Najaarsnota 2024

gemeente
Weststellingwerf

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
Najaarsnota 2024 4
Programma 0. Bestuur en organisatie 6
Programma 1. Veiligheid 7
Programma 2. Verkeer, vervoer en waterstaat 8
Programma 4. Onderwijs 9
Programma 5. Sport, cultuur en recreatie 10
Programma 6. Sociaal domein 11
Programma 7. Volksgezondheid en milieu 14
Programma 8 | Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing 16
Overzicht algemene dekkingsmiddelen 18
Overhead, Vennootschapsbelasting en Overige baten en lasten 20
Overzicht kosten overhead 20
Overige baten en lasten 21

Najaarsnota 2024

Mutaties najaarsnota

De najaarsnota geeft een actueel financieel inzicht in de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de begroting 2024. Het geeft inzicht in de afwijkingen of bijstellingen op de vastgestelde begroting. Het is de tweede tussenrapportage van het jaar en is gebaseerd op de gegevens over de eerste acht maanden van het lopende begrotingsjaar.

Voorgestelde aanpassingen

Per programma staan de op dit moment bekende wijzigingen die onoverkomelijk en onvermijdelijk zijn, plus de ontwikkelingen die we nog verwachten. Programma's waar geen wijzigingen worden verwacht staan niet vermeld.

Saldo najaarsnota

Het begrotingssaldo van 2024 is na de verwerking van de voorjaarsnota en alle overige begrotingswijzigingen die door de raad zijn vastgesteld momenteel € 232.000. De financiële wijzigingen van de najaarsnota geven een positief resultaat van € 510.800 waardoor het geactualiseerde saldo van de begroting 2024, inclusief de najaarsnota, uitkomt op afgerond positief € 742.800.
De belangrijkste aanpassingen zijn: de uitkomst van de meicirculaire 2024, vrijval van stelposten, meer baten vergunningen bouw, meer vergoedingen voor het openbreken van bestratingen en een nadeel voor de jeugdzorg.

Incidentele baten en lasten 2024

De besteding van de incidentele middelen is nog onzeker en kan ook invloed hebben op het uiteindelijke rekeningsaldo.
Op dit moment zit er voor een bedrag van afgerond € 2,8 miljoen incidentele budgetten in de begroting. Deze worden niet allemaal daadwerkelijk in 2024 besteed. We kunnen nog niet inschatten welke wel en welke niet. Maar de verwachting is dat, net als vorige jaren bij de jaarrekening, een deel van de incidentele budgetten vrij gaat vallen in het rekeningsaldo. Overigens staat tegenover de incidentele budgetten die voortkomen uit de jaarrekening ook een incidentele onttrekking begroot uit de reserves van € 2 miljoen. Dit zal dan ook niet nodig zijn.
Maar een groot deel van het saldo incidenteel van € 800.000 (€ 2,8 miljoen budgetten minus € 2 miljoen bijdrage reserves) wordt naar alle waarschijnlijkheid niet meer besteed in 2024. Dit verhoogt het rekeningsaldo.
Bij de jaarrekening komen we met een voorstel om bepaalde budgetten mee te nemen naar 2025. Hierbij wordt kritisch bekeken hoe realistisch besteding in 2024 zal zijn. Hieronder staat ter informatie de herkomst van het incidentele bedrag in 2024.

Incidentele lasten en baten 2024	
Herkomst	**Geraamd**
Begroting 2024	485
Collegeprogramma 2022-2026	100
Jaarrekening 2023	2.011
Voorjaarsnota 2024	161
Totaal incidenteel	**2.757**

Prognose rekeningresultaat

Op basis van deze najaarsnota verwachten wij een rekeningresultaat van € 742.800. Een voorstel voor de bestemming van het rekeningresultaat volgt bij de jaarrekening 2024.

gemeente Weststellingwerf

Samenvatting mutaties najaarsnota 2024

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Eindtotaal per programma	**2024**
Stand begroting na	
Alle door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen tot en met juli	**232.000**
Mutaties najaarsnota:	
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	176.000
Programma 1 Veiligheid	50.000
Programma 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat	150.000
Programma 4 Onderwijs	-80.900
Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie	-67.300
Programma 6 Sociaal domein	-983.000
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	0
Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing	-102.000
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	928.000
Overzicht Overhead	-60.000
Overige baten en lasten	500.000
Eindtotaal programma's, saldo najaarsnota	**510.800**
Stand 2024 na najaarsnota	**742.800**

