

Inhoud

Inleiding.....	2
1. Prognose financieel resultaat 2023.....	2
2. Investeringskredieten	3
3. Analyse van het financieel resultaat in de Voorjaarsrapportage 2023.....	3
Bijlage 1 Resultaten	8
Bijlage 2 Programmawijzigingen, zonder resultaatsimpact	16
Bijlage 3 Administratieve wijzigingen, zonder resultaatsimpact.....	19

Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsrapportage van 2023. Deze bevat een prognose van het financiële resultaat aan het einde van het jaar 2023. 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 2023.

In de rapportage staat in het eerste hoofdstuk het bijgestelde begrotingsperspectief na de verwerking van de septembercirculaire en decembercirculaire 2022. In hoofdstuk 2 geven we een toelichting op bijzonderheden inzake 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 2023

In onderstaand overzicht is een prognose opgenomen van het financieel resultaat aan het einde van 2023. De prognose is gebaseerd op de meest actuele en bij ons bekende ontwikkelingen per eind april 2023.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)	
Begrotingsperspectief	2.023
Begrotingsperspectief 2023	79
Gevolg septembercirculaire 2022	1.020
Gevolg decembercirculaire 2022	- 249
Begrotingsperspectief 2023 na decembercirculaie	850
Gevolg voorjaarsrapportage 2023	- 1.346
Begrotingsperspectief 2023 voorjaarsrapportage	- 496

2. Investeringskredieten

Alle sportvelden zijn voorzien van automatische beregening in de jaren 2020, 2021 en 2022. Oorspronkelijk is voor de jaren 2020 t/m 2023 een budget beschikbaar gesteld van € 100.000 per jaar. De totale lasten inclusief BTW bedroegen € 411.000. Hiervan is € 67.000 gedekt via de specifieke uitkering sport. De netto lasten bedroegen derhalve € 344.000. Het beschikbaar gestelde budget van € 100.000 in 2023 is niet meer nodig. De structurele kapitaallasten nemen hierdoor vanaf 2024 af met circa € 10.000. Dit wordt verwerkt in de begroting 2024.

U heeft in 2019 een krediet beschikbaar gesteld van € 2 miljoen voor realisatie van het DoarpsSintrum Donkerbroek in het jaar 2021. Sinds 2022 is de gemeente in gesprek met het stichtingsbestuur over hogere stichtingskosten dan oorspronkelijk begroot en de dekking daarvan. We leggen hiervoor binnenkort een voorstel aan u voor. U heeft in 2019 een krediet beschikbaar gesteld van € 350.000 voor realisatie van het verkeerplan behorend bij het DoarpsSintrum Donkerbroek. Op basis van de huidige informatie is het beschikbare budget niet toereikend. Ook moeten met omwonenden grondtransacties plaatsvinden. Zodra bekend is hoeveel extra budget nodig is komen wij met een voorstel richting u. Bij de begroting 2023 heeft u € 20.000 beschikbaar gesteld voor groot onderhoud van de pumptrack in Appelscha. Na onderzoek komen we tot de conclusie dat vernieuwing een betere optie is. Dit betekent dat sprake is van een investering en dat er aanvullend budget nodig is. We leggen hiervoor binnenkort een voorstel aan u voor.

Op 30 november 2021 heeft u ingestemd met de (ver)bouw locatie Nanningaweg 47C (plusvariant, zonder biobased gevelontwerp). In de mededeling aan de raad van 7 maart 2023 is aangegeven dat de (ver)bouw aanzienlijk is vertraagd door de stikstofproblematiek. Dit heeft te maken met de verbouwplannen, maar ook het behoud van de compostering speelt hierin een rol. De planning wordt hierdoor volledig vernieuwd. Op dit moment zijn er teveel onzekerheden om een (nieuwe) planning te maken. Ieder kwartaal wordt u middels 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 we bezig met een inventarisatie en doorrekening van alle vervangingsinvesteringen waarbij ook duurzaamheidsaspecten worden meegenomen. Eventuele besluitvorming hierover wordt separaat aan u voorgelegd. Mogelijke gevolgen voor de investeringsbegroting worden meegenomen in de begroting 2024.

