BOEKWERK VOORJAARSRAPPORTAGE 2024

Inhoud

Inleiding 2
1. Prognose financieel resultaat 2024 3
2. Investeringskredieten 4
3. Analyse van het financieel resultaat in de Voorjaarsrapportage 2024 5
Bijlage 1 Resultaten 10
Bijlage 2 Programmawijzigingen, zonder resultaatsimpact 21
Bijlage 3 Administratieve wijzigingen, zonder resultaatsimpact 25

Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsrapportage van 2024. Deze bevat een prognose van het financiële resultaat aan het einde van het jaar 2024. Het financiële resultaat ontstaat door afwijkingen en nieuwe inzichten binnen de programma's. Per programma analyseren we de financiële afwijkingen op hoofdlijnen. De afwijkingen zijn bijgewerkt t/m april 2024.

In de rapportage staat in het eerste hoofdstuk het bijgestelde begrotingsperspectief na de verwerking van de septembercirculaire en decembercirculaire 2023. In hoofdstuk 2 geven we een toelichting op bijzonderheden over de investeringskredieten. In hoofdstuk 3 staat hoe het resultaat van de Voorjaarsrapportage is ontstaan per programma en worden de afwijkingen groter dan € 25.000 toegelicht.

Deze voorjaarsrapportage bevat een aantal bijlagen:

- Bijlage 3a Resultaat: aanpassingen die invloed hebben op het resultaat.
- Bijlage 3b Programmawijzigingen: aanpassingen die geen resultaatinvloed hebben, maar waarbij er verschuivingen *over* de programma's plaatsvinden.
- Bijlage 3c Administratieve wijzigingen: aanpassingen die geen resultaatinvloed hebben, maar waarbij er verschuivingen *binnen* programma's plaatsvinden.

1. Prognose financieel resultaat 2024

In onderstaand overzicht is een prognose opgenomen van het financieel resultaat aan het einde van 2024. De prognose is gebaseerd op de meest actuele en bij ons bekende ontwikkelingen per eind april 2024.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)	
Begrotingsperspectief	**2024**
Begrotingsperspectief 2024	- 460
Gevolg septembercirculaire 2023	711
Gevolg decembercirculaire 2023	- 270
Begrotingsperspectief 2024 na decembercirculaie	**- 19**
Gevolg voorjaarsrapportage 2024	- 3.543
Begrotingsperspectief 2024 voorjaarsrapportage	**- 3.562**

De gevolgen van de voorjaarsrapportage 2024 zijn voor 2024 € 3,5 miljoen negatief. Hiervan heeft € 2.862.482 een structurele doorwerking. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Hogere lasten jeugdhulp, (nadeel € 2,3 miljoen).
- Hogere prijsindexatie Wmo (nadeel € 301.000)
- Het definitief worden van de cao gemeenten in december 2023. De werkelijke stijging is hoger dan waar wij in de begroting rekening mee hadden gehouden (nadeel € 230.000).
- Hogere bijdrage aan de VRF (nadeel € 198.073)

Het tekort van € 3,5 miljoen in 2024 zorgt ervoor dat het totale begrotingstekort ook negatief wordt. Bij de jaarstukken 2024 dekken we dit tekort uit de algemene reserve. Bij de kaderbrief 2025 gaan we in op het structurele perspectief voor 2025 en verder.

De meerjarige gevolgen van de voorjaarsrapportage 2024 zijn als volgt:

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)			
	2025	**2026**	**2027**
Gevolg voorjaarsrapportage meerjarig	- 3.111	- 3.100	- 3.094

2. Investeringskredieten

Hieronder worden de afwijkingen met betrekking tot de (planning van de) investeringskredieten toegelicht.

DoarpsSintrum Donkerbroek - er zijn bezwaren ingediend tegen de verleende omgevingsvergunning. De bezwarenprocedure wordt doorlopen. Afhankelijk van de uitkomst daarvan wordt het vervolg bepaald.

Op 30 november 2021 heeft u ingestemd met de (ver)bouw locatie Nanningaweg 47C (plusvariant, zonder biobased gevelontwerp). Zoals bekend is de (ver)bouw aanzienlijk is vertraagd door de stikstofproblematiek. Ieder kwartaal wordt u met een mededeling op de hoogte gebracht van de voortgang. Mochten er beslismomenten over stikstof, te kiezen scenario's of financiën komen, dan worden deze aan u voorgelegd.

Bij openbare ruimte zijn in 2024 meerdere vervoersmiddelen (duurzaam) vervangen. Hiermee heeft een inhaalslag plaatsgevonden van investeringen die in eerdere jaren gepland stonden. Daarnaast zijn we bezig geweest met een inventarisatie en doorrekening van alle vervangingsinvesteringen waarbij ook duurzaamheidsaspecten worden meegenomen. Besluitvorming hierover vindt plaats bij de kaderbrief 2025.

De werkzaamheden m.b.t. de investering 'Veilig fietsen in Waskemeer' zijn grotendeels afgerond. De werkzaamheden aan de Leidijk zijn nagenoeg gereed. De aanvullende maatregelen op de Compagnonsweg worden uitgevoerd in het tweede kwartaal van dit jaar.

