

Verzamelbesluit 2023-1

Inhoudsopgave

Verzamelbesluit 2023-1	1
Inhoudsopgave	2
Mutaties themabegroting 2023	3
Thema Samen met Inwoners	4
Thema Zorg en Welzijn	5
Thema Wonen en Leven	13
Thema Werken en Ondernemen	18
Thema Toekomstbestendig en Duurzaam	19
Thema Financiën en organisatie	22
Mutaties reserves en voorzieningen	26
Mutaties investeringskredieten	28

Mutaties themabegroting 2023

Omschrijving thema		Primitieve begroting	Begroting voor wijziging verzamelbesluit	Effect verzamelbesluit	Begroting 2023 na wijziging
Samen met inwoners	Lasten	-6.934	-6.985	-213	-7.197
Zorg en Welzijn	Lasten	-104.104	-104.739	-11.021	-115.761
Wonen en Leven	Lasten	-60.460	-64.646	-1.826	-66.472
Werken en Ondernemen	Lasten	-1.529	-1.679		-1.679
Toekomstbestendig en duurzaam	Lasten	-17.696	-17.640	-159	-17.799
Financiën en organisatie	Lasten	-8.390	-8.720	-1.493	-10.213
Totaal lasten		-199.113	-204.409	-14.712	-219.121
Samen met inwoners	Baten	275	275	213	488
Zorg en Welzijn	Baten	23.959	23.959	9.682	33.641
Wonen en Leven	Baten	22.970	27.068	856	27.924
Werken en Ondernemen	Baten	143	143		143
Toekomstbestendig en duurzaam	Baten	16.361	16.278	456	16.735
Financiën en organisatie	Baten	125.710	125.709	1.901	127.609
Totaal baten		189.417	193.432	13.107	206.539
Toevoeging reserve		-1.095	-1.146	-266	-1.411
Onttrekking reserve		11.309	12.543	339	12.882
Totaal begrotingsresultaat		518	419	-1.532	-1.113

Thema Samen met Inwoners

Onderwerp:	Regiodeal: DOM's	Hogere lasten (incidenteel nadeel) Hogere baten (incidenteel voordeel)	-/- € 112.000 € 112.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee		
Argumenten	Uw raad heeft in januari 2022 middelen beschikbaar gesteld voor het project versterking zelfredzame dorpen (DOM's) binnen de kernen van de gemeenten die betrokken zijn bij de Regiodeal. De kosten hiervan worden gedekt vanuit de Rijksmiddelen van de Regiodeal. Aanvullend heeft de Provincie Fryslân een budget beschikbaar gesteld van € 112.500 voor de DOM's. Wij stellen u voor het budget voor de DOM's in 2023 te verhogen met € 112.500.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	n.v.t.		

Onderwerp:	Regiodeal: Regiofonds	Hogere lasten (incidenteel nadeel) Hogere baten (incidenteel voordeel)	-/- € 100.000 € 100.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee		
Argumenten	Uw raad heeft in juni 2021 € 900.000 beschikbaar gesteld voor het project Regiofonds als onderdeel van de Regiodeal. Dit volledige bedrag is gedekt uit middelen van de Regiodeal. Voor het Regiofonds is in 2023 aanvullend € 100.000 beschikbaar gekomen vanuit het Rijk. Wij stellen u voor dit bedrag aanvullend beschikbaar te stellen voor de uitvoering in 2023.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	n.v.t.		

Onderwerp	Lasten		Baten	
DOM's	-112.000	N	112.000	V
Regiofonds	-100.000	N	100.000	V
Totaal	-212.000	N	212.000	V