3. Analyse van het financieel resultaat in de Voorjaarsrapportage 2023

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 Voorjaarsrapportage 2023	2023
Programma 1 Sociaal Domein	- 648
Programma 2 Welzijn en Educatie	- 20
Programma 3 Ruimtelijke en economische ontwikkelingen	- 110
Programma 5 Openbare orde en Veiligheid	- 88
Programma 6 Bestuur en Dienstverlening	- 480
Totaal	- 1.346

Programma 1 Samenleven

Sociale werkvoorziening, structureel nadeel € 100.000

Hogere lasten voor Caparis. Komt door hogere indexatie dan waar wij rekening mee hadden gehouden. In de begroting rekenden we met 3,5% terwijl het in de werkelijkheid 12% is.

Wmo, structureel voordeel € 235.000

Bij Wmo is een structureel voordeel van € 235.000. Dit heeft diverse oorzaken:

- Hulpmiddelen, nadeel € 100.000. De tarieven voor aanschaf en onderhoud hulpmiddelen zijn conform contract voor 2023 geïndexeerd volgens de CPI index. Maar die indexatie viel veel hoger uit dan begroot: 14,5%. Daarnaast was bij de jaarstukken 2022 ook een nadeel geconstateerd. Dit werkt structureel door.
- Begeleiding, voordeel € 400.000. De beweging van zware naar lichte zorg die we vanaf 2020 hebben ingezet lijkt structureel te worden. Dit zorgt voor een structureel voordeel bij Wmo begeleiding.
- Vervoersvoorzieningen, nadeel € 65.000. De tarieven voor vervoer zijn geïndexeerd voor 2023. We hebben in de begroting rekening gehouden met 3,1% stijging maar dat is uiteindelijk 11% geworden. Dat werkt structureel door.

Sportcomplex Boekhorst, structureel nadeel € 53.500, incidenteel nadeel € 53.500

In de bestaande overeenkomst zijn afspraken opgenomen omtrent de indexering van de exploitatiebijdrage. De indexering is hoger dan begroot. Dit komt vooral doordat het indexcijfer mede wordt bepaald aan de hand van de indexering van de energiekosten. We gaan er op dit moment vanuit dat de hogere lasten deels structureel en deels incidenteel zijn.

Sporthal Steegdenhal, structureel nadeel € 33.000, incidenteel nadeel € 33.000

In de bestaande overeenkomst zijn afspraken opgenomen omtrent de indexering van de exploitatiebijdrage. De indexering is hoger dan begroot. Dit komt vooral doordat het indexcijfer mede wordt bepaald aan de hand van de indexering van de energiekosten. We gaan er op dit moment vanuit dat de hogere lasten deels structureel en deels incidenteel zijn.

Sportterrein onderhoud, incidenteel nadeel € 45.000

Nieuwe aanbesteding onderhoud sportvelden, zie raadsmededeling #1280. De structurele gevolgen worden verwerkt in de kaderbrief 2024.

Dorpshuizen, incidenteel voordeel € 58.000

De kapitaallasten voor dorpshuizen zijn in 2023 en 2024 lager dan begroot, omdat de nieuwbouw het DoarpsSintrum Donkerbroek in 2023 niet wordt gerealiseerd. De lagere kapitaallasten voor 2024 worden verwerkt in de begroting 2024.

Peuterspeelzaalwerk, incidenteel voordeel € 40.000

De subsidie 2021 aan Scala voor peuterspeelzaalwerk is lager vastgesteld dan het verleende voorschot. Scala moet daarom € 40.000 terugbetalen. Dit is conform het collegebesluit van 20 december 2022.

Leerlingenvervoer, structureel nadeel € 56.000

Aanvullende lasten obv vastgestelde NEA indexatie (11%)

Onderwijsachterstandenbeleid, incidenteel nadeel € 29.000

De subsidie 2021 aan Scala voor voor- en vroegschoolse educatie is hoger vastgesteld dan het verleende voorschot. Scala ontvangt daarom € 29.000. Dit is conform het collegebesluit van 20 december 2022.

Jeugdhulp, structureel nadeel € 550.000

Bij de jaarrekening 2022 hebben wij u geïnformeerd over een aanzienlijk nadeel op jeugdhulp. Ook hebben wij aangeven dat bij de voorjaarsrapportage de structurele gevolgen in beeld worden gebracht. De stijging van het aantal jeugden in zorg die in 2022 al zichtbaar was, zet zich door in 2023. Deze stijging zit met name in de percelen specialistische jeugdhulp en dyslexie. We verwachten hierdoor een structureel nadeel van € 550.000.