Programma 0. Bestuur en organisatie

Programma 0 | Bestuur en Ondersteuning

Portefeuillehouder(s)	Van de Nadort
Organisatie	Advies & Ondersteuning en Publiek & Communicatie

Het programma Bestuur en Ondersteuning omvat de taakvelden:

Taakvelden

- Bestuur
- Burgerzaken

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

Open dag

Zaterdag 25 mei vond de open dag van de gemeente plaats. Van 13.00 tot 17.00 uur waren er in en voor het gemeentehuis allerlei activiteiten voor jong en oud. Van trouwen voor kinderen tot een rondleiding door het gemeentearchief. Voor iedereen was er iets leuks, interessant of leerzaams te doen.
De open dag was een groot succes en is druk bezocht door ruim 2.000 bezoekers. We hebben veel positieve reacties ontvangen van inwoners. Op een informatieve en interactieve manier konden ze zien wat de gemeente allemaal doet. Dit zorgde voor laagdrempelig contact tussen inwoners, gemeenteambtenaren en het gemeentebestuur. We kijken terug op een enorm geslaagde dag, die we elke collegeperiode eenmaal gaan organiseren.

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	**2024**
Lasten	
Bestuur	
Vrijval voorziening ontslaguitkeringen wethouders	176.000
Totaal lasten	**176.000**
Totaal programma 0	**176.000**

Toelichting cijfers

Bestuur

Vrijval voorziening ontslaguitkeringen wethouders

De voorziening Ontslaguitkeringen Wethouders is geactualiseerd. Er kan een bedrag vrijvallen van € 176.000.

Programma 1. Veiligheid

Programma 1 | Veiligheid

Portefeuillehouder(s)	Van de Nadort
Organisatie	Advies & Ondersteuning

Taakvelden

- Crisisbeheersing en brandweer
- Openbare orde en veiligheid

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 1 Veiligheid	**2024**
Lasten	
Openbare orde en veiligheid	
Smart solutions	50.000
Totaal lasten	**50.000**
Totaal programma 1	**50.000**

Toelichting cijfers

Openbare orde en veiligheid

Smart solutions

De afgelopen periode hebben wij een pilot gedraaid met de inzet van Smart Solutions in het kader van het toezicht en handhaven van de Openbare Orde en Veiligheid. Op basis van de interne evaluatie besluiten wij in het 4e kwartaal van dit jaar hoe we dergelijke middelen in de toekomst willen gaan inzetten. We kunnen de middelen dan nog slechts voor een klein deel van 2024 inzetten. Om die reden verwachten wij dit jaar € 50.000 over te houden op het beschikbare budget.

Programma 2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Programma 2 | Verkeer, Vervoer en Waterstaat

Portefeuillehouder(s)	Hartog, Hoen en Zonderland
Organisatie	Beleid & Vastgoed, Grondzaken en Facilitair

Taakvelden

- Openbaar vervoer
- Economische havens en waterwegen
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie (in de openbare ruimte)
- Verkeer en vervoer
- Recreatieve havens
- Parkeren (geen lasten en baten)

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat	**2024**
Baten	
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (in de openbare ruimte)	
Extra verkopen snippergroen	50.000
Opbreken bestratingen	100.000
Totaal Baten	**150.000**
Totaal programma 2	**150.000**

Toelichting cijfers

Openbaar groen

Extra verkopen snippergroen

In 2024 zijn er meer reststrookjes groen, ook wel snippergroen genoemd, verkocht dan begroot. Dit geeft een extra baat in 2024 van € 50.000.

Opbreken bestratingen

Vanwege het opbreken van de bestrating om kabels in de grond te leggen, ontvangen wij een schadevergoeding en er worden vergunningen voor verstrekt. Dit jaar hebben we hiervoor al € 100.000 extra ontvangen.

