

Begroting 2025



Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| Inhoudsopgave | 2 |
| Inleiding | 4 |
| Programma 0 Bestuur en ondersteuning | 6 |
| Thema Bestuur | 7 |
| Thema Dienstverlening en Organisatie | 7 |
| Programma 1 Veiligheid | 13 |
| Thema Crisisbeheersing en brandweer | 13 |
| Thema Openbare orde en veiligheid | 14 |
| Programma 2 Verkeer en vervoer | 16 |
| Thema Verkeer, vervoer en wegen | 16 |
| Programma 3 Economie | 18 |
| Thema Ondernemen en werkgelegenheid | 18 |
| Thema Grondexploitatie - bedrijventerreinen | 19 |
| Programma 4 Onderwijs | 22 |
| Thema Onderwijs | 23 |
| Programma 5 Sport, cultuur en recreatie | 27 |
| Thema Cultuur | 27 |
| Thema Recreatie en Toerisme | 28 |
| Thema Openbaar groen | 28 |
| Thema Sport | 29 |
| Programma 6 Sociaal domein | 33 |
| Thema Uitvoering sociale wetgeving | 34 |
| Thema Maatschappelijke ondersteuning | 36 |
| Thema Jeugdhulp | 37 |
| Thema Dorpenbeleid en dorpshuizen | 38 |
| Programma 7 Volksgezondheid en milieu | 44 |
| Thema Milieu | 44 |
| Thema Gezondheid en Leefstijl | 46 |
| Thema Duurzaamheid | 46 |
| Programma 8 Bouwen, wonen en gronden | 52 |
| Thema Ruimtelijke ordening | 53 |
| Thema Wonen | 53 |
| Thema Landschap, Natuur, Biodiversiteit, Landbouw en Erfgoed | 54 |
| Thema Grondexploitatie - niet bedrijventerreinen en vastgoed | 54 |
| Paragrafen | 58 |
| Lokale heffingen | 58 |
| Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 62 |
| Onderhoud kapitaalgoederen | 66 |
| Financiering | 70 |

| | |
|--|-----|
| Bedrijfsvoering | 72 |
| Openbaarheidsparagraaf..... | 74 |
| Verbonden partijen | 75 |
| Grondbeleid | 85 |
| Investeringsen | 88 |
| OWO samenwerking | 92 |
| Financiële begroting | 94 |
| Overzicht van baten en lasten | 94 |
| Uiteenzetting financiële positie | 100 |
| Bijlage: Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld | 105 |

Inleiding

Ruimte met zorgen voor de toekomst

De gemeente moet elk jaar een sluitende begroting hebben. Dit betekent dat er niet meer geld uitgegeven wordt dan er binnenkomt. We kunnen ervoor kiezen om de begroting voor volgend jaar sluitend te maken, of we zorgen ervoor dat de begroting voor het laatste jaar van de meerjarenraming (een planning voor meerdere jaren) sluitend is. Normaal doen we beide. Voor deze begroting kiezen we ervoor om de begroting voor 2025 sluitend te maken.

Na 2025 verwachten we namelijk een tekort. Dit komt omdat we vanaf 2026 te weinig geld van de rijksoverheid krijgen om onze taken goed uit te voeren. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft gemeenten geadviseerd om dit probleem inzichtelijk te maken in hun meerjarenbegroting. Dit betekent dat we het tekort in de begroting laten staan, zolang de rijksoverheid geen extra geld geeft. Deze lijn volgen we ook in deze begroting.

Ontwikkelingen

De plannen van het nieuwe kabinet Schoof zijn nog niet concreet genoeg uitgewerkt op het moment dat we de begroting maken. Daarom is met deze plannen nog geen rekening gehouden in deze begroting. Internationaal zijn er ook onzekerheden, zoals de oorlog in Oekraïne en conflicten in het Midden-Oosten en Afrika. Ook in Nederland merken we steeds meer de gevolgen van de klimaatcrisis. Al deze zaken hebben invloed op de stabiliteit van onze begroting.

Om de stabiliteit van de begroting te verbeteren is het meerjarig investeringsprogramma (MJIP) opnieuw beoordeeld. In het MJIP staan alle investeringen die we verwachten te gaan doen voor uitvoering van onze taken. Het geactualiseerd MJIP is in de begroting verwerkt en borgt zo dat we deze taken kunnen uitvoeren. Voor de andere onzekerheden volgen we de ontwikkelingen nauwgezet en passen we de begroting zo nodig aan tijdens de voorjaars- en najaarsrapportage.

De toekomst

In deze begroting zijn de eerste stappen gezet in het behoedzamer omgaan met nieuwe ontwikkelingen bij de medebewindstaken, de taken die wij namens de rijksoverheid uitvoeren. Te vaak zijn deze taken aan gemeenten opgedragen zonder adequate financiële compensatie. Waar we in het verleden in de begroting al anticipeerden op mogelijke kostenstijgingen voordat duidelijk was of zo ook daadwerkelijk gecompenseerd gaan worden, kiezen we er nu voor om deze ontwikkelingen te monitoren en pas bij daadwerkelijke afwijkingen bij te stellen.

Het doel hierbij is om bij bezuinigen te kiezen voor de taken die gerelateerd zijn aan de rijksoverheid. Dit geeft ons meer mogelijkheden om de budgetten voor de activiteiten van onze dorpsbewoners te waarborgen en tegelijkertijd te bouwen aan een toekomst waarin we, ondanks het somber perspectief, een positief financieel vooruitzicht kunnen bieden.

Reguliere werkzaamheden

In de begroting staan meestal geen teksten over onze dagelijkse werkzaamheden. Dit betreft bijvoorbeeld het verstrekken van uitkeringen, paspoorten of het onderhouden van contacten met onze samenwerkingspartners. Deze taken zijn wel opgenomen in de cijfers, maar worden niet apart in de tekst genoemd.

Dat betekent niet dat deze werkzaamheden niet belangrijk zijn, integendeel. In onze verantwoordingsdocumenten, waarin we uitleggen wat we hebben gedaan, komen deze taken duidelijk aan bod. Maar we schrijven elk jaar niet opnieuw dezelfde tekst over wat onze standaard taken zijn.

Aan het begin van elk programma in de begroting geven we wel een korte samenvatting van de belangrijkste dagelijkse werkzaamheden binnen dat programma. Sommige taken, zoals beleidsvoorbereiding en het ondersteunen van het bestuur, noemen we niet in elk programma apart. Toch zijn ook deze werkzaamheden een belangrijk onderdeel van wat de ambtenaren voor de gemeente doen.

Financieel beeld

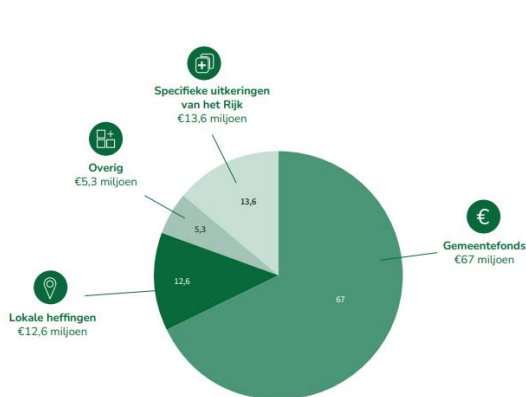
Volgens de geldende voorschriften is het saldo van de structurele baten en lasten bepalend voor het resultaat van de begroting, incidentele baten en lasten mogen daarvoor niet meegenomen worden.

Het financiële beeld ziet er als volgt uit:

Financieel overzicht begroting 2025

x € 1.000

| | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|--|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Saldo baten en lasten | 4.384 | -424 | 1.576 | -2.525 | -2.717 | -949 |
| Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | -1.292 | 2.026 | 7 | -73 | -73 | -73 |
| Begrotingssaldo | 3.092 | 1.602 | 1.583 | -2.598 | -2.790 | -1.022 |
| Verdeeld in | | | | | | |
| Incidenteel begrotingssaldo | 598 | 2.253 | 245 | 26 | -854 | -212 |
| Structureel begrotingssaldo | 2.494 | -651 | 1.338 | -2.624 | -1.936 | -810 |

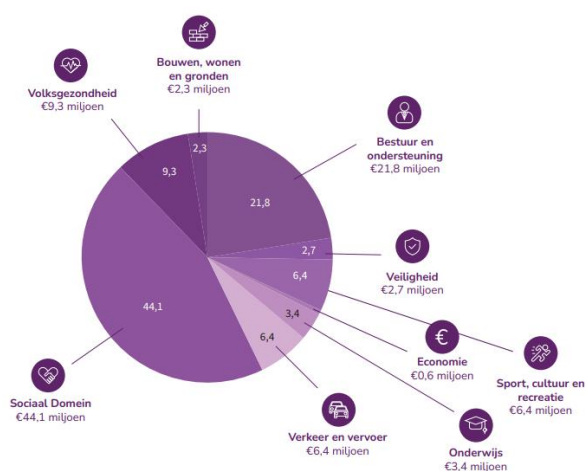


Inkomsten (x1 miljoen)

| | |
|------|-------------------------------------|
| 67,0 | Gemeentefonds |
| 13,6 | Specifieke uitkeringen van het Rijk |
| 5,3 | Overig |
| 12,6 | Lokale heffingen |

98,6 Totale inkomsten

**Begrotingsresultaat:
1,6 miljoen**



Uitgaven (x1 miljoen)

| | |
|------|-----------------------------|
| 21,8 | Bestuur en ondersteuning |
| 2,7 | Veiligheid |
| 6,4 | Verkeer en vervoer |
| 0,6 | Economie |
| 3,4 | Onderwijs |
| 6,4 | Sport, cultuur en recreatie |
| 44,1 | Sociaal domein |
| 9,3 | Volksgezondheid |
| 2,3 | Bouwen, wonen en gronden |

97 Totale uitgaven

Leeswijzer financiële analyse per programma

Met ingang van deze begroting presenteren we in de programma's de baten en lasten apart. Voor de rechtmatigheid is het namelijk noodzakelijk dat de baten en de lasten elk apart worden beoordeeld. Voor de overzichtelijkheid worden de afwijkingen in baten en lasten die groter zijn dan € 50.000 ten opzichte van het vorige jaar toegelicht. Als er geen mutaties zijn op een taakveld dan wordt dit taakveld niet genoemd, is er sprake van alleen mutaties kleiner dan € 50.000 dan staat er 'bevat geen mutatie groter dan € 50.000'.