Programma 2 Welzijn en Educatie

MFS de Samensprong, structureel nadeel € 20.000

Het nadeel hangt samen met de overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform het collegebesluit van 4 oktober 2022. De lasten nemen per saldo toe met € 174.000. De baten nemen toe met € 152.000.

Programma 3 Ruimtelijke en Economische ontwikkelingen

Sloten, water buiten, structureel nadeel € 30.000

De afgelopen jaren was er al sprake van een overschrijding van het budget. Er heeft nu een aanbesteding plaatsgevonden en o.a. door gestegen energie, brandstofprijzen en lonen is deze aanbesteding hoger uitgevallen. Naast de kosten voor het daadwerkelijk schonen van de sloten wordt ook het verwerken van het vrijkomende slootafval op de buitendienst uit dit budget betaald. Ook deze kosten zijn gestegen. Hierdoor is er een nadeel van € 30.000 op dit budget.

Bomen binnendienst, incidenteel nadeel € 25.000

Eind 2020 is het bomenonderhoud aanbesteed. Na twee jaar worden de prijzen per eenheid jaarlijks geïndexeerd. De prijsstijgingen van afgelopen twee jaren hebben ervoor gezorgd dat er € 25.000 extra nodig is om het onderhoud van de gemeentelijke bomen op het door de raad vastgestelde niveau te houden. De structurele extra lasten worden meegenomen in de kaderbrief 2024. Dit is conform het collegebesluit van 11 april 2023.

Riolering, structureel nadeel € 25.000

Baten zijn in 2023 overgeheveld naar Sloten en Waterpartijen, maar zijn hier per abuis niet verwijderd. Hierdoor waren de baten dubbel geraamd.

Grondexploitatie, budgetneutraal

Op basis van de jaarrekeningcijfers 2022 zijn ramingen van de projecten voor 2023 en verder geactualiseerd. Zoals in de jaarstukken 2022 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 5 Openbare Orde en Veiligheid

Handhaving, incidenteel nadeel € 88.500

Het nadeel vanwege extra kosten voor uitrusting, opleiding boa's en wagenpark bedraagt € 12.500. In de raad van 18 april 2023 heeft u ingestemd met de begrotingswijziging 2023 van de FUMO. Het nadeel daarvan is € 76.000.

Programma 6 Bestuur en Dienstverlening

OWO VTH bouwen en wonen, incidenteel nadeel € 47.000

OWO VTH is na corona meer tijd kwijt aan klachten en juridische procedures.

OWO IP automatisering, incidenteel nadeel € 33.000

Betreft stijging van de licentiekosten als gevolg van indexatie. Het structureel gevolg is opgenomen bij de Kaderbrief 2024.

Loonkosten, structureel nadeel € 1.109.000

Structureel financieel gevolg van de recent afgesloten cao. De gemiddelde stijging is 9,1%, in de begroting was rekening gehouden met 3,4%. Dit inclusief de owo-onderdelen.

Raad, incidenteel nadeel € 26.000

Er is besloten om per inwoner € 1 te doneren aan Giro 555 voor hulp aan de slachtoffers van de aardbevingen in Turkije en Syrië

Gemeentefonds, incidenteel voordeel € 758.000

Betreft verrekeningen van de algemene uitkering van voorgaande jaren.

Bijlage 1 Resultaten

1e marap 2023		Incidenteel	Structureel	Totaal
1. Samenleven				
Lasten				
1.2 Thema Samenleven				
6520000 Sportcompl Boekhorst				
4380660 Onderh sportacc BCF	In de bestaande overeenkomst zijn afspraken opgenomen omtrent de indexering van de exploitatiebijdrage. De indexering is hoger dan begroot. Dit komt met name doordat het indexcijfer mede wordt bepaald aan de hand van de indexering van de energiekosten. We gaan er op dit moment vanuit dat de hogere lasten deels structureel en deels incidenteel zijn.	-53.500	-53.500	-107.000
6520020 Sporthal Steegdenhal				
4380660 Onderh sportacc BCF	In de bestaande overeenkomst zijn afspraken opgenomen omtrent de indexering van de exploitatiebijdrage. De indexering is hoger dan begroot. Dit komt met name doordat het indexcijfer mede wordt bepaald aan de hand van de indexering van de energiekosten. We gaan er op dit moment vanuit dat de hogere lasten deels structureel en deels incidenteel zijn.	-33.000	-33.000	-66.000
6420000 Gymnastieklokalen				
4380110 Ov goed en dienst	Incidentele lasten om nieuwe onderhoudsplannen voor de gymnastieklokalen te laten opstellen	-8.500	0	-8.500
6520040 Zwembad Appelscha				
4380110 Ov goed en dienst	Hogere lasten i.v.m. hogere indexcijfer dan begroot.	0	-5.000	-5.000
6520070 Sportter onderhoud				
4380110 Ov goed en dienst	Nieuwe aanbesteding onderhoud sportvelden, zie raadsmededeling #1280. De structurele gevolgen worden verwerkt in de kaderbrief 2024.	-45.000	0	-45.000
6610070 Dorpshuizen				