Programma 4. Onderwijs

Programma 4 | Onderwijs

Portefeuillehouder(s)	Hoen en Hartog
Organisatie	Beleid en Gebiedsteams

Taakvelden

- Onderwijsbeleid en leerlingzaken
- Onderwijshuisvesting
- Openbaar basisonderwijs

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 4 Onderwijs	**2024**
Baten	
Onderwijshuisvesting	
Vervallen huurinkomsten Huize Lindenoord	-80.900
Totaal baten	**-80.900**
Totaal programma 4	**-80.900**

Toelichting cijfers

Onderwijshuisvesting

Huurinkomsten Huize Lindenoord
Door de verkoop van Huize Lindenoord zijn er geen huurinkomsten meer.

Programma 5. Sport, cultuur en recreatie

Programma 5 | Sport, Cultuur en Recreatie

Portefeuillehouder(s)	Van de Nadort en Hoen
Organisatie	Beleid en Sport & Leefstijl

Taakvelden

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

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

Kiosk de Dobbe
In maart 2024 heeft de uitbater/ huurder van kiosk De Dobbe de huur officieel opgezegd. Er was geen tijd meer om een nieuwe exploitant te zoeken. Om bezoekers van dit zwembad ook afgelopen zomer te kunnen voorzien van een consumptie was het van belang om invulling te geven aan de horeca gelegenheid binnen zwembad De Dobbe. Dit hebben we als pilot gedaan met eigen personeel. Tijdens deze pilot kon het horeca gedeelte in zwembad De Dobbe als extra filiaal worden gezien van sportcafé De Steense. De materiaalkosten (overname en aanschaf) en de inzet van medewerkers kon gedekt worden uit bestaande budgetten. We nemen de resultaten van deze pilot mee voor onze plannen 2025, we komen hier begin 2025 op terug.

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 5 Sport, Cultuur en Recreatie	**2024**
Lasten	
Sportaccommodaties	
Subsidieregeling groot onderhoud sport	-67.300
Totaal lasten	**-67.300**
Totaal programma 5	**-67.300**

Toelichting cijfers

Sportaccommodaties

Subsidieregeling groot onderhoud sport
Binnen de begroting 2024 is € 76.502 beschikbaar voor groot onderhoud. Via de kadernota is €143.100 extra beschikbaar gesteld om alle sportverenigingen tegemoet te komen in hun aanvragen. Het totaal aan te verlenen subsidies bedraagt € 286.805. Het beschikbare budget van € 219.602 wordt daarmee met € 67.203 overschreden. Dit verschil is ontstaan doordat er toch meer aanvragen waren dan wij bij de kadernota/voorjaarsnota hadden voorzien.

Programma 6. Sociaal domein

Programma 6 | Sociaal domein

Portefeuillehouder(s)	Hoen, Hartog, den Hartigh en Zonderland
Organisatie	Beleid, Projecten, Schakelteam en Gebiedsteams

Taakvelden

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

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 6 Sociaal domein	**2024**
Lasten	
Samenkracht en burgerparticipatie	
Actualisatie opvang Oekraïners	-200.000
Beleidsveld Participatie	
Arbeidsparticipatie	121.000
Inkomensregelingen	-225.000
Beleidsveld WMO	
Woningaanpassingen	-86.000
Beleidsveld Jeugdzorg	
Duurdere zorg	-893.000
Totaal lasten	**-1.283.000**
Baten	
Samenkracht en burgerparticipatie	
Actualisatie opvang Oekraïners	200.000
Beleidsveld Participatie	
Inkomensregelingen	-55.000
Extra baten COA	19.000
Beleidsveld WMO	
Meer eigen bijdrage	34.000
Totaal baten	**198.000**
Saldo baten en lasten	**-1.085.000**
Mutaties reserves	
Ontrekking aan reserve spoedzoekers	102.000
Totaal mutaties reserves	102.000
Totaal programma 6	**-983.000**

Toelichting cijfers

Samenkracht en burgerparticipatie

Opvang Oekraïne

De begroting voor 2024 is geactualiseerd. De transitievergoeding die wij hebben aangevraagd wordt verwerkt en de vergoeding voor de opvanglocaties is weer geactualiseerd. Per saldo wordt het neutraal opgenomen. Zie baten en lasten. Het verschil tussen de werkelijke kosten en opbrengsten wordt bij de Jaarrekening 2024 verrekend met de reserve voor spoedzoekers. Daarnaast starten in 2024 de kapitaallasten van de huisvesting Oekraïne, de afschrijvingslasten zijn al verwerkt in de begroting. Tegenover deze kapitaallasten staat een ontvangst (onttrekking) uit de dekkingsreserve kapitaallasten huisvesting Oekraïners/statushouders ten gunste aan de begroting. Deze was € 90.000 en wordt nu bijgesteld tot € 102.000.