Thema Zorg en Welzijn

Onderwerp:	Prognose tekort bijstand	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 1.600.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, wij verwachten dat een deel hiervan een structurele doorwerking heeft.		
Argumenten	Vanaf eind 2022 zien we helaas een behoorlijke stijging van de bijstand. Meer dan we hadden verwacht. Uit de analyse blijkt het vooral om instroom door verhuizingen te gaan en meer uitkeringen voor jongeren. Hierdoor zijn we gestegen naar 1.250 uitkeringen. Met de extra verhoogde taakstelling voor statushouders in zicht, wordt het een hele klus om het aantal uitkeringen te laten dalen. Maar we zetten alles op alles om dit wel voor elkaar te krijgen. We doen dat onder andere met Fryslân Werkt. Dit is het samenwerkingsverband van Friese overheden, UWV, sociale partners, het onderwijs en de Friese SW bedrijven. Onze eigen campagne 'Meer dan werkgever' is ook in volle gang. Evenals de inzet van de pilot 'basisbanen'. Op basis van het huidig aantal uitkeringen verwachten wij een tekort van € 2,2 miljoen. Indien wij er niet in slagen het aantal uitkeringen te laten dalen kunnen wij een beroep doen op de vangnetregeling van het Rijk. Bij een groter tekort dan 7,5% van de BUIG rijksbijdrage (€ 1,6 miljoen) kunnen we nl. een aanvullende uitkering aanvragen bij het ministerie SZW. Dan moeten we aantonen dat we maatregelen hebben getroffen om tot een 'tekortreductie' te komen. Om die reden stellen wij dan ook voor het budget vooralsnog met € 1,6 miljoen te verhogen. Dit raakt dan ook het kaderstellend debat bestaanszekerheid want een ruimhartiger minimabeleid voldoet dan niet aan de voorwaarden. Meer inzet op re-integratie wel.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Bijdrage bureau zelfstandigen	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 55.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	N.v.t.		
Argumenten	Voor de uitvoering van de Bbz en de IOAZ maken wij gebruik van de Bureau Zelfstandigen Fryslân. De bijdrage aan bureau zelfstandigen voor de uitvoering van Bbz en IOAZ bedraagt voor 2023 € 214.000. Het bedrag voor de uitvoering is jarenlang niet geïndexeerd. Het huidige budget van € 160.000 is hiervoor dan ook niet toereikend.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Energietoeslag	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 1.510.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	N.v.t.		
Argumenten	In de decembercirculaire 2022 heeft de gemeente middelen ontvangen om alvast een tegemoetkoming van € 500 voor de energietoeslag 2023 uit te betalen aan huishoudens met een laag inkomen. Deze toeslag wordt uitbetaald door middel van bijzondere bijstand. De extra middelen worden in de jaarrekening 2022 verantwoord. Aangezien de uitbetaling pas in 2023 zal plaatsvinden worden de kosten dan ook in dit jaar verantwoord.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Bijzondere bijstand	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 200.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	N.v.t.		
Argumenten	Over 2022 bedroegen de uitgaven voor bijzondere bijstand circa € 200.000 meer dan begroot. Wij verwachten dat in 2023 de kosten voor bijzondere bijstand wederom hoger zullen zijn dan het beschikbare budget. Als gevolg van het stijgende aantal mensen met een uitkering verwachten wij dat de uitgaven op het niveau van 2022 zullen blijven.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Spuk opvang Oekraïne	Hogere lasten (incidenteel nadeel) Hogere baten (incidenteel voordeel)	-/- € 6.130.000 € 7.550.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	N.v.t.		
Argumenten	Voor de gemeentelijke en particuliere opvang van vluchtelingen uit Oekraïne worden de gemeenten gecompenseerd door het Rijk. Hiervoor zijn normbedragen vastgesteld. Het normbedrag bedraagt in 2023 € 83 per Oekraïner per dag. Voor Heerenveen betekent dit op basis van de prognose van het aantal plekken een bedrag van € 7.350.000. De prognose van de te verwachten lasten, komt uit op ongeveer € 5.930.000. Dit betreft o.a. lasten opvanglocatie, inhuur van personeel, uitkering leefgeld. Voor de gemeentelijke tegemoetkomingen voor de particuliere opvang hebben we € 200.000 geraamd. Dit bedrag wordt gecompenseerd door het Rijk.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Spuk inburgering	Hogere lasten (incidenteel nadeel) Hogere baten (incidenteel voordeel)	-/- € 200.000 € 200.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	N.v.t.		
Argumenten	De programmakosten voor inburgering zoals leerroutes, module arbeidsmarkt en participatie, het participatieverklaringstraject, maatschappelijke begeleiding en tolkkosten worden middels een specifieke uitkering beschikbaar gesteld. De specifieke uitkering voor 2023 bedraagt € 522.000. De verwachting is dat dit niet volledig wordt uitgegeven dit jaar. Het restant blijft beschikbaar voor volgend kalenderjaar.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Beschut Werk	Hogere lasten (structureel nadeel)	-/- € 70.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, het betreft een structurele uitzetting		
Argumenten	De kosten van beschut werk zijn hoger dan begroot. Als gevolg van een groeiend aantal inwoners die hier gebruik van maken is het huidige budget niet langer toereikend. De indicaties voor beschut werk zorgen voor meer dienstverbanden. Dat is wettelijk verplicht. Hiervoor geldt een taakstelling. Om geen wachtlijsten te krijgen is meer budget nodig.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	ESF Samen aan de Slag	Hogere lasten (incidenteel nadeel) Hogere baten (incidenteel voordeel)	-/- € 119.000 € 119.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	N.v.t.		
Argumenten	In 2023 neemt de gemeente Heerenveen deel aan het ESF project 'Samen aan de Slag' om kwetsbare werkzoekenden te begeleiden naar werk. Voor Heerenveen gaat het om een ESF-subsidie van bijna € 149.000. Omdat nog niet zeker is dat de gemeente dit hele bedrag gaat realiseren stellen we voor 80% van deze verwachte opbrengst in de begroting op te nemen. Het gaat dan om een bedrag van € 119.000. Dit bedrag wordt ingezet voor de basisbanen.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Geen ruimte binnen het taakveld		
Raadsbrief/raadvoorstel			

Onderwerp:	Beschermd Wonen	Hogere baten (incidenteel voordeel)	€ 750.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	nee		
Argumenten	In 2022 was er sprake van een overschot voor de uitvoering van beschermd wonen. Als gevolg van de uitstroom van de Wet Langdurige Zorg (WLZ) zijn er minder cliënten die in aanmerking komen voor beschermd wonen. De uitvoering hiervan vindt plaats binnen Sociaal Domein Fryslân (SDF). Wij verwachten in 2023 hier geen veranderingen in waardoor wij ook voor dit jaar een teruggave van SDF verwachten.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Indexatie Wmo	Hogere lasten (structureel nadeel)	-/- € 200.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, dit heeft een structurele doorwerking		
Argumenten	De indexatie in de begroting 2023 is lager dan de werkelijke realisatie in 2023. De werkelijke indexatie bedraagt 4,75%. Dit is 1,45% hoger dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Dit komt neer op een bedrag van € 200.000. Dit is conform het collegebesluit indexering Wmo voorzieningen 2023 dd 13 december 2022.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	Collegebesluit 13 december 2022- Indexering WMO voorzieningen 2023		

