Behoort bij raadsbesluit d.d. 13 juli 2023
Signed By: Dijkstra, Sytze <s.dijkstra@noardeast-fryslan.nl>
14/07/2023 15:28:33 CEST
ID: e00889ff-2599-4c62-8d86-baf058a0ced0
Auth: Scribble



1E TUSSENTIJDSE RAPPORTAGE NOARDEAST-FRYSLÂN 2023

GEMEENTE NOARD EAST FRYS LÂN

Inhoudsopgave

Inleiding 4
Programma 1: Ynwenner en Bestjoer 5
Programma 2: Mienskip 7
Programma 3: Soarch en Wolwêzen 9
Programma 4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje 11
Programma 5: Wenjen en Omjouwing 13
Programma 6: Iepenbiere Romte 15
Algemiene dekkingsmiddels 17
Overhead 19
Totaaloverzicht financieel effect 1e rapportage 2023 20
Effecten voor de meerjarenraming 2024-2026 22

Inleiding

Op basis van de financiële verordening wordt u doormiddel van tussentijdse rapportages tweemaal per jaar ingelicht over de voortgang van de programmadoelen en de financiële stand van zaken. Voor u ligt nu de eerste tussentijdse rapportage over 2023.

Wat staat er in deze rapportage

Per programma volgt een rapportage op de afwijkingen in de voortgang van de doelen, subdoelen en activiteiten uit de begroting 2023. Naast de doelen wordt er per programma een overzicht van de financiële afwijkingen gegeven. Afwijkingen groter dan € 100.000 worden toegelicht.

	**Oranje:** Realisatie doelstelling loopt vertraging op, maar wordt nog wel gehaald
	**Rood:** Realisatie van de doelstelling wordt niet gehaald.

Resultaat 1e rapportage

Het resultaat van de 1e rapportage 2023 bedraagt € 2.853.736 nadelig. Daarmee wordt het voorlopige begrotingsresultaat 2023 € 3.575.124 voordelig.

Het college van burgermeester en wethouders.

Programma 1: Ynwenner en Bestjoer

Portefeuillehouder(s) : J.G. Kramer & B. Koonstra			
Nr	**Subdoelen** activiteiten	**Voortgang 1ste rapportage**	**Toelichting 1ste rapportage**
101.1	**Doel: Professionele, efficiënte en kwalitatieve dienstverlening met aandacht voor het behouden van de menselijke maat en persoonlijk contact**		
	Subdoel 1: De waardering van de dienstverlening (gemiddeld over alle kanalen) uitgedrukt in een cijfer is in 2023 minimaal een 7,5. (2018: 6,7)		
	Activiteit 1b: Investeren in een organisatie-ontwikkelingsprogramma gericht leren denken en handelen vanuit de behoefte van de klant (klantbetrokken benadering) en de zelfredzaamheid van de klant bevorderen.		Activiteit 1a kan samengevoegd worden met activiteit 2a. Zie toelichting bij 2a.
	Subdoel 2: Klantprocessen meer efficiënt en effectief inrichten.		
	Activiteit 2a: Aan de hand van de klantreismethode processen verbeteren en efficiënt inrichten zodat de inwoner beter geholpen wordt. In 2023 worden 3 klantreizen uitgewerkt.		Vanwege capaciteit, de ontvlechting, de functiewisselingen/wijzigingen dit jaar, en implementatie van de omgevingswet is deze activiteit nog niet tot uitvoering gekomen. Ondanks dat een klantreis niet verplicht is, willen we dit uitvoeren in 2024.