4740000 Toegerekende rente	De kapitaallasten voor dorpshuizen zijn in 2023 en 2024 lager dan begroot, omdat de nieuwbouw het DoarpsSintrum Donkerbroek in 2023 niet wordt gerealiseerd. De lagere kapitaallasten voor 2024 worden verwerkt in de begroting 2024.	8.000	0	8.000
4730000 Afschrijvingen	De kapitaallasten voor dorpshuizen zijn in 2023 en 2024 lager dan begroot, omdat de nieuwbouw het DoarpsSintrum Donkerbroek in 2023 niet wordt gerealiseerd. De lagere kapitaallasten voor 2024 worden verwerkt in de begroting 2024.	50.000	0	50.000
6530040 Kunstwerken				
4380110 Ov goed en dienst	Restauratie kunstwerk de Hordeloper te Oosterwolde, conform het collegebesluit van 7 maart 2023.	-7.500	0	-7.500
1.1 Thema Meedoen				
6640000 Sociale Werkvrz				
4433000 Bijdrage GR	Hogere lasten voor Caparis. Komt door hogere indexatie dan waar wij rekening mee hadden gehouden. In de begroting rekenden we met 3,5% terwijl het in de werkelijkheid 12% is.	0	-100.000	-100.000
6660010 Hulpmiddelen				
4341100 Verg natura aan pers	De tarieven voor aanschaf en onderhoud hulpmiddelen zijn conform contract voor 2023 geïndexeerd volgens de CPI index. Maar die indexatie viel veel hoger uit dan begroot: 14,5%. Daarnaast was bij de jaarstukken 2022 ook een nadeel geconstateerd. Dit werkt structureel door.	0	-100.000	-100.000
6671020 Begeleiding (AWBZ)				
4341100 Verg natura aan pers	De beweging van zware naar lichte zorg die we vanaf 2020 hebben ingezet lijkt structureel te worden. Dit zorgt voor een structureel voordeel bij Wmo begeleiding.	0	400.000	400.000
6671050 Vervoersvoorziening				

4341100 Verg natura aan pers	De tarieven voor vervoer zijn geïndexeerd voor 2023. We hebben in de begroting rekening gehouden met 3,1% stijging maar dat is uiteindelijk 11% geworden. Dat werkt structureel door.	0	-65.000	-65.000
1.4 Thema Goed opgroeien				
6430090 Peuterspeelzaalwerk				
4438100 Ov ink ovdr n-overh	De subsidie 2021 aan Scala voor peuterspeelzaalwerk is lager vastgesteld dan het verleende voorschot. Scala moet daarom € 40.000 terugbetalen. Dit is conform het collegebesluit van 20 december 2022.	40.000	0	40.000
6430000 Onderwijsbeleid Alg				
4420010 Subsidies	Aanjager Laaggeletterdheid, zie raadsmededeling #1243	-20.000	0	-20.000
6430010 Leerlingenvervoer				
4341100 Verg natura aan pers	aanvullende lasten obv vastgestelde NEA indexatie (11%)	0	-56.000	-56.000
6430050 Onderw. achterst. bel				
4438100 Ov ink ovdr n-overh	De subsidie 2021 aan Scala voor voor- en voerschoolse educatie is hoger vastgesteld dan het verleende voorschot. Scala ontvangt daarom € 29.000. Dit is conform het collegebesluit van 20 december 2022.	-29.000	0	-29.000
6672270 Jeugdhulp z.verbl.ov				
4341100 Verg natura aan pers	Bij de jaarrekening 2022 hebben wij u geïnformeerd over een aanzienlijk nadeel op jeugdhulp. Ook hebben wij aangegeven dat bij de voorjaarsrapportage de structurele gevolgen in beeld worden gebracht. De stijging van het aantal jeugden in zorg die in 2022 al zichtbaar was, zet zich door in 2023. Deze stijging zit met name in de percelen specialistische jeugdhulp en dyslexie. We verwachten hierdoor een structureel nadeel van € 550.000.	0	-550.000	-550.000
Baten				
1.2 Thema Samenleven				
6520020 Sporthal Steegdenhal				

