



2^e tussentijdse
rapportage
Noardeast-Fryslân
2022

Inhoudsopgave

Inleiding.....	4
Programma 1: Ynwenner en Bestjoer	5
Programma 2: Mienskip.....	7
Programma 3: Soarch en Wolwêzen.....	10
Programma 4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	12
Programma 5: Wenjen en Omjouwing.....	15
Programma 6: Iepenbiere Romte	17
Algemeine dekkingsmiddels	20
Overhead	22
Heffing Vennootschapsbelasting	23
Onvoorzien	23
Totaaloverzicht financieel effect 2e rapportage 2022.....	24
Effecten voor de meerjarenraming 2023-2025.....	26




Inleiding

Op basis van de financiële verordening wordt u doormiddel van tussentijdse rapportages tweemaal per jaar ingelicht over de voortgang van de programmadoelen en de financiële stand van zaken. Voor u ligt nu de tweede tussentijdse rapportage over 2022.

Gewijzigde rapportage

De rekenkamercommissie heeft naar aanleiding van het onderzoek naar de financiële informatievoorziening een tweetal rapporten met aanbevelingen ten aanzien van de Planning & Control cyclus uitgebracht. De aanbeveling voor de tussentijdse rapportages was om naast de financiële afwijkingen ook alleen de afwijkingen op de activiteiten te rapporteren. Deze aanbeveling is opgevolgd en wordt zichtbaar in deze 2^e tussentijdse rapportage 2022.

Per programma worden de afwijkingen op de voortgang van de doelen, subdoelen en activiteiten uit de begroting 2022 toegelicht. Door middel van verkeerslichten wordt de voortgang aangegeven, de betekenis van de icoontjes staan hieronder toegelicht.

	Groen: Realisatie doelstelling ligt op schema, er is geen toelichting vereist
	Oranje: Realisatie doelstelling loopt vertraging op, maar wordt nog wel gehaald
	Rood: Realisatie van de doelstelling wordt niet gehaald
	Vinkje: Activiteit is gehaald / gereed

In de 2^e tussentijdse rapportage zullen alleen de afwijkingen (oranje en rode verkeerslichten) toegelicht worden. De voortgang van alle doelen, subdoelen en activiteiten komt terug in de jaarstukken 2022.






Naast de doelen wordt er per programma een overzicht van de financiële afwijkingen gegeven. In overeenstemming met de financiële verordening worden afwijkingen groter dan € 100.000 toegelicht.



Resultaat 2e rapportage

Het resultaat van de 2^e rapportage 2022 bedraagt € 568.000 nadelig. Daarmee wordt het voorlopige begrotingsresultaat 2022 € 6,1 miljoen voordelig.

Het college van burgemeester en wethouders.

Programma 1: Ynwenner en Bestjoer

Portefeuillehouder(s) : J.G. Kramer & B. Koonstra			
Nr	Smartdoelen activiteiten	Voortgang 2 ^{de} rapportage	Toelichting 2 ^{de} rapportage
102	Doel: De inwoners ervaren een veilige leefomgeving, zowel thuis als in de openbare ruimte.		
	<p>Smartdoel 1: Aanpak verkeersveiligheid in Noardeast-Fryslân (op naar nul slachtoffers) door vergroten van de feitelijke verkeersveiligheid én het verhogen van de verkeersveiligheidsbeleving (zie ook programma 6).</p> <p>Activiteit 1A: De integrale verbinding tussen verkeer & vervoer én veiligheid wordt geïntensiveerd door een structurele samenwerking te organiseren tussen deze beleidsafdelingen, aangevuld met de politie.</p>		De voorgenomen samenwerkingsoverleggen tussen beleidsafdelingen en aangevuld met de politie zijn nog niet tot stand gekomen in de vorm van structurele overleggen.
	<p>Activiteit 1B: Verkeersveiligheid wordt structureel geagendeerd in het operationeel veiligheidsoverleg met de politie én minstens eenmaal per jaar in de lokale gezagsdriehoek.</p>		Het onderwerp is in 2022 nog niet aan de orde geweest in de gezagsdriehoek. Urgente gevallen worden echter wel besproken in de driehoek en het overleg tussen de burgemeester en de politie.
	<p>Activiteit 4D: De meerwaarde en het inrichten van de functie van een gemeentelijke horecacoördinator wordt verkend.</p>		In 2023 zal hier uitvoering aan worden gegeven. Wel is, op dit moment, contact met de horeca en vinden er geregeld horeca-overleggen plaats.
	<p>Smartdoel 6: Medewerkers, inwoners en ondernemers herkennen ondermijnende criminaliteit en weten hoe en waar ze dit moeten melden. Er is hierbij specifiek aandacht voor het buitengebied.</p> <p>Activiteit 6A: Er wordt projectmatig ingezet op locaties, fenomenen en branches binnen de gemeente waar nog onvoldoende zicht op is. In 2022 gaat dit om een project bedrijventerreinen en een project recreatieterreinen. Ook wordt er een zgn. branchescan uitgevoerd op een specifieke bedrijfstak.</p>		Deze activiteit is nog niet opgepakt in verband met de beperkte capaciteit.
	<p>Activiteit 6C: Het uitvoeren van onderzoeken die voortvloeien uit de in het ondermijningsbeeld genoemde signalen, bovenop de reguliere werkzaamheden.</p>		Dit krijgt vorm door middel van de casustafel. Er zijn nog geen specifieke onderzoeksresultaten om over terug te koppelen.