Onderwerp:	Brede Spuk	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 700.000
		Hogere baten (incidenteel voordeel)	€ 910.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Voor de jaren 2024-2026 ontvangen we ook een brede Spuk uitkering.		
Argumenten	In 2023 ontvangen we ruim € 909.000 voor de brede Spuk. De Brede Spuk-regeling is beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Preventieakkoord. Voorheen werden de middelen voor buurtsportcoaches en Gidsgelden via een decentralisatie uitkering aan de gemeente beschikbaar gesteld.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Buurtsportcoaches en Gidsgelden worden vanaf 2023 via de Brede Spuk gefinancierd door het Rijk. Hierdoor zal de algemene uitkering afnemen. Aangezien er al structurele dekking in de begroting 2023 en verder aanwezig is wordt een deel van de ontvangen Spuk-gelden niet besteed.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Spuk lokale preventieakkoorden	Hogere lasten (incidenteel nadeel) Hogere baten (incidenteel voordeel)	-/- € 30.000 € 30.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	nee, het betreffen incidentele lasten en baten		
Argumenten	Op 14 december 2022 is door het ministerie van VWS een beschikking toegekend voor 2023 betreffende een specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventie aanpakken. Deze lokale preventieakkoorden richten zich op het terugdringen van roken, problematisch alcoholgebruik en overgewicht.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Spuk Sportakkoord 2020-2022	Hogere lasten (incidenteel nadeel) Hogere baten (incidenteel voordeel)	-/- € 26.000 € 26.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	N.v.t.		
Argumenten	In 2018 is samen met de sport, gemeenten en maatschappelijk betrokken partners een Nationaal Sportakkoord gesloten. Het hoofddoel is om zoveel mogelijk mensen met plezier te laten sporten en bewegen. Het rijk heeft hiervoor een subsidieregeling beschikbaar gesteld. In 2022 is niet het volledige beschikte bedrag voor de SPUK Sportakkoord 2020-2022 uitgegeven. Het restant van € 27.000 wordt in 2023 besteed.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Spuk onderwijsachterstandenbeleid	Hogere lasten (incidenteel nadeel) Hogere baten (incidenteel voordeel)	-/- € 160.000 € 160.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	N.v.t.		
Argumenten	Voor 2023 hebben we een beschikking ontvangen van € 971.825. Ten opzichte van de primitieve begroting laat dit een verhoging zien van € 160.500. Het budget is bedoeld voor het bestrijden van onderwijsachterstanden conform artikel 168 van de Wet op het Primair Onderwijs, waaronder het bieden van voorschoolse educatie.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Inkomsten lening P6	Lagere baten (incidenteel nadeel)	-/- € 64.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, dit heeft een structurele doorwerking		
Argumenten	De gemeente heeft de aanleg van parkeerterrein P6 voorgefinancierd aan sc Heerenveen. Deze investering is in 2021 door Sportclub Heerenveen reeds volledig terugbetaald. Dit bedrag (waaronder de structurele renteopbrengsten) staat nog wel in de begroting van 2023. Dit moet gecorrigeerd worden.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Geen ruimte binnen het taakveld.		
Raadsbrief/raadvoorstel			

Onderwerp:	Energielasten	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 20.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, er is teveel onzekerheid op de energiemarkt om een goede inschatting te maken voor 2024. Voorlopig gaan we er vanuit dat de budgetten toereikend zijn voor 2024.		
Argumenten	Het gaat om een stijging van de energielasten voor onderwijshuisvesting. Voor de volledige toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij thema toekomstbestendig en duurzaam.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp	Lasten		Baten	
Beschermd wonen			750.000	V
Beschut Werk	-70.000	N		
Bijdrage bureau zelfstandigen	-55.000	N		
Bijzondere bijstand	-200.000	N		
Brede SPUK	-700.000	N	909.000	V
ESF	-119.000	N	119.000	V
Energielasten 2023	-20.000	N		
Energietoeslag	-1.510.000	N		
Indexatie WMO	-200.000	N		
Inkomsten lening P6			-64.000	N
Lokaal sportakkoord	-26.000	N	26.000	V
Preventieakkoord	-30.000	N	30.000	V
Prognose tekort bijstand	-1.600.000	N		
SPUK AOB	-160.000	N	160.000	V
Spuk inburgering	-200.000	N	200.000	V
Spuk opvang Oekraïne	-6.130.000	N	7.550.000	V
Totaal	-11.021.000	N	9.681.000	V

Thema Wonen en Leven

Onderwerp:	Projectorganisatie Lelylijn	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 200.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee		
Argumenten	Sinds enige tijd is gestart met het project Lelylijn. Vanuit het Rijk is samen met de provincies een team samengesteld die de mogelijke komst van de Lelylijn onderzoekt. Samengevat is het doel om nog deze kabinetsperiode een startbeslissing te nemen voor een MIRT-verkenning naar de Lelylijn. Om de startbeslissing te kunnen nemen zijn een aantal zaken nodig: 1. Proces waarin vanuit een trechtermethodiek toegewerkt wordt naar mogelijke relevante tracé varianten; 2. Een voorlopige uitgewerkte voorkeursvariant; 3. Een bijbehorende betrouwbare kostenraming; 4. Zicht op minstens 75% van de financiering van de voorlopige voorkeursvariant. De totale projectkosten zijn ingeschat op € 6 miljoen. Het Rijk staat garant voor de helft van deze kosten. De resterende € 3 miljoen dient vanuit de drie Noordelijke provincies plus relevante eigen gemeenten betaald te worden. Doorvertaald gaat het om € 1 miljoen voor de provincie Fryslân, waarbij in bestuurlijk overleg tussen gemeenten en provincie is besloten om het Friese aandeel tussen gemeenten en provincie te delen. Dat betekent dat een bedrag van € 0,5 miljoen wordt verdeeld onder de F6 gemeenten. Op basis van een verdeelsleutel komt hiermee een bedrag van circa € 111.000 voor de rekening van de gemeente Heerenveen. Daarnaast is bedrag van € 89.000 benodigd voor de inhuur van strategische en/of stedenbouwkundig kennis vanuit het perspectief van de gemeente Heerenveen. Hierdoor wordt het belang van de stedelijke ontwikkeling van onze gemeente gespiegeld aan de beoogde treinverbinding met station functie.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	Raadsinformatiebrief 17 mei 2023 (kenmerk d.23.1651950)		