Overzicht baten en lasten 2023 Programma 1: Ynwenner en Bestjoer

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	**Primaire begroting 2023**	**Begroting na wijziging**	**Wijziging 1e rapportage**	**Begroting na 1e rapportage**
Baten	734	721	0	721
Lasten	-7.838	-7.896	-264	-8.159
Saldo baten en lasten	**-7.103**	**-7.175**	**-264**	**-7.439**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	175	175	0	175
Geraamd resultaat	**-6.928**	**-7.000**	**-264**	**-7.264**

Toelichting op de wijzigingen Programma 1: Ynwenner en Bestjoer

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 1e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
Baten		
Geen afwijkingen.	0	
Totaal baten	**0**	

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Lasten		
Bestuur		
Door diverse kleine aanpassingen in de Cao Rijk over de afgelopen jaren zijn de salarissen van het college van Burgemeester en Wethouders stuctureel bijgesteld.	-115	S
De vergoeding van raadsleden is in de begroting 2023 te laag geraamd. Op basis van de landelijke richtlijnen is de vergoeding structureel bijgesteld.	-60	S
Verschillen kleiner dan € 100.000	-23	S
Veiligheid		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-55	S
Overig		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-11	I/S
Totaal lasten	**-264**	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**0**	
Totaal saldo wijzigingen	**-264**	

Programma 2: Mienskip

Portefeuillehouder(s) : A.J. Soepboer & J. D. de Vries

Overzicht baten en lasten 2023 Programma 2: Mienskip

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging 1e rapportage	Begroting na 1e rapportage
Baten	139	139	0	139
Lasten	-8.584	-9.020	-557	-9.577
Saldo baten en lasten	**-8.445**	**-8.881**	**-557**	**-9.438**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	877	1.295	444	1.738
Geraamd resultaat	**-7.568**	**-7.586**	**-113**	**-7.699**

Toelichting op de wijzigingen Programma 2: Mienskip

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
Geen afwijkingen.	0	
Totaal baten	**0**	
Lasten		
202 Onderwijshuisvesting- en kansenbeleid		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-53	I
203 Sport		
In de begroting 2023 is voor het project Energiearmoede (wens 18) € 1,1 miljoen beschikbaar gesteld. Van het totale bedrag wordt € 300.000 ingezet voor de verduurzaming van dorpshuizen, culturele organisaties en accommodaties van sportverenigingen. Hierdoor wordt het bedrag administratief verplaatst van programma 3 naar programma 2. Per saldo heeft deze wijziging geen effect op het resultaat.	-300	I
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-10	S
204 Cultuur		
Het project Fryske Plaknammen (aanpassing bebording) was in de begroting meegenomen voor 2024. De uitvoering heeft plaatsgevonden in 2023, waardoor de investering eerder ingaat. Het project wordt gedekt uit de Algemene reserve waardoor deze wijziging geen invloed heeft op het resultaat.	-144	I
Overig		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-50	S
Totaal lasten	**-557**	
Totaal toevoegingen aan reserves	**0**	

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Onttrekkingen aan reserves	**0**	
Algemene reserve		
Administratieve verplaatsing dekking voor verduurzaming gebouwen van programma 3 naar programma 2.	300	I
Reserve dekking afschrijvingen		
Administratieve wijziging met betrekking tot het naar voren halen van de vervangingsinvestering voor de plaatsnaam bebording.	144	I
Totaal onttrekkingen	**444**	
Totaal saldo wijzigingen	**-113**	

Programma 3: Soarch en Wolwêzen

Portefeuillehouder(s) : A.J. Soepboer & J. D. de Vries

Overzicht baten en lasten 2023 Programma 3: Soarch en Wolwêzen

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging 1e rapportage	Begroting na 1e rapportage
Baten	22.250	22.561	833	23.394
Lasten	-78.945	-79.164	-1.575	-80.739
Saldo baten en lasten	**-56.695**	**-56.603**	**-742**	**-57.345**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	2.183	2.183	-400	1.783
Geraamd resultaat	**-54.511**	**-54.419**	**-1.142**	**-55.562**