Portefeuillehouder(s) : J.G. Kramer & B. Koonstra			
Nr	Smartdoelen activiteiten	Voortgang 2 ^{de} rapportage	Toelichting 2 ^{de} rapportage
	Activiteit 6D: Er wordt, in samenhang met omgevingsplan, beleid ontwikkeld over de herontwikkeling van leegstaande boerderijen.		Er is nog geen beleid gevormd. Wel is er voorlichting gegeven door het "project Buitengebied", waarbij boeren geïnformeerd zijn over ondermijning.
	Activiteit 6F: Er wordt een verkennend onderzoek uitgevoerd naar aanvullende toepassingsmogelijkheden van onze Algemene Plaatselijke Verordening in de aanpak van ondermijnende activiteiten.		Deze activiteit is nog niet opgepakt.



Overzicht baten en lasten 2022 Programma 1: Ynwenner en Bestjoer





Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rapportage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten	580	597	0	597
Lasten	-7.129	-7.427	-1.067	-8.494
Saldo baten en lasten	-6.548	-6.830	-1.067	-7.897
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	53	335	0	335
Geraamd resultaat	-6.495	-6.495	-1.067	-7.562

Toelichting op de wijzigingen Programma 1: Ynwenner en Bestjoer

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2 ^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
Geen afwijkingen.	0	
Totaal baten	0	
Lasten		
Voorziening wachtgelden	-983	I
Door de verkiezingen in maart 2022 zijn er 4 wethouders vertrokken. Vertrekkende wethouders hebben recht op wachtgeld. De dotatie aan de voorziening wachtgelden bedraagt € 983.000.		
Overig	-84	I/S
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal lasten	-1.067	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	
Totaal saldo wijzigingen	-1.067	

Programma 2: Mienskip

Portefeuillehouder(s) : A.J. Soepboer & J. D. de Vries			
Nr	Smartdoelen activiteiten	Voortgang 2 ^{de} rapportage	Toelichting 2 ^{de} rapportage
201.1	Meer sociale verbondenheid en betrokken burgers		
	<p>Smartdoel: Het aantal mensen dat in aanraking komt en betrokken is bij culturele activiteiten en/of culturele vorming is in 2022 toegenomen met 10% t.o.v. 2018.</p> <p>Activiteit 1: Nieuwe initiatieven op cultureel gebied worden gestimuleerd.</p>		<p>Nieuwe culturele activiteiten hebben subsidie gekregen</p> <p>Het verkeerslicht staat op oranje omdat we niet weten of de activiteiten ertoe hebben geleid dat de doelstelling behaald is. Om dit te meten was een specifieke enquêtevraag opgenomen in de peiling Waar staat je gemeente. Hierin was een specifieke enquêtevraag opgenomen. Noardeast-Fryslân doet niet meer mee aan deze peiling.</p>
201.2	Meer zelforganisatie, zelfsturing en eigen verantwoordelijkheid van burgers.		
	<p>Activiteit 3: De 12 Dorpsontwikkelingsmaatschappijen (DOM's) worden begeleid en gefaciliteerd. Er wordt onderzocht op welke manier de DOM-werkwijze kan worden geïntegreerd met de Uitvoeringsagenda van het Projektburo. Daar waar sprake is van een specifieke opgave wordt in overleg en in samenwerking met betrokkenen uit de samenleving een gebiedsagenda opgesteld (gebiedsgerichte aanpak). Initiatiefnemers / dorpen / wijken worden daarbij ondersteund en gefaciliteerd.</p>		<p>Het plan van aanpak voor de doorontwikkeling DOM's ANNO III voor de komende jaren is in voorbereiding.</p> <p>De 12 bestaande DOM's worden waar gewenst, gefaciliteerd. Dit is een doorlopend proces. Bij de ene DOM loopt het beter dan bij de andere.</p>