3. Analyse van het financieel resultaat in de Voorjaarsrapportage 2024

In onderstaande tabel staat het resultaat uit de Voorjaarsrapportage per programma. Onder de tabel worden de afwijkingen ≥ € 25.000 toegelicht. In de bijlagen zijn alle verschillen verklaard.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)	
Financiële gevolgen Voorjaarsrappportage 2024	**2024**
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	- 1.593
Programma 1 Veiligheid	- 104
Programma 2 Verkeer en vervoer	- 9
Programma 3 Economie	1.016
Programma 4 Onderwijs	26
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	- 101
Programma 6 Sociaal domein	- 2.762
Prorgramma 7 Volksgezondheid en milieu	- 127
Programma 8 Bouwen, wonen en gronden	111
Totaal	**- 3.543**

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Afdeling M&O, incidenteel nadeel € 42.000
Kosten verlenging Regio Deal (2024 € 6.000, 2025 € 17.000 en 2026 € 6.000). De raad is hierover geïnformeerd via raadsmededeling #1464. Uitbreiding dorpen coördinator, incidenteel nadeel € 36.000. Deze uitbreiding is bedoeld om voor 2024 uitvoering te geven aan het initiatievenloket door de dorpencoördinatoren en het intensiveren van de taken van de dorpencoördinatoren richting de dorpen. De aanvraag voor structureel budget loopt via de kaderbrief.

Afdeling K&O, incidenteel nadeel in 2024 € 11.200 en vanaf 2025 € 179.800
In december 2023 is de cao gemeenten 2024 definitief geworden. In de begroting is rekening gehouden met een stijging van 5%. De definitieve stijging is voor 2024 5,0625% en vanaf 2025 6%. Dit betekent een klein nadeel voor 2024 € 14.500 (eigen organisatie € 11.200 en OWO € 3.300) en vanaf 2025 € 232.500 (eigen organisatie € 179.800 en OWO € 52.700).

IP Automatisering, incidenteel nadeel € 28.000
De leveranciers brengen hogere indexaties in rekening dan in de begroting is opgenomen. De structurele gevolgen zijn bij de Kaderbrief 2025 meegenomen.

Overige OWO afdelingen, incidenteel nadeel € 52.300 en vanaf 2025 nadeel € 52.700
Zie toelichting afdeling K&O. Incidenteel betreft formatie-uitbreiding bij DIV om de fysieke post beter af te handelen en het aanstellen van een projectleider voor de aanbesteding van het salarispakket. De structurele gevolgen voor de uitbreiding van de formatie DIV zijn bij de Kaderbrief 2025 meegenomen.

Grond en gebouwen, incidenteel nadeel € 65.000
Op 30 januari 2024 is door de raad besloten de voormalige aula te slopen en het terrein in te richten als een tijdelijk parkeerterrein met halfverharding.

Reserve programma 3 en 8, incidenteel nadeel €1.161.200 (budgettair neutraal)
Bij de opstelling van de jaarrekening 2023 zijn de ramingen van de grondexploitatie geactualiseerd. Zie bij programma 3 voor de industrieterreinen en bij programma 8 voor de woningbouw. Per saldo zijn de mutaties budgettair neutraal (geen resultaatconsequentie).

Programma 1 Veiligheid

Brandweer en veiligheid, incidenteel nadeel € 104.354
Stijging van de bijdrage aan de VRF n.a.v. de behandeling van de kaderbrief 2025-2028 en de begrotingswijziging 2024. Dit conform Raadsvoorstel van 19 december 2023.

Programma 3 Economie

Grondexploitatie industrieterreinen, incidenteel voordeel € 1.016.200 (budgettair neutraal)
Op basis van de jaarrekeningcijfers 2023 zijn ramingen van de projecten voor 2024 en verder geactualiseerd. Zoals in de jaarstukken 2023 is aangegeven verwachten we dat de projecten voor de woningbouw en industrieterreinen binnen vijf jaar kunnen worden afgesloten. De ramingen zijn op basis van dat uitgangspunt geactualiseerd.

Programma 4 Onderwijs

Huisvesting VO, structureel voordeel € 30.000
Door terugloop van het aantal leerlingen van het Stellingwerf College is het niet langer noodzakelijk om voor het bewegingsonderwijs gebruik te maken van het zwembad in Oosterwolde. De huur van het zwembad vervalt hierdoor.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Sporthallen, structureel nadeel € 25.500
De indexatie van de exploitatiebijdrage voor de Boekhorst, Steegdenhal en de Bongerd is hoger dan begroot.

Zwembad Haulewelle, incidenteel nadeel € 25.000
Budget voor aanvullende subsidie stichting Haulewelle voor bijdrage hogere personeelslasten 2024. De raad is hierover geïnformeerd via raadsmededeling #1544.

Openbare bibliotheek, structureel voordeel € 57.000
Aan de hand van gesprekken met de bibliotheek en de door hun aangeleverde stukken is de hoogte van de subsidie in OWO-verband onder de loep genomen. Hieruit kwam naar voren dat er binnen OWO verschillend is omgegaan met vaststelling van de hoogte van de subsidie. Dit is nu gelijk getrokken naar een subsidie per inwoner (€ 21,22). Voor onze gemeente betekent dit een daling van de subsidie met € 57.000. Er is dus sprake van lagere lasten dan begroot. In het tweede kwartaal van 2024 worden er definitieve subsidieafspraken voor 2024 met BZOF gemaakt. We verwachten dat het definitieve subsidiebedrag niet wijzigt. Mocht dat wel aan de orde zijn, dan komen we daar bij de najaarsrapportage bij u op terug.

Cultuurbehoud, incidenteel nadeel € 25.000
Naar aanleiding van de motie ‘M-073: Het verleden niet vergeten’, stelt het college voor om hiervoor in totaal € 25.000 beschikbaar te stellen voor 2024 én 2025 om de herinneringen aan de Tweede Wereldoorlog levend te houden voor de huidige en komende generaties.

Masterplan Appelscha, incidenteel nadeel € 50.000
Budget voor incidentele subsidie 2024 aan coöperatie Appelscha 3.0. Conform besluit raad van 23 april 2024.