Toelichting op de wijzigingen Programma 3: Soarch en Wolwêzen

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
WMO		
De laatste jaren is sprake van een dalend cliëntenaantal bij de maatschappelijke opvang en vrouwen opvang (MOVO) waardoor de bijdrage van de centrumgemeente Leeuwarden naar beneden bijgesteld moet worden.	-150	S
Voor 2023 is sprake van een te ontvangen bijdrage van gemeente Leeuwarden voor Beschermd Wonen (BW). Het Rijk heeft de bijstelling aangekondigd vanwege hogere kosten op de Wet Langdurige zorg.	800	I
Op basis van de resultaten uit de jaarrekening 2022 moet de eigen bijdrage voor de WMO structureel bijgesteld worden.	-100	S
Verschillen kleiner dan € 100.000.	37	I/S
Participatie		
De te ontvangen projectbijdrage van de Regiodeal voor het leerwerkloket Noardeast-Fryslân was niet geraamd. Het project is voor hetzelfde bedrag bij de lasten opgenomen. Per saldo heeft deze wijziging geen effect op het resultaat.	216	I
Jeugdwet		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	30	I
Totaal baten	**833**	
Lasten		
WMO		
In plaats van een te betalen bijdrage ontvangen we een bijdrage voor Beschermd Wonen (BW). De begroting kan hierop aangepast worden. Zie ook de toelichting bij de baten.	100	I
Door een minder grote stijging in de aantal cliënten dan verwacht kan het budget voor WMO Begeleiding naar beneden bijgesteld worden.	450	S
De kosten van WMO-vervoer nemen toe vanwege inflatie en het abusievelijk dubbel mee nemen van de reizigersbijdrage.	-189	I
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-34	I/S
Inkomensondersteuning		

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Het budget voor schuldhulpverlening kan worden bijgesteld. Sinds 2019 voert de gemeente een aantal taken zelf uit.	150	S
Een gedeelte van het projectbudget Energiearmoede is opgenomen in programma 3 terwijl dit in programma 5 thuis hoort. Hierdoor wordt het bedrag administratief verplaatst van programma 3 naar programma 5. Per saldo heeft deze wijziging geen effect op het resultaat.	100	I
Verschuiven kosten verduurzamen dorpshuizen. Abusievelijk was dit opgenomen in programma 3 waar dit in programma 2 had moeten zijn, dekking Algemene reserve.	300	I
Participatie		
Het project leerwerkloket Noardeast-Fryslân was niet geraamd. Het project is voor hetzelfde bedrag bij de baten opgenomen. Per saldo heeft deze wijziging geen effect op het resultaat.	-216	I
Verhogen participatiebudget ten behoeve van hogere kosten Beschut Werken en Banen afspraak banen (BAB).	-323	S
Jeugdwet		
Het budget voor Jeugdzorg wordt de laatste jaren structureel overschreden. De hogere kosten in de jaarrekening 2022 hebben een structureel karakter en deze worden veroorzaakt door een combinatie van de volgende factoren: - Toenemende diversiteit en daarmee complexiteit van de hulpvraag. - Wijziging van het woonplaatsbeginsel. - Indexatie van tarieven. - Gewijzigde financieringssystematiek rondom hoogspecialistische jeugdhulp. - Extra uitgaven voor preventieve zorg (POH-GGZ Jeugd en project Zorg en Onderwijs). Ook zien we het aantal individuele maatwerkcontracten structureel toenemen. Dit zijn contracten die niet passen binnen de gezamenlijke inkoop en profielen van SDF.	-1.700	S
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-10	I
Gezondheid		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-47	I
Onderwijs (kinderopvang / vve)		
De kosten van leerlingenvervoer nemen toe vanwege inflatie en de kosten van BTW die abusievelijk niet goed waren mee genomen	-156	I
Totaal lasten	**-1.575**	
Totaal toevoegingen aan reserves	**0**	
Onttrekkingen aan reserves		
Administratieve verplaatsing dekking voor Energiearmoede van programma 3 naar programma 5.	-100	I
Administratieve verplaatsing dekking voor verduurzaming gebouwen van programma 3 naar programma 2.	-300	I
Totaal onttrekkingen	**-400**	
Totaal saldo wijzigingen	**-1.142**	