Portefeuillehouder(s) : A.J. Soepboer & J. D. de Vries			
Nr	Smartdoelen activiteiten	Voortgang 2 ^{de} rapportage	Toelichting 2 ^{de} rapportage
202	Beter passend voorzieningenniveau Smartdoel: De maatschappelijke voorzieningen (voor sport, cultuur en ontmoeten) zijn toekomstbestendig: betaalbaar en bereikbaar. Activiteit 1: In verband met de vrijval van een aantal gebouwen wordt in Ferwert een gebiedsgericht proces doorlopen met inwoners, dorpen en initiatiefnemers, gericht op een toekomstbestendige voorzieningsstructuur.		De plaatselijke DOM is actief. Het proces van herschikking van voorzieningen is doorlopen en heeft deels tot resultaat geleid. Uit onderzoek bleek dat het gebouw van het Dockinga college in te slechte staat verkeerde om voor andere functies. Het moest gesloopt worden. Er is een proces met het dorp doorlopen. De uitkomst daarvan is verkoop gemeentehuis. Hierbij speelden de ontwikkelingen rondom het gemeentehuis Kollum en het Didam-arrest een rol.
204.2	Behâld en fuortserkjen van de meartaligen en wêrûnder Frysk en streekeigen talen.		
	Smartdoel: It tal trijetalige skoallen is yn 2024, neffens 2017, ferdûbele. Activiteit: Basisskoallen stimulearje om Frysk taalbelied in plak yn harren skoalbelied te jaan en harren stimulearje oan te slûten by it Netwurk Meartaligen.		De provinsje hat € 10.000 sub-syzje beskikber steld foar Frysk yn it ûnderwiis en Frysk yn it sosjaal domein. Ek yn it Lokaal Akkoart wurde ambysje neamd oangeande it Frysk. Yn oerlis mei partners (ûnder oaren Cedin en Afûk) sil in útfieringsplan makke wurde.
	Smartdoel: Yn 2024 bin alle pjutteropfanglokaasjes en bernedeiferbliuwen twatalich sertifisearre. Activiteit: Yn gearwurking mei it SFBO organisaasjes stimulearje twatalich te wurden. Dit jildt benammen foar nije organisaasjes.		Trochrinnend proses.
	Smartdoel: De sichtberens fan it Frysk yn 'e gemeente en de gemeentlike organisaasje fergrutsje. Activiteit: Der wurdt mear Frysk brûkt op de gemeentlike webside, gemeentepagina krante, sosjale media, Viadesk en brieven.		De provinsje hat € 10.000 sub-syzje beskikber steld foar Frysk yn it ûnderwiis en Frysk yn it sosjaal domein. Ek yn it Lokaal Akkoart wurde ambysje neamd oangeande it Frysk. Yn oerlis mei de Afûk sil in aksjeplan opsteld wurde.

Portefeuillehouder(s) : A.J. Soepboer & J. D. de Vries			
Nr	Smartdoelen activiteiten	Voortgang 2 ^{de} rapportage	Toelichting 2 ^{de} rapportage
	<p>Smartdoel: Yn 2022 wurdt wurke oan aktiviteiten foar it behâlden fan de streekeigen taalkultueren (ûnder oaren it Dokkumers, Kollumers en Pompsters).</p> <p>Activiteit: Der wurdt fierder útfiering jûn oan de aktiviteiten sa as neamd yn de beliedsnota Frysk taalbelied "Mei elkoar foarút mei it Frysk" en de taalferoarding Frysk. Der is in wurkgroep aktyf dy't aktiviteiten betinkt en útfiert om de streekeigen taalkultueren te behâlden en út te wreidzjen.</p>		<p>Fjouwer kear per jier komme de Streektaal Stipers by elkoar. Tjens de gearkomsten komme de ferbining, ynspiraasje en stimulâns oan bod. Trochrinnend proses.</p>

Overzicht baten en lasten 2022 Programma 2: Mienskip

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rapportage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten	163	346	40	386
Lasten	-8.002	-10.005	-41	-10.046
Saldo baten en lasten	-7.839	-9.659	-1	-9.661
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	390	2.140	25	2.165
Geraamd resultaat	-7.449	-7.520	24	-7.496

Toelichting op de wijzigingen Programma 2: Mienskip

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2 ^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
Overig	40	I
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal baten	40	
Lasten		
Onderwijshuisvesting	-100	I
Spoedaanvraag huisvesting Campus Kollum (2 units).		
Overig	59	I
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal lasten	-41	
Toevoegingen aan reserves		
Geen toevoegingen aan reserves	0	
Totaal toevoegingen aan reserves	0	
Onttrekkingen aan reserves		
Algemene reserve	-75	I
De gelden voor het Stimuleringsfonds Kunst en Cultuur 2022-2024 waren dubbel verwerkt. Per saldo budgettair neutraal.		
Spoedaanvraag huisvesting Campus Kollum (2 units)	100	I
Totaal onttrekkingen	25	I
Totaal saldo wijzigingen	24	

Programma 3: Soarch en Wolwêzen

Portefeuillehouder(s) : J. D. de Vries

Overzicht baten en lasten 2022 Programma 3: Soarch en Wolwêzen





Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rapportage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten	18.905	20.440	3.314	23.754
Lasten	-72.289	-75.602	-4.451	-80.053
Saldo baten en lasten	-53.384	-55.162	-1.137	-56.299
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	632	1.919	0	1.919
Geraamd resultaat	-52.752	-53.244	-1.137	-54.381


