



1 e voortgangsrapportage 2017

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
Overzicht van financiële afwijkingen op de begroting	4
Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling	8
Programma 3 Sociaal domein	9
Programma 4 Maatschappelijke participatie	11
Programma 5 Leefomgeving	12
Programma 6 Bestuur en organisatie	13
Mutaties in reserves	15
Investeringen en kredieten	16

Voorwoord

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u de 1e voortgangsrapportage 2017 over het lopende begrotingsjaar.

De 1e voortgangsrapportage 2017 wordt ter vaststelling aangeboden.

De vastgestelde motie 2015-42 (raadsvergadering 14 december 2015) is overgenomen in de Agenda P&C cyclus 2017. Conform de motie wordt de 1e voortgangsrapportage voornamelijk opgesteld vanuit financieel oogpunt.

Het betreft de 1e begrotingswijziging voor 2017 na vaststelling van de begroting 2016 op 2 november 2015.

De 1e voortgangsrapportage is gebaseerd op de ontwikkelingen van de periode oktober 2015 tot en met maart 2016, met een extra-polatie naar het einde van het boekjaar (exclusief de budgetten inzake het product Jeugd. Deze zijn gebaseerd op de uitgaven van 2016.) Hiermee is rekening gehouden met de volgende elementen:

- Uitkomsten decembercirculaire 2016 van het Gemeentefonds voor het boekjaar 2017
- Autonome financiële ontwikkelingen
- Salariskosten 2017
- Rente
- Gemeentelijke belastingen, inclusief toeristenbelasting
- Vennootschapsbelasting

Met deze manier van rapporteren verwachten wij de transparantie en informatievoorziening te verbeteren.

Het college van burgemeester en wethouders van Oostzaan

de gemeentesecretaris,
A.van den Assem

de burgemeester,
R. Meerhof

Overzicht van financiële afwijkingen op de begroting

Hierbij het totaal overzicht van de financiële consequenties op de begroting 2016. De toelichting op de wijzigingen staat in de programmarapportage per programma.

Totaal financieel overzicht

Het saldo van de primitieve begroting 2017 bedraagt € 4.361,- (Raadsvoorstel 16/60, raadsvergadering 7 november 2016).

Tijdens de behandeling van de 3e voortgangsrapportage 2016 in de raadsvergadering van 19 december 2016 is met de gemeenteraad afgesproken voor het jaar 2017 alleen het nieuwe begrotingssaldo te melden, na verwerking van de voortgangsrapportages 2017, om schommelingen in de Algemene Reserve te voorkomen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 zal het totale saldo worden onttrokken aan de Algemene Reserve.

Omschrijving	Jaarrekening 2016
Saldo primitieve programmabegroting 2017	4.361,-
Saldo 1e voortgangsrapportage 2017	-172.329,-
Nieuw begrotingssaldo 2017	-167.968,-

De 1e voortgangsrapportage geeft het volgende prognose verloop van de Algemene Reserve:

Verloop Algemene reserve	Jaarrekening 2016
Stand per 1 januari 2017	2.204.192,-
Bij: resultaatbestemming 2016 ""	364.314,-
Bij: saldo primitieve begroting 2017	4.361,-
Af: saldo 1e voortgangsrapportage-	- 172.329,-

Het weerstandsvermogen is hiermee voldoende om de risico's zoals vermeld bij de begroting 2017 te dekken. Met bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de overboeking vanuit de reserve lopende grondbedrijven.

"" Het jaarrekeningresultaat vanuit de jaarrekening 2016 is nog onder voorbehoud van de uitkomsten van de accountantscontrole en de uiteindelijke vaststelling in de raad van de resultaatbestemming.