De onttrekking van de dekkingsreserve kapitaallasten huisvesting Oekraïners/statushouders € 90.000 stond in programma 8 begroot. Deze horen echter in programma 6 (conform BBV). Deze aanpassing is voor het begrotingssaldo budgettair neutraal.

Participatie

Inkomensregelingen
We verwachten minder baten uit Inkomensregelingen € 55.000. Dit nadeel wordt deels goedgemaakt door € 19.000 eenmalige extra baten van het COA voor de opvang van asielzoekers.

Arbeidsparticipatie
We verwachten minder lasten voor Arbeidsparticipatie € 121.000. Voor Inkomensregelingen verwachten we echter meer lasten dan begroot € 225.000. De extra lasten houden verband met het stijgen van het aantal uitkeringen door het huisvesten van statushouders.

WMO

Eigen bijdrage
Doordat er meer mensen zijn die de eigen bijdrage voor de WMO betalen verwachten we € 34.000 extra baten.

Woningaanpassingen
Doordat er meerdere grote woningaanpassingen zijn gedaan verwachten we meer € 86.000 lasten. Deze kosten zijn moeilijk van tevoren in te schatten en juist te begroten.

Jeugd

Jeugdzorg
We verwachten € 893.000 meer lasten voor Jeugdzorg. Sinds 1 januari is de nieuwe aanbesteding ingegaan. Tot nu toe zien we dat dit de tarieven extra heeft verhoogd, naast de jaarlijkse prijsstijging. Daarnaast merken we dat de zorg steeds ingewikkelder wordt, waardoor we elk jaar duurdere zorg moeten bieden. Er zijn grote verschillen in de zorglasten per jeugdige, en de kosten voor individuele jeugdigen kunnen veel invloed hebben op de totale lasten. Dit betekent dat de lasten voor sommige jeugdigen sterk kunnen oplopen, wat een grote impact heeft op het totale budget.
We kunnen nog niet inschatten hoe dit doorwerkt in de meerjarenbegroting. In de komende periode komen we hierop terug ook in relatie met het vaststellen van een eventuele ombuigingstaakstelling.

Programma 7. Volksgezondheid en milieu

Programma 7 | Volksgezondheid en Milieu

Portefeuillehouder(s)	Den Hartigh, Hartog en Zonderland
Organisatie	Beleid en Sport & Leefstijl

Taakvelden

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

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 7 Volksgezondheid en Milieu	**2024**
Lasten	
Milieubeheer	
SPUK CDOKE	-55.642
SPUK Lokale aanpak isolatie	-2.010.121
Soortenmanagementplan	-24.725
Totaal lasten	**-2.090.488**
Baten	
Milieubeheer	
SPUK CDOKE	55.642
SPUK Lokale aanpak isolatie	2.010.121
Soortenmanagementplan	24.725
Afval	
Dividend Omrin 2023	50.000
Totaal baten	**2.140.488**
Saldo baten en lasten	**50.000**
Mutaties reserves	
Verrekening met reserve Afval	-50.000
Totaal mutaties reserves	-50.000
Totaal programma 7	**0**

Mutaties/beschikbaar stellen Investeringen	
Extra krediet riolering Houtstraat te Wolvega	96.000
Totaal investeringen programma 7	**96.000**

Toelichting cijfers

Milieubeheer

SPUK CDOKE

We hebben een aanvullende verhoging ontvangen voor de jaarlijkse specifieke uitkering CDOKE. Deze SPUK is door indexatie met € 55.642 toegenomen.