Toelichting op de wijzigingen Programma 3: Soarch en Wolwêzen

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2 ^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
Eigen bijdrage maatwerkvoorzieningen WMO Door een stijging van het aantal cliënten is de opbrengst van de eigen bijdrage WMO hoger dan begroot.	130	I
Energietoeslag Vanwege de gestegen energieprijzen heeft het Kabinet besloten om inwoners met een laag inkomen tegemoet te komen middels de extra energietoeslag. De uitbetaling vindt plaats via de gemeente, die daarvoor door het Rijk wordt gecompenseerd. Bij de meicirculaire is reeds € 1,4 miljoen ontvangen. Via de Septembercirculaire is nogmaals € 1,5 miljoen ontvangen. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	1.512	I
Nationaal Programma Onderwijs (NPO) Dit betreft een incidentele specifieke uitkering waarbij het restant van 2021 wordt overgeheveld naar 2022. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	245	I
PW bijstand algemeen (BUIG) Bijstelling van het budget op grond van de nader voorlopige toekenningsbeschikking 2022 voor de BUIG middelen. De Rijksbijdrage is als gevolg van een lager macrobudget lager dan de voorlopige beschikking uit 2021.	-951	I
Sociale werkvoorziening Via de septembercirculaire zijn er extra middelen aan de integratie uitkering participatie toegevoegd. De omvang van de integratie-uitkering Participatie wijzigt als gevolg van de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2022 ten gunste van de sociale werkvoorziening. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	57	S
Ontheemden Voor het realiseren van opvangplekken voor ontheemden Oekraïne ontvangt de gemeente een specifieke uitkering. Uitgangspunt is reële compensatie van de extra kosten die gemeenten als gevolg van de opvang van ontheemden uit Oekraïne maken. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	2.138	I
Overig Verschillen kleiner dan € 100.000.	183	I

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2 ^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Totaal baten	3.314	
Lasten		
Energietoeslag Vanwege de gestegen energieprijzen heeft het Kabinet besloten om inwoners met een laag inkomen tegemoet te komen middels de extra energietoeslag. De uitbetaling vindt plaats via de gemeente, die daarvoor door het Rijk wordt gecompenseerd. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	-1.512	I
Nationaal Programma Onderwijs (NPO) Dit betreft een incidentele specifieke uitkering waarbij het restant van 2021 wordt overgeheveld naar 2022. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	-245	I
PW bijstand algemeen (BUIG) De lasten voor de loonkostensubsidie worden hoger doordat meer mensen met een ziekte of handicap in dienst zijn getreden bij een werkgever. Tevens vindt bijstelling van de BUIG lasten plaats op basis van de actuele aantallen, als correctie op de verwerkte bijstelling in de 1 ^e tussentijdse rapportage.	-568	I
Sociale werkvoorziening Via de septembercirculaire zijn er extra middelen aan de integratie uitkering participatie toegevoegd. De omvang van de integratie-uitkering Participatie wijzigt als gevolg van de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2022 ten gunste van de sociale werkvoorziening. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	-57	S
Ontheemden Voor het realiseren van opvangplekken voor ontheemden Oekraïne ontvangt de gemeente een specifieke uitkering. Uitgangspunt is reële compensatie van de extra kosten die gemeenten als gevolg van de opvang van ontheemden uit Oekraïne maken. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	-2.138	I
Overig Verschillen kleiner dan € 100.000.	69	I
Totaal lasten	-4.451	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	
Totaal saldo wijzigingen	-1.137	