Programma 4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje

Portefeuillehouder(s) : R. Slijver & P. Braaksma			
Nr	**Subdoelen** activiteiten	**Voortgang 1ste rapportage**	**Toelichting 1ste rapportage**
401.2	**Meer instroom en toeleiding naar werk.**		
	Activiteit 4B: Een betere toegang tot financiering voor sociale ondernemingen wordt bevorderd.		Deze doelstelling is buiten de invloedssfeer van de gemeente en kan niet gerealiseerd worden.
404	**De aantrekkelijkheid en gastvrijheid van de gemeente om te recreëren en te verblijven verder vergroten.**		
	Smartdoel 2: Dokkum en Kollum beter en meer ontwikkelen tot toeristische en recreatieve centra in de periode 2023-2026.		
	Activiteit 2D: Súd Ie 3e fase (route Dokkum-Lauwers-meer/Oostmahorn) wordt uitgevoerd.		De ophoging van de Saatsenbrêge is vertraagd omdat de benodigde grond nog niet in bezit van de gemeente is.

Overzicht baten en lasten 2023 Programma 4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	**Primaire begroting 2023**	**Begroting na wijziging**	**Wijziging 1e rapportage**	**Begroting na 1e rapportage**
Baten	837	837	99	936
Lasten	-1.546	-1.547	-49	-1.596
Saldo baten en lasten	**-709**	**-710**	**50**	**-660**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	933	933	0	933
Geraamd resultaat	**224**	**223**	**50**	**273**

Toelichting op de wijzigingen Programma 4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 1e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
Baten		
Recreatie en toerisme		
Bij de jaarrekening 2022 is vastgesteld dat er na controle meer objecten zijn geïdentificeerd waarvoor toeristenbelasting op van toepassing is. Deze ontvangsten worden structureel bijgesteld.	99	S
Totaal baten	**99**	
Lasten		
Recreatie en toerisme		

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-22	I
Overig		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-27	I
Totaal lasten	**-49**	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**0**	
Totaal saldo wijzigingen	**50**	

Programma 5: Wenjen en Omjouwing

Portefeuillehouder(s) : B. Koonstra & R. Slijver			
Nr	**Subdoelen** activiteiten	**Voortgang** **1ste rapportage**	**Toelichting** **1ste rapportage**
503	**De fysieke leefomgeving wordt dusdanig functioneler en aantrekkelijker ingericht, dat de landschappelijke, cultuurhistorische en ecologische waarden worden beschermd en de belevingswaarden en de ruimtelijke kwaliteit van de omgeving worden versterkt.**		
	Smartdoel 5: De Prinslocatie in Dokkum wordt integraal herontwikkeld als woning-bouwlocatie en inclusieve zorgwijk.		
	Activiteit 5A: Er wordt een ontwikkelplan vastgesteld.		Het opstellen van een ontwikkelplan is vertraagd doordat wij in de planning afhankelijk zijn van derden.
	Activiteit 5B: Er worden verdere stappen in het proces vastgelegd in een anterieure grondexploitatieovereenkomst.		Zie beantwoording activiteit 5A.

Overzicht baten en lasten 2023 Programma 5: Wenjen en Omjouwing

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	**Primaire begroting 2023**	**Begroting na wijziging**	**Wijziging 1e rapportage**	**Begroting na 1e rapportage**
Baten	6.683	7.315	0	7.315
Lasten	-10.209	-10.109	-344	-10.453
Saldo baten en lasten	**-3.526**	**-2.794**	**-344**	**-3.138**
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	767	767	100	867
Geraamd resultaat	**-2.759**	**-2.027**	**-244**	**-2.271**

Toelichting op de wijzigingen Programma 5: Wenjen en Omjouwing

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 1e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
Baten		
Geen afwijkingen.	0	
Totaal baten	**0**	
Lasten		