Onderwerp:	Onderzoek naar azc	Hogere lasten (incidenteel nadeel) Hogere baten (incidenteel voordeel)	-/- € 100.000 € 100.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee		
Argumenten	Het COA heeft het college van B&W gevraagd om mee te werken aan de komst van een permanente opvanglocatie voor asielzoekers. Uw gemeenteraad heeft op 20 april aangegeven in principe mee te willen werken aan de komst van een azc. Inmiddels is een projectorganisatie ingericht en zal een inventarisatie worden opgesteld voor geschikte opvanglocaties in de gemeente Heerenveen. De verwachting is dat de onderzoekskosten voor externe inzet circa € 100.000 zullen bedragen. Het is daarbij de verwachting dat de totale kosten (incl. eigen inzet) door het COA zal worden vergoed, hierover moeten nog afspraken gemaakt worden.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	Raadsvergadering 20 april (kenmerk Z.23.393165 / D.23.1630707)		

Onderwerp:	Realisatieovereenkomst voormalige Melkfabriek & Meerpaal terrein Aldeboarn	Lasten (incidenteel nadeel) Baten (incidenteel voordeel)	-/- € 330.000 € 330.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee		
Argumenten	In het Verzamelbesluit 2019-1 hebben we het volgende aan u voorgelegd: De voormalige gemeente Boarnsterhim heeft in 2007 een realisatieovereenkomst gesloten met Welkom/Elkien. De overeenkomst moest nog afgewikkeld worden door de kadastrale overdracht van de gemeenschapsvoorzieningen door Elkien aan de gemeente. Voor de gemeenschapsvoorzieningen is de gemeente een vergoeding verschuldigd van € 330.000. Van Elkien ontvangt de gemeente een bijdrage van € 330.000. De kosten van onderhoud van de overhevelen gemeenschapsvoorzieningen (openbaar groen en wegen) bedragen € 1.500 per jaar. De afwikkeling van de overeenkomst is doorgeschoven naar 2023 en begin dit jaar notarieel afgerond. Wij stellen u daarom voor om beide bedragen op te nemen in de begroting 2023.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Werken aan het omgevingsplan	Lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 283.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, effecten voor 2024 en verder worden opgenomen in het MJP		
Argumenten	Dekken van kosten voor het starten van verplichte, noodzakelijke onderzoeken (Erfgoed, diverse Milieuonderzoeken) voor het op te stellen omgevingsplan van de gemeente Heerenveen en beschikbaar stellen budget voor externe inhuur (0,66 fte) om capaciteitsprobleem bij vakgroep Omgevingsrecht voor werken aan het omgevingsplan op te vangen.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Vanuit de begroting 2023 is € 504.000 beschikbaar gesteld.		
Raadsbrief/raadvoorstel	22 juni 2023 te agenderen raadsvoorstel		

Onderwerp:	Baggeren OSW en Vijvers	Lasten (incidenteel nadeel) Baten (incidenteel voordeel)	-/-€ 714.000 € 376.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, effecten voor 2024 en verder worden opgenomen in het MJP		
Argumenten	<u>Over te dragen stedelijk water (OSW)</u> Wij zijn met het Wetterskip Fryslân overeengekomen dat alle wateren in stedelijk gebied worden overgedragen aan het Wetterskip. Voordat deze overdracht plaatsvindt dienen de hoofd- en secundaire watergangen in stedelijk gebied te worden gebaggerd door de gemeente Heerenveen, zoals bepaald in de overeenkomst uit 2016. Dat baggeren dient uiterlijk voor eind 2025 te zijn uitgevoerd. De totale kosten van dit baggeren bedragen € 3 miljoen, waarvan € 1,5 miljoen (50%) voor rekening komt van het Wetterskip. De totale kosten voor 2023 worden ingeschat op € 750.000. <u>Vijvers</u> De gemeente blijft verantwoordelijk voor het onderhoud en het op voldoende diepte houden van de vijvers. De vijvers dienen de komende jaren te worden gebaggerd voor het goed blijven functioneren van de waterberging, maar ook in het licht van “wonen aan het water”, “recreatie, varen, vissen” en voor de “aankleding” van de wijk. De totaal hiervoor geraamde kosten bedragen € 895.000 over een periode van 2021 tot en met 2030. De totale kosten voor 2023 worden ingeschat op € 300.000. Hiervoor geldt niet de 50/50 regeling zoals bij OSW watergangen. <u>Samenvattend:</u> De totale lasten voor het baggeren OSW en vijvers in 2023 zijn € 1.050.000. Totale baten voor het baggeren OSW en vijvers in 2023 zijn € 1.050.000, deze bestaan uit : • Bijdrage Wetterskip Fryslan van € 375.000; • Onttrekking reserve baggeren van € 339.000; • Verrekening met de egalisatievoorziening riolering van € 336.000		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Spuk Informatiepunten Digitale Overheid	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 51.000
		Hogere baten (incidenteel voordeel)	€ 51.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, het betreffen incidentele baten en lasten		
Argumenten	De Spuk Informatiepunten Digitale Overheid (IDO) 2023 besteden we volgens de regeling Spuk IDO aan de financiering van de lokale bibliotheek (st. Bibliotheken Mar en Fean), die daarvoor de Informatiepunten Digitale Overheid realiseert en in stand houden van in onze bibliotheeklocaties in Heerenveen, Akkrum en Jubbega. De uitkering is ook bedoeld voor promotie van de IDO bij onze inwoners en voor het voeren van regie over het netwerk van organisaties rond de IDO die voor onze inwoners relevant zijn.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Energielasten	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 148.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Er is teveel onzekerheid op de energiemarkt om een goede inschatting te maken voor 2024. Voorlopig gaan we er vanuit dat de budgetten toereikend zijn voor 2024.		
Argumenten	Het gaat om een stijging van de energielasten voor met name de openbare verlichting. Voor de volledige toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij thema toekomstbestendig en duurzaam.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp	Lasten		Baten	
Baggeren	-714.000	N	376.000	V
Energielasten 2023	-148.000	N		
Omgevingswet	-283.000	N		
Onderzoek AZC	-100.000	N	100.000	V
Projectorganisatie Lelylijn	-200.000	N		
Spuk informatiepunten digitale overheid	-50.000	N	50.000	V
Vm Melkfabriek Aldeboarn	-330.000	N	330.000	V
Totaal	-1.826.000	N	856.000	V