De 1e voortgangsrapportage 2017 leidt tot de volgende begrotingswijziging:

Voorgestelde wijzigingen 1e voortgangsrapportage 2017							
Programma	Omschrijving	struct. / Mutatie incid. baten	voordeel / Mutatie nadeel lasten	voordeel / Mutatie nadeel	Totaal		
3. Sociaal Domein							
	Armoedebestrijding kinderen in decembercir.16	s		23.635	struc	23.635-	
	Overboeking budget WMO naar jeugd	i		100.000-	inc	100.000	
	Overboeking budget WMO naar jeugd	i		100.000	inc	100.000-	
	Personeel Sociaal Domein overheveling uit bijdrage OVER	s		272.836	inc	272.836-	
Totaal 3			0	296.471			296.471-
6. Bestuur en organisatie							
	AU uitkomsten decembercirculaire	s	23.635		struc		23.635
	Overheveling formatie Sociaal Domein naar programma 3 in 2017	s		272.836-	inc		272.836
Totaal 6			23.635	272.836-			296.471
totaal aan begrotingswijzigingen, budgetair neutraal.			23.635	23.635			-
Voorgestelde begrotingswijzigingen: INCIDENTEEL							
Programma	Omschrijving	struct. / Mutatie incid. baten	voordeel / Mutatie nadeel lasten	voordeel / Mutatie nadeel	Totaal		
1. Dienstverlening							
							-
Totaal 1			0	0			-
2. Ruimtelijke ontwikkeling							
	Opstellen welstandnota	i		20.000	inc	20.000-	
	Onderzoek naar afdeling Ruimtelijke Ordening	i		35.000	inc	35.000-	
Totaal 2			0	55.000			55.000-
3. Sociaal Domein							
	minima tegemoetkoming eigen risico	i		13.370	inc	13.370-	
	Memo aan Stuurgroep Sociaal Domein dd 18-04-2017	i		177.599	inc	177.599-	
Totaal 3			0	190.969			190.969-
4. Maatschappelijke participatie							
	Nieuwe aanbesteding bieb	i		13.500	inc	13.500-	
Totaal 4			0	13.500			13.500-
5. Leefomgeving							
	RV 17/16 herinrichten parkeerterrein Rietschoot	i		35.000	inc	35.000-	
	Rampenbestrijding: VRZW jaarrekening 2016 teruggave bijdrage	i	10.606		inc		10.606
Totaal 5			10.606	35.000			24.394-
6. Bestuur en organisatie							
	Kosten quickscan 40% OVER-gemeenten	i		18.000	inc	18.000-	
	Belastingen, bijdrage Cocensus ihkv IKB	i		4.513	inc	4.513-	
	Kosten externe audit	i			pm	inc	-
	Algemene uitkering 2017	i	125.000		inc		125.000
Totaal 6			125.000	22.513			102.487
Investerings-, kredieten en hieruit voortvloeiende kapitaallasten							
	Kapitaallasten niet verkochte schoolwoningen	i		15.979	inc	15.979-	
	Kapitaallasten niet verkocht perceel Gans	i		17.961	inc	17.961-	
	Kapitaallasten niet verkochte brandweerkazerne	i		6.617	inc	6.617-	
	Vrijval kapitaallasten Sporthal Oostzaan fase 2	i		8.500-	inc	8.500	
	RV 17/16 afboeken restwaarde noodlokaal Rietschoot	i		30.000	inc	30.000-	
Totaal kapitaallasten				62.057			62.057-
40. Mutaties in reserves							
	Memo aan Stuurgroep Sociaal Domein dd 18-04-2017	i	177.599		inc		177.599
	Tegemoetkoming Eigen Risico minima uit reserve Sociaal Domein	i	13.370		inc		13.370
Totaal mutaties in reserves			190.969				190.969
Eindtotaal INCIDENTEEL			326.575	379.039			52.464-