De stortingen en onttrekkingen aan de reserves wordt voor niet vergeleken met de vorige begroting maar specifiek voor 2025 toegelicht. Dit omdat deze mutaties een incidenteel karakter hebben en er daardoor altijd verschillen tussen de jaren zijn. Door de reden van storting c.q. onttrekking toe te lichten wordt de "waarom" vraag beantwoord.

Programma 0 | Bestuur en ondersteuning

Programma 0 | Bestuur en ondersteuning

Coalitieakkoord

Deze bestuursperiode is het coalitieakkoord van Opsterlands Belang, de FNP, de PvdA en de ChristenUnie leidend. Tegelijk passen we beleid en uitvoering aan, als nieuwe omstandigheden daarom vragen.

Samen met de samenleving

Als gemeentelijke overheid staan we dicht bij de samenleving. Dat blijkt op verschillende manieren. We betrekken inwoners, instellingen en bedrijven bij onze plannen. We zijn duidelijk over hun rol. We laten zien welke stappen we zetten en welk resultaat we willen bereiken. Onze communicatie is duidelijk. Daarbij houden we rekening met al onze inwoners. Daarom gebruiken we digitale middelen én is er de mogelijkheid van persoonlijk contact.

Gemeenteraad

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor de kaders, voor de budgetten en voor de controle op de uitvoering. Daarom betrekken B&W de gemeenteraad aan het begin van de belangrijke processen.

Zelfstandige gemeente - samenwerken

We zijn als Opsterland een zelfstandige gemeente in Zuidoost-Fryslân en dat willen we blijven. Tegelijk hebben we anderen nodig om onze doelen te halen. Vooral omdat de opgaven voor gemeenten groter en ingewikkelder worden. Daarom werken we samen met Ooststellingwerf en Weststellingwerf in OWO-verband. Ook met andere gemeenten, zoals Heerenveen en Smallingerland, werken we samen. Wij zijn lid van de P10, een samenwerkingsverband van meer dan 30 grote plattelandsgemeenten. We brengen onze belangen onder de aandacht van de landelijke en Europese politiek. Dit doen wij bijvoorbeeld via de VNG en de VFG.

Organisatie

We hebben een professionele organisatie, die aansluit op de koers die de gemeenteraad en B&W bepalen. De organisatie past haar manier van werken aan op de netwerksamenleving. De organisatie is een lerende organisatie. Een professionele organisatie vraagt om goed werkgeverschap en werknemerschap. De organisatie doet haar werk met voldoende kwaliteit en voldoende menskracht.

Kaderstellende documenten

Coalitieakkoord Opsterland 2022-2026 - Mei-inoar foarút
Romte en ferskaat 2013
Bestuursovereenkomst OWO-samenwerking 2024
OWO-visie (2021)
Standpuntbepaling voortgang OWO-samenwerking 2016

Reguliere werkzaamheden

- Interne advisering en ondersteuning bedrijfsvoering (communicatie, HR, financiën, control, inkoop, ICT)
- Behandelen juridische procedures (bezwaar, beroep)
- Verstrekken van documenten (rijbewijs, paspoort en uittreksels)
- Vastleggen van levensloop bepalende momenten (geboorte, huwelijk, partnerschap, overlijden en verhuizingen)
- Het te woord staan van burgers, ondernemers en andere partijen die informatie over en van de gemeente zoeken.

Thema Bestuur

Wat willen we bereiken?

Wij versterken de mienskip en het vertrouwen in de overheid

Het vertrouwen van inwoners in de overheid staat onder druk, terwijl dat vertrouwen van de mienskip van belang is om ons werk te kunnen doen. Daarom gaan we in gesprek met de mienskip om het vertrouwen in de overheid te versterken.

We geven op een duidelijke manier vorm aan de participatie vanuit de samenleving. Daarbij zijn zelfstandigheid en zelfredzaamheid belangrijke kernwaarden. Door deze uitgangspunten te delen zorgen we ervoor dat de verwachtingen over en weer vanaf het begin voor iedereen duidelijk zijn. Dit leggen we vast in de participatieverordening.

Wat gaan we daarvoor doen?

We betrekken jongeren bij de politiek

In 2025 brengt de jeugdraad minstens drie adviezen uit aan de gemeente.

Wat willen we bereiken?

(Digitale) informatie bij de gemeente is veilig

Er gelden duidelijke regels voor hoe we als gemeente omgaan met (digitale) informatie. Een belangrijk voorbeeld is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2025 richten we ons op doorontwikkeling naar een toekomstbestendige privacy- en informatiebeveiligingsorganisatie

Digitale ontwikkelingen zorgen ervoor dat informatie steeds weer op nieuwe manieren wordt gebruikt. Denk bijvoorbeeld aan de opkomst van kunstmatige intelligentie. Hierdoor is het erg belangrijk is om als organisatie ook door te groeien. In 2025 richten we ons op het door ontwikkelen naar een organisatie die passend kan inspelen op digitale ontwikkelingen. Dit doen we door het uitvoeren van de volgende acties:

1. We inventariseren de impact van nieuwe kaders voor informatiebeveiliging en vormen een gepaste aanpak. Daarnaast zetten we de risicogerichte implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid voort en implementeren de organisatie brede maatregelen.
2. We herzien het plan voor cybergevolgbestrijding en vormen een nieuw plan.
3. We vergroten en onderhouden het kennis- en bewustwordingsniveau op het gebied van privacy en informatiebeveiliging van medewerkers, management en bestuur door het organiseren van trainingen en activiteiten.
4. We verbeteren de invoering van de basisprincipes van de AVG. Dit doen we door het onderzoeken van bedrijfsprocessen op het gebied van privacy door te zetten. In 2025 onderzoeken we 20 bedrijfsprocessen.
5. We verbeteren onze transparantie naar inwoners en informeren hen over privacy en informatiebeveiliging in het algemeen. Dit doen we door het uitbreiden van de privacyverklaring en het organiseren van een activiteit voor inwoners.

Thema Dienstverlening en Organisatie

Wat willen we bereiken?

De gemeentelijke organisatie is professioneel en eigentijds

De ambtelijke organisatie is dienstverlenend aan de gemeenteraad, B&W en aan de samenleving. Zij doet haar werk professioneel en eigentijds.

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij brengen de actuele positie van de ambtelijke organisatie in beeld

1. We brengen in beeld welke opgaven er liggen voor de ambtelijke organisatie, wat dat van de organisatie vraagt en wat ervoor nodig is om die opgaven aan te kunnen. Daarbij is gezonde werkdruk een randvoorwaarde.
2. We onderzoeken wat nodig is om een sterke positie op de arbeidsmarkt te hebben en te houden.
3. We onderzoeken of en hoe het mogelijk is om de arbeidsvoorwaarden in de OWO-gemeenten te harmoniseren.
4. We gaan het gemeentehuis herinrichten. Daarbij verduurzamen we het gebouw en we maken het geschikt voor eigentijds werken.

Beleidsindicatoren

De formatie neemt in 2025 met 5,75 fte toe naar 258 fte. Deze toename is de formatie die in de perspectiefbrief 2024 is toegekend voor de uitvoering van de gemeentelijke taken voor 2025 e.v. In de perspectiefbrief 2024 is deze formatie-uitbreiding verder toegelicht.

Waar formatie staat voor de maximale omvang van de organisatie staat de bezetting voor de feitelijke omvang van de organisatie. Voor de begroting 2025 is het gepresenteerde cijfer een prognose. Die is gebaseerd op de bezetting op 1 januari 2024 opgehoogd met de toename van de formatie. Dit is gedaan met de aanname dat het wel de bedoeling is dat formatie ook wordt ingevuld. Naar verwachting zal de bezetting wel lager uit gaan vallen omdat het aantal moeilijk in te vullen vacatures blijft stijgen.

De apparaatskosten stijgen door indexatie van de loonkosten.

De externe inhuur wordt bepaald op basis van de werkelijke inhuur kosten. De externe inhuurkosten worden niet afzonderlijk begroot en daarom is deze indicator nog niet bekend voor 2024 en 2025.

| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | B2025 |
|-----------------|---|-------|-------|-------|-------|-------|---------|
| Formatie | Fte per 1.000 inwoners | 7,4 | 7,6 | 8,1 | 8,5 | 8,5 | 8,6 |
| Bezetting | Fte per 1.000 inwoners | 7,0 | 7,1 | 6,9 | 7,8 | 7,6 | 7,8 |
| Apparaatskosten | Kosten per inwoner | € 688 | € 735 | € 833 | € 983 | € 959 | € 1.012 |
| Externe inhuur | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 10,3% | 14,4% | 19,6% | 18,6% | x | x |
| Overhead | % van totale lasten | 11,4% | 13,0% | 14,2% | 15,0% | 15,1% | 15,5% |

Bron: eigen gegevens

De berekening van deze indicatoren is gebaseerd op het document van de VNG 'Definities beleidsindicatoren 'bestuur en organisatie'.

Verbonden partijen

- CSV Amsterdam B.V. (voormalig Claim Staat Vennootschap B.V.) voortgekomen uit de verkoop van Essent.
- NV Bank Nederlandse Gemeenten.

Vennootschapsbelasting

De verwachte lasten voor de vennootschapsbelasting worden voor 2025 ingeschat op nihil.

Onvoorzien

Voor onvoorziene uitgaven is in 2025 € 37.500 beschikbaar (€ 1,25 per inwoner).