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Ruimtelijke ontwikkeling / ruimtelijke kwaliteit		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-47	I
Duurzaamheid		
Een gedeelte van het projectbudget Energiearmoede is opgenomen in programma 3 terwijl dit in programma 5 thuis hoort. Hierdoor wordt het bedrag administratief verplaatst van programma 3 naar programma 5. Per saldo heeft deze wijziging geen effect op het resultaat.	-100	I
De deelnemersbijdrage aan de FUMO wordt verhoogd door: – toename van de uitvoering bodemtaken in het kader van het Besluit Bodemkwaliteit – organisatorische aanpassingen door de komst van de Omgevingswet – en collectieve opdrachten	-176	I
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-15	S
Overig		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-6	I
Totaal lasten	**-344**	
Totaal toevoegingen aan reserves	**0**	
Onttrekkingen aan reserves		
Administratieve verplaatsing dekking voor Energiearmoede van programma 3 naar programma 5.	100	I
Totaal onttrekkingen	**100**	
Totaal saldo wijzigingen	**-244**	

Programma 6: Iepenbiere Romte

Portefeuillehouder(s) : P. Braaksma & A.J. Soepboer			
Nr	**Subdoelen** activiteiten	**Voortgang 1ste rapportage**	**Toelichting 1ste rapportage**
601	**Realiseren van een duurzame inrichting van de openbare ruimte**		
	Subdoel 1: Vergroten van de biodiversiteit in gemeentelijk groen o.a. door de biodiversiteitsagenda uit te voeren.		
	Activiteit 1d: Exotenbestrijding in aansluiting bij de provinciebrede aanpak.		De bestrijding van landexoten loopt. De bekostiging voor de bestrijding van waterexoten in stedelijk water vanuit Wetterskip Fryslân stagneert.
602	**Verkeer/mobiliteit**		
	Subdoel 3: Het verbeteren van de leefbaarheid		
	Activiteit 3b: Onderzoek aanleg geluidsscherm Rondweg Noord Dokkum		Door capaciteitsgebrek wordt het onderzoek naar de aanleg van een geluidscherm verplaatst naar 2024. Het krediet voor de aanleg wordt tevens verplaatst in de tijd.

Overzicht baten en lasten 2023 Programma 6: Iepenbiere Romte

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	**Primaire begroting 2023**	**Begroting na wijziging**	**Wijziging 1e rapportage**	**Begroting na 1e rapportage**
Baten	7.389	7.614	48	7.662
Lasten	-27.932	-28.276	-692	-28.968
Saldo baten en lasten	**-20.543**	**-20.662**	**-643**	**-21.306**
Toevoegingen aan reserves	-139	-194	0	-194
Onttrekkingen aan reserves	778	920	0	920
Geraamd resultaat	**-19.904**	**-19.937**	**-643**	**-20.580**

Toelichting op de wijzigingen Programma 6: Iepenbiere Romte

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen 1e rapportage**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
Baten		
Beheer openbare ruimte		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	40	I
Beheer en onderhoud Sportvelden en gebouwen		
Verschillen kleiner dan € 100.000.	8	I
Totaal baten	**48**	

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Lasten		
Beheer openbare ruimte		
Naar aanleiding van de aanbesteding van het hekkelbestek 2023-2026 is het budget voor het onderhoud voor hekkelen structureel bijgesteld.	-238	S
In de begroting 2023 zijn verkeerde bedragen voor openbaar groen opgenomen. Dit resulteert structureel in een positieve bijstelling van het budget.	220	S
Beheer en onderhoud sportvelden en gebouwen		
Voor de sloopkosten van de kleedgebouwen van het zwembad in Hallum is geen budget in de begroting opgenomen. Bij de vaststelling van de begroting had de exploitatiestichting van het zwembad nog niet aan de gemeente doorgegeven wat de precieze plannen waren voor het terrein en of en welke oude gebouwen moesten worden gesloopt. Na realisatie van Bruizend Hart Hallum heeft de stichting de gemeente verzocht om eigenlijk per direct over te gaan tot sloop, zodat de zonneweide nog voor (of tijdens) het zwemseizoen in gebruik kan worden genomen.	-60	I
De inkoop van energie gebeurt door de Coöperatie Openbare Verlichting & Energie Fryslân (OVEF). Bij het opstellen van de begroting van 2023 was er nog geen goede inschatting te maken voor de toekomstige de prijzen voor energie. De budgetten zijn daarom gebasseerd op het prijspijl van 2022. Inmiddels is bekend dat de prijzen behoorlijk gestegen zijn waardoor een bijstelling van de budgetten noodzakelijk is. Omdat het niet te voorspellen is hoe hoog de leveringstarieven in 2024 zullen zijn, wordt de prijsstijging voor 2023 incidenteel meegenomen. De tarievenstijging voor het netbeheer en de energiebelasting wordt structureel verwerkt.	-542	I/S
Verschillen kleiner dan € 100.000.	-72	I
Totaal lasten	**-692**	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**0**	
Totaal saldo wijzigingen	**-643**	