Programma 4: Werk, Bedrijf en Recreatie

Portefeuillehouder(s) : A.J. Soepboer & J. D. de Vries			
Nr	Smartdoelen activiteiten	Voortgang 2 ^{de} rapportage	Toelichting 2 ^{de} rapportage
402	Creëren en realiseren van de juiste randvoorwaarden voor detailhandelsbeleid.		
	<p>Smartdoel 2: Op basis van het in ANNO verband opgesteld onderzoeksrapport nagaan hoe in de grotere kernen het complete winkelaanbod te behouden is in het belang van de totale regio.</p> <p>Activiteit: De nadere bijstelling en uitwerking van het detailhandelsbeleid in regionaal verband zal gezien de huidige wijze van samenwerken en de huidige stand van de economie in eerste instantie meer gemeentelijk vorm en inhoud moeten krijgen.</p>		De ANNO III-agenda is gereed. Detailhandel wordt niet in regionaal verband opgepakt, maar op gemeentelijk niveau. Het is tot nu toe niet mogelijk gebleken effectief regionaal detailhandelsbeleid te maken.
403	Meer toekomstigbestendige, duurzame en innovatieve bedrijvigheid voortvloeiend uit de Versnellingsagenda.		
	<p>Activiteit 1C: Binnen de metaalsector werken aan shared facility centre en het verder uitbouwen van samenwerkingsclusters.</p>		Stadsworkplaats NOF. Initiatief samenwerking in de metaalcampus is opgegaan in verkenning Stadsworkplaats NOF. Een metaalcampus is niet haalbaar gebleken. De initiatieven tot 'shared facility' en samenwerkingsclusters zijn al geruime tijd geleden stopgezet.
	<p>Activiteit 3D: Bedrijven stimuleren afval als grondstof te gebruiken.</p>		Er wordt actief gezocht naar bedrijven die zich bij lopende initiatieven hiertoe willen aansluiten. Het loopt nog niet geweldig. Het zal in ANNO-verband worden opgepakt.
404	De aantrekkelijkheid en gastvrijheid van de gemeente om te recreëren en te verblijven verder vergroten en vermarkten.		
	<p>Activiteit 1B: Ontwikkelen Hoek van de Bant tot recreatieve trekpleister aan het Lauwersmeer/Waddenzee.</p>		Er wordt geen inzet op gepleegd. Mogelijk zijn er kansen dit in te brengen in de gebiedsprocessen aan de kust.

Nr	Smartdoelen activiteiten	Voortgang 2 ^{de} rapportage	Toelichting 2 ^{de} rapportage
	<p>Smartdoel 2: Dokkum en Kollum beter en meer ontwikkelen tot toeristische en recreatieve centra in de periode 2020-2022.</p> <p>Activiteit 2A: Nader uitwerken van mogelijke ontwikkeling Harddriverspark in Dokkum ter versterking van de binnenstad (zie programma 5 onder 503).</p>		<p>Een nader voorstel aan uw gemeenteraad tot verhoging van de gemeentelijke bijdrage is in voorbereiding.</p> <p>Er is nader onderzoek uitgevoerd naar herinpassing van de stadscamping. Het proces van planuitwerking voor recreatieve ontwikkeling van het Harddriverspark is getemporiseerd. Er is onderzoek verricht naar de ontwikkeling van de parkeerbehoefte in en rond de binnenstad.</p>





Overzicht baten en lasten 2022 Programma 4: Werk, Bedrijf en Recreatie

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rapportage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten	747	756	40	796
Lasten	-3.229	-3.779	-276	-4.055
Saldo baten en lasten	-2.481	-3.023	-236	-3.259
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	583	1.124	0	1.124
Geraamd resultaat	-1.899	-1.899	-236	-2.135

Toelichting op de wijzigingen Programma 4: Werk, Bedrijf en Recreatie

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2 ^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
Overig	40	I
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal baten	40	I
Lasten		
Onderhoud waterwegen	-258	I
Er vindt een verschuiving plaats binnen het kapitaalgoederenbeheer. Door onderuitputting bij het budget voor groot onderhoud wegen (programma 6) kan het budget verlaagd worden ten gunste van het onderhoud waterwegen (programma 4). Bij het onderhoud van de waterwegen is extra budget nodig is voor het hekkelen. De verschuiving binnen het kapitaalgoederenbeheer heeft geen invloed op het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau van wegen. Deze structurele aanpassing is in de begroting 2023 verwerkt. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.		
Overig	-18	I
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal lasten	-276	I
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	
Totaal saldo wijzigingen	-236	

Programma 5: Wenjen en Omjouwing

Portefeuillehouder(s) : B. Koonstra & R. Slijver			
Nr	Smartdoelen activiteiten	Voortgang 2 ^{de} rapportage	Toelichting 2 ^{de} rapportage
502	In 2030 is Noardeast-Fryslân een regio die volhoudbaar voorziet in haar behoefte qua energie, voedsel, producten en diensten.		
	Activiteit 1E: Bepaald wordt welke rol de gemeente neemt in de realisatie van zon-neparken, bv. als eigenaar, facilitator, investeerder of anders.		Dit jaar wordt deze activiteit niet meer uitgevoerd.
503	De fysieke leefomgeving wordt dusdanig functioneler en aantrekkelijker ingericht, dat de landschappelijke, cultuurhistorische en ecologische waarden worden beschermd en de belevingswaarden en de ruimtelijke kwaliteit van de omgeving worden versterkt.		
	Smartdoel 7: Woningen en gebouwen zonder cultuurhistorische waarde en met een beeldverstorende invloed op de omgeving, die langer leeg hebben gestaan dan 10 jaar, waarvoor geen zicht is op herinvulling, zijn gesloopt. Activiteit 7A: Leegstaande woningen en gebouwen worden geïnventariseerd, evenals de leegstandsduur, de energetische kwaliteit en ruimtelijke kwaliteitswaarde.		Deze activiteit is niet uitgevoerd.
	Activiteit 7C: Er wordt een prioriteitenlijst opgesteld op basis van sloopurgentie.		Deze activiteit is niet uitgevoerd.
	Activiteit 7D: Er wordt een sloopstimuleringsregeling opgesteld.		Deze activiteit is niet uitgevoerd.