Thema Werken en Ondernemen

Geen mutaties in dit thema

Thema Toekomstbestendig en Duurzaam

Onderwerp:	Zonnepark Zandwinput	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 18.000
		Hogere baten (structureel voordeel)	€ 53.000
		Hogere baten (incidenteel voordeel)	€ 240.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, er is een erfpacht vastgelegd voor 30 jaar.		
Argumenten	In februari is de erfpachtovereenkomst gesloten ten behoeve van het Zonnepark op het gemeentelijk deel van de Zandwinput voor een periode van 26 jaar. De erfpacht bedraagt voor 2023 € 52.900 op basis van een te indexerende jaarbedrag van € 62.200. Na aftrek van de jaarlijkse kosten en reguliere pachttopbrengst ontstaat een overschot van € 25.200. Wij stellen u voor dit overschot, gelijk aan het Zonnepark Omweg, toe te voegen aan de bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds. Vanaf 2024 zal 49% van de erfpachttopbrengst toegevoegd worden aan de bestemmingsreserve. Voor de Zandwinput waren geen baten in de begroting opgenomen. Het restant van de erfpacht komt ten goede van vastgoed. Hier staan voor 2023 nog kosten tegenover, eenmalig in verband met de erfpachtovereenkomst en kosten voor lokale heffingen. De lasten voor de lokale heffingen komen vanaf 2023 ten laste van de erfpachter, exploitant van het Zonnepark. Per saldo is er voor 2023 sprake van een incidenteel voordeel van ongeveer € 8.700. Met de exploitant van het Zonnepark is een 'meerwaarde overeenkomst' afgesloten, waaruit een eenmalige bijdrage voortvloeit van € 240.500. Wij stellen u voor dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t., er is sprake van een overschot		
Raadsbrief/raadvoorstel	n.v.t.		

Onderwerp:	Zwerfafvalvergoeding	Hogere baten (structureel voordeel)	€ 40.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, wordt meegenomen in het MJP		
Argumenten	Jaarlijks ontvangen gemeenten een zwerfafvalvergoeding van € 1,20 per inwoner van het Afvalfonds Verpakkingen voor het bestrijden van zwerfafval. Deze regeling eindigde per 31 december 2022. Per 1 januari 2023 is hiervoor de Single Use Plastic (SUP-) regeling in de plaats gekomen. Naar verwachting ontvangen gemeenten een vergelijkbare jaarlijkse vergoeding. In 2020 heeft de gemeenteraad jaarlijks € 100.000 beschikbaar gesteld voor het zwerfafvalprogramma Schoon Belonen Heerenveen. Destijds is vastgelegd dat vergoedingen vanuit het Afvalfonds Verpakkingen hierop in mindering worden gebracht. Er was toen bekend dat de zwerfafvalvergoeding zou komen te vervallen. Maar er was geen zicht op de komst en de hoogte van een nieuwe regeling voor zwerfafval. Nu zeker is dat er een nieuwe regeling komt, kan een baat in de begroting worden opgenomen van structureel € 40.000.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t., dit is een voordeel		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Energielasten	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 140.000																		
		Hogere baten (incidenteel voordeel)	€ 123.000																		
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Er is teveel onzekerheid op de energiemarkt om een goede inschatting te maken voor 2024. Voorlopig gaan we er vanuit dat de budgetten toereikend zijn voor 2024.																				
Argumenten	In de begroting 2023 is een aanvullend budget voor energie opgenomen. Op basis van de ontwikkelingen op de energiemarkt het afgelopen jaar tot en maart van dit jaar trekken we de conclusie dat voor 2023 een aanvullend budget nodig is van € 310.000. In vergelijking met de uitgangspunten ten behoeve van de begroting 2023 zien we vooral dat de lasten van elektra fors stijgen. Daarmee ook de lasten van rioolgemalen. De kosten daarvan kunnen worden gedekt uit de beschikbare egalisatievoorziening riolering voor € 123.000. Daarnaast komt een last van € 1.000 gedekt binnen de grondexploitaties. Per saldo lopen de kosten op met € 186.000. De hogere energiekosten komen ten laste van diverse thema's. Onderstaand de verdeling per thema: <table><tr><td></td><td>lasten</td><td>baten</td></tr><tr><td>Zorg en Welzijn</td><td>€ 20.300</td><td></td></tr><tr><td>Wonen en leven</td><td>€ 148.400</td><td></td></tr><tr><td>Toekomstbestendig en duurzaam</td><td>€ 140.100</td><td>€ 123.000</td></tr><tr><td>Financiën en organisatie</td><td>€ 200</td><td></td></tr><tr><td></td><td>€ 309.000</td><td>€ 123.000</td></tr></table>				lasten	baten	Zorg en Welzijn	€ 20.300		Wonen en leven	€ 148.400		Toekomstbestendig en duurzaam	€ 140.100	€ 123.000	Financiën en organisatie	€ 200			€ 309.000	€ 123.000
	lasten	baten																			
Zorg en Welzijn	€ 20.300																				
Wonen en leven	€ 148.400																				
Toekomstbestendig en duurzaam	€ 140.100	€ 123.000																			
Financiën en organisatie	€ 200																				
	€ 309.000	€ 123.000																			
Financiële ruimte binnen taakveld	Alleen voor riolering is er dekking beschikbaar.																				
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.																				