Algemiene dekkingsmiddels

Overzicht baten en lasten 2023 Algemiene dekkingsmiddels

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging 1e rapportage	Begroting na 1e rapportage
Baten				
Lokale heffingen	10.389	10.389	175	10.564
Algemene uitkering	105.743	106.095	0	106.095
Dividend	611	611	0	611
Overige algemene dekkingsmiddelen	226	226	0	226
Totalen Baten	**116.969**	**117.321**	**175**	**117.496**
Lasten				
Lokale heffingen	-498	-498	0	-498
Algemene uitkering	0	-48	0	-48
Dividend	-38	-38	0	-38
Overige algemene dekkingsmiddelen	-936	-961	379	-582
Totalen Lasten	**-1.471**	**-1.544**	**379**	**-1.166**
Totalen voor mutaties reserves	**115.498**	**115.777**	**554**	**116.330**
Toevoegingen aan reserves	-150	-150	0	-150
Onttrekkingen aan reserves	424	424	0	424
Geraamd resultaat	**115.772**	**116.051**	**554**	**116.604**

Toelichting op de wijzigingen Algemiene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
Lokale Heffingen		
De verwachte opbrengst voor Onroerende zaakbelasting kan bijgesteld worden op basis van de verzonden aanslagen.	175	S
Overig		
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal baten	**175**	
Lasten		
Overig		
In de begroting 2023 was een stelpost opgenomen voor de verwachte stijging van de energiekosten. Deze stelpost kan in 2023 vrijvallen omdat de lasten voor ook verhoogd zijn. De stelpost dient hierbij als dekking.	190	I
Het structurele ICT budget voor 2023 wordt in 2023 niet benut. Het budget zal overgeheveld worden naar 2024 om als dekking te dienen voor de ICT projecten welke in de kadernota 2024 opgenomen zijn.	189	I
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal lasten	**379**	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**0**	

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Totaal saldo wijzigingen	**554**	

Overhead

Overzicht baten en lasten 2023 Overhead

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging 1e rapportage	Begroting na 1e rapportage
Baten				
Overhead	16.747	16.841	15	16.856
Totalen Baten	**16.747**	**16.841**	**15**	**16.856**
Lasten				
Overhead	-35.587	-35.613	-1.066	-36.679
Totalen Lasten	**-35.587**	**-35.613**	**-1.066**	**-36.679**
Saldo baten en lasten	**-18.840**	**-18.772**	**-1.052**	**-19.823**

Toelichting op de wijzigingen Overhead

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 1e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
Overig Verschillen kleiner dan € 100.000.	15	S
Totaal baten	**15**	
Lasten		
De Cao gemeenten is 5 april 2023 vastgesteld voor het jaar 2023. De begroting wordt hier structureel op aangepast.	-773	S
De inkoop van energie gebeurt door de Coöperatie Openbare Verlichting & Energie Fryslân (OVEF). Bij het opstellen van de begroting van 2023 was er nog geen goede inschatting te maken voor de toekomstige de prijzen voor energie. De budgetten zijn daarom gebasseerd op het prijspijl van 2022. Inmiddels is bekend dat de prijzen behoorlijk gestegen zijn waardoor een bijstelling van de budgetten noodzakelijk is. Omdat het niet te voorspellen is hoe hoog de leveringstarieven in 2024 zullen zijn, wordt de prijsstijging voor 2023 incidenteel meegenomen. De tarievenstijging voor het netbeheer en de energiebelasting wordt structureel verwerkt.	-287	I/S
Overig Verschillen kleiner dan € 100.000.	-6	I
Totaal lasten	**-1.066**	
Totaal saldo wijzigingen	**-1.052**	