Overzicht baten en lasten 2022 Programma 5: Wenjen en Omjouwing

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rapportage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten	8.192	8.897	0	8.897
Lasten	-10.207	-13.559	61	-13.498
Saldo baten en lasten	-2.015	-4.662	61	-4.601
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	719	3.284	0	3.284
Geraamd resultaat	-1.296	-1.378	61	-1.317

Toelichting op de wijzigingen Programma 5: Wenjen en Omjouwing

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2 ^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
Geen afwijkingen.	0	
Totaal baten	0	
Lasten		
Overig	61	
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal lasten	61	
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	
Totaal saldo wijzigingen	61	

Programma 6: Iepenbiere Romte

Portefeuillehouder(s) : P. Braaksma & A.J. Soepboer			
Nr	Smartdoelen activiteiten	Voortgang 2 ^{de} rapportage	Toelichting 2 ^{de} rapportage
601	Het beheer functioneren van riool-systemen.		
	<p>Smartdoel 1: Bestaande openbare ruimte meer klimaatrobust inrichten.</p> <p>Activiteit: Opstellen van factsheets voor de grootste overlast locaties (regenwater). Daarmee leggen we vast om welke gebieden het gaat, welke oplossingsrichting kan worden gekozen en wat globaal de kosten zijn. Bij herstructurering en reconstructies o.i.d. kunnen deze factsheets gebruik worden om de overlast situatie op te lossen.</p>		<p>Het opstellen van de factsheets moet nog worden opgestart. Deze zullen dit jaar niet meer worden afgerond. Echter in reconstructies en herstructureeringen worden de wateroverlastlocaties wel besproken en verbeterplannen voorgesteld.</p>
602	Instandhouden c.q. realiseren van de vastgestelde onderhoudskwaliteit van de openbare ruimte.		
	<p>Smartdoel 1: Beter grip houden op kapitaalgoederen.</p> <p>Activiteit: Uitwerken van het Integraal beleidsplan kapitaalgoederenbeheer in beheerplannen, vast te stellen door het college.</p>		<p>Beheerplannen wegen, bewegwijzering en Openbare Verlichting wordt gekoppeld aan de planning Gemeentelijk Mobiliteitsprogramma; start Q4 2022, opleveren 2023.</p> <p>Beheerplan baggeren: Op basis van peilingen is er een planning gemaakt en zijn er afspraken met Wetterskip gemaakt over kostenverdeling. In Q4 2022 besteksvoorbereiding en in Q1 2023 uitvoering.</p>
603	Realiseren van een duurzame inrichting van de openbare ruimte.		
	<p>Smartdoel 2: Energiebesparing op Openbare Verlichting.</p> <p>Activiteit: Opstellen geharmoniseerd beleid- en beheersplan Openbare Verlichting. In deze plannen sturen op duurzaamheid en energiebesparing.</p>		<p>Planning koppelen aan Gemeentelijk Mobiliteitsprogramma, start Q4 2022, opleveren 2023.</p>
	<p>Smartdoel 4: Kapitaalgoederen duurzamer onderhouden.</p> <p>Activiteit: Plan maken voor levensduurverlengende maatregelen of omvorming van openbare ruimte waardoor duurzamer beheer mogelijk is (budgetverhoging voor eenmalige omvorming).</p>		<p>Een concreet plan omvorming is er niet. Maar kansen voor omvorming worden wel bekeken bij de uitwerking / uitvoering van onze onderhoudsplannen. Ook is er gestart met het opstellen van een handboek openbare ruimte. Dit handboek zorgt voor uniformiteit en doordachte keuzes bij de materiaalkeuze.</p>

Overzicht baten en lasten 2022 Programma 6: Iepenbiere Romte

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rapportage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten	7.420	7.804	-25	7.779
Lasten	-24.053	-25.995	1.502	-24.493
Saldo baten en lasten	-16.633	-18.190	1.477	-16.714
Toevoegingen aan reserves	-126	-570	0	-570
Onttrekkingen aan reserves	325	2.439	0	2.439
Geraamd resultaat	-16.434	-16.322	1.477	-14.845