Programma 6 Sociaal domein

Jeugdhulp, structureel nadeel € 2,3 miljoen
Bij de jaarrekening 2023 hebben wij u geïnformeerd over een aanzienlijk nadeel op jeugdhulp. Met behulp van een externe partij is een nieuwe prognose gemaakt van de jeugdhulplasten. Het totale tekort (ten opzichte van de begroting) komt uit op € 2,3 miljoen als de ontwikkeling zich zo doorzet als in de afgelopen jaren. In de kaderbrief 2025 wordt u geïnformeerd over de bedragen die geraamd zijn bij de voorgenomen maatregelen om dit tekort te verkleinen. In bijlage 1 staan diverse mutaties op de budgetten jeugdhulp. Naast het nadeel van € 2,3 miljoen zijn de budgetten verschoven naar de diverse juiste taakvelden.

WMO, structureel nadeel € 301.000
Op 19 december bent u via een raadsmededeling (#1469) geïnformeerd over een structureel nadeel van € 456.000 door de indexatie van de WMO tarieven 2024 op basis van de reële prijs. Voor de indexatie is gebruik gemaakt van de VNG-rekentool en de volume effecten waren hier nog niet in meegenomen. Rekening houdend met de volume effecten en het voordeel van € 330.000 op de dagbesteding, komt het totale tekort (ten opzichte van de begroting) uit op € 301.000. In bijlage 1 staan diverse mutaties op de budgetten WMO. De indexatie op basis van reële prijs en de volume effecten van alle WMO budgetten zijn hierin meegenomen.

Jeugd en volwassenwerk, structureel nadeel € 70.700
Dit betreft de hoger toegepaste indexatiepercentage voor de jaarlijkse subsidies van Scala (6,4% i.p.v. 3,1%) voor 2024, 2025 en verder. Dit conform raadsbesluit van 27 februari 2024.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Jeugdgezondheidszorg, structureel nadeel € 30.000, incidenteel nadeel € 76.522
Dit betreft een aanvullend pakket voor de Jeugdgezondheidszorg. VRF adviseert en begeleidt bij het opgroeien en opvoeden van kinderen en jongeren en verleent preventieve zorg. De lasten hiervan zijn de afgelopen jaren sterk gestegen. Uitvoering wordt gedaan door de Veiligheidsregio, bijdrage wordt daarom verhoogd.

Incidenteel betreft de stijging van de bijdrage aan de VRF n.a.v. de behandeling van de kaderbrief 2025-2028 en de begrotingswijziging 2024. Dit conform Raadsvoorstel van 19 december 2023.

Afval, incidenteel nadeel € 90.000 (budgetneutraal), structureel voordeel € 90.000 (budgetneutraal)
Er is sprake van hogere lasten door een hogere indexatie dan bij de begroting ingeschat. Daarnaast is er in navolging van 2023 een aanpassing geweest in het maandelijkse voorschot vanuit de DVO in verband met sterk gestegen prijzen op de diverse inzamelingsonderdelen. Voor de begroting 2025 worden deze kosten opnieuw beoordeeld. Onderdeel van het nadeel is tevens een verhoging van de kwijtschelding met € 5.000.

In horeca, kantooromgeving en bij evenementen is vanaf 1 januari 2024 hergebruik van kunststof wegwerpbekers en voedselverpakkingen de norm. De gemeente ontvangt een vergoeding voor het opruimen en verwerken van Single-used plastics (SUP)-items bedraagt voor gemeenten tot 30.000 inwoners € 2,74 per inwoner. De prullenbakkenvergoeding bedraagt € 0,76 per inwoner.

Programma 8 Bouwen, wonen en gronden

Grondexploitatie woningbouw, incidenteel nadeel € 145.000 (budgetneutraal)
Op basis van de jaarrekeningcijfers 2023 zijn ramingen van de projecten voor 2024 en verder geactualiseerd. Zoals in de jaarstukken 2023 is aangegeven verwachten we dat de projecten voor de woningbouw en industrieterreinen binnen vijf jaar kunnen worden afgesloten. De ramingen zijn op basis van dat uitgangspunt geactualiseerd.

OWO VTH Bouwen wonen, incidenteel nadeel € 34.000
Er worden extra juridische kosten gemaakt voor de Prikkedam.

Overige ontwikkelingen
Voor de opvang van Oekraïense ontheemden is dit jaar een voorschot aangevraagd van € 3.108.185. Dit bedrag is gebaseerd op het aantal geregistreerde opvangplekken dat door onze gemeente beschikbaar is gesteld. Vanuit deze middelen worden alle lasten gerelateerd aan de opvang en aanverwante zaken betaald.

Bijlage 1 Resultaten

1e marap 2024		Incidenteel	Structureel	Totaal
0. Bestuur en ondersteuning				
Lasten				
0.3 Thema Financien				
6004160 Afdeling M&O				
4380110 Ov goed en dienst				
	Kosten verlenging Regio Deal (2024 € 6.000, 2025 € 17.000 en 2026 € 6.000). De raad is hierover geïnformeerd via raadsmededeling #1464.	-6.000	0	-6.000
4110000 Loonkosten en toel				
	Deze uitbreiding is bedoeld om voor 2024 uitvoering te geven aan het initiatievenloket door de dorpencoördinatoren en het intensiveren van de taken van de dorpencoördinatoren richting de dorpen. De aanvraag voor structureel budget loopt via de kaderbrief.	-36.000	0	-36.000
6010020 Reserve programma 3				
4710030 Reserves programma 3				
	Toevoeging aan reserve grondexploitatie.	-1.016.200	0	-1.016.200
6004040 IP Automatisering				
4380640 Automatiseringskstn				
	Indexatie onderhoudskosten.	-28.000	0	-28.000
6004150 Afdeling K&O				
4110000 Loonkosten en toel				
	In december 2023 is de cao gemeenten 2024 definitief geworden. Begroot is een stijging van 5%. De definitieve stijging is voor 2024 5,0625% en vanaf 2025 6%. Dit betekent een klein nadeel voor 2024 € 14.500 en vanaf 2025 € 232.500.	-11.200	0	-11.200
	Zie toelichting afdeling K&O.	0	-179.800	-179.800
6004220 Overige OWO afd				
4380110 Ov goed en dienst				