Voorgestelde begrotingswijzigingen: STRUCTUREEL						
Programma	Omschrijving	struct. / Mutatie incid. baten	voordeel / Mutatie nadeel lasten	voordeel / nadeel	Totaal	
1. Dienstverlening						
						-
Totaal 1		0	0			-
2. Ruimtelijke ontwikkeling						
						-
Totaal 2		0	0			-
3. Sociaal Domein						
	Huurnota jeugdteam voor 1e verdieping wml	s		12.000	struc	12.000-
	Huur jeugdteam binnen budget jeugd	s		12.000-	struc	12.000
Totaal 3		0		-		-
4. Maatschappelijke participatie						
	Compensatie SSO gymnastiekonderwijs sporthal	s		4.000	struc	4.000-
	Bijdrage SSO aan nieuwe pachter sporthal	s		4.500	struc	4.500-
	Vrijval post onderhoud sportterreinen	s		4.500-	struc	4.500
	Onderhoud sporttoestellen sporthal de greep	s		2.500	struc	2.500-
Totaal 4		0		6.500		6.500-
5. Leefomgeving						
	Gebruikerslasten kazeme VRZW	s		15.000	struc	15.000-
	Afboeking huurinkomsten Kunstgreep derden	s	-50.000		struc	50.000-
	Extra huuropbrengsten OVER-gemeenten voor Kunstgreep	s	15.500		struc	15.500
Totaal 5		-34.500		15.000		49.500-
6. Bestuur en organisatie						
	Budget acc controle 34,010 offerte budget ophogen	s		18.000	struc	18.000-
	Verhoging bijdrage OVER ihkv de huisvesting	s		36.000	struc	36.000-
Totaal 6		0		54.000		54.000-
Investerings, kredieten en hieruit voortvloeiende kapitaallasten						
	Aanpassingen kerkbuurt investering 2017 € 110.000 20 jaar 3,8%	s		8.095	struc	8.095-
	Vrijval kapitaallasten onbenutte investering Kolkslot € 40,000	s		3.598-	struc	3.598
	Vrijval kapitaallasten onbenutte investering VRI € 70,000	s		4.497-	struc	4.497
	RV 17/16 verbouwing Kunstgreep tbv huisvesting Centr. Jong	s		9.865	struc	9.865-
Totaal kapitaallasten		0		9.865		9.865-
40. Mutaties in reserves						
Totaal mutaties in reserves		0		-		-
Eindtotaal STRUCTUREEL		-34.500		85.365		119.865-
Totaal aan budgettair neutrale posten						
						-
Totaal aan incidentele posten						52.464-
Totaal aan structurele posten						119.865-
TOTAAL SALDO 1e VOORTGANGSRAPPORTAGE						172.329-

Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling

In dit programma worden de uitgaven en inkomsten geraamd van de gemeentelijke activiteiten op het terrein van wonen en volkshuisvesting, verkeer, mobiliteit en gebiedsontwikkeling inclusief Twiske en Oostzanerveld. Ruimtelijke ordening omvat ook de vaststelling van bestemmingsplannen.

Begrotingswijzigingen

Welstandsbeleid

In het coalitieakkoord (pagina 7: Programma 2 'Ruimtelijke ontwikkeling') is opgenomen dat het welstandsbeleid van de gemeente de komende vier jaar wordt beperkt. Hiertoe wordt een plan van aanpak opgesteld voor het uitvoeren van een pilot welstandsvrij bouwen.

Voor het herzien van het welstandsbeleid is gekozen voor een gefaseerde aanpak, verdeeld over twee fasen:

- toekomstige beleidsinzet en intensiteit van het nieuwe welstandsbeleid
- de vereisten uit de Omgevingswet worden vertaald naar de nieuwe nota welstandsbeleid

Onderzoek afdeling RO

De uitvoering van motie vreemd nr 28, raadsvergadering 19 december 2016 wordt uitgevoerd. Hiervoor is een overeenkomst gesloten met een externe partij voor € 35.000,-. Bij het opstellen van de begroting is met deze kosten geen rekening gehouden.

Programma 3 Sociaal domein

In dit programma worden de uitgaven en inkomsten geraamd van de gemeentelijke activiteiten op het terrein van de Jeugdwet, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) en de Participatiewet.

Op alle niveaus in de gemeentelijke organisatie wordt gewerkt aan het realiseren van de doelstellingen in het sociaal domein. We leggen verbindingen met de andere programma's waar mogelijk en nodig, werken daarbij integraal en verankeren het beleid en de uitvoering in de gemeentelijke organisatie.

Begrotingswijzigingen

Product Inkomensvoorziening

Vanuit de decembercirculaire 2016 wordt structureel een bedrag van € 23.635,- toegevoegd aan de Algemene Uitkering voor armoedebestrijding onder kinderen. Daarnaast wordt eenmalig een budget opgenomen voor tegemoetkoming van het eigen risico van € 13.370,-

Sociaal Domein

Vanuit het budget WMO wordt een bedrag van € 100.000,- overgeboekt naar het budget van de jeugd.