Wat mag het kosten

Mutaties voor alle reserves worden verwerkt onder programma 0 bij taakveld 0.10. Echter, niet alle reserves betreffen programma 0. Voor een correcte financiële analyse per programma, zijn in de onderstaande tabel alleen de mutaties opgenomen van de reserves die daadwerkelijk deel uitmaken van programma 0.

| Exploitatie | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| x € 1.000 | | | | | | |
| Lasten | 23.013 | 22.064 | 21.537 | 21.111 | 20.928 | 20.849 |
| Baten | 69.749 | 73.738 | 73.913 | 69.402 | 69.672 | 70.348 |
| Saldo voor bestemming | 46.735 | 51.675 | 52.376 | 48.291 | 48.744 | 49.499 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 13.705 | 223 | - | - | - | - |
| Baten | 14.797 | 247 | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | 47.827 | 51.698 | 52.376 | 48.291 | 48.744 | 49.499 |

| Specificatie per taakveld x € 1.000 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | Mut B24<>B25 | |
|--|----------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Lasten | | | | |
| 0.1 Bestuur | 1.694 | 1.733 | 39 | |
| 0.2 Burgerzaken | 1.272 | 1.376 | 104 | |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 2.475 | 1.096 | -1.379 | |
| 0.4 Overhead | 15.496 | 16.175 | 679 | |
| 0.5 Treasury | 193 | 157 | -36 | |
| 0.61 OZB woningen | 894 | 960 | 66 | |
| 0.62 OZB niet-woningen | - | - | - | |
| 0.64 Belastingen overig | - | - | - | |
| 0.7 Uitkeringen gemeentefonds | - | - | - | |
| 0.8 Overige baten en lasten | 40 | 40 | - | |
| Totaal Lasten | 22.064 | 21.537 | -527 | |
| Baten | | | | |
| 0.1 Bestuur | - | - | - | |
| 0.2 Burgerzaken | 313 | 313 | - | |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 1.362 | 212 | -1.150 | |
| 0.4 Overhead | 37 | 40 | 3 | |
| 0.5 Treasury | 1.426 | 1.140 | -286 | |
| 0.61 OZB woningen | 3.368 | 3.462 | 94 | |
| 0.62 OZB niet-woningen | 1.594 | 1.639 | 45 | |
| 0.64 Belastingen overig | 64 | 64 | - | |
| 0.7 Uitkeringen gemeentefonds | 65.574 | 67.042 | 1.468 | |
| 0.8 Overige baten en lasten | - | - | - | |
| Totaal Baten | 73.738 | 73.913 | 174 | |
| Saldo voor bestemming | 51.675 | 52.376 | 702 | |
| 0.10 Mutaties reserves | Storting | 473 | 250 | -223 |
| -/- Stortingen prog 1 tm 8 | | 250 | 250 | - |
| Totaal stortingen reserves progr 0 | | 223 | - | -223 |
| 0.10 Mutaties reserves | Onttrekkingen | 2.499 | 257 | -2.242 |
| -/- Onttrekkingen prog 1 tm 8 | | -2.252 | -257 | 1.995 |
| Totaal onttrekkingen reserves progr 0 | | 247 | - | -247 |
| Totaal resultaat programma 0 | | 51.698 | 52.376 | 678 |
| -/- Resultaat prog 1 tm 8 | | -50.097 | -50.793 | -696 |
| 0.11 Totaal resultaat | | 1.602 | 1.583 | -18 |

Toelichting op de financiën

Het saldo van dit programma is in 2025 € 678.000 voordeliger dan in 2024.

Algemeen:

De directe personeelskosten moeten verplicht worden toegewezen aan de taakvelden waar het betreffende personeel actief is. Het idee is dat dit duidelijk maakt hoeveel van de kosten binnen het taakveld nodig zijn voor personele inzet. In 2025 is de toewijzing van personeelskosten aan de verschillende taakvelden toegenomen. Dit komt door de gestegen personeelskosten (zie de uitleg bij taakveld 0.4). **Het effect van deze toerekening** is, over alle programma's heen, budgettair neutraal.

Lasten:

Taakveld 0.1 Bestuur: de lasten zijn in 2025 € 39.000 gestegen.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 0.2 Burgerzaken: de lasten zijn in 2025 € 104.000 gestegen.

- In 2025 zijn de toegerekende directe personeelslasten € 104.000 hoger.

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden: de lasten zijn in 2025 € 1.379.000 gedaald.

In 2024 waren eenmalige kosten begroot voor:

- De verbouwing van De Tsjerne in Gorredijk om deze geschikt te maken voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen (€ 1.150.000, VJR 2024). De baten geven een tegengesteld effect.
- De inventarisatie van de gemeentelijke gebouwen (€ 130.000, raadsbesluit december 2023).
- De nieuwbouw Langezwaag Noord (€ 94.000, PPB 2023).

Taakveld 0.4 Overhead: de lasten zijn in 2025 € 679.000 gestegen.

- De actualisatie van de personeelskosten geeft € 400.000 hogere lasten. De personeelskosten zijn begroot op basis van de werkelijke salariskosten voor 2025. In de perspectiefbrief 2024 zijn voor zowel formatie als indexatie middelen opgenomen.
- Een budget in 2025 voor de vervanging van bureaustoelen (€ 113.000, PPB 2024). Dit geeft hogere lasten.
- De doorbelasting van de directe personeelslasten naar taakvelden is per saldo € 113.000 gedaald. Dit geeft hogere lasten op dit taakveld.
- De kosten van de OWO-afdelingen in dit taakveld zijn gestegen met € 90.000 door indexatie van de personeelslasten en aanvullende taken (PPB2024 en VJR2024).
- In 2023 en 2024 zijn de wervingskosten tijdelijk verhoogd met € 90.000 (PPB2023). Dit geeft in 2025 lagere lasten.
- De afschrijvingskosten zijn in 2025 gedaald met € 67.000 doordat investeringen volledig zijn afgeschreven.
- Vanaf 2025 is 1 fte voor een Kwartiermaker Jeugd opgenomen (€ 95.000, B2025).

Taakveld 0.5 Treasury: de lasten zijn in 2025 € 36.000 gedaald.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 0.61 OZB woningen: de lasten zijn in 2025 € 66.000 gestegen.

- De kosten van de OWO-afdeling in dit taakveld zijn gestegen door de actualisatie van de personeelslasten (€ 66.000, PPB 2024 en VJR2024).

Baten:

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden: de baten zijn in 2025 € 1.150.000 gedaald.

- In 2024 waren baten begroot voor de verbouwing van De Tsjerne in Gorredijk om deze geschikt te maken voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen (€ 1.150.000, VJR 2024).

Taakveld 0.4 Overhead: de baten zijn in 2025 € 3.000 gestegen.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 0.5 Treasury: de baten zijn in 2025 € 286.000 gedaald.

- Door verwachte investeringen daalt de omvang van de schatkist in 2025, hierdoor wordt een lagere renteopbrengst van het schatkistbankieren verwacht (€ 250.000, VJR2024).

Taakvelden 0.61 OZB woningen en 0.62 OZB niet woningen: de baten zijn € 139.000 gestegen.

- De OZB-tarieven worden jaarlijks geïndexeerd € 139.000.

Taakveld 0.7 Uitkeringen gemeentefonds: de baten zijn € 1.468.000 gestegen.

- Diverse voor- en nadelen, waaronder de uitkeringsfactor en mutaties in de grondslagen van de maatstaven, geven dit voordeel.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves.

- De stortingen (€ 250.000) en onttrekkingen (€ 257.000) van de reserves worden toegelicht in de programma's 1 t/m 8. De reserves hebben betrekking op lasten en baten van deze programma's.

Taakveld 0.11 Totaalresultaat.

- Het resultaat van de begroting 2025 is € 1.583.000 positief.

Reserves:

In 2025 zijn geen reserve mutaties geraamd.

Programma 1 | Veiligheid

Programma 1 | Veiligheid

Doelstelling

De leefomgeving in Opsterland is veilig en gezond.

Introductie op het programma en relevante trends en ontwikkelingen

Ervaring en feiten

Veiligheid gaat over ervaring (hoe veilig voelen inwoners zich) en feiten (bijvoorbeeld hoeveel inbraken zijn er).

Integraal

Het gaat bij veiligheid over veel verschillende onderdelen. Dat varieert van overlast door personen met verward gedrag tot georganiseerde criminaliteit. In het bevorderen van veiligheid, is er integraal aandacht voor die verschillende onderdelen. We letten op alle schakels in de veiligheidsketen, we werken samen met partners en we houden rekening met andere beleidsterreinen.

Mienskip

We stimuleren en ondersteunen eigen initiatieven van inwoners en organisaties om de veiligheid te vergroten.

Kaderstellende documenten

Integraal Veiligheidsbeleid Opsterland 2024 - 2027

Beleidsplan Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving - Fysieke Ruimtelijke Leefomgeving 2020 - 2024 OWO-gemeenten

Reguliere werkzaamheden

- Procesregie op complexe casuïstiek openbare orde en veiligheid
- Regie op aanpak ondermijning
- Regie op inbraakpreventie
- Regie op jeugdoverlast
- Regie op aanpak jaarwisseling
- Advisering evenementen op gebied van veiligheid
- Beheer crisisorganisatie

Thema Crisisbeheersing en brandweer

Wat willen we bereiken?

Wij zijn voorbereid op een crisis of incident

Wij zijn als gemeente goed voorbereid op een crisissituatie of incident.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2025 actualiseren we de plannen en processen

We actualiseren in 2025 plannen en processen die vallen onder crisisbeheersing. We organiseren opleidingen en oefeningen. Daarmee professionaliseren we de crisisorganisatie om zo goed voorbereid te zijn op inzet bij een ramp, crisis of incident.

Thema Openbare orde en veiligheid

Wat willen we bereiken?