	OWO: In december 2023 is de cao gemeenten 2024 definitief geworden. Begroot is een stijging van 5%. De definitieve stijging is voor 2024 5,0625% en vanaf 2025 6%. Dit betekent een klein nadeel voor 2024 € 14.500 en vanaf 2025 € 232.500.	-3.300	0	-3.300
	Uitbreiding DIV en aanbesteding projectleider.	-49.000	0	-49.000
	Zie toelichting overige OWO afdelingen.	0	-52.700	-52.700
6003000 Grond en gebouwen				
4380110 Ov goed en dienst				
	Op 30 januari 2024 is door de raad besloten de voormalige aula te slopen en het terrein in te richten als een tijdelijk parkeerterrein met halfverharding.	-65.000	0	-65.000
6010080 Reserve programma 8				
4710080 Reserves programma 8				
	toevoeging aan reserve grondexploitatie	-145.000	0	-145.000
0.2 Thema Dienstverlening				
6002010 Verkiezingen				
4380220 Contr en lidmaatsch				
	Dit betreft de vaste kosten voor de verschillende applicaties die elk jaar nodig zijn voor het organiseren van de verkiezingen.	0	-9.000	-9.000
4380700 Presentiegelden				
	De kosten voor inzet van stembureauleden is omhoog gedaan doordat er met 2-ploegen wordt gewerkt. Hierdoor zijn er meer stembureauleden nodig. Ook is de vergoeding, na vergelijking met andere gemeenten, iets omhoog gedaan.	0	-10.000	-10.000
0.1 Thema Bestuur				
6001000 Raad				
4380110 Ov goed en dienst				
	In 2024 wordt uitvoering gegeven aan de motie #28, aangenomen op 18 april 2023. Dit gaat over een congres over de toekomst van mobiliteit. Dekking is de algemene reserve.	-20.000	0	-20.000
Baten				
0.3 Thema Financien				

6061020 Btn OZB eig wo				
8221200 OZB eigenaren woning				
	Hogere ozb –opbrengst door verdere ontwikkeling van woz-waarden sinds de bepaling van het tarief.	38.000	0	38.000
6062000 Btn OZB gebr niet-wo				
8221100 OZB gebr niet-woning				
	Zie toelichting bij ozb woningen.	-10.000	0	-10.000
6062010 Btn OZB eig niet-wo				
8221000 OZB eig niet-woning				
	Zie toelichting bij ozb woningen.	-10.000	0	-10.000
6010001 Reserve programma 0				
8710001 Reserves programma 0				
	Dekking uitvoering motie #28 algemene reserve. Dit gaat over een congres over de toekomst van mobiliteit.	20.000	0	20.000
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning		**-1.341.700**	**-251.500**	**-1.593.200**
1. Veiligheid				
Lasten				
1.1 Thema Openbare orde en veiligheid				
6110000 Brandweer				
4433000 Bijdrage GR				
	Stijging bijdrage aan de VRF o.b.v. begrotingswijziging 2024. Dit conform Raadsvoorstel van 19 december 2023.	-87.507	0	-87.507
6110010 Veiligheid				
4433000 Bijdrage GR				
	Stijging bijdrage aan de VRF o.b.v. begrotingswijziging 2024. Dit conform Raadsvoorstel van 19 december 2023.	-16.847	0	-16.847
Totaal 1. Veiligheid		**-104.354**	**0**	**-104.354**
2. Vervoer				
Lasten				
2.1 Thema Verkeer en Vervoer				
6210060 Openbare Verlichting				
4351350 Uitbest wzh overig				

	Verhoging van kosten i.v.m. de installatieverantwoordelijkheid van de gemeente (inspecties en verantwoordingsrapportage). Deze wettelijke verplichting werd voorheen betaald vanuit de investeringen 'vervangingsplan LED.' Deze zijn nu afgerond dus de laste	0	-8.900	-8.900
Totaal 2. Vervoer		**0**	**-8.900**	**-8.900**
3. Economie				
Lasten				
3.1 Thema Economie				
6320000 GREX industrie				
4351350 Uitbest wzh overig				
	Actualisatie grondexploitatie nav actualisatie jaarrekening 2023.	-71.000	0	-71.000
6320010 Mut voorr bouwgr ind				
4750300 Ov verrekeningen				
	Actualisatie grondexploitatie nav actualisatie jaarrekening 2023.	-1.105.200	0	-1.105.200
Baten				
3.1 Thema Economie				
6320000 GREX industrie				
8310000 Opb grondverkopen				
	Actualisatie grondexploitatie nav actualisatie jaarrekening 2023	2.192.400	0	2.192.400
Totaal 3. Economie		**1.016.200**	**0**	**1.016.200**
4. Onderwijs				
Lasten				
4.1 Thema Onderwijs				
6420000 Gymnastieklokalen				
4380440 Huren en pachten				
	Hogere indexatie huur vanaf 2023.	0	-10.000	-10.000
6420040 Huisvesting VO				
4380440 Huren en pachten				

