht Overhead</b>		<b>2021</b>
<b>Lasten</b>		
<u>Taakveld</u>		
Overhead		-400.000
<b>Totaal lasten</b>		<b>-400.000</b>
<b>Baten</b>		
<u>Taakveld</u>		
Overhead		
<b>Totaal baten</b>		<b>0</b>
<b>Totaal Overzicht Overhead</b>		<b>-400.000</b>

### Toelichting overzicht kosten overhead

#### *Inhuurgelden*

We hebben dit jaar onvoldoende middelen beschikbaar om de noodzakelijke inhuur op te vangen. Op basis van de huidige prognose verwachten we voor 2021 negatief uit te komen rond de € 400.000. De stijging van de inhuurkosten komt door inhuur van interim managers, de krapte op de arbeidsmarkt en een hoger langdurig verzuim.

Invulling van vacatures binnen het ruimtelijk domein, zowel tijdelijk als structureel verloopt moeizaam. Inhuur is daar een tijdelijke, maar dure oplossing. De krappe arbeidsmarkt met stijgende tarieven draagt ook aan de stijging van het inhuursaldo bij. Door hoger langdurig verzuim hebben we ook op andere afdelingen te maken met extra inhuur om het reguliere werk door te kunnen laten gaan.



## Budgettair neutrale wijzigingen

### Budgettair neutrale wijzigingen

+ = voordeel - = nadeel			
	Mutaties budgettair neutraal over programma's heen	Baten	Lasten
Programma 2			
<i>Verdeling stelpost Lindewijk</i>			150.800
Programma 5			
<i>Verdeling stelpost Lindewijk</i>			-230.800
Programma 8			
<i>Inhuurgelden Omgevingswet</i>			-90.000
Overzicht Overhead			
<i>Inhuurgelden Omgevingswet</i>			90.000
<i>Verdeling stelpost Lindewijk</i>			80.000
<b>Totaal budgettair neutrale wijzigingen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting budgettair neutrale wijzigingen

#### **Van Programma 5 naar Programma 2 & overzicht Overhead**

De reeds opgenomen stelpost Lindewijk stond in programma 5. Bij de verdeling van de stelpost komen de budgetten ook in programma 2 en bij overzicht Overhead terug.

#### **Van programma 8 naar Overhead**

Het inhuur-/opleidingsbudget van de Omgevingswet staat bij programma 8. Dit (deel) van het budget zal worden ingezet voor personele ondersteuning/implementatie van de Omgevingswet. Deze kosten staan in een ander programma, namelijk in het overzicht Overhead.

## Actualisatie van het investeringsplan

### Fietspad langs de Linde

De realisatie fietspad langs de Linde fase 2 heeft vertraging opgelopen vanwege slechte terreinomstandigheden en flora en fauna invloeden. De extra kosten als gevolg van deze vertraging zijn nog onvolledig vanwege uit te werken scenario's en nadere overwegingen om tot een definitieve prognose te komen.