Wij hebben zicht op ondermijnende criminaliteit en verminderen die

We zetten verschillende instrumenten in om ondermijnende criminaliteit te ontdekken en krachtig te bestrijden. Dit hebben we vastgelegd in het uitvoeringsprogramma ondermijning. Dit doen we door de bewustwording te vergroten. We zorgen er zo voor dat er minder maatschappelijke voedingsbodem voor ondermijning is.

Wat gaan we daarvoor doen?

We actualiseren het Bibob- en Damoclesbeleid

In 2025 actualiseren we het Bibob- en Damoclesbeleid. Hiermee sluiten we aan op actuele wet- en regelgeving. Met het Bibob-beleid kunnen we de integriteit beoordelen van personen en instanties waarmee we als lokale overheid zakendoen. Met het Damoclesbeleid kunnen we bestuursrechtelijke maatregelen nemen tegen panden die met drugshandel te maken hebben.

Wat willen we bereiken?

Wij vergroten het veiligheidsbewustzijn en de zelfredzaamheid in de samenleving

Opsterland is een veilige gemeente. Met de inzet van handhaving, het jongerenwerk en andere ketenpartners verminderen we (ernstige) overlast in de buurt en beperken we escalatie. Dit bereiken we door inwoners en ondernemers weerbaarder te maken tegen woning- en digitale inbraken en heling.

Wat gaan we daarvoor doen?

We geven uitvoering aan het Integraal Veiligheidsbeleid 2024-2027

In 2025 geven we uitvoering aan het nieuwe Integraal Veiligheidsbeleid. De Veiligheidsagenda 2024-2027 vormt de basis voor de uitvoering van het Integraal Veiligheidsbeleid 2024-2027. Hiermee werken we aan de geprioriteerde veiligheidsthema's.

Beleidsindicatoren

| | | Opsterland | | | | Nederland | | | |
|--|--------------------|------------|------|------|------|-----------|------|------|------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Winkeldiefstallen | per 1.000 inwoners | 0,5 | 0,3 | 0,7 | 0,3 | 2,0 | 1,8 | 2,3 | 2,5 |
| Diefstallen uit woning | per 1.000 inwoners | 0,8 | 0,5 | 0,8 | 0,7 | 1,8 | 1,3 | 1,4 | 1,3 |
| Geweldsmisdrijven | per 1.000 inwoners | 1,8 | 2,0 | 1,8 | 1,5 | 4,5 | 4,3 | 4,6 | 4,3 |
| Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | per 1.000 inwoners | 3,4 | 4,0 | 3,5 | 2,8 | 6,2 | 6,0 | 6,0 | 5,8 |
| Verwijzingen Halt jongeren | per 1.000 jongeren | 3,5 | 7,7 | 4,1 | 2,3 | 11,3 | 8,1 | 8,1 | 8,7 |

* voor deze periode zijn (nog) geen cijfers bekend (gemaakt).

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl - Bron geraadpleegd op 17 juli 2024

Wat mag het kosten

Mutaties in de reserves worden verwerkt in programma 0 maar niet alle reserves hebben betrekking op programma 0. Om een juiste financiële analyse per programma te kunnen maken zijn in onderstaande tabel de mutaties van de reserves voor programma 1 meegenomen.

| Exploitatie | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| x € 1.000 | | | | | | |
| Lasten | 4.015 | 2.540 | 2.713 | 2.713 | 2.713 | 2.713 |
| Baten | 4.579 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| Saldo voor bestemming | 563 | -2.522 | -2.695 | -2.695 | -2.695 | -2.695 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 1.500 | - | - | - | - | - |
| Baten | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -937 | -2.522 | -2.695 | -2.695 | -2.695 | -2.695 |

Specificatie per taakveld

| x € 1.000 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | Mut B24-<->B25 |
|-----------------------------------|----------------------------|------------|----------------|
| Lasten | | | |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 2.222 | 2.388 | 166 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 319 | 325 | 6 |
| Totaal | 2.540 | 2.713 | 173 |
| Baten | | | |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 18 | 18 | 0 |
| Totaal | 18 | 18 | 0 |
| Saldo voor bestemming | -2.522 | -2.695 | -173 |
| Stortingen reserves | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekkingen reserves | 0 | 0 | 0 |
| Totaal mutaties reserves | 0 | 0 | 0 |
| Saldo na bestemming | -2.522 | -2.695 | -173 |

Toelichting op de financiën

Het saldo van dit programma is in 2025 € 173.000 nadeliger dan in 2024.

Lasten:

Taakveld 1.1. Crisisbeheersing en brandweer: de lasten zijn in 2025 € 166.000 gestegen.

- De bijdrage aan Veiligheidsregio Fryslân (VRF) is verhoogd (€ 197.000, PPB 2024).

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid: de lasten zijn in 2025 € 6.000 gestegen.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Reserves:

In 2025 zijn geen reserve mutaties geraamd.

Programma 2 | Verkeer en vervoer

Programma 2 | Verkeer en vervoer

Goed bereikbaar

Opsterland is goed bereikbaar. Daarbij zijn de ligging aan de A7 en de aanwezigheid van meerdere provinciale wegen van belang. Opsterland is daardoor een prima gemeente om te wonen en te werken. De goede verbindingen zijn ook van waarde voor wie in Opsterland woont en bijvoorbeeld in de grotere plaatsen in de buurt werkt. Daarom is een goed gemeentelijk wegensysteem van groot belang.

Beeldkwaliteitsplan

Het in stand houden van het wegennet (en waterwegen) vraagt daarbij nadrukkelijk aandacht. We onderhouden onze wegen, bruggen, duikers, kades en dergelijke op de manier die vastligt in het beeldkwaliteitsplan openbare ruimte. Hierin is sprake van een verantwoorde balans in de kwaliteitsniveaus van deze belangrijke kapitaalgoederen. Veiligheid en bereikbaarheid staan hierin centraal.

Fiets- en voetpaden

Het netwerk van fiets- en voetpaden heeft een belangrijke fijnmazige functie. Niet alleen voor wonen en werken. Maar zeker ook voor recreatie & toerisme in onze gemeente. We onderhouden de fiets- en voetpaden goed, zodat ze uitnodigen tot gebruik.

Openbaar vervoer

Voor de leefbaarheid en vitaliteit van het platteland is het openbaar vervoer een belangrijke voorziening voor onze inwoners. De vergrijzing van de bevolking zal de vraag naar (passend) openbaar vervoer vergroten. We zoeken - waar we als gemeente een rol hebben - naar maatwerk. Daarmee houden we het aanbod bereikbaar en betaalbaar en laten het aansluiten op de vraag.

Kaderstellende documenten

Watertakenprogramma 2021-2025

Gemeentelijk verkeer en vervoerplan 2010 Bereikbaar zijn en blijven (GVVP)

Evaluatie Gemeentelijk verkeer en vervoerplan 2010

Meerjaren uitvoerend beleidsplan gladheidbestrijding (2011)

Beeldkwaliteitsplan openbare ruimte 2021-2025

Inkoop- en aanbestedingsbeleid gemeenten Ooststellingwerf, Weststellingwerf en Opsterland 2014

Fietsagenda Zuidoost-Fryslân 2019

Reguliere werkzaamheden

- In stand houden bovengrondse infrastructuur (wegen, fiets- en voetpaden, parkeerterreinen)
- Onderhoud wegen combineren met verbeteren verkeersveiligheid
- Monitoren verkeer (intensiteit, snelheid en categorie) op gemeentelijke wegennet
- Diverse activiteiten verkeerseducatie

Thema Verkeer, vervoer en wegen

Wat willen we bereiken?

De 16 dorpen in onze gemeente zijn goed en veilig toegankelijk

Weggebruikers kunnen zich veilig en snel binnen de gemeente verplaatsen. Het wegennet is afgestemd op gebruik en functie.

Wat gaan we daarvoor doen?

We breiden het netwerk van elektrische laadpunten voor auto's met 20 uit

Als onderdeel van de Provinciale concessie breiden we het aantal elektrische laadpalen in de gemeente verder uit. We streven er naar om alle aanvragen goed te keuren of om een goed alternatief te realiseren.

We werken mee aan de Doorfietsroute Drachten – Heerenveen

Samen met de provincie en met Heerenveen en Smallingerland gaan we een doorfietsroute maken tussen Drachten en Heerenveen. Dit wordt een onderdeel van een nog langere route. Daarmee stimuleren we het (elektrisch) fietsgebruik. Op dit traject kunnen fietsers zich comfortabel, veilig en aantrekkelijk verplaatsen van, naar en tussen de kernen.

Wat mag het kosten

Mutaties in de reserves worden verwerkt in programma 0 maar niet alle reserves hebben betrekking op programma 0. Om een juiste financiële analyse per programma te kunnen maken zijn in onderstaande tabel de mutaties van de reserves voor programma 2 opgenomen.

| Exploitatie | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| x € 1.000 | | | | | | |
| Lasten | 3.088 | 6.623 | 6.419 | 6.201 | 6.119 | 5.723 |
| Baten | 335 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 |
| Saldo voor bestemming | -2.753 | -6.364 | -6.160 | -5.942 | -5.860 | -5.464 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 920 | - | - | - | - | - |
| Baten | 71 | 920 | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -3.602 | -5.444 | -6.160 | -5.942 | -5.860 | -5.464 |

Specificatie per taakveld

| x € 1.000 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | Mut B24<->B25 |
|--------------------------|----------------------------|------------|---------------|
| Lasten | | | |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 6.615 | 6.411 | -204 |
| 2.5 Openbaar vervoer | 8 | 8 | 0 |
| Totaal Lasten | 6.623 | 6.419 | -204 |
| Baten | | | |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 258 | 258 | 0 |
| Totaal Baten | 258 | 258 | 0 |
| Saldo voor bestemming | -6.364 | -6.160 | 204 |
| Stortingen reserves | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekkingen reserves | 920 | 0 | -920 |
| Totaal mutaties reserves | 920 | 0 | -920 |
| Saldo na bestemming | -5.444 | -6.160 | -716 |

Toelichting op de financiën

Het saldo van dit programma is in 2025 € 716.000 nadeliger dan in 2024.