Oplossen knelpunten Sociaal Domein

Door verschillende oorzaken is er onvoldoende capaciteit beschikbaar om in 2017 verdere stappen te zetten in de transformatie van het sociaal domein. Een grote uitdaging voor beide gemeenten ligt in het tijdig gereed krijgen van de processen ten behoeve van de nieuwe Inkoopstrategie Jeugdhulp 2018. Vanuit de regio is er veel druk op met name de kleine gemeenten omdat het niet-tijdig gereed zijn voor het nieuwe inkoopproces direct gevolgen heeft voor de andere gemeenten en instellingen die wél op tijd hun administratieve organisatie op orde hebben. Voor de procesinrichting is het noodzakelijk om incidenteel middelen voor capaciteit en ontwikkelkracht beschikbaar te stellen. Voor definitieve borging in de werkwijze van het Jeugdteam, waarbij ook een verdere integratie van de werkzaamheden van Centrum Jong en Jeugdteam nodig is, zijn middelen nodig. Bovendien heeft met name de gezinsondersteuning binnen het Jeugdteam te kampen met een lange wachttijd, deze is momenteel 5 a 6 maanden. Hulp aan gezinnen nu, waarbij veiligheid centraal staat en we erger willen voorkomen, heeft de hoogste prioriteit. Hiervoor moet het Jeugdteam voor de zomer extra personeel aantrekken. Daarnaast vindt binnen de bestaande Jeugdteambegroting herschikking van administratieve taken plaats.

Daarnaast vergt het 'inregelen' van de nieuwe taken (en de bijbehorende applicatie Allegro) voor uitvoering van schuldhulpverlening extra capaciteit. Dit in combinatie

met twee langdurig zieken binnen team Maatschappelijke Participatie maakt dat het investeren in extra personeel nodig. Grotendeels kan dit met bestaande personeelsbudgetten worden gerealiseerd.

Voor het terug laten lopen van de wacht- en afhandeltijden van Wmo-meldingen is extra capaciteit nodig, zowel in de vorm van tijdelijke inhuur van een extra Wmo-consulent als het aantrekken van een extra eerstelijns medewerker voor de administratieve afhandeling van Wmo- en Jeugdhulptaken. Ook het beleidsteam van de Wmo heeft tijdelijk versterking nodig.

Ten slotte vergt de verdere digitalisering van processen binnen het Sociaal Domein extra ontwikkelcapaciteit voor het zaakstelsel Mozard. Er is momenteel te weinig ontwikkelcapaciteit beschikbaar om alle verplichtingen en wensen tijdig en kwalitatief goed in het systeem in te richten. Het tijdelijk aannemen van extra capaciteit (voor 2017 en 2018) is dan ook noodzakelijk.

We stellen voor om de hiermee gepaard gaande incidentele extra kosten te onttrekken aan de reserve WMO, Jeugdhulp en Participatie. Per onderdeel bedragen deze:

- Terugdringen wachttijd Jeugdteam € 35.200,-
- Implementatie inkoopstrategie Jeugdhulp 2018: € 64.166,-
- Uitvoering schuldhulpverlening en Werk & Inkomen: € 10.633,-
- Versnelde afhandeling Wmo-meldingen: € 37.600,-
- Verdere digitalisering werkprocessen Sociaal Domein: €30.000,- in zowel 2017 en 2018.

Totaal bedragen de extra kosten voor 2017 € 177.599,- en voor 2018 € 30.000,-

Administratieve boeking binnen Sociaal Domein

Binnen de ontvangsten voor het Sociaal Domein vallen ook de kosten voor de ambtelijke ondersteuning. De kosten voor ambtelijke ondersteuning zijn onderdeel van de bijdrage aan OVER-gemeenten, en vallen onder programma 6. Om aansluiting te kunnen houden met de ontvangsten voor het Sociaal Domein worden deze kosten voor de ambtelijke ondersteuning opgenomen in programma 3. Het betreft een administratieve boeking.

Product Jeugd

Huisvestingslasten jeugdteam 12.000 voor huur op 1e verdieping Wormerland. Dekking vindt plaats binnen het product.

Programma 4 Maatschappelijke participatie

In dit programma worden de uitgaven en inkomsten geraamd van de gemeentelijke activiteiten op het terrein van cultuur, sport, onderwijs en gezondheid. Ook wijkgericht werken is onderdeel van dit programma.