Toelichting op de wijzigingen Programma 6: Iepenbiere Romte

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2 ^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten	0	I
Overig Verschillen kleiner dan € 100.000.	-25	I
Totaal baten	-25	I
Lasten		
Groot onderhoud wegen Uit onderzoek is gebleken dat twee wegen in Ferwert (Marrumerweg en Eligawei) zodanig slecht zijn dat deze vervangen moeten worden. Er is voor gekozen om deze werkzaamheden gecombineerd uit te voeren met de rioolvervangning. Om deze reden kan het beschikbare onderhoudsbudget van € 360.000 vrij vallen. Hier voor in de plaats komt een investering van € 350.000 voor beide wegen. De kapitaallast van de investering bedraagt €20.000 per jaar en gaat in per 2023.	360	I
Groot onderhoud wegen Er vindt een verschuiving plaats binnen het kapitaalgoederenbeheer. Door onderuitputting bij het budget voor groot onderhoud wegen (programma 6) kan het budget verlaagd worden ten gunste van het onderhoud waterwegen (programma 4). Bij het onderhoud van de waterwegen is extra budget nodig is voor het hekkelen. Deze verschuiving binnen het kapitaalgoederenbeheer heeft geen invloed op het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau van wegen. De structurele aanpassing is in de begroting 2023 verwerkt. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	258	I
Groot onderhoud gebouwen Binnen de totale begroting is een structurele wijziging doorgevoerd om de ramingen voor groot onderhoud beter toe te wijzen aan de juiste objecten. Voor programma 6 komt dit uit op een structureel voordeel van € 253.000. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	253	S
Kapitaallasten Een aantal investeringen die voor 2021 gepland waren, zijn niet uitgevoerd in 2021. Bij het vaststellen van de jaarstukken 2021 in juli 2022 zijn deze investeringen doorgeschoven naar 2022. De kapitaallasten schuiven hierdoor ook een jaar op. Deze aanpassing levert een incidenteel voordeel op van € 374.000.	374	I
Vrijval stelpost kapitaallasten In de begroting was een stelpost opgenomen van komende investeringen. De kapitaallasten zijn al in de begroting verwerkt waardoor deze nu vrij kunnen vallen. De structurele vrijval is in de begroting 2023 verwerkt.	266	I
Overig	-9	I

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal lasten	1.502	I
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	
Totaal saldo wijzigingen	1.477	

Algemeene dekkingsmiddels

Overzicht baten en lasten 2022 Algemeene dekkingsmiddels

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rapportage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten				
Lokale heffingen	9.904	9.904	75	9.979
Algemene uitkering	97.426	105.552	1.378	106.930
Dividend	511	611	0	611
Overige algemene dekkingsmiddelen	218	189	0	189
Totalen Baten	108.059	116.256	1.453	117.709
Lasten				
Lokale heffingen	-328	-328	0	-328
Algemene uitkering	-485	-774	-820	-1.594
Dividend	-53	-53	2	-51
Overige algemene dekkingsmiddelen	-445	-3.742	-126	-3.868
Totalen Lasten	-1.311	-4.898	-944	-5.841
Totalen voor mutaties reserves	106.748	111.358	509	111.868
Toevoegingen aan reserves	-1.830	-4.226	0	-4.226
Onttrekkingen aan reserves	323	6.000	0	6.000
Geraamd resultaat	105.242	113.133	509	113.642

Toelichting op de wijzigingen Algemeene dekkingsmiddels

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2 ^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
Algemene uitkering	1.378	I
Het voordelige effect van de Septembercirculaire 2022 bedraagt € 1,4 miljoen voor 2022. Dit bestaat uit:		
– voorschot op het BCF (€ 900.000)		
– Invoeringskosten Omgevingswet (€ 700.000)		
– accresontwikkeling (€ -300.000)		
– Wet Kwaliteitsborging Bouw (€ 120.000)		
– Overig (€ -42.000)		
Overig	75	I
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal baten	1.453	
Lasten		
Algemene uitkering	-820	I
Van de septembercirculaire zijn middelen ontvangen welke voor deze specifieke doelen gereserveerd dienen te worden. Het gaat om:		
– Invoeringskosten Omgevingswet (€700.000)		
– Wet kwaliteitsborging Bouw (€ 120.000)		
Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.		
Overig	-124	I

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Verschillen kleiner dan € 100.000.		
Totaal lasten	-944	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	
Totaal saldo wijzigingen	509	

Overhead

Overzicht baten en lasten 2022 Overhead

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rapportage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten				
Overhead	14.977	15.809	-2	15.808
Totalen Baten	14.977	15.809	-2	15.808
Lasten				
Overhead	-33.563	-35.312	-197	-35.509
Totalen Lasten	-33.563	-35.312	-197	-35.509
Saldo baten en lasten	-18.586	-19.502	-199	-19.701

Toelichting op de wijzigingen Overhead

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen 2 ^e rapportage	Incidenteel (I) Structureel (S)
Baten		
Overig Verschillen kleiner dan € 100.000.	-2	S
Totaal baten	-2	
Lasten		
Groot onderhoud gebouwen Binnen de totale begroting is een structurele wijziging doorgevoerd om de ramingen voor groot onderhoud beter toe te wijzen aan de juiste objecten. Voor Overhead komt dit uit op een structureel nadeel van € 180.000. Per saldo heeft deze afwijking geen effect op het resultaat.	-180	S
Overig Verschillen kleiner dan € 100.000.	-17	I
Totaal lasten	-197	
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	
Totaal saldo wijzigingen	-199	