	Door terugloop van het aantal leerlingen van het Stellingwerf College is het niet langer noodzakelijk om voor het bewegingsonderwijs gebruik te maken van het zwembad in Oosterwolde. De huur van het zwembad vervalt hierdoor.	0	30.000	30.000
6430040 Leerplicht				
4380430 Uitbestede werkzaamh				
	Deze structurele uitbreiding is voor de regionale inzet van een leerplichtcoördinator. Dit op basis van collegebesluit van 21 november 2023 .	0	-6.400	-6.400
Baten				
4.1 Thema Onderwijs				
6420020 MFS De Boekebeam				
8360000 Huren				
	Hogere indexering huur vanaf 2023 en nieuwe huurder Kinderopvang.	0	12.000	12.000
Totaal 4. Onderwijs		**0**	**25.600**	**25.600**
5. Sport, cultuur en recreatie				
Lasten				
5.1 Thema Sport en Cultuur				
6520000 Sportcompl Boekhorst				
4380660 Onderh sportacc BCF				
	Indexatie exploitatiebijdrage is hoger dan begroot.	0	-14.000	-14.000
6520020 Sporthal Steegdenhal				
4380660 Onderh sportacc BCF				
	Indexatie exploitatiebijdrage is hoger dan begroot.	0	-5.000	-5.000
6520010 Zwembad Haulerwijk				
4380110 Ov goed en dienst				
	Budget voor aanvullende incidentele subsidie stichting Haulewelle voor bijdrage hogere personeelslasten 2024. De raad is hierover geïnformeerd via raadsmededeling #1544.	-25.000	0	-25.000
6520090 Sporthal de Bongerd				
4380110 Ov goed en dienst				
	Indexatie exploitatiebijdrage hoger dan begroot	0	-6.500	-6.500
6510000 Sportstimulering				
4420010 Subsidies				

	Dit betreft de extra lasten van de pannakooi voor Appelscha. De raad is hierover geïnformeerd via raadsmededeling #1459.	-20.000	0	-20.000
6560000 Openbare bibliotheek				
4438100 Ov ink ovdr n-overh				
	In OWO-verband is de subsidie aan de BZOF gelijk getrokken, naar een vast subsidiebedrag van € 21,22 per inwoner.	0	57.000	57.000
6530020 Cultuurbevordering				
4438100 Ov ink ovdr n-overh				
	De bijdrage die Odrie van de gemeente ontvangt wordt gelijk getrokken met de landelijke richtlijn (€ 1,57 per wooneenheid in 2024).	0	-6.200	-6.200
6550000 Cultuurbehoud				
4420010 Subsidies				
	Motie M-043: Het verleden niet vergeten. Raadsbesluit 23-04-2024; Subsidie voor 2024 én 2025 (totaal € 25k)	-25.000	0	-25.000
5.2 Thema Recreatie en openbaar groen				
6570120 Masterplan A'scha				
4438100 Ov ink ovdr n-overh				
	Budget voor incidentele subsidie aan coöperatie Appelscha 3.0. Conform besluit raad van 23 april 2024	-50.000	0	-50.000
6570190 Pumptrack Oost.wolde				
4730000 Afschrijvingen				
	De skatebaan in Oosterwolde ligt tegen de uitbreiding van de voetbalaccommodatie hetgeen tot overlast en vernielingen leidt. Verplaatsing en het kunnen afsluiten van de parkeerplaats inclusief skatebaan en de nog te realiseren pumptrack 's is zeer gewenst.	-15.000	0	-15.000
6570090 Bomen				
4380650 Onderh onroer zaken				
	Gemaakte kosten voor stormschade van het voorjaar 2024 inclusief herplantkosten.	-9.000	0	-9.000
Baten				
5.1 Thema Sport en Cultuur				
6520000 Sportcompl Boekhorst				

8360000 Huren				
	De geïndexeerde huur is hoger dan begroot.	0	6.000	6.000
5.2 Thema Recreatie en openbaar groen				
6570150 Uitv. Openb. Ruimte				
8320000 Opbr duurz goed				
	Opbrengst inruil voertuigen openbare ruimte.	11.750	0	11.750
Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie		**-132.250**	**31.300**	**-100.950**
6. Sociaal Domein				
Lasten				
6.2 Thema Meedoen				
6630100 Afvalsthef kwijtsch				
4448500 Kwijtschelding				
	het bedrag voor kwijtschelding wordt verhoogd in verband met de jaarlijkse stijging van de tarieven voor afvalstoffenheffing.	0	-5.000	-5.000
6660020 Ov vrz WMO materieel				
4341100 Verg natura aan pers				
	Betreft facturen cliëntondersteuning. Doorrekening op basis van uitgaven Q1 2024	0	-46.000	-46.000
6660030 Overig voorz WMO BCF				
4380110 Ov goed en dienst				
	Doorrekening op basis van uitgaven Q1 2024	0	-110.000	-110.000
6671010 WMO hulp bij huish				
4341100 Verg natura aan pers				
	Doorrekening op basis van uitgaven Q1 2024. Rekening gehouden met nieuwe (hogere) tarief 2024.	0	-365.000	-365.000
6671120 Wmo dagbesteding				
4341100 Verg natura aan pers				
	Doorrekening op basis van uitgaven Q1 2024. Rekening gehouden met nieuwe (hogere) tarief 2024.	0	330.000	330.000
6660070 Vervoersvoorziening				
4341100 Verg natura aan pers				
	Doorrekening op basis van uitgaven Q1 2024. Rekening gehouden met nieuwe (hogere) tarief 2024.	0	-80.000	-80.000
6671075 Wmo ov. maatw.arran.				