SPUK Lokale Aanpak Isolatie

Medio oktober 2024 doen wij bij het Rijk een aanvraag tweede tranche SPUK Lokale Aanpak Isolatie. Bij toekenning ontvangen wij € 2.010.121.

Soortenmanagementplan

Ter uitvoering van het Soortenmanagementplan (SMP) hebben wij bij de provincie Fryslân € 24.725 subsidie aangevraagd (ten behoeve van het aanbrengen van vleermuizenkasten). Wij verwachten deze subsidie dit jaar te ontvangen.

Afval

Dividend / winstuitkering Omrin

In 2024 wordt door onze afvalverwerker Omrin dividend uitgekeerd naar aanleiding van het positieve bedrijfsresultaat 2023. Deze extra middelen worden toegevoegd aan de reserve afval (per saldo budgetneutraal).

Investeringen

Extra krediet riolering Houtstraat te Wolvega

In 2021 is er een krediet beschikbaar gesteld voor de aanpak van wateroverlast in de Houtstraat te Wolvega. In juli heeft de aanbesteding plaats gevonden. Op basis hiervan is de projectraming opnieuw geactualiseerd. Het tekort op dit investeringskrediet bedraagt € 96.000. De structurele lasten hiervan zijn in de begroting 2025 opgenomen (€ 3.360 per jaar).

Programma 8 | Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Programma 8 | Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Portefeuillehouder(s)	Zonderland, Hartog en Hoen
Organisatie	Beleid

Taakvelden

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

Actuele ontwikkelingen / knelpunten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Programma 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing	**2024**
Lasten	
Ruimtelijke ordening	
Uitvoeringskosten omgevingswet	-212.000
Totaal lasten	**-212.000**
Baten	
Wonen en bouwen	
Legesopbrengsten omgevingsvergunning bouw	250.000
Chalets Huurinkomsten	-50.000
Beheer overige gebouwen en gronden	
Verschuiving vrijval reserve van programma 8 naar 6	-90.000
Totaal baten	**110.000**
Saldo baten en lasten	**-102.000**
Mutaties reserves	
Onttrekking reserve spoedzoekers	245.600
Toevoeging aan dekkingsreserve kapitaallasten huisvesting Oekrainers	-245.600
Totaal mutaties reserves	**0**
Totaal programma 8	**-102.000**

Mutaties/beschikbaar stellen Investeringen	
Extra Krediet chalets hoofdweg	235.000
Totaal investeringen programma 8	**235.000**

Toelichting cijfers

Ruimtelijke ordening

Uitvoeringskosten omgevingswet

Via de meicirculaire van het gemeentefonds is er € 212.000 ontvangen voor de uitvoeringskosten van de Omgevingswet. Het incidentele budget dat wij hebben voor de implementatie omgevingswet wordt met dit bedrag verhoogd. Zie ook overzicht Algemene Dekkingsmiddelen onderdeel Algemene Uitkering.

Wonen en bouwen

Legesopbrengsten omgevingsvergunning bouwen

Het is onvoorspelbaar hoeveel vergunningen bouw er jaarlijks binnenkomen. Ook is het nog onduidelijk welk effect de invoering van de omgevingswet gaat hebben. Op dit moment zien we wel dat we meer baten binnen krijgen dan begroot voor dit jaar, daarom verwachten we € 250.000 meer legesopbrengsten. Dit komt met name door leges van vergunningen die voor 2024 zijn aangevraagd.

Chalets huurinkomsten (statushouders)

In de oorspronkelijke begroting was nog gerekend op huurinkomsten voor de chalets voor het hele jaar. Omdat de chalets pas halverwege het jaar bewoond zijn, worden de verwachte huurinkomsten nu aangepast. Dit geeft een eenmalig nadeel van € 50.000.

De onttrekking van de dekkingsreserve kapitaallasten huisvesting Oekraïners/statushouders € 90.000 stond in programma 8 begroot. Deze hoort echter in programma 6 (conform BBV). Deze aanpassing is voor het begrotingssaldo budgettair neutraal.