Lasten:

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer: de lasten zijn in 2025 € 204.000 gedaald.

- Door het inhalen van de achterstand op het onderhoud van de wegen door het natte voorjaar van 2023 is in 2024 eenmalig het budget verhoogd met € 920.000.
- In 2025 geven de eenmalige afschrijvingskosten op de Binnenwei € 300.000, Van Harinxmaweg € 125.000 en de bermverharding Slusleane € 100.000 (totaal € 525.000, PPB 2024) hogere lasten.
- Eenmalige afschrijvingskosten in 2025 voor het ombouwen van armaturen naar Ledverlichting (€ 260.000, PPB 2024) geven hogere lasten.
- De overige afschrijvingskosten in 2025 zijn gedaald met € 59.000 doordat investeringen volledig zijn afgeschreven.

Programma 3 | Economie

Programma 3 | Economie

Doelstelling

Opsterland heeft een gezonde lokale economie.

Introductie op het programma en relevante trends en ontwikkelingen

Ondernemingsklimaat en welvaart

Opsterland heeft een goed economisch en ondernemingsklimaat. Er is ruimte voor kwaliteit, innovatie, duurzaamheid en circulariteit. De lokale economie heeft diverse pijlers. Daarbij valt te denken aan: het MKB, de industrie, detailhandel, horeca, de agrarische sector en werkgevers op het gebied van welzijn & zorg en recreatie & toerisme. Al deze werkgevers zorgen voor werkgelegenheid en voor bestedingen in onze gemeente. Daarmee dragen ze bij aan onze brede welvaart en leefbaarheid.

Duurzaamheid en groei

Met ons economisch beleid werken we aan een duurzame en evenwichtige groei van de Opsterlandse economie. Dat is van belang voor het behoud van de bestaande werkgelegenheid. We geven tegelijk ruimte aan nieuwe werkgelegenheid.

Samen ontwikkelen

De lokale economie is steeds in beweging. Daar spelen we tijdig op in. We doen dat samen met de ondernemers in de gemeente. Waar we dat kunnen, bieden we informatie, advies en ondersteuning. In het overleg met de ondernemersverenigingen is de toekomstbestendigheid en duurzaamheid van bedrijventerreinen een vast agendapunt. Ook de transformatie van bedrijventerreinen is iets wat we alleen maar samen met de werkgevers kunnen realiseren.

Regionaal

De drie noordelijke provincies hebben eerder al onder de noemer 'Deltaplan voor het Noorden' input geleverd aan de rijksoverheid. Samen met een positief adviesrapport over de Lelylijn, is Zuidoost Fryslân daarmee op de noordelijke en landelijke agenda gekomen. De ruimtelijke en economische potentie van de regio langs de A7-as is nadrukkelijk naar voren gebracht. Ook de regionale samenwerking van de Regio Deal Zuidoost Friesland speelt daarin een rol. We haken aan bij deze (boven)regionale ontwikkelingen, waar ze bijdragen aan de door onze gemeente gewenste economische en landschappelijke ontwikkeling.

Kaderstellende documenten

Bedrijventerreinplan 2010-2020 voor de regio Zuidoost Fryslân
Detailhandelsvisie 2015

Reguliere werkzaamheden

- Accounthouderschap voor ondernemers en bedrijven

Thema Ondernemen en werkgelegenheid

Wat willen we bereiken?

Opsterland kent een goed economisch en ondernemersklimaat

Opsterland kent een goed economisch- en ondernemersklimaat waarbij ruimte is voor kwaliteit, innovatie, duurzaamheid en circulariteit. Het MKB, de industrie, de detailhandel, horeca, en ook de sectoren agrarisch, welzijn & zorg en recreatie & toerisme dragen hier positief aan bij.

Wat gaan we daarvoor doen?

We actualiseren ons economisch beleid

Met ons economisch beleid werken we aan een duurzame en evenwichtige groei van de Opsterlandse economie. In 2025 actualiseren we ons economisch beleid, samen met de ondernemers in onze gemeente.

Thema Grondexploitatie - bedrijventerreinen

Thema Grondexploitatie - bedrijventerreinen

Een belangrijke pijler onder het economisch beleid is de beschikbaarheid van voldoende bedrijventerreinen. De provincie heeft enige tijd geleden geanalyseerd welke behoefte er aan zulke terreinen is en welke mogelijkheden er zijn in de regio Zuidoost Fryslân voor uitbreiding van bedrijventerreinen tot 2030. De provincie geeft beleidsmatig en planologisch ruimte. De hoofdlijnen van het grondbeleid zijn vastgelegd in de nota Grondbeleid.

De ontwikkelingen op dit gebied concentreren zich in onze gemeente in de kernen Gorredijk en (in mindere mate) Wijnjewoude. Daarnaast is er het bedrijventerrein Drachten-Azeven. Dat terrein is onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Exploitatiemaatschappij Bedrijvenpark Drachten. Het valt daarom buiten het kader van de paragraaf Grondbeleid.

Wat willen we bereiken?

We hebben inzicht in de groei- en ontwikkelmogelijkheden van de bedrijventerreinen

We hebben goed inzicht in de groei- en ontwikkelmogelijkheden van onze bedrijventerreinen. Dat geldt voor alle bedrijventerreinen in alle dorpen. Die mogelijkheden benutten we.

Wat gaan we daarvoor doen?

De gemeenteraad stelt in 2025 een visie op bedrijventerreinen vast

De gemeenteraad stelt in 2025 een visie vast op alle bedrijventerreinen in de gemeente Opsterland. De voorbereidingen daarvoor gebeuren in nauwe samenwerking met de ondernemers. Ook betrekken we tijdig omwonenden, als hun belangen een rol spelen.

Beleidsindicatoren

| | | Opsterland | | | | Nederland | | | |
|-----------------------------|---------------------------|------------|-------|-------|-------|-----------|-------|-------|-------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Functiemenging | % | 47,3% | 47,9% | 47,5% | 48,5% | 53,2% | 53,3% | 53,8% | 54,2% |
| Vestigingen (van bedrijven) | per 1.000 inw.15 t/m 64jr | 160,7 | 167,2 | 175,2 | 181,2 | 158,4 | 165,1 | 174,1 | 181,8 |

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl - Bron geraadpleegd op 17 juli 2024

Wat mag het kosten

Mutaties in de reserves worden verwerkt in programma 0 maar niet alle reserves hebben betrekking op programma 0. Om een juiste financiële analyse per programma te kunnen maken zijn in onderstaande tabel de mutaties van de reserves voor programma 3 meegenomen.

| Exploitatie | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| x € 1.000 | | | | | | |
| Lasten | 909 | 839 | 597 | 783 | 508 | 495 |
| Baten | 839 | 495 | 321 | 519 | 14 | 241 |
| Saldo voor bestemming | -70 | -344 | -276 | -264 | -494 | -254 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 239 | 220 | 220 | 220 | 220 | 220 |
| Baten | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -309 | -564 | -496 | -484 | -714 | -474 |

Specificatie per taakveld

| x € 1.000 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | Mut B24<->B25 |
|--|----------------------------|------------|---------------|
| Lasten | | | |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 439 | 195 | -244 |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 231 | 235 | 4 |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 121 | 120 | -1 |
| 3.4 Economische promotie | 48 | 47 | -1 |
| Totaal Lasten | 839 | 597 | -242 |
| Baten | | | |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 201 | 20 | -181 |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 73 | 80 | 6 |
| 3.4 Economische promotie | 221 | 221 | 0 |
| Totaal Baten | 495 | 321 | -174 |
| Saldo voor bestemming | -344 | -276 | 68 |
| Stortingen reserves | -220 | -220 | 0 |
| Onttrekkingen reserves | 0 | 0 | 0 |
| Totaal mutaties reserves | -220 | -220 | 0 |
| Saldo na bestemming | -564 | -496 | 68 |

Toelichting op de financiën

Het saldo op dit programma is in 2025 € 68.000 voordeliger dan in 2024.

Lasten:

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling: de lasten zijn in 2025 € 244.000 gedaald.

In 2024 waren kosten begroot voor:

- De regiodeal ZO Friesland € 181.000. De baten geven een tegengesteld effect.
- Het ontwikkelen van een visie bedrijventerreinen € 50.000.

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur: de lasten zijn in 2025 € 4.000 gestegen.

- In de paragraaf Grondbeleid wordt dit taakveld toegelicht.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen: de lasten zijn in 2025 € 1.000 gedaald.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 3.4 Economische promotie: de lasten zijn in 2025 € 1.000 gedaald.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Baten:

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling: de baten zijn in 2025 € 181.000 gedaald.

- In 2024 waren baten begroot voor de regiodeal ZO Friesland € 181.000.

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur: de baten zijn in 2025 € 6.000 gestegen.

- In de paragraaf Grondbeleid wordt dit taakveld toegelicht.

Reserves:

In de reserve Recreatie en Toerisme wordt de opbrengst van de toeristenbelasting gestort (€ 220.000).

Programma 4 | Onderwijs

Programma 4 | Onderwijs

Doelstelling

Elk kind ontwikkelt zich optimaal.

Introductie op het programma en relevante trends en ontwikkelingen

Aansluiting op de arbeidsmarkt

Onderwijs biedt kansen aan alle jeugdigen. Daarbij is een goede aansluiting van onderwijs op de arbeidsmarkt van belang. Hierin werken we nauw samen met het Doorstroompunt StartWijzer van Regio de Friese Wouden. Met de inwerkingtreding van de Wet 'van school naar duurzaam werk' medio 2025, werken we nauw samen met Doorstroompunt StartWijzer en Werk en Inkomen, om jeugdigen met een afstand tot de arbeidsmarkt de juiste begeleiding en ondersteuning te geven richting economische zelfstandigheid.