8360000 Huren

In de bestaande overeenkomst zijn afspraken opgenomen omtrent de indexering van de huur. De indexering is hoger dan begroot. Dit komt met name doordat het indexcijfer mede wordt bepaald aan de hand van de indexering van de energiekosten. We gaan er op dit moment vanuit dat de hogere baten deels structureel en deels incidenteel zijn.

6.500 6.500 13.000

Totaal 1. Samenleven -92.000 -556.000 -648.000

2. Welzijn & educatie

Lasten

2.2 Thema Onderwijs

6420050 MFS de Samensprong

4380630 Verzekeringen

Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform het collegebesluit van 4 oktober 2022.

0 -6.000 -6.000

4380110 Ov goed en dienst

Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform het collegebesluit van 4 oktober 2022.

0 -4.000 -4.000

4210000 Publieke heffingen

Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform het collegebesluit van 4 oktober 2022.

0 -9.000 -9.000

4720000 Voorzieningen

Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform het collegebesluit van 4 oktober 2022.

0 -45.000 -45.000

4380030 Energie

Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform het collegebesluit van 4 oktober 2022.

0 -50.000 -50.000

4380100 Onderhoud

Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform het collegebesluit van 4 oktober 2022.

0 -5.000 -5.000

4380800 Schoonmaakkosten

Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform het collegebesluit van 4 oktober 2022.

0 -53.000 -53.000

Baten

2.2 Thema Onderwijs

6420050 MFS de Samensprong

8360000 Huren

Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong,
conform het collegebesluit van 4 oktober 2022.

0 152.000 152.000

Totaal 2. Welzijn & educatie

0 -20.000 -20.000

3. Ruimtelijke & economische ontwikk.

Lasten

3.4 Thema Bouwen en wonen

6550010 Monumenten/woningen

4380650 Onderh onroer zaken

De aanbesteding leert dat de kosten voor het schilderwerk van de molen in Makkinga behoorlijk zijn gestegen. In 2023 is het beschikbare budget € 45.000 (inclusief de overheveling van € 16.000). Dit betekent dat er een tekort is van € 20.000 in 2023. In 2023 wordt een totaalplan gemaakt voor alle monumenten, zodat er duidelijkheid komt in het te verwachten onderhoud en de daarmee behorende kosten.

-20.000 0 -20.000

6320010 Mut voorr bouwgr ind

4750300 Ov verrekeningen

Actualisatie nav jaarrekening 2022

-811.301 0 -811.301

6820010 GREX woning

4320100 Uitbest wrkz drz gd

Actualisatie nav jaarrekening 2022

-308.522 0 -308.522

4380070 Kosten alg planv

Actualisatie nav jaarrekening 2022

65.997 0 65.997

6820030 Mut voorr bouwgr won

4750300 Ov verrekeningen

Actualisatie nav jaarrekening 2022

262.934 0 262.934

3.2 Thema Openbare ruimte

6570030 Sloten water buiten

4351350 Uitbest wzh overig

De afgelopen jaren was er al sprake van een overschrijding van het budget. Er heeft nu een aanbesteding plaatsgevonden en o.a. door gestegen energie, brandstofprijzen en lonen is deze aanbesteding hoger uitgevallen. Naast de kosten voor het daadwerkelijk schonen van de sloten wordt ook het verwerken van het vrijkomende slootafval op de buitendienst

0 -30.000 -30.000

uit dit budget betaald. Ook deze kosten zijn gestegen.
Hierdoor is er een nadeel van € 30.000 op dit budget.