Extra krediet chalets Hoofdweg

De tijdelijke huisvesting aan de Hoofdweg in Wolvega is gereed. De chalets zijn geplaatst. De chalets zijn inmiddels bewoonbaar. Gedurende de realisatie/afronding van het project zijn er verschillende onvoorziene omstandigheden geweest waardoor het actuele krediet niet toereikend is. Dit komt met name door extra werkzaamheden aan de chalets en overige onvoorziene posten. De bij de jaarrekening ingestelde reserve wordt als dekking voor deze extra kosten gebruikt. De reserve spoedzoekers wordt € 245.600 (rente + afschrijving) lager en dit wordt toegevoegd aan de dekkingsreserve kapitaallasten huisvesting Oekraïners/statushouders. Daarnaast wordt het extra krediet beschikbaar gesteld (€ 235.000).

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Portefeuillehouder(s)	Hoen
Organisatie	Advies & Ondersteuning

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	**2024**
Lasten	
Treasury	
Rente herfinanciering langlopende geldleningen	153.000
Totaal lasten	**153.000**
Baten	
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	
Meicirculaire 2024	575.000
Verrekening gemeentefonds voorgaande jaren	150.000
OZB woningen / niet-woningen	
Onroerende zaakbelasting	50.000
Totaal baten	**775.000**
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**928.000**

Toelichting cijfers

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

De algemene uitkering laat ten opzichte van de voorjaarsnota 2024 een positieve bijstelling zien van € 575.000. Hiervan is € 212.000 bedoeld voor de uitvoeringskosten van de omgevingswet en dit komt ten gunste van het desbetreffende budget. Verder stelt het Rijk geld beschikbaar voor de dienstverlening aanpak armoede en schulden, de werkdrukverlaging jeugdbescherming en voor participatie. Andersom krijgen we minder middelen vanwege een compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg en een bijstelling van de maatstaven. De raad is via een memo geïnformeerd over de effecten van de meicirculaire 2024 van het gemeentefonds.

Na afloop van een jaar krijgen we vaak nog verrekeningen van het gemeentefonds van voorgaande jaren. Zo hebben we in 2024 ook diverse verrekeningen ontvangen voor het uitkeringsjaar 2021 en 2023. Dit houdt in dat we ongeveer € 150.000 aan nagekomen middelen hebben ontvangen.

Treasury

We hebben rekening gehouden met rente vanwege herfinanciering langlopende geldleningen. Dit is echter niet nodig, daardoor kan € 153.000 vrijvallen.

OZB woningen/OZB niet woningen

Er is in 2024 € 50.000 meer onroerende zaakbelasting ontvangen dan begroot.

Overhead, Vennootschapsbelasting en Overige baten en lasten

Overzicht kosten overhead

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Overzicht Overhead	**2024**
Lasten	
Overhead	
Juridische advisering	-60.000
Totaal lasten	**-60.000**
Totaal overhead	**-60.000**

Toelichting cijfers

Overhead

Juridische advisering

We verwachten een tekort op het budget voor de inzet van juridische ondersteuning. Dit is een gevolg van enkele complexe juridische zaken die specialistische (externe) inzet vragen. Daarnaast hebben we de afgelopen periode extra deskundigheid moeten inhuren voor de afhandeling van Wet Open Overheid (WOO) verzoeken. In de loop van 2024 is de gemeentelijke juridische capaciteit uitgebreid. Daarmee verwachten wij een grotere deel van de juridische rol weer intern te kunnen verzorgen. Voor 2024 verwachten we een overschrijding van € 60.000.

Overige baten en lasten

+ = voordeel - = nadeel	Najaarsnota
Overige baten en lasten	**2024**
Lasten	
Overige baten en lasten	
Vrijval stelpost algemene risicobeheersing	500.000
Totaal lasten	**500.000**
Totaal overige baten en lasten	**500.000**

Toelichting cijfers

Stelpost algemene risicobeheersing

In de begroting hebben we een structurele stelpost van € 500.000 geraamd om risico's af te dekken. Beschikking over deze stelpost kan alleen via een raadsbesluit en is uitsluitend bedoeld ter dekking van structurele risico's die op enig moment werkelijkheid worden. Wij verwachten dit jaar geen gebruik te maken van deze stelpost. Daarom stellen we voor deze vrij te laten vallen voor 2024.