4341100 Verg natura aan pers				
	Betreft kosten maatwerkvoorziening Wmo begeleiding. Dit was niet separaat opgenomen in de begroting.	0	-30.000	-30.000
6.1 Thema Samenleven				
6610140 Jeugd- en volw werk				
4420010 Subsidies				
	Ophoging indexatiepercentage subsidies Scala (zie stukken raadsvergadering 27 feb. 2024).	0	-70.700	-70.700
6610230 Samenlevingsopbouw				
4380110 Ov goed en dienst				
	Er was in 2023 € 70.000 opgenomen voor voorliggend veld. Dit is in 2023 niet volledig besteed. Omdat het budget per abuis niet is overgeheveld, is bij de jaarrekening het restant van € 43.000 teruggevloeid naar de algemene middelen. Dit wordt nu hersteld.	-43.000	0	-43.000
	Het activiteitenbudget opbouwwerk was bij de begroting van 2023 niet meegenomen. Hiermee brengen we het activiteitenbudget weer naar het oorspronkelijke bedrag van € 5.000.	0	-5.000	-5.000
6.3 Thema Goed Opgroeien				
6672240 Jeugdhulpbegeleiding				
4341100 Verg natura aan pers				
	Herverdeling van de jeugdhulpbudgetten. Prognose op basis van de meest recente informatie en boekingen.	0	736.990	736.990
6672260 Jeugdhulp dagbested.				
4341100 Verg natura aan pers				
	Herverdeling van de jeugdhulpbudgetten. Prognose op basis van de meest recente informatie en boekingen.	0	586.990	586.990
6672270 Jeugdhulp z.verbl.ov				
4341100 Verg natura aan pers				
	Herverdeling van de jeugdhulpbudgetten. Prognose op basis van de meest recente informatie en boekingen.	0	-4.114.950	-4.114.950
6673030 Jeugdhulp m.verbl.ov				
4341100 Verg natura aan pers				
	Herverdeling van de jeugdhulpbudgetten. Prognose op basis van de meest recente informatie en boekingen.	0	-1.213.010	-1.213.010

6674010 Jeugd beh. GGZ z.ver				
4341100 Verg natura aan pers				
	Herverdeling van de jeugdhulpbudgetten. Prognose op basis van de meest recente informatie en boekingen.	0	616.990	616.990
6674020 Jeugdhulp crisis/LTA				
4341100 Verg natura aan pers				
	Herverdeling van de jeugdhulpbudgetten. Prognose op basis van de meest recente informatie en boekingen.	0	386.990	386.990
6674030 Gesloten plaatsing				
4341100 Verg natura aan pers				
	We hebben geen zorgproduct dat hier direct op aansluit, kostenplaats wordt niet gebruikt.	0	786.990	786.990
6682080 Jeugdbescherming				
4341100 Verg natura aan pers				
	Herverdeling van de jeugdhulpbudgetten. Prognose op basis van de meest recente informatie en boekingen.	0	-454.920	-454.920
6682090 Jeugdreclassering				
4341100 Verg natura aan pers				
	Herverdeling van de jeugdhulpbudgetten. Prognose op basis van de meest recente informatie en boekingen.	0	366.445	366.445
6672050 SDF bedrijfsv. kstn.				
4433000 Bijdrage GR				
	Wegens hogere verwachting begroting kosten SDF (op basis van paragraafbegroting SDF 2024)	0	-35.797	-35.797
Totaal 6. Sociaal Domein		**-43.000**	**-2.718.982**	**-2.761.982**
7. Volksgezondheid en milieu				
Lasten				
7.2 Duurzaamheid, Riolering en Afval				
6730060 Afv. Met,gl,pap,tex				
4380010 Ov goed dienst (KPV)				
	Er is sprake van hogere lasten door een hogere indexatie dan bij de begroting ingeschat. De kosten voor inzameling zijn o.b.v. de DVO verder verhoogd. Voor de begroting 2025 wordt geactualiseerd o.b.v. actuele prijzen.	-85.000	0	-85.000
6740090 Handhaving				

4380110 Ov goed en dienst				
	Het dossier Prikkedam vraagt in 2024 extra inzet bij de afdeling VTH voor juridische taken, geluidsmetingen en veiligheid.	-8.000	0	-8.000
7.1 Gezondheid				
6710050 Jeugdgezondheidszorg				
4433000 Bijdrage GR				
	Stijging bijdrage aan de VRF o.b.v. begrotingswijziging 2024. Dit conform Raadsvoorstel van 19 december 2023.	-76.522	0	-76.522
	Dit pakket omvat extra diensten die worden uitgevoerd door de Veiligheidsregio, zoals prenatale voorlichting en ondersteuning van gezonde scholen. De lasten hiervan zijn aanzienlijk gestegen, waardoor de bijdrage wordt verhoogd.	0	-30.000	-30.000
6710010 GGD				
4433000 Bijdrage GR				
	Stijging bijdrage aan de VRF o.b.v. begrotingswijziging 2024. Dit conform Raadsvoorstel van 19 december 2023.	-17.197	0	-17.197
Baten				
7.2 Duurzaamheid, Riolering en Afval				
6730010 Huish afval bel alg				
8380300 Verg van derden				
	De vergoeding voor het opruimen en verwerken van Single-used plastics (SUP)-items bedraagt voor gemeenten tot 30.000 inwoners € 2,74 per inwoner. De prullenbakkenvergoeding bedraagt € 0,76 per inwoner	0	90.000	90.000
Totaal 7. Volksgezondheid en milieu		**-186.719**	**60.000**	**-126.719**

8. Bouwen wonen en gronden				
Lasten				
8.1 Thema Bouwen wonen grondexploitatie				
6810050 Nieuwe omgevingswet				
4380110 Ov goed en dienst				
	Dekking extra personeelskosten VTH Omgevingswet.	83.000	0	83.000
6830060 OWO VTH Bouwen wonen				
4380110 Ov goed en dienst				
	Bij OWO-VTH is een extra front-office ingericht om de vragen van de inwoners over de nieuwe Omgevingswet te beantwoorden. Dit wordt gedekt uit het budget Omgevingswet.	-83.000	0	-83.000
	Er worden extra juridische kosten gemaakt voor de Prikkedam.	-34.000	0	-34.000
6820010 GREX woning				
4320100 Uitbest wrkz drz gd				
	toevoeging aan reserve grondexploitatie	-201.250	0	-201.250
6820030 Mut voorr bouwgr won				
4750300 Ov verrekeningen				
	Actualisatie grondexploitatie nav actualisatie jaarrekening 2023.	233.069	0	233.069
Baten				
8.1 Thema Bouwen wonen grondexploitatie				
6820010 GREX woning				
8310000 Opb grondverkopen				
	Actualisatie grondexploitatie nav actualisatie jaarrekening 2023	113.181	0	113.181
Totaal 8. Bouwen wonen en gronden		**111.000**	**0**	**111.000**
Eindtotaal		**-680.823**	**-2.862.482**	**-3.543.305**