6210060 Openbare Verlichting					
4380650 Onderh onroer zaken					
		Het versneld vervangen van traditionele verlichting naar LED van de openbare verlichting is afgerond. Voor de kosten voor storingen en onderhoud van de technische installaties is jaarlijks € 10.000 nodig.	0	-10.000	-10.000
6570090 Bomen binnendienst					
4351350 Uitbest wzh overig					
		Eind 2020 is het bomenonderhoud aanbesteed. Na twee jaar worden de prijzen per eenheid jaarlijks geïndexeerd. De prijsstijgingen van afgelopen twee jaren hebben ervoor gezorgd dat er € 25.000 extra nodig is om het onderhoud van de gemeentelijke bomen op het door de raad vastgestelde niveau te houden. De structurele extra lasten worden meegenomen in de kaderbrief 2024. Dit is conform het collegebesluit van 11 april 2023.	-25.000	0	-25.000
3.9 Thema Reserves programma 3					
6010020 Reserve programma 3					
4710030 Reserves programma 3					
		Actualisatie n.a.v. jaarrekening 2022	-978.490	0	-978.490
Baten					
3.4 Thema Bouwen en wonen					
6320000 GREX industrie					
8310000 Opb grondverkoop					
		Actualisatie nav jaarrekening 2022	1.659.711	0	1.659.711
6820010 GREX woning					
8310000 Opb grondverkoop					
		Actualisatie nav jaarrekening 2022	109.671	0	109.671
3.3 Thema Milieu					
6720040 Riol onder binnen					
8380300 Verg van derden					

Baten zijn in 2023 overgeheveld naar Sloten en Waterpartijen, maar zijn hier per abuis niet verwijderd. Hierdoor waren de baten dubbel geraamd.

0 -25.000 -25.000

Totaal 3. Ruimtelijke & economische ontwikk. -45.000 -65.000 -110.000

5. Openbare orde en veiligheid

Lasten

5.2 Thema Handhaving

6740090 Handhaving

4380110 Ov goed en dienst

Kosten voor uitrusting, opleiding boa's en wagenpark.

-12.500 0 -12.500

4433000 Bijdrage GR

Begrotingswijziging 2023 FUMO conform raadsbesluit van 18 april 2023. Het structurele gevolg wordt verwerkt bij de begroting 2024.

-76.000 0 -76.000

Totaal 5. Openbare orde en veiligheid -88.500 0 -88.500

6. Bestuur & Dienstverlening

Lasten

6.2 Thema Dienstverlening

6002020 Burg stand/huwelijk

4420010 Subsidies

Subsidieregeling grafrechten KNIL militairen, conform het collegebesluit van 14 maart 2023.

0 -5.000 -5.000

6550030 Monumenten verg.

4380110 Ov goed en dienst

Lasten onderzoek naar historisch waardevolle interieurs in onze gemeente. De verzamelde gegevens worden geplaatst in een beschermde online database die, indien mogelijk, in beheer wordt ondergebracht bij erfgoedinstelling Tresoar. Door de interieurs in beeld te brengen ontstaat bewustzijn bij zowel de eigenaar als de gemeente over de waarde hiervan.

-14.000 0 -14.000

6830020 Omg verg

4351070 Bedrijfsvoer derden

Extra kosten externe adviezen.

-12.500 0 -12.500

6.3 Thema Financiën

6830060 OWO VTH Bouwen wonen

4380110 Ov goed en dienst				
	Extra lasten OWO VTH	-47.000	0	-47.000
6004040 IP Automatisering				
4380640 Automatiseringsksten				
	Betreft stijging van de licentiekosten als gevolg van indexatie. Het structureel gevolg is opgenomen bij de Kaderbrief 2024.	-33.000	0	-33.000
6004150 Afdeling K&O				
4110010 Loonk en toel-drbel				
	Structureel financieel gevolg van de recent afgesloten cao. De gemiddelde stijging is 9,1%, in de begroting was rekening gehouden met 3,4%. Dit inclusief de owo-onderdelen.	0	-1.109.000	-1.109.000
6.1 Thema Bestuur				
6001000 Raad				
4380110 Ov goed en dienst				
	Er is besloten om per inwoner € 1 te doneren aan Giro 555 voor hulp aan de slachtoffers van de aardbevingen in Turkije en Syrië.	-26.000	0	-26.000
Baten				
6.3 Thema Financiën				
6570150 Buitendienst				
8320000 Opbr duurz goed				
	Verkoopopbrengst auto buitendienst	9.000	0	9.000
6007000 Gemeentefonds				
8431000 Alg uitk Gem fnds				
	Betreft verrekeningen van de algemene uitkering van voorgaande jaren.	758.000	0	758.000
Totaal 6. Bestuur & Dienstverlening		634.500	-1.114.000	-479.500
Eindtotaal				
I		409.000	-1.755.000	-1.346.000