Onderwijshuisvesting

Als gemeente hebben we een belangrijke rol in de huisvesting van scholen voor basis-, speciaal en voortgezet onderwijs. Samen met de schoolbesturen zijn we verantwoordelijk voor schoolgebouwen waarin het prettig is om te leren en te werken. We hebben een dekkend aanbod toegankelijke onderwijsgebouwen.

Leerlingenvervoer

Wanneer een kind geen onderwijs op korte afstand van huis kan volgen, dan kan de gemeente het vervoer van het kind naar de dichtstbijzijnde geschikte school vergoeden. Hierin onderzoeken we eerst de mogelijkheden van de leerling en de ouders zelf voor zelfstandig reizen met fiets, openbaar vervoer of eigen vervoer.

Bewegingsonderwijs

Elk kind kan gebruik maken van bewegingsonderwijs. De buurtsportcoaches verzorgen het bewegingsonderwijs voor alle basisscholen in Opsterland. Daarnaast zorgen ze voor de benodigde spelmateriaal.

Leerplicht

Elk kind heeft recht op onderwijs. Door de preventieve inzet van de leerplichtambtenaar voorkomen we dat kinderen thuis komen te zitten en achterstanden oplopen in hun ontwikkeling. We werken hierin samen met het Doorstroompunt StartWijzer voor de regio De Friese Wouden. Met elkaar signaleren we vroegtijdig welke kinderen dreigen uit te vallen.

Naast de preventieve rol en toezichthoudende taak, heeft de leerplichtambtenaar ook een handhavende taak. Als BOA is de leerplichtambtenaar bevoegd om o.a. te onderzoeken of er strafbare feiten gepleegd zijn en kan eventueel een proces verbaal opgemaakt worden. In de regio de Friese Wouden wordt gewerkt met regionale BOA's, zodat in elke gemeente dit goed is geregeld, de kwaliteit wordt geborgd en de kosten worden gedeeld.

Kaderstellende documenten

Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2022-2035

Verordening bekostiging leerlingenvervoer 2022

Preventieagenda Opsterland 2021-2030

Reguliere werkzaamheden

- Zorgen voor voor- en vroegschoolse educatie (VVE)
- Overleggen met onderwijsbesturen
- Toezicht en handhaving kinderopvang
- Zorgen voor leerlingenvervoer
- Uitvoering leerplicht
- Subsidiëren cultuureducatie op scholen
- Faciliteren onderwijshuisvesting

Thema Onderwijs

Wat willen we bereiken?

Kinderen hebben gelijke kansen om hun talenten te ontwikkelen

Kinderen hebben recht op gelijke kansen om zich met hun eigen individuele mogelijkheden te ontwikkelen. De omstandigheden waarin een kind opgroeit mogen daarbij niet bepalend zijn. Elk kind heeft waardevolle talenten: 'weten waar je goed in bent' is heel belangrijk. Door te werken aan talentontwikkeling neemt de weerbaarheid en veerkracht van kinderen toe. Ze ervaren meer zelfvertrouwen, voelen zich veilig in de klas en halen betere schoolresultaten.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2025 continueren we het 'Talent gedreven werken' met een nieuwe subsidieaanvraag voor de Gelijke Kansen Alliantie

In 2025 wordt, in vervolg op de eerste aanvraag, een nieuwe Gelijke Kansen Alliantie (GKA) subsidieaanvraag gedaan bij het Ministerie van OCW. We leggen een relatie met de ontwikkelingen binnen Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) bij de invulling van het aanbod.

In 2025 is de verordening bekostiging Leerlingenvervoer aangepast

In 2025 passen we de verordening bekostiging Leerlingenvervoer 2022 aan, waarbij de nieuwe model Verordening Leerlingenvervoer van de VNG als basis dient.

In 2025 monitoren we het effect van de PeuterPlus-voorziening

In 2025 monitoren wij het aantal peuters dat gebruik maakt van de PeuterPlus voorziening, de toeleiding, de samenwerking, de uitstroom richting het basisonderwijs en de tevredenheid van ouders. We monitoren ook of de voorziening zorgt voor minder doorverwijzingen naar specialistische jeugdzorg. De PeuterPlus-voorziening biedt maatwerk aan peuters die extra zorg en ondersteuning nodig hebben. Het gaat om zorg die er niet is in de reguliere peuteropvang.

Wat willen we bereiken?

Jongeren halen een startkwalificatie in het onderwijs of zijn aan het werk

We zetten er op in dat jongeren een baan vinden of een startkwalificatie in het onderwijs halen. Een startkwalificatie is (minimaal) een diploma havo, vwo of mbo (niveau 2 of hoger). Jongeren met een startkwalificatie hebben een betere positie op de arbeidsmarkt.

Wat gaan we daarvoor doen?

We werken in 2025 vanuit het regionaal actieplan Regio Zuidoost-Friesland Onderwijs & Gemeenten

In 2025 versterken we de samenwerking tussen onderwijs en jeugdzorg in de regio Zuidoost-Friesland door te werken aan de 5 opgaven van ons regionaal actieplan. We maken afspraken over het grijze gebied tussen onderwijs- en jeugdwetgeving, investeren in (potentiële thuiszittende) jeugdigen, bieden passend aanbod aan (thuiszittende) jeugdigen, voorkomen voortijdige schoolverlaters en verbeteren de samenwerking rondom onderwijs aan nieuwkomers.

Wat willen we bereiken?

We verbeteren de taalvaardigheid

In Opsterland is ongeveer 13% van de bevolking van 16 jaar en ouder laaggeletterd. Dit is vergelijkbaar met de rest van Friesland, maar hoger dan in Nederland als geheel (in 12%). Taalvaardigheid verbeteren past bij de ambitie: 'Iedereen doet mee en heeft regie over zijn eigen leven'. Onze samenleving wordt sterker als iedereen kan meedoen. Als je moeite hebt met taal-, reken- en digitale vaardigheden, vind je minder snel een baan, kun je minder makkelijk gezond leven en heb je minder grip op je geldzaken. We hebben hierbij de volgende subdoelstellingen:

- Vaardigheden rond begrijpend lezen zijn in 2025 verbeterd.
- De gemeente ondersteunt het onderwijs waar nodig en interventies zijn effectief.
- Laaggeletterdheid neemt af (langetermijneffect) en is in 2025 gedaald tot op of onder het landelijk gemiddelde.

Wat gaan we daarvoor doen?

We monitoren en evalueren in 2025 de extra inzet op het versterken van de taalvaardigheid van de jeugdigen

We monitoren en evalueren in 2025 de effecten van deze programma's Boekstart, Opstapje, Bouw! en ondersteuning bij de pilot 'Effectief leesonderwijs'. Op basis van de evaluatie kijken we of het nodig is deze inzet uit te breiden.

We zetten ons in om bestaande laaggeletterdheid te verminderen.

In 2025 zetten we vervolgcacties in vanuit het Actieplan Laaggeletterdheid. We richten ons actief op het bereiken van NT1 laaggeletterden voor deelname aan non-formeel taalaanbod. Hiervoor worden ketenafspraken gemaakt met alle betrokken netwerkpartners. Ons doel is om in 2025 minimaal 6 deelnemers te hebben in het Digi-taalhuis.

Wat willen we bereiken?

Er zijn voldoende geschikte onderwijsgebouwen en –voorzieningen

Met het Integraal Huisvestingsplan voor het onderwijs waarborgen we als gemeente dat er genoeg geschikte onderwijshuisvesting in onze gemeente is.

Wat gaan we daarvoor doen?

We voeren het integraal huisvestingsplan (IHP) uit

1. De gemeenteraad krijgt in 2025 de mogelijkheid om een actuele versie van de Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Opsterland vast te stellen.
2. De gemeenteraad neemt naar verwachting in 2024 een besluit over de toekenning van een krediet voor KC De Finne in Beetsterzwaag. Hiermee wordt de realisatiefase in 2025 opgestart.
3. We gaan verder met de planvorming voor de nieuwbouw van It Aventoer in Langezwaag.
4. De gemeenteraad neemt in 2024 een besluit over de toekenning van een krediet voor de uitbreiding van CBS De Opdracht in Ureterp. De verwachte oplevering is 2025.
5. De verwachting is dat de gemeenteraad in 2024 een besluit kan nemen over de vernieuwbouw van BHS Gorredijk. Daarbij houden we rekening met de besluiten die al zijn genomen over De Skâns. Hiermee kan de realisatiefase in 2025 worden opgestart.
6. Naar verwachting neemt de gemeenteraad in 2025 een besluit over de toekenning van een krediet voor de vernieuwbouw van School Lyndensteyn in Beetsterzwaag.

Beleidsindicatoren

| Beleidsindicatoren | Eenheid | Opsterland | | | | Nederland | | | |
|-----------------------------|--|------------|------|------|------|-----------|------|------|------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Absoluut verzuim | Aantal per 1.000 leerlingen | 0 | 0 | * | 1,5 | 3 | 3 | * | 6,3 |
| Relatief verzuim | Aantal per 1.000 leerlingen | 11 | 15 | 27 | 18,6 | 20 | 20 | 24 | 27,2 |
| Voortijdige schoolverlaters | % deelnemers aan het VO en MBO-onderwijs | 1,2% | 1,2% | 1,7% | 2,2% | 1,7% | 1,9% | 2,4% | 2,4% |

* voor deze periode zijn (nog) geen cijfers bekend (gemaakt).