Onderwerp	Lasten		Baten	
Energielasten 2023	-140.000	N	123.000	V
Zonnepark Zandwinput	-18.000	N	293.000	V
Zwerfafvalvergoeding			40.000	V
Totaal	-158.000	N	456.000	V

Thema Financiën en organisatie

Onderwerp:	Werkbudget Europa Pact Fryslân (voorheen Friese projectenmachine)	Hogere lasten (incidenteel nadeel) Hogere baten (incidenteel voordeel)	-/- € 34.000 € 25.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, voor de jaren 2024 en 2025 wordt een budgetaanvraag meegenomen in het MJP.		
Argumenten	Voor het opstellen en de uitvoering van de Europese agenda is er werkbudget nodig om bijvoorbeeld bijeenkomsten of evenementen te organiseren (bijvoorbeeld met externe stakeholders zoals ondernemers), te participeren in Europese netwerken (zoals ERWC) en projecten te ontwikkelen (voor het indienen van een subsidieaanvraag). De totale verwachte kosten bedragen € 34.000 (per jaar voor 2023, 2024 en 2025), waarvan naar verwachting € 25.000 terugvloeit als baat. Er is namelijk redelijkerwijs te veronderstellen dat er gebruik kan worden gemaakt van vouchers van het Europa Pact Fryslân voor de inhuur van projectontwikkelaars en deelname aan Europese netwerken.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	https://online.ibabs.eu/ibabsapi/publicdownload.aspx?site=Heerenveen&id=9bcd037c-83a1-485e-91ac-b663d95cb3ac		

Onderwerp:	Effect september en december circulaire alg. uitk	Hogere baten (incidenteel voordeel)	€ 1.739.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	ja		
Argumenten	Op basis van de uitkomsten van de september- en decembercirculaire 2022, is het bedrag voor de jaarschijf 2023 € 1.739.000 hoger dan waar in de begroting 2023 rekening mee is gehouden. Het bedrag dat in de begroting 2023 is verwerkt, is een berekening vanuit de meicirculaire 2022. De grootste stijging van de inkomsten uit de algemene uitkering zijn: Septembecirculaire: • Ontwikkeling accres € 1.187.000 • Ontwikkeling uitkeringsbasis en overige mutaties € 337.000 • Wet kwaliteitsborging bouw € 36.000 Decembecirculaire: • Wet goed verhuuurderschap € 45.000 • Ontwikkeling uitkeringsbasis € 134.000		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Intensivering werkzaamheden de Wet Kinderopvang	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 30.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja		
Argumenten	Op 21 december 2022 heeft de Eerste Kamer de Verzamelwet SZW 2023 aangenomen. Deze wet is vervolgens op 1 januari jl. direct ook in werking getreden. Deze Verzamelwet bevat een belangrijke inhoudelijke wijziging m.b.t. de wet kinderopvang die ook impact heeft op de inzet vanuit onze ambtelijke organisatie. Met de wetswijziging gaat de controle intensiteit voor de gastouders in onze gemeente van 5% naar 50% per jaar. Dit betekent dus een intensivering met factor 10. Dit heeft als gevolg dat wij als gemeente een grotere taak krijgen rondom de administratieve afhandeling van deze controles en ook het aantal handhavingstrajecten zullen gaan toenemen. Gevraagd wordt om een bedrag van € 30.000 voor 2023 ter beschikking te stellen en heeft structurele financiële gevolgen.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Vervanging klein materieel	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 60.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee		
Argumenten	Bij wijkbeheer is een groot deel van het klein materiaal aan vervanging toe. De totale vervangingen zijn geraamd op € 112.000 Het huidige budget is niet voldoende voor de vervangingen. De aanvraag van het extra budget is vorig jaar niet meegenomen in de begroting 2023.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Participatiecoach Omgevingswet	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 32.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, effecten voor 2024 worden aangemeld voor het MJP		
Argumenten	Het betreft de dekking van kosten voor het tijdelijk inhuren van een participatiecoach Omgevingswet in 2023.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	23 februari 2023 (vaststelling participatiebeleid) 22 juni 2023 te agenderen raadsvoorstel		

Onderwerp:	Bedrijfsvoering	Hogere lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 1.200.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee		
Argumenten	Als gevolg van onder andere een toename van het aantal projecten binnen het fysiek en middelen domein en het lastiger kunnen invullen van bestaande vacatureruimte wordt er meer ingehuurd. De beschikbare bedrijfsvoeringsbudgetten zijn hiervoor niet toereikend. Zonder aanpassing van de huidige ambities ontstaat een tekort van € 1.200.000. De geprognosticeerde overschrijding op de bedrijfsvoering wordt veroorzaakt door te lage indexeringen op bedrijfsvoeringsmiddelen, door hogere lasten van inhuur op vacatureruimte én daarnaast inhuur benodigd om alle taken en opgaven aan te kunnen.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	SPUK opvang Oekraïne	Hogere lasten	-/- € 136.000
		Hogere baten	€ 136.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee		
Argumenten	Voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne worden de gemeenten gecompenseerd door het Rijk. Voor de particuliere opvang wordt voor personen die aanspraak maken op een gemeentelijke tegemoetkoming, een normbedrag van € 210 per maand per persoon vastgesteld voor uitvoeringskosten. Voor Heerenveen betekent dit een bedrag van € 136.500.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp	Lasten		Baten	
Algemene uitkering			1.739.000	V
Europa Pact Fryslan	-34.000	N	25.000	V
Inv.werkz.Wet Kinderopvang	-30.000	N		
Participatiecoach Omgevingswet	-32.000	N		
Spuk opvang Oekraïne	-136.000	N	136.000	V
Tekort concernsaldering 2023-1	-1.200.000	N		
Vervanging klein materieel	-60.000	N		
Totaal	-1.492.000	N	1.900.000	V

Mutaties reserves en voorzieningen

Onderwerp	Onttrekking	Storting
Baggeren	-339.000	
Baggeren	-336.000	
Energielasten 2023	-123.000	
Zonnepark Zandwinput		266.000
Totaal	-798.000	266.000