Bijlage 2 Programmawijzigingen, zonder resultaatsimpact

1e marap 2023		Incidenteel	Structureel	Totaal
1. Samenleven				
Lasten				
1.2 Thema Samenleven				
6610240 Programma samenl.uit				
4380110 Ov goed en dienst				
	Dekking inhuur projectleider ouderen.	29.000	0	29.000
1.1 Thema Meedoen				
6640030 Wijknet				
4380110 Ov goed en dienst				
	Dekking lasten projectleider wijknet.	36.000	0	36.000
1.3 Thema Gezondheid				
6710000 Gezondheidsbeleid				
4380110 Ov goed en dienst				
	Dekking inhuur projectleider inclusie	30.000	0	30.000
Totaal 1. Samenleven		95.000	0	95.000
3. Ruimtelijke & economische ontwikk.				
Lasten				
3.4 Thema Bouwen en wonen				
6810050 Nieuwe omgevingswet				
4380110 Ov goed en dienst				
	Dekking inhuur projectleider pilot omgevingsplan en dekking extra lasten OWO VTH vanwege invoering omgevingswet en wet kwaliteitsborging	100.000	0	100.000
3.3 Thema Milieu				
6740080 Programma duurzaam				
4380110 Ov goed en dienst				
	De regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) is toegekend. Daardoor zijn er de komende jaren voldoende middelen beschikbaar voor inhuur capaciteit duurzaamheid. Het voorstel is om het toegekende budget voor duurzaamheid bij de begroting 2023 (€ 250.000	-250.000	0	-250.000

per jaar 2023 t/m 2026) te besteden voor uitvoering en over te hevelen van programma 6 naar naar programma 3.

3.1 Thema Economische ontwikk.

6120050 Vitale vakantiepark

4380110 Ov goed en dienst

Dekking inhuur projectleider vitale vakantieparken	37.500	0	37.500
--	--------	---	--------

Totaal 3. Ruimtelijke & economische ontwikk.	-112.500	0	-112.500
---	-----------------	----------	-----------------

6. Bestuur & Dienstverlening

Lasten

6.3 Thema Financiën

6004160 Afdeling M&O

4110000 Loonkosten en toel

De inhuurlasten voor de projectleider pilot omgevingswet worden voor € 20.000 gedekt via het budget omgevingswet. De inhuurlasten voor de projectleider vitale vakantieparken worden voor € 37.500 gedekt via het budget vitale vakantieparken. De inhuurlasten voor de projectleider inclusief worden voor € 30.000 gedekt via het budget gezondheidsbeleid. Het budget van € 29.000 voor de tijdelijke ambtelijke inzet voor visie op samenleving wordt gedekt via het uitvoeringsbudget programma samenleving. De inhuurlasten voor de projectleider wijknet worden voor € 36.000 gedekt via het budget wijknet.

-152.500	0	-152.500
----------	---	----------

4351020 Inc projecten

Door de regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) zijn er de komende jaren voldoende middelen beschikbaar voor inhuur capaciteit duurzaamheid. Het voorstel is om het toegekende budget voor duurzaamheid bij de begroting 2023 (€ 250.000 per jaar 2023 t/m 2026) te besteden voor uitvoering en over te hevelen van programma 6 naar programma 3.

250.000	0	250.000
---------	---	---------

6830060 OWO VTH Bouwen wonen

4380110 Ov goed en dienst

Bijlage 3 Administratieve wijzigingen, zonder resultaatsimpact

1e marap 2023		Incidenteel	Structureel	Totaal
1. Samenleven				
Lasten				
1.2 Thema Samenleven				
6610210 Oekraïne opv. vlucht				
4380110 Ov goed en dienst				
Te besteden budget vanuit vergoeding uit bekostigingsregeling Oekraïense ontheemden obv huidige en verwachte opvangplekken		-3.057.803	0	-3.057.803
6560000 Openbare bibliotheek				
4420010 Subsidies				
besteding middelen SPUK IDO		-24.814	0	-24.814
1.1 Thema Meedoen				
6671040 Zorg economie				
4380110 Ov goed en dienst				
Lasten rijksbijdrage zorg economie Regio Deal		-372.000	0	-372.000
1.4 Thema Goed opgroeien				
6430050 Onderw. achterst. bel				
4438100 Ov ink ovdr n-overh				
Extra lasten onderwijsachterstand middelen en extra lasten inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen NPO gelden 2023. Lasten worden gedekt uit een hogere rijksbijdrage.		-144.000	0	-144.000
1.3 Thema Gezondheid				
6710000 Gezondheidsbeleid				
4420010 Subsidies				
besteding middelen preventieakkoord 2023		-20.000	0	-20.000
Baten				
1.2 Thema Samenleven				
6610210 Oekraïne opv. vlucht				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
Vergoeding uit bekostigingsregeling Oekraïense ontheemden obv huidige en verwachte opvangplekken		3.057.803	0	3.057.803