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl - Bron geraadpleegd op 17 juli 2024

Wat mag het kosten

Mutaties in de reserves worden verwerkt in programma 0 maar niet alle reserves hebben betrekking op programma 0. Om een juiste financiële analyse per programma te kunnen maken zijn in onderstaande tabel de mutaties van de reserves voor programma 4 meegenomen.

| Exploitatie | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| x € 1.000 | | | | | | |
| Lasten | 3.592 | 3.751 | 3.384 | 3.706 | 3.866 | 4.038 |
| Baten | 489 | 781 | 511 | 511 | 511 | 511 |
| Saldo voor bestemming | -3.104 | -2.970 | -2.873 | -3.194 | -3.354 | -3.526 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | - | - | - | - | - | - |
| Baten | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -3.104 | -2.970 | -2.873 | -3.194 | -3.354 | -3.526 |

Specificatie per taakveld

| x € 1.000 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | Mut B24<>B25 |
|--------------------------------------|----------------------------|------------|--------------|
| Lasten | | | |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs | 209 | 209 | 0 |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 1.786 | 1.742 | -45 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 1.756 | 1.434 | -322 |
| Totaal Lasten | 3.751 | 3.384 | -367 |
| Baten | | | |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 48 | 99 | 51 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 733 | 413 | -320 |
| Totaal Baten | 781 | 511 | -270 |
| Saldo voor bestemming | -2.970 | -2.873 | 97 |
| Stortingen reserves | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekkingen reserves | 0 | 0 | 0 |
| Totaal mutaties reserves | 0 | 0 | 0 |
| Saldo na bestemming | -2.970 | -2.873 | 97 |

Toelichting op de financiën

Het saldo van dit programma is in 2025 € 97.000 voordeliger dan in 2024.

Lasten:

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting: de lasten zijn in 2025 € 45.000 gedaald.

- In 2024 is voor de sloop (€ 90.000) en de afwaardering (€ 113.000) van het leegstaande schoolgebouw OBS De Oanrin in Bakkeveen eenmalig het budget verhoogd (raadsbesluit februari 2024).
- De afschrijvingslasten voor MFA De Tynje geven € 141.000 hogere lasten.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken: de lasten zijn in 2025 € 322.000 gedaald.

- In 2024 is eenmalig een specifieke uitkering van het Nationaal Programma Onderwijs beschikbaar gesteld (€ 310.000). De baten geven een tegengesteld effect.

Baten:

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting: de baten zijn in 2025 € 51.000 gestegen.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken: de baten zijn in 2025 € 320.000 gedaald.

- In 2024 is eenmalig een specifieke uitkering van het Nationaal Programma Onderwijs ontvangen (€ 310.000).

Reserves:

In 2025 zijn geen reserve mutaties geraamd.

Programma 5 | Sport, cultuur en recreatie

Programma 5 | Sport, cultuur en recreatie

Doelstelling

Er is ruimte voor vrijetijdsbesteding, zowel door inwoners als recreanten.

Introductie op het programma en relevante trends en ontwikkelingen

Er is een goede culturele infrastructuur met verschillende musea en bibliotheken en evenementen. Voor de leefbaarheid van de dorpen is het bestaan van verenigingen essentieel. Sportbeoefening en vrijetijdsbesteding in verenigingsverband zijn daarom wezenlijke onderdelen van gemeentelijk beleid. Het accent ligt op gezondheid, sociale cohesie en participatie.

Kaderstellende documenten

Romte foar Taal 2021-2025

Beleidsnotitie "Cultuur Promotie wordt Cultuur Evenementen"

Beleidsnotitie Cultuureducatie 2023-2026

Bibliotheekbeleid 2023-2026

Afsprakenkader Sport 2022-2026

Preventieagenda Opsterland 2021-2030

Nota Kansen Benutten 2016-2020

Regionale Toeristische Ontwikkelstrategie Zuidoost Friesland 2022-2030

Bomenbeleidsplan 2020

Beeldkwaliteitsplan Beheer Openbare Ruimte 2021-2025

Erfgoedverordening

Reguliere werkzaamheden

- Stimuleren en faciliteren culturele initiatieven
- In stand houden cultureel erfgoed
- Stimulearje dat ynwenners en meiwurkers it Frysk sprekke en brûke
- Zorgen voor kwalitatief goede sportaccommodaties
- Accounthouderschap toeristische sector
- Regionale afstemming recreatie en toerisme
- Onderhoud groene buitengebied
- Extensief beheer bermen buiten de bebouwde kom (biodiversiteit)
- Terugplaatsen nieuwe bomen bij noodzakelijke bomenkap
- Periodieke inspectie speeltuinen
- Onderhouden gemeentelijke sportvelden

Thema Cultuur

Wat willen we bereiken?

Het cultureel klimaat draagt bij aan de leefbaarheid van Opsterland

Voor inwoners en bezoekers van Opsterland is het beleven en genieten van cultuur een zinvolle en prettige vrijetijdsbesteding. Er zijn volop culturele initiatieven. Erfgoedorganisaties brengen het verleden dichtbij. De openbare bibliotheken dragen bij aan de participatie van onze inwoners.

Wat gaan we daarvoor doen?

De gemeenteraad stelt in 2025 een nieuw cultuureducatiebeleid vast

Wij stellen in 2025 een nieuw cultuureducatiebeleid op en leggen dit voor aan de gemeenteraad.

De gemeenteraad stelt in 2025 een nieuw Fries taalbeleid vast

Wij stellen een nieuw Fries taalbeleid op in 2025 en leggen dit voor aan de gemeenteraad. Daarin wordt de Bestjoersôfspraak Fryske taal en kultuer 2024-2028 uitgewerkt.

De gemeenteraad stelt in 2025 nieuw museumbeleid vast

We stellen in 2025 een nieuw museumbeleid op en leggen dit voor aan de gemeenteraad. Daarin gaat het onder andere over de mogelijkheden om musea in Opsterland toekomstbestendig te maken in relatie tot de overige musea in regio Zuidoost Fryslân.

We geven invulling aan de wet zorgplicht bibliotheken

In 2025 bereiden wij ons voor op het uitvoeren van de wettelijke taak van het hebben van een volwaardige bibliotheek.

Wij stimuleren de samenwerking tussen de bibliotheken en maatschappelijke organisaties

De bibliotheek heeft een belangrijke positie in de samenwerking met andere maatschappelijke organisaties. Het doel is dat de bibliotheek zich hierin positioneert.

Thema Recreatie en Toerisme

Inleiding

Opsterland is een aantrekkelijke groene gemeente waar het goed toeven is. Toerisme en recreatie zijn belangrijke instrumenten die de leefbaarheid bevorderen en de lokale economie stimuleren. Binnen de regio Zuidoost Fryslân werken we programmatisch samen aan "Het Andere Friesland". We zetten in op meer kwaliteit. We benutten onze toeristische mogelijkheden zo veel mogelijk. We werken samen met de horeca en andere ondernemers in deze sector.

Wat willen we bereiken?

De kwaliteit van toeristische voorzieningen is (verder) ontwikkeld en verbeterd

We nemen in 2025 verschillende maatregelen om de kwaliteit van onze toeristische voorzieningen te verbeteren.

Wat gaan we daarvoor doen?

De faciliteiten voor toeristen en recreanten zijn in 2025 meetbaar verbeterd

1. We verbeteren de fiets-, ruiters-, en MTB-netwerken in regionaal verband.
2. De opbrengsten uit de toeristenbelasting zetten we in voor (verdere) ontwikkeling van toeristische voorzieningen en activiteiten.
3. De Turfroute als toeristisch blauw lint door de regio: we verbeteren faciliteiten aan de wal in regionaal verband.
4. We zetten in op promotie, informatievoorziening en gastheerschap op regionaal niveau vanuit 'Het Andere Friesland'.

Thema Openbaar groen

Inleiding

We onderhouden de openbare ruimte op de manier die past bij de andere thema's uit dit programma: uitnodigend voor inwoners en toeristen. Ook dragen we met het onderhoud bij aan duurzaamheid. We vergroten de biodiversiteit, bijvoorbeeld door meer ruimte te geven aan bloeiende bloemen. Ook zorgen we voor herplant van bomen.

Wat willen we bereiken?

We investeren in de Mienskip en in vertrouwen in de gemeentelijke overheid

De openbare ruimte leent zich goed om ruimte te geven aan initiatieven van inwoners en organisaties. Daarmee wordt de mienskip sterker. En het vertrouwen in de lokale overheid wordt groter. Daarom zijn we zichtbaar en benaderbaar als mensen met initiatieven komen. We inspireren onze inwoners om betrokken te zijn bij hun leefomgeving.

Wat gaan we daarvoor doen?

We begeleiden initiatieven vanuit de samenleving

Inwoners en organisaties kunnen via het 'initiatievenformulier' een aanvraag indienen voor verbetering van de leefbaarheid of openbare ruimte. Levensvatbare ideeën ondersteunen wij. Die initiatieven gaan we begeleiden.

Thema Sport

Wat willen we bereiken?

Wij hebben goede sportaccommodaties. Sporten is bereikbaar voor iedereen

Sport en bewegen zijn goed voor onze gezondheid. Daarom ondersteunen wij het verenigingsleven. We blijven de komende jaren meedoen aan de Regeling Brede Impuls Combinatiefuncties. Ook zetten we buurtsportcoaches in binnen het sociaal domein. We nemen sportaccommodaties op in het strategisch vastgoedbeleid.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2025 hebben wij de benodigde en gewenste investeringen in buitensportaccommodaties tot en met 2040 in beeld gebracht

De status van alle gemeentelijke buitensportvelden wordt in beeld gebracht, waardoor de kosten voor onderhoud en renovatie duidelijk zijn. Dit geldt voor zowel natuur- als kunstgrasvelden. Ook zijn de wensen van sportverenigingen in beeld gebracht.

In 2025 is 75% van de sportaanbieders actief met sociaal veilige sport en positief sportklimaat

In het Lokaal Sportakkoord 2.0 wordt deze actie benoemd. Sportverenigingen ondernemen acties op minimaal een vertrouwenscontactpersoon per dorp, een actief beleid rond veilig sportklimaat en/of het gratis verstrekken van Verklaringen Omtrent het Gedrag (VOG).