Onderwerp:	Zonnepark Zandwinput	Structureel Incidenteel	€ 25.000 € 241.000
0Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, er is een erfpacht afgesloten voor 30 jaar		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In februari is de erfpachtovereenkomst gesloten ten behoeve van het Zonnepark op het gemeentelijk deel van de Zandwinput voor een periode van 26 jaar. De erfpacht bedraagt voor 2023 € 52.865,62 op basis van een te indexeren jaarbedrag van € 62.245. Na aftrek van de jaarlijkse kosten en reguliere pachttopbrengst ontstaat een overschot van € 25.158. Wij stellen u voor dit overschot, gelijk aan het zonnepark Omweg, toe te voegen aan de bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds. Vanaf 2024 zal 49% van de erfpachttopbrengst toegevoegd worden aan de bestemmingsreserve. Met de exploitant van het zonnepark is een 'meerwaarde overeenkomst' afgesloten, waaruit een eenmalige bijdrage voortvloeit van € 240.540. Wij stellen u voor dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Baggeren OSW en Vijvers	Incidenteel	-/- € 339.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, wordt meegenomen in het MJP		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Ten behoeve van het baggeren van stedelijk water en vijvers wordt er € 339.000 onttrokken van de baggerreserve. Voor verdere toelichting zie het baggerplan onder thema Wonen en Leven.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Baggeren OSW en Vijvers	Incidenteel	-/- € 336.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, wordt meegenomen in het MJP		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Ten behoeve van het baggeren van stedelijk water en vijvers wordt er € 336.000 verrekend van de voorziening riolering. Voor verdere toelichting zie het baggerplan onder thema Wonen en Leven.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Energielasten	Structureel	-/- € 123.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Er is teveel onzekerheid op de energiemarkt om een goede inschatting te maken voor 2024. Voorlopig gaan we er vanuit dat de budgetten toereikend zijn voor 2024.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Voor de volledige toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij thema toekomstbestendig en duurzaam. De extra lasten voor riolering komen ten laste van de egalisatievoorziening riolering.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Mutaties investeringskredieten

Onderwerp	Opbouw		Saldo
	Lasten	Baten	
Kunstgrasveld V.V. Heerenveen	-70.000		-70.000
VVI: Onderwijshuisvesting	-275.000		-275.000
VVI: Hardware	-720.000		-720.000
Calamiteitenontsluiting Kanaal West	-22.000		-22.000
Parkeergarage BK-plein	-686.000		-686.000
Herinrichting BK-plein-Koornbeursweg		225.000	225.000
	-166.000		-166.000
IHP VO Renovatie Kingweg 1 Bornego College		420.000	420.000
	-465.000		-465.000
VVI: Inventaris	-216.000		-216.000
Totaal	-2.620.000	645.000	-1.975.000

Onderwerp:	Calamiteitenontsluiting		-/- € 22.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, de kapitaallast wordt meegenomen in de meerjarenbegroting 2024.		
Argumenten	Vanwege de al gemaakte onderzoekskosten van ca. € 48.000 is een aanvullende investering van ca. € 22.000 nodig. Dit leidt tot een hogere kapitaallast van € 1.085 per jaar. Wij stellen u voor de aanvullende investering beschikbaar te stellen en de hogere kapitaallasten mee te nemen in de (meerjaren-)begroting 2024.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	Raadsinformatiebrief (kenmerk d.23.1643831)		

Onderwerp:	Back-up servers		-/- € 34.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, vanaf 2024 hogere kapitaallasten.		
Argumenten	Dagelijks maakt de gemeente een back-up van haar digitale omgeving. In geval van een calamiteit kan de back-up gebruikt worden om te herstellen. De back-up wordt vervangen. Hiervoor is een investeringskrediet van € 34.000 nodig.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Ja, dekking voor hogere kapitaallasten wordt in beginsel gevonden binnen andere bedrijfsvoeringsbudgetten.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Draadloos netwerk		-/- € 81.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, vanaf 2024 hogere kapitaallasten.		
Argumenten	Vernieuwing van het gemeentelijk wifi (draadloos) netwerk is nodig om aan de eisen van de huidige tijd (meer devices en videobellen) te voldoen en medewerkers goed te faciliteren in hun werk. Hiervoor is een investeringskrediet nodig van € 80.500.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Ja, dekking voor hogere kapitaallasten wordt in beginsel gevonden binnen andere bedrijfsvoeringsbudgetten.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Investing faciliteiten vergaderruimten		-/- € 125.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, vanaf 2024 hogere kapitaallasten.		
Argumenten	In 2022 heeft er een pilot plaats gevonden waarbij enkele ruimtes hybride zijn gemaakt. Door middel van dit systeem kan er goed vergadert worden met enerzijds mensen die fysiek aanwezig zijn en anderzijds mensen die online meedoen. We gaan dit en volgend jaar het aantal kamers met deze faciliteiten uitbreiden. Hiervoor is een investeringskrediet van € 125.000 nodig.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Ja, dekking voor hogere kapitaallasten wordt in beginsel gevonden binnen andere bedrijfsvoeringsbudgetten.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		

Onderwerp:	Investering kantoor werkplekken (3 jaar)	-/- € 80.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, vanaf 2024 hogere kapitaallasten.	
Argumenten	Om onze medewerkers goed te faciliteren in het werkconcept stappen we over naar andere ICT-faciliteiten. Alle collega's krijgen een laptop en alle werkplekken worden voorzien van ICT middelen om eenvoudig en snel de laptop aan te kunnen sluiten. Hiervoor is een investeringskrediet nodig van € 80.000.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Ja, dekking voor hogere kapitaallasten wordt in beginsel gevonden binnen andere bedrijfsvoeringsbudgetten.	
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.	

Onderwerp:	Investering kantoor werkplekken (5 jaar)	-/- € 350.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, vanaf 2024 hogere kapitaallasten.	
Argumenten	Om onze medewerkers goed te faciliteren in het werkconcept stappen we over naar andere ICT-faciliteiten. Alle collega's krijgen een laptop en alle werkplekken worden voorzien van ICT middelen om eenvoudig en snel de laptop aan te kunnen sluiten. Hiervoor is een investeringskrediet nodig van € 350.000.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Ja, dekking voor hogere kapitaallasten wordt in beginsel gevonden binnen andere bedrijfsvoeringsbudgetten.	
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.	