Begrotingswijzigingen

Product Sport

Compensatie SSO voor het mislopen van huurinkomsten omdat diverse groepen gymnastiekonderwijs krijgen in de sporthal De Greep 4.000,-. Daarnaast ontvangt de stichting SSO een bedrag van 4.5000,- subsidie. Dekking kan worden gevonden in vrijval van een deel van het budget onderhoud sportterreinen 4.500,-. Daarnaast wordt een structureel budget voor onderhoud sporttoestellen de Greep € 2.500,- aangevraagd.

Product cultuur

In de begroting 2015 is het subsidiebedrag voor de Bieb bijgesteld met een taakstellende bezuiniging. In 2016 heeft een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden, en wordt de bezuiniging voor het jaar 2017 niet compleet gerealiseerd. Het budget dient te worden aangepast met een bedrag van € 13.500,-.

Programma 5 Leefomgeving

Dit programma betreft het woon- en leefklimaat in Oostzaan. We hebben een veilig ingerichte woon- en werkomgeving voor ogen, die voldoet aan de behoeften van bewoners, bedrijven en andere gebruikers.

Begrotingswijzigingen

Brandweerkazerne

Het bestuur van de VRZW heeft besloten om de gebruikerslast van de brandweerkazerne Kerkstraat in rekening te brengen bij de gemeente. Voor Oostzaan betreft dit een structurele extra uitgave van € 15.000,-.

Kunstgreep

De raad is geïnformeerd over de verhuizing van Centrum Jong naar de Kunstgreep. Centrum Jong gaat een deel van de 2e verdieping huren. De kosten van de verhuizing, de aanpassing van de Kunstgreep en het afboeken van de verbouwing van het noodlokaal bedragen € 145.000,-. Daarnaast is in de begroting 2017 een bedrag opgenomen voor huur van externen, een bedrag van € 50.000,-. Dit bedrag dient eveneens te worden afgeboekt.

Huisvesting OVER-gemeenten

De bezuinigingstaakstelling op huisvesting is doorgevoerd. Bij het opnemen van deze bezuiniging is gerekend met een vermindering van 1/3 deel aan huurlasten. Door de nu ingezette indeling van huisvesting, ontvangt de gemeente Oostzaan € 15.500,- meer huuropbrengsten van OVER-gemeenten dan destijds begroot.

Rampenbestrijding.

Vanuit de resultaatbestemming van de Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland wordt van het rekeningresultaat 2016 € 807.000,- de helft teruggestort naar de deelnemende gemeenten. Voor Oostzaan betreft dit een incidentele inkomst van € 10.606,-.

Herinrichten parkeerterrein Rietschoot.

Conform raadsbesluit 17/16 wordt het noodlokaal verwijderd en het parkeerterrein in oude staat aangelegd. De kosten hiervoor bedragen € 35.000,-.

Programma 6 Bestuur en organisatie

In dit programma worden de uitgaven en inkomsten geraamd van de bestuursorganen, communicatie, juridische zaken, algemene financiële zaken en belastingen.

Begrotingswijzigingen

Product Financien

Op basis van de offerte van de accountant Ernst & Young dient het budget te worden opgehoogd met een bedrag van € 18.000,-. De verwachting is dat deze aanpassing structureel dient te worden opgenomen. Het betreft een uitbreiding van controlewerkzaamheden in het kader van Sociaal Domein, WNT, VPB.

Product Algemene Uitkering

Vanuit de decembercirculaire 2015 kan een verhoging van het budget worden opgenomen van € 23.635,- ter financiering van het budget armoedebestrijding onder kinderen. Daarnaast kan voor het jaar 2017 een extra inkomst worden verwacht van € 125.000,-. Dit bedrag is gebaseerd op de betaalspecificatie 2017, waarop de Algemene uitkering wordt gebaseerd. Het betreft hier een wijziging in een aantal parameters Hoger aantal inwoners, aantal lagere inkomens, bedrijfsvestigingen en aantal huishoudens.

Bijdrage OVER-gemeenten

De bezuinigingstaakstelling op huisvesting is doorgevoerd. Bij het opnemen van deze bezuiniging is gerekend met een vermindering van 1/3 deel aan huurlasten. Door de nu ingezette indeling van huisvesting worden meer ruimtes in gebruik genomen door OVER-gemeenten dan destijds begroot. Hierdoor stijgen de huurlasten voor OVER-gemeenten, en stijgt hierdoor ook de bijdrage aan OVER-gemeenten met een bedrag van € 36.000,-. Hierdoor ontstaat een netto last voor de gemeente Oostzaan van € 20.500,-.