Bijlage 2 Programmawijzigingen, zonder resultaatsimpact

1e marap 2024		Incidenteel	Structureel	Totaal
0. Bestuur en ondersteuning				
Lasten				
0.3 Thema Financien				
6004160 Afdeling M&O				
4110000 Loonkosten en toel				
	Inhuur projectleider zorgeconomie en beweegrijk ouder worden. Dekking via budgetten samenlevingsopbouw, sportstimulering en gezondheidsbeleid	-68.000	0	-68.000
4351070 Bedrijfsvoer derden				
	Het rijk heeft middelen beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van de Wet Goed Verhuurderschap. Per 1-1-2024 is er een regionaal meldpunt ingericht.	0	16.000	16.000
6004240 Team Brink				
4110000 Loonkosten en toel				
	Het extra beschikbare gestelde bedrag voor medewerkers gespecialiseerd in voorliggend veld wordt verantwoord bij kostenplaats Samenlevingsopbouw.	70.000	0	70.000
6004230 Gebiedsteam				
4110000 Loonkosten en toel				
	De overgehevelde middelen, opgebouwd uit de rijksmiddelen van het rapport 'Ongekend Onrecht', wordt ingezet voor het verbeteren van de publieke dienstverlening. Een onderdeel hiervan is inzet van een medewerker bij DIV sociaal domein.	-42.000	0	-42.000
	Het extra beschikbaar gestelde bedrag voor ‘bijstandsgerechtigden intensiever begeleiden’ wordt verantwoord bij Participatie Werkdeel.	69.000	0	69.000
0.2 Thema Dienstverlening				
6002050 Programma dienstverl				
4380110 Ov goed en dienst				

	De overgehevelde middelen, opgebouwd uit de rijksmiddelen van het rapport 'Ongekend Onrecht', worden ingezet voor het verbeteren van de publieke dienstverlening. Een onderdeel hiervan is inzet van een medewerker bij DIV sociaal domein.	42.000	0	42.000
Totaal 0. Bestuur en ondersteuning		**71.000**	**16.000**	**87.000**
1. Veiligheid				
Lasten				
1.1 Thema Openbare orde en veiligheid				
6120040 OWO VTH Openb orde				
4380110 Ov goed en dienst				
	OWO-VTH neemt deel in diverse projecten voor de opvang van Oekraïners en statushouders. Hiervoor wordt extra capaciteit ingezet. Dekking is het budget opvang Oekraïne.	-17.000	0	-17.000
Totaal 1. Veiligheid		**-17.000**	**0**	**-17.000**
4. Onderwijs				
Baten				
4.1 Thema Onderwijs				
6420050 MFS de Samensprong				
8360000 Huren				
	Huur bibliotheek Haulerwijk van kostenplaats 6560000 overgeheveld naar kostenplaats 6420050.	0	20.000	20.000
Totaal 4. Onderwijs		**0**	**20.000**	**20.000**

5. Sport, cultuur en recreatie				
Lasten				
5.1 Thema Sport en Cultuur				
6510000 Sportstimulering				
4438100 Ov ink ovdr n-overh				
	Dekking inhuurlasten medewerker inclusie Beweegrijk ouder worden.	20.000	0	20.000
Baten				
5.1 Thema Sport en Cultuur				
6560010 Verh bieb MFA H'wijk				
8360000 Huren				
	Budget verplaatst naar 6420050 - MFS de Samensprong.	0	-20.000	-20.000
Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie		**20.000**	**-20.000**	**0**
6. Sociaal Domein				
Lasten				
6.2 Thema Meedoen				
6650000 Participatie Wrkdeel				
4420010 Subsidies				
	Het extra beschikbare gestelde bedrag voor bijstandsgerechtigden intensiever begeleiden wordt bij Participatie werkdeel verantwoord.	-69.000	0	-69.000
6.1 Thema Samenleven				
6610210 Oekraine opv. vlucht				
4380110 Ov goed en dienst				
	Dekking personeelskosten VTH opvang Oekraïne.	17.000	0	17.000
6610230 Samenlevingsopbouw				
4380110 Ov goed en dienst				
	Het extra beschikbare gestelde bedrag voor medewerkers gespecialiseerd in voorliggend veld wordt bij Samenlevingsopbouw verantwoord.	-70.000	0	-70.000
	Dekking (deels) projectleider zorgeconomie	38.000	0	38.000
Totaal 6. Sociaal Domein		**-84.000**	**0**	**-84.000**

7. Volksgezondheid en milieu				
Lasten				
7.1 Gezondheid				
6710000 Gezondheidsbeleid				
4380110 Ov goed en dienst				
	Dekking (deels) projectleider zorgeconomie.	10.000	0	10.000
Totaal 7. Volksgezondheid en milieu		**10.000**	**0**	**10.000**
8. Bouwen wonen en gronden				
Lasten				
8.1 Thema Bouwen wonen grondexploitatie				
6830000 Woningbouwleningen				
4351350 Uitbest wzh overig				
	Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van de Wet Goed Verhuurderschap. Per 1-1-2024 is er een regionaal meldpunt ingericht.	0	-16.000	-16.000
Totaal 8. Bouwen wonen en gronden		**0**	**-16.000**	**-16.000**
Eindtotaal		**0**	**0**	**0**