Onderwerp:	Docking station voor thuiswerken	-/- € 50.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, vanaf 2024 hogere kapitaallasten.	
Argumenten	We bewegen steeds verder in het hybride werken. De medewerkers werken daar waar dat op dat moment het best past: op kantoor, thuis of elders. Om medewerkers goed te faciliteren kunnen zij twee beeldschermen in bruikleen krijgen. Om de laptop hier eenvoudig om aan te sluiten zijn docking stations nodig. Hiervoor is een investeringskrediet nodig van € 50.000.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Ja, dekking voor hogere kapitaallasten wordt in beginsel gevonden binnen andere bedrijfsvoeringsbudgetten.	
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.	

Onderwerp:	Inrichting kantoor	-/- € 216.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, vanaf 2024 hogere kapitaallasten.	
Argumenten	Integraal en digitaal (samen)werken stelt andere eisen aan het kantoorpand. Er zijn bijvoorbeeld meer faciliteiten nodig voor ontmoetingen en (digitaal) overleggen. Dit vraagt om een investering in de inrichting van het kantoor. Voor de nieuwe inrichting gaan we er in ieder geval vanuit dat deze duurzaam ontwikkeld is, en dat deze mee te nemen is naar de toekomstige huisvesting. Hiervoor is een investeringskrediet van € 216.000 nodig.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Ja, dekking voor hogere kapitaallasten wordt in beginsel gevonden binnen andere bedrijfsvoeringsbudgetten.	
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.	

Onderwerp:	IHP: Kingweg 1	-/- € 465.000 € 420.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, de hogere kapitaalslasten worden meegenomen in de investeringsplanning begroting 2024	
Argumenten	In de begroting 2023 is rekening gehouden met een indexatie van 6,74% voor onder andere het investeringskrediet voor de Kingweg 1. Conform de gemaakte afspraken in het IHP wordt het werkelijk beschikbaar gestelde krediet aangepast op basis van de actuele BDB-index van het betreffende jaar waarin het krediet beschikbaar wordt gesteld. Deze is inmiddels voor 2023 vastgesteld op 7,35%. Dit betekent dat het krediet met € 45.000 opgehoogd dient te worden. Daarnaast is er nog geen rekening gehouden met de doorbetaling van de SUVIS-bijdrage van € 420.000. Dit geldt ook voor de verwachte inkomsten. Met betrekking tot de SUVIS-bijdrage is er geen sprake van een uitzetting. De uitgaven worden gedekt door de verwachte inkomsten. Wel dient te worden voldaan aan de voorwaarden van de SUVIS waardoor er nog geen volledige zekerheid is in hoeverre deze bijdrage ook volledig mag worden verantwoord.	
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.	
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.	

Onderwerp: Tijdelijke uitbreiding It Bûtenplak		- € 275.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	ja, het gaat om een investeringskrediet. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten zullen in de begroting 2024 worden opgenomen.	
Argumenten	It Bûtenplak is een fusieschool (van Op 'e Grins en de JB Kanschool), waarbij de verwachting was dat het leerlingenaantal van beide scholen samen op termijn zou gaan dalen naar de oorspronkelijke omvang van de voormalige school Op 'e Grins. Door de fusie in augustus 2020 is het leerlingenaantal uiteraard (fors) toegenomen. Tijdelijke uitbreiding was toen noodzakelijk en gehonoreerd; tijdelijke (huur) unit is tot en met 2024 toegekend. Het leerlingenaantal is vanaf 2021 wel iets afgenomen, maar niet zoveel zoals eerst werd verwacht. De komende jaren is er zelfs weer sprake van groei. Daarom is er tot aan het moment van levensduur verlengende renovatie met uitbreiding (DIHP, in 2030), met de tijdelijke unit inbegrepen, nog steeds een tekort aan onderwijsruimte ter grootte van op teldatum 1 oktober 2022 van 72 m2, oplopend naar in 2025 97 m2 en in 2030 87 m2. Gelet op de periode dat de tijdelijke voorziening noodzakelijk is, worden 2 noodlokalen bekostigd (aanschaf); waarvan 1 als vervanging van de huidige huurunit. De beide noodlokalen met sanitaire voorzieningen hebben een oppervlakte van 132 m2. De bekostiging (investering) vindt plaats op basis van feitelijke kosten, geraamd op in totaal € 275.000. Dit leidt tot een hogere kapitaallast van € 22.733 per jaar.	
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.	
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.	

Onderwerp: Kunstgrasvelden V.V. Heerenveen		- € 70.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	nee, geen extra kapitaallasten	
Argumenten	In 2022 was hiervoor een investeringskrediet beschikbaar gesteld wat niet volledig is uitgegeven. In de jaarrekening 2022 is het restant krediet van € 70.000 ten onrechte vrijgefallen in de jaarrekening. Deze middelen zijn echter nog wel nodig om het project af te ronden in 2023. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten zijn al in de begroting opgenomen. Deze aanvraag heeft dan ook geen structurele consequenties.	
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.	
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.	

Onderwerp:	Parkeren Centrumvisie Heerenveen		€ -852.000 € 225.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, geen extra kapitaallasten		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	U heeft in december voor de parkeergarage BK-plein en het BK-plein/Koornbeursweg in totaal € 17.390.000 beschikbaar gesteld. De jaren 2024 en 2025 zijn de belangrijkste jaren voor uitvoering. Daarbij hebben we onvoldoende rekening gehouden met de voorbereiding. De middelen daarvoor heeft u wel beschikbaar gesteld voor die jaren, maar worden voor een belangrijk deel besteed in 2023. Wij verzoeken u om van de totale investering € 852.000 naar voren te halen en dit jaar beschikbaar te stellen. Voor het BK-plein e.d. zijn bijdragen geraamd voor in totaal € 526.000. Een deel van de bijdragen worden niet in 2025 maar in 2023 ontvangen. Het gaat hierbij om € 225.000.		
Financiële ruimte binnen taakveld	N.v.t.		
Raadsbrief/raadvoorstel	N.v.t.		