NB. In de begroting 2016 is destijds rekening gehouden met een bezuiniging van € 80.000,- voor 2016, olopend naar € 120.000,- in 2017.

Product bestuur en organisatie.

De kosten van de uitgevoerde quickscan bedragen € 22.500,-. Daarnaast zal voor de zomervakantie nog een externe audit plaatsvinden binnen de organisatie van OVER-gemeenten. De kosten hiervan zijn nog niet bekend, en zullen worden meegenomen in de 2e voortgangsrapportage.

Belastingen

Door Census worden de kosten van het IKB in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. De kosten voor Oostzaan bedragen € 4.513,-

Product Hulpkostenplaats Afschrijving en rente:

Bij het opstellen van de begroting 2016 is uitgegaan van een netto-investering voor de Noorderschool. De begrote kapitaallasten zijn gebaseerd op het raadsbesluit, waarbij de schoolwoningen aan de Voorn en het terrein van de voormalige schoolwoning aan de Haal 46 (perceel Gans) zijn verkocht. Omdat de verkoop nog niet heeft plaatsgevonden, dient het budget voor de kapitaallasten van de Noorderschool te worden opgehoogd met de volgende lasten:

vertraging verkoop schoolwoningen € 15.637,-

vertraging verkoop perceel Gans € 17.961,-.

Daarnaast is er vertraging opgetreden in de verkoop van brandweerkazerne De Haal. De kapitaallasten bedragen € 6.617,-.

Kapitaallasten Centrum Jong

Conform raadsbesluit 17/16 wordt het noodlokaal van Centrum Jong gesloopt en verwijderd. De boekwaarde bedraagt € 30.000,- en dient te worden afgeboekt.

Mutaties in reserves

Reserve Sociaal Domein

Voorgesteld wordt om de incidentele uitgaven binnen het Sociaal Domein te onttrekken aan de reserve Sociaal Domein. Het betreft een onttrekking van € 177.599,- inzake het Sociaal Domein, € 13.370,- ten behoeve van het armoedebeleid.

Investerings en kredieten

Aanpassingen Kerkbuurt

Met de bewoners is voor de Kerkbuurt in goed overleg een ontwerp tot stand gekomen voor 30 km maatregelen. De aanlegkosten hiervan bedragen € 110.000,-. Bij het opstellen van de begroting 2017 is rekening gehouden met het volledig benutten van bestaande investeringskredieten voor de wijk Kolksloot en de verkeerslichtinstallatie op het Zuideinde. Zoals in de jaarrekening 2016 gemeld, zijn deze kredieten niet volledig benut. Aan de raad wordt nu voorgesteld om deze vrijval in kredieten in te zetten voor de verkeersmaatregelen in de Kerkbuurt, voor een bedrag van € 110.000,-. In de meerjarenbegroting wordt geen extra druk gelegd op de kapitaallasten, beide kredieten hebben een afschrijvingstermijn van 15 jaar.

Aanpassing huisvesting Centrum Jong in de Kunstgreep

Middels raadsvoorstel 17/16 is besloten om Centrum Jong te huisvesten op de bovenste verdieping van de Kunstgreep. Hiervoor moeten enkele aanpassingen worden gedaan om het pand geschikt te krijgen voor Centrum Jong. De kosten hiervan bedragen € 80.000,-. Conform de financiële verordening is de looptijd van deze investering 10 jaar.

Verkopen van activa verstraagd:

Bij het opstellen van de begroting 2016 is uitgegaan van een netto-investering voor de Noorderschool. De begrote kapitaallasten zijn gebaseerd op het raadsbesluit, waarbij de schoolwoningen aan de Voorn en het terrein van de voormalige schoolwoning aan de Haal 46 (perceel Gans) zijn verkocht. Omdat de verkoop nog niet heeft plaatsgevonden, dient het budget voor de kapitaallasten van de Noorderschool te worden opgehoogd met de volgende lasten:

vertraging verkoop schoolwoningen € 15.637,-

vertraging verkoop perceel Gans € 17.961,-.

Daarnaast is er vertraging opgetreden in de verkoop van brandweerkazerne De Haal. De kapitaallasten bedragen 6.617,-.