Heffing Vennootschapsbelasting

Overzicht baten en lasten 2022 Heffing VPB

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rapportage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten				
Heffing VPB	0	0	0	0
Totalen Baten	0	0	0	0
Lasten				
Heffing VPB	-5	-5	0	-5
Totalen Lasten	-5	-5	0	-5
Saldo baten en lasten	-5	-5	0	-5

Onvoorzien

Overzicht baten en lasten 2022 Onvoorzien

Onderwerpen (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rapportage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten				
Onvoorzien	0	0	0	0
Totalen Baten	0	0	0	0
Lasten				
Onvoorzien	-96	-96	0	-96
Totalen Lasten	-96	-96	0	-96
Saldo baten en lasten	-96	-96	0	-96

Totaaloverzicht financieel effect 2e rapportage 2022

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rappor- tage	Begroting na 2 ^e rapportage
Baten				
1: Ynwenner en Bestjoer	580	597	0	597
2: Mienskip	163	346	40	386
3: Soarch en Wolwêzen	18.905	20.440	3.314	23.754
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	747	756	40	796
5: Wenjen en Omjouwing	8.192	8.897	0	8.897
6: Iepenbiere Romte	7.420	7.804	-25	7.779
Algemeine dekkingsmiddels	108.059	116.256	1.453	117.709
Overhead	14.977	15.809	-2	15.808
Heffing VPB	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal baten	159.045	170.906	4.820	175.726
Lasten				
1: Ynwenner en Bestjoer	-7.129	-7.427	-1.067	-8.494
2: Mienskip	-8.002	-10.005	-41	-10.046
3: Soarch en Wolwêzen	-72.289	-75.602	-4.451	-80.053
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	-3.229	-3.779	-276	-4.055
5: Wenjen en Omjouwing	-10.207	-13.559	61	-13.498
6: Iepenbiere Romte	-24.053	-26.022	1.502	-24.520
Algemeine dekkingsmiddels	-1.311	-4.898	-944	-5.841
Overhead	-33.563	-35.312	-197	-35.509
Heffing VPB	-5	-5	0	-5
Onvoorzien	-96	-96	0	-96
Totaal lasten	-159.885	-176.705	-5.413	-182.118

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2022	Begroting na wijziging	Wijziging 2 ^e rappor- tage	Begroting na 2 ^e rapportage
Saldo van baten en lasten per programma				
1: Ynwenner en Bestjoer	-6.548	-6.830	-1.067	-7.897
2: Mienskip	-7.839	-9.659	-1	-9.661
3: Soarch en Wolwêzen	-53.384	-55.162	-1.137	-56.299
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	-2.481	-3.023	-236	-3.259
5: Wenjen en Omjouwing	-2.015	-4.662	61	-4.601
6: Iepenbiere Romte	-16.633	-18.217	1.477	-16.741
Algemeine dekkingsmiddels	106.748	111.358	509	111.868
Overhead	-18.586	-19.502	-199	-19.701
Heffing VPB	-5	-5	0	-5
Onvoorzien	-96	-96	0	-96
Totaal saldo van baten en lasten	-840	-5.799	-593	-6.392
Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves				
Toevoegingen aan reserves	-1.956	-4.796	0	-4.796
Onttrekkingen aan reserves	3.024	17.267	25	17.292
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan re- serves	1.069	12.471	25	12.496
Geraamde resultaat	229	6.672	-568	6.104

Effecten voor de meerjarenraming 2023-2025

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025
Saldo van baten en lasten per programma			
1: Ynwenner en Bestjoer	-58	1	4
2: Mienskip	-85	-36	-35
3: Soarch en Wolwêzen	92	-17	-17
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	-1	-1	-1
5: Wenjen en Omjouwing	0	0	0
6: Iepenbiere Romte	21	-137	230
Algemeine dekkingsmiddels	1.652	0	0
Overhead	68	119	-252
Heffing VPB	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0
Totaal effect meerjarenraming	1.689	-72	-72
Toevoegingen & onttrekkingen aan reserves			
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Geraamde resultaat	1.689	-72	-72

Toelichting op de wijzigingen Effecten voor de meerjarenraming 2023 - 2025

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025
1: Ynwenner en Bestjoer			
Verschillen kleiner dan € 100.000	-58	1	5
2: Mienskip			
Verschillen kleiner dan € 100.000	-85	-36	-35
3: Soarch en Wolwêzen			
Verschillen kleiner dan € 100.000	92	-17	-17
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje			
Verschillen kleiner dan € 100.000	-1	-1	-1
6: Iepenbiere Romte			
Verschillen kleiner dan € 100.000	21	-137	230
Algemeine dekkingsmiddels			
Septemercirculaire	1.652	0	0
Overhead			
Verschillen kleiner dan € 100.000	68	119	-252
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Geraamde resultaat	1.689	-72	-72