Bijlage 3 Administratieve wijzigingen, zonder resultaatsimpact

1e marap 2024		Incidenteel	Structureel	Totaal
2. Vervoer				
Lasten				
2.1 Thema Verkeer en Vervoer				
6210000 Verharding				
4380110 Ov goed en dienst				
	Dit gaat om de ingeschatte lasten voor 2024 voor het herstel van voetpaden e.d. bij de aanleg van glasvezel. Deze lasten worden volledig vergoed door de glasvezel aanbieders.	-100.000	0	-100.000
Baten				
2.1 Thema Verkeer en Vervoer				
6210000 Verharding				
8380300 Verg van derden				
	De geschatte vergoeding vanuit de aanleg van glasvezel door de glasvezel aanbieders.	100.000	0	100.000
Totaal 2. Vervoer		**0**	**0**	**0**
4. Onderwijs				
Lasten				
4.1 Thema Onderwijs				
6430050 Onderw. ahterst. bel				
4438100 Ov ink ovdr n-overh				
	Lasten die gepaard gaan met een hogere Rijksbijdrage voor het Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid.	-84.500	0	-84.500
Baten				
4.1 Thema Onderwijs				
6430050 Onderw. ahterst. bel				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Hogere rijksbijdrage Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid.	84.500	0	84.500
Totaal 4. Onderwijs		**0**	**0**	**0**

5. Sport, cultuur en recreatie				
Lasten				
5.1 Thema Sport en Cultuur				
6560000 Openbare bibliotheek				
4420010 Subsidies				
	Dit zijn de uitgaven van de ontvangen Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid.	-24.814	0	-24.814
Baten				
5.1 Thema Sport en Cultuur				
6560000 Openbare bibliotheek				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Dit betreft de Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid.	24.814	0	24.814
Totaal 5. Sport, cultuur en recreatie		**0**	**0**	**0**
6. Sociaal Domein				
Lasten				
6.1 Thema Samenleven				
6610010 Inburgering				
4380110 Ov goed en dienst				
	Bijgestelde raming lasten SPUK inburgering en onderwijsroute	0	-276.000	-276.000
6610210 Oekraine opv. vlucht				
4380110 Ov goed en dienst				
	Dit betreft de lasten die samenhangen met de opvang van Oekraïense ontheemden. De lasten zijn gebaseerd op het bedrag dat is aangevraagd als voorschot van de verwachte vergoeding vanuit het Rijk.	-3.108.185	0	-3.108.185
6610230 Samenlevingsopbouw				
4380110 Ov goed en dienst				
	Lasten Gala VO2023- versterken sociale basis	-2.000	0	-2.000
6610280 Welzijn op recept				
4420010 Subsidies				
	Lasten Gala VO2023 - welzijn op recept	-1.700	0	-1.700
6610270 Terugdr. Gez.achters				
4380110 Ov goed en dienst				

	Lasten Gala VO2023 terugdringen gezondheidsachterstanden.	-4.000	0	-4.000
Baten				
6.1 Thema Samenleven				
6610010 Inburgering				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Bijgestelde raming SPUK inburgering en onderwijsroute	0	276.000	276.000
6610210 Oekraine opv. vlucht				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Verwachte vergoeding vanuit het Rijk ten behoeve de opvang van Oekraïense ontheemden.	3.108.185	0	3.108.185
6610230 Samenlevingsopbouw				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Baten Gala VO2023- versterken sociale basis	2.000	0	2.000
6610280 Welzijn op recept				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Lasten Gala VO2023 - welzijn op recept	1.700	0	1.700
6610270 Terugdr. Gez.achters				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Baten Gala VO2023 terugdringen gezondheidsachterstanden	4.000	0	4.000
Totaal 6. Sociaal Domein		**0**	**0**	**0**
7. Volksgezondheid en milieu				
Lasten				
7.2 Duurzaamheid, Riolering en Afval				
6730030 Afv. huish. Rest.				
4380110 Ov goed en dienst				
	Er is sprake van lagere lasten i.v.m. een gewijzigde financiële verwerking van nascheiding. Dit gaat nu rechtstreeks naar Omrin.	0	235.935	235.935
7.1 Gezondheid				
6710000 Gezondheidsbeleid				
4420010 Subsidies				
	Lasten Gala VO2023 - kansrijke start	-4.000	0	-4.000

4380110 Ov goed en dienst				
	Lasten Gala VO2023 - coördinator regionale aanpak	-2.000	0	-2.000
6710120 Valpreventie				
4380110 Ov goed en dienst				
	Lasten Gala VO2023 - valpreventie.	-1.400	0	-1.400
6710110 Aanp. overg. & obes.				
4380110 Ov goed en dienst				
	Lasten Gala VO2023 - overgewicht en obesitas	-2.800	0	-2.800
Baten				
7.2 Duurzaamheid, Riolering en Afval				
6730030 Afv. huish. Rest.				
8380300 Verg van derden				
	Er is sprake van lagere baten ivm een gewijzigde financiële verwerking van nascheiding. Dit gaat nu rechtstreeks naar Omrin.	0	-235.935	-235.935
7.1 Gezondheid				
6710000 Gezondheidsbeleid				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Baten Gala VO2023 - kansrijke start/Baten Gala VO2023 - coördinator regionale aanpak	6.000	0	6.000
6710120 Valpreventie				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Baten Gala VO2023 - valpreventie.	1.400	0	1.400
6710110 Aanp. overg. & obes.				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Lasten Gala VO2023 - overgewicht en obesitas	2.800	0	2.800
Totaal 7. Volksgezondheid en milieu		**0**	**0**	**0**
Eindtotaal		**0**	**0**	**0**