Totaaloverzicht financieel effect 1e rapportage 2023

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging 1e rapportage	Begroting na 1e rapportage
Baten				
1: Ynwenner en Bestjoer	734	721	0	721
2: Mienskip	139	139	0	139
3: Soarch en Wolwêzen	22.250	22.561	833	23.394
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	837	837	99	936
5: Wenjen en Omjouwing	6.683	7.315	0	7.315
6: Iepenbiere Romte	7.389	7.614	48	7.662
Algemiene dekkingsmiddels	116.969	117.321	175	117.496
Overhead	16.747	16.841	15	16.856
Heffing VPB	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal baten	**171.748**	**173.349**	**1.170**	**174.519**
Lasten				
1: Ynwenner en Bestjoer	-7.838	-7.896	-264	-8.159
2: Mienskip	-8.584	-9.020	-557	-9.577
3: Soarch en Wolwêzen	-78.945	-79.164	-1.575	-80.739
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	-1.546	-1.547	-49	-1.596
5: Wenjen en Omjouwing	-10.209	-10.109	-344	-10.453
6: Iepenbiere Romte	-27.932	-28.276	-692	-28.968
Algemiene dekkingsmiddels	-1.471	-1.544	379	-1.166
Overhead	-35.587	-35.613	-1.066	-36.679
Heffing VPB	-5	-5	0	-5
Onvoorzien	-98	-98	0	-98
Totaal lasten	**-172.216**	**-173.272**	**-4.167**	**-177.440**

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging	Wijziging 1e rapportage	Begroting na 1e rapportage
Saldo van baten en lasten per programma				
1: Ynwenner en Bestjoer	-7.103	-7.175	-264	-7.439
2: Mienskip	-8.445	-8.881	-557	-9.438
3: Soarch en Wolwêzen	-56.695	-56.603	-742	-57.345
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	-709	-710	50	-660
5: Wenjen en Omjouwing	-3.526	-2.794	-344	-3.138
6: Iepenbiere Romte	-20.543	-20.662	-643	-21.306
Algemiene dekkingsmiddels	115.498	115.777	554	116.330
Overhead	-18.840	-18.772	-1.052	-19.823
Heffing VPB	-5	-5	0	-5
Onvoorzien	-98	-98	0	-98
Totaal saldo van baten en lasten	**-468**	**77**	**-2.998**	**-2.921**
Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves				
Toevoegingen aan reserves	-289	-344	0	-344
Onttrekkingen aan reserves	6.137	6.696	144	6.840
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**5.848**	**6.352**	**144**	**6.496**
Geraamde resultaat	**5.381**	**6.429**	**-2.854**	**3.575**

Effecten voor de meerjarenraming 2024-2026

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026
Saldo van baten en lasten per programma			
1: Ynwenner en Bestjoer	-253	-253	-253
2: Mienskip	26	26	26
3: Soarch en Wolwêzen	-1.293	-1.293	-1.293
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	111	111	111
5: Wenjen en Omjouwing	-15	-15	-15
6: Iepenbiere Romte	184	143	143
Algemiene dekkingsmiddels	-189	0	0
Overhead	-788	-788	-788
Heffing VPB	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0
Totaal effect meerjarenraming	**-2.172**	**-2.068**	**-2.068**
Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves			
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	-35	-35	-35
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**-35**	**-35**	**-35**
Geraamde resultaat	**-2.207**	**-2.103**	**-2.103**