6560000 Openbare bibliotheek				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	uitkering SPUK IDO	24.814	0	24.814
1.1 Thema Meedoen				
6671040 Zorgeconomie				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Rijksbijdrage zorgeconomie Regio Deal	372.000	0	372.000
1.4 Thema Goed opgroeien				
6430050 Onderw. achterst. bel				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	Hogere rijksbijdrage onderwijsachterstandenbeheer en hogere rijksbijdrage onderwijsvertragingen NPO gelden 2023	144.000	0	144.000
1.3 Thema Gezondheid				
6710000 Gezondheidsbeleid				
8431100 Overige ovdr vh rijk				
	middelen preventieakkoord	20.000	0	20.000
Totaal 1. Samenleven		0	0	0
2. Welzijn & educatie				
Lasten				
2.2 Thema Onderwijs				
6420010 Huisvesting BO				
4438100 Ov ink ovdr n-overh				
	Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform collegebesluit 04-10-2022	0	20.000	20.000
6420020 MFS De Boekebeam				
4380650 Onderh onroer zaken				
	Overheveling voor klein- en contractonderhoud	0	14.500	14.500
4380100 Onderhoud				
	Budget voor klein- en contractonderhoud	0	-14.500	-14.500
6420040 Huisvesting VO				
4438100 Ov ink ovdr n-overh				
	Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform collegebesluit 04-10-2022	0	6.800	6.800

6420050 MFS de Samensprong				
4380100 Onderhoud				
	Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform het collegebesluit van 4 oktober 2022.	0	-20.000	-20.000
4380800 Schoonmaakkosten				
	Overname beheer & exploitatie MFS De Samensprong, conform het collegebesluit van 4 oktober 2022.	0	-6.800	-6.800
Totaal 2. Welzijn & educatie		0	0	0
3. Ruimtelijke & economische ontwikk.				
Lasten				
3.2 Thema Openbare ruimte				
6210000 Verharding				
4380650 Onderh onroer zaken				
	Verbeteren voetpaden vanuit glasvezel vanuit college besluiten t.a.v. diverse samenwerkingsovereenkomsten (AW)	-340.000	0	-340.000
Baten				
3.2 Thema Openbare ruimte				
6210000 Verharding				
8380300 Verg van derden				
	Verbeteren voetpaden vanuit glasvezel vanuit college besluiten t.a.v. diverse samenwerkingsovereenkomsten (AW)	340.000	0	340.000
Totaal 3. Ruimtelijke & economische ontwikk.		0	0	0
6. Bestuur & Dienstverlening				
Lasten				
6.3 Thema Financiën				
6004160 Afdeling M&O				
4351020 Inc projecten				
	Lasten regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Onze gemeente ontvangt hierdoor in 2023 € 523.000, in 2024 € 528.000 en in 2025 € 532.000. Daardoor zijn er de komende jaren voldoende middelen beschikbaar voor inhuur	-523.000	0	-523.000

6008020 Nog te bestemmen 4380000 Onvrz uitg struc	Dekking voor de algemene ondersteuning vanuit de OWO-afdeling BV voor Wet Open Overheid (WOO)	79.000	0	79.000
6004220 Overige OWO afd 4380110 Ov goed en dienst	Lasten voor de algemene ondersteuning vanuit de OWO-afdeling BV voor Wet Open Overheid (WOO). Lasten worden gedekt uit ontvangen rijksmiddelen. Deze zijn geboekt op nog te bestemmen posten. Het structureel gevolg is meegenomen bij de Kaderbrief 2024.	-79.000	0	-79.000
Baten				
6.3 Thema Financiën				
6004160 Afdeling M&O 8431100 Overige ovdr vh rijk	De regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) is toegekend. Onze gemeente ontvangt hierdoor in 2023 € 523.000, in 2024 € 528.000 en in 2025 € 532.000.	523.000	0	523.000
Totaal 6. Bestuur & Dienstverlening		0	0	0
Eindtotaal		0	0	0