In 2025 laten we minstens 120 volwassenen met een laag inkomen en minstens 150 kinderen structureel sporten

Vanuit het Volwassenenfonds en het Jeugdfonds Sport & Cultuur worden contributies/abonnementen en benodigde sportattributen gefinancierd.

In 2025 organiseren wij valpreventieve beweeginterventies

We organiseren samen met buurtsportcoaches, fysiotherapeuten en huisartsen de valpreventieve beweeginterventies. Het doel hiervan is dat ouderen sterker worden en steviger op hun benen komen te staan. Hierdoor wordt het risico op vallen verkleind, waardoor het aantal ouderen dat hierdoor gebruik dient te maken van zorg vermindert. We willen dat minimaal 100 ouderen van 65+ deelnemen, die een verhoogd risico hebben op vallen.

We monitoren het sportgedrag van onze inwoners

Vanuit het lokaal sportakkoord, willen we inzicht in hoeveel inwoners van Opsterland bewegen of sporten. We hebben zicht op de bij het NOC*NSF aangesloten sportleden en via buurtsportcoaches alle sportende kinderen van groep 3 tot en met 8. Er is een groep waarvan we niet weten of ze sporten, dit willen we inzichtelijk hebben. Het doel hiervan is om op basis van de verkregen data interventies op te zetten, waarmee wij meer inwoners kunnen laten sporten en bewegen.

We realiseren in 2024 en 2025 de vernieuwing en uitbreiding van sportcentrum Kortezwaag in Gorredijk

In Gorredijk werken we aan de toekomst van sportcentrum Kortezwaag. Samen met de exploitant en andere stakeholders zorgen we dat er in 2024/2025 een verbouwd en uitgebreid sportcentrum staat.

Wij onderzoeken in 2025 hoe wij gymnastiek- en turnverenigingen kunnen ondersteunen in hun bestaan om peuter- en kleutergymnastiek te behouden

Wij onderzoeken in 2025 hoe wij gymnastiek- en turnverenigingen kunnen ondersteunen in hun bestaan om peuter- en kleutergymnastiek te behouden. Het doel is om in elk dorp peuter- en kleutergymnastiek te stimuleren.

Wij stimuleren de begeleiding in de kinderopvang en het peuteronderwijs om kinderen zoveel mogelijk te laten bewegen

We ontwikkelen samen met buurtsportcoaches een pakket om kinderen in kinderopvang en peuteronderwijs te stimuleren tot bewegen. Het doel is om jonge kinderen actief te betrekken bij beweging, wat hun gezonde ontwikkeling en welzijn bevordert.

Beleidsindicatoren

| | | Opsterland | | | Nederland | | |
|---------------|-----------------|------------|-------|------|-----------|-------|------|
| | | 2016 | 2020 | 2022 | 2016 | 2020 | 2022 |
| Niet sporters | % Niet sporters | 50,9% | 53,3% | 52,5 | 48,7% | 49,3% | 46,4 |

* voor deze periode zijn (nog) geen cijfers bekend (gemaakt).

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl - Deze tabel wordt elke vier jaar geactualiseerd.

Wat mag het kosten

Mutaties in de reserves worden verwerkt in programma 0 maar niet alle reserves hebben betrekking op programma 0. Om een juiste financiële analyse per programma te kunnen maken zijn in onderstaande tabel de mutaties van de reserves voor programma 5 meegenomen.

| Exploitatie | x € 1.000 | | | | | | |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|--|
| | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 | |
| Lasten | 7.412 | 7.857 | 6.422 | 6.867 | 6.581 | 6.480 | |
| Baten | 1.106 | 1.443 | 635 | 625 | 625 | 625 | |
| Saldo voor bestemming | -6.306 | -6.414 | -5.786 | -6.242 | -5.955 | -5.855 | |
| Mutaties reserves | | | | | | | |
| Lasten | - | - | - | - | - | - | |
| Baten | 433 | 461 | 177 | 177 | 177 | 177 | |
| Saldo na bestemming | -5.873 | -5.953 | -5.609 | -6.065 | -5.778 | -5.678 | |

| Specificatie per taakveld x € 1.000 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | Mut B24<->B25 |
|---|----------------------------|--------------|---------------|
| Lasten | | | |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 697 | 512 | -185 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 1.613 | 1.081 | -533 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | 414 | 366 | -48 |
| 5.4 Musea | 454 | 80 | -374 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 58 | 63 | 5 |
| 5.6 Media | 777 | 797 | 19 |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recr. | 3.844 | 3.522 | -322 |
| Totaal Lasten | 7.857 | 6.422 | -1.436 |
| Baten | | | |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 537 | 353 | -184 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 132 | 125 | -7 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | 49 | - | -49 |
| 5.4 Musea | 355 | 6 | -349 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 2 | 2 | - |
| 5.6 Media | 30 | 30 | - |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recr. | 339 | 119 | -220 |
| Totaal Baten | 1.443 | 635 | -808 |
| Saldo voor bestemming | -6.414 | -5.786 | 628 |
| Stortingen reserves | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekkingen reserves | 461 | 177 | -284 |
| Totaal mutaties reserves | 461 | 177 | -284 |
| Saldo na bestemming | -5.953 | -5.609 | 344 |

Toelichting op de financiën

Het saldo op dit programma is in 2025 € 344.000 voordeliger dan in 2024.

Lasten:

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering: de lasten zijn in 2025 € 184.000 gedaald.

In 2024 waren eenmalige kosten begroot voor:

- Een specifieke uitkering Meerkosten Energie van Openbare Zwembaden (€ 87.000). De baten geven een tegengesteld effect.
- Een specifieke uitkering Noodfonds Energie Amateur Sportverenigingen (€ 62.000). De baten geven een tegengesteld effect.

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties: de lasten zijn in 2025 € 533.000 gedaald.

In 2024 waren eenmalige kosten begroot voor:

- De subsidieregeling Tegemoetkoming Energiekosten Maatschappelijke Organisaties (€ 219.000, VJR 2024).
- Een eenmalige compensatie van € 211.000 voor het tekort in de exploitatiekosten voor sport- en recreatiecentrum Kortezwaag van het publieke deel over de jaren 2021 tot en met 2023 (raadsbesluit mei 2024).
- Een bijdrage aan V.V. De Sweach (€ 60.000, raadsbesluit december 2023).

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie: de lasten zijn in 2025 € 48.000 gedaald.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 5.4 Musea: de lasten zijn in 2025 € 374.000 gedaald.

- In 2024 waren kosten begroot voor de regiodeal ZO Friesland (€ 349.000, VJR 2024). De baten geven een tegengesteld effect.

Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed: de lasten zijn in 2025 € 5.000 gestegen.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 5.6 Media (Bibliotheken): de lasten zijn in 2025 € 19.000 gestegen.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie: de lasten zijn in 2025 € 322.000 gedaald.

- In 2024 waren kosten begroot voor de regiodeal ZO Friesland (€ 220.000, VJR 2024). De baten geven een tegengesteld effect.
- De afschrijvingskosten in 2025 zijn gedaald met € 52.000 doordat investeringen volledig zijn afgeschreven.

Baten:

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering: de baten zijn in 2025 € 184.000 gedaald.

- Een specifieke uitkering Meerkosten Energie van Openbare Zwembaden (€ 87.000).
- Een specifieke uitkering Noodfonds Energie Amateur Sportverenigingen (€ 62.000).

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties: de baten zijn in 2025 € 7.000 gedaald.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie: de baten zijn in 2025 € 49.000 gedaald.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 5.4 Musea: de baten zijn in 2025 € 349.000 gedaald.

- In 2024 waren baten begroot voor de regiodeal ZO Friesland (€ 349.000, VJR 2024).

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie: de baten zijn in 2025 € 220.000 gedaald.

- In 2024 waren baten begroot voor de regiodeal ZO Friesland (€ 220.000, VJR 2024).

Reserves:

De kosten voor recreatie en toerisme worden onttrokken uit de reserve Recreatie en toerisme (€ 177.000).

Programma 6 | Sociaal domein

Programma 6 | Sociaal domein

Inwoner voorop

In Opsterland willen wij dat het goed gaat met onze inwoners. Wij vinden het belangrijk dat iedereen een fijn leven kan hebben en zijn eigen keuzes kan maken. Daarom kijken we naar wat er allemaal speelt in onze gemeenten en wat we kunnen doen om te helpen.

Betaald werk

We gaan een extra inspanning leveren om mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt aan een baan te helpen. We doen dit samen met onze partners in de arbeidsmarktregio. Hierdoor hebben minder mensen een bijstandsuitkering nodig en halen zij eigenwaarde uit het verdienen van eigen inkomen. In 2025 gaat de wet 'van school naar duurzaam werking'. Het doel van dit wetsvoorstel is om jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt de juiste begeleiding en ondersteuning te geven richting economische zelfstandigheid.

Armoede

We hebben als gemeente een beperkte rol bij het tegengaan van armoede. Die rol nemen we, bijvoorbeeld door meer in te zetten op schuldenpreventie. Een ander voorbeeld is dat we ervoor zorgen dat meer mensen die ervoor in aanmerking komen daadwerkelijk gebruik maken van onze gemeentelijke inkomensvoorzieningen. Vanaf 1 januari 2025 gaat de 'Participatiewet in Balans in werking'. Het doel van de wet is gemeenten meer ruimte te geven om te handelen vanuit de menselijke maat.

Zorg

Wij willen gezondheid en welzijn zoveel mogelijk bevorderen en problemen zo vroeg mogelijk oplossen. Dit doen wij het liefst door het faciliteren en ondersteunen van de eigen familie, vrienden, het dorp en laagdrempelige vormen van hulp. We streven ernaar dat mensen eerder hulp krijgen, voordat problemen ernstig worden. Dit noemen wij de 'beweging naar de voorkant'.

Om goed in te spelen om deze veranderingen willen wij meer werken in het gedachtegoed van positieve gezondheid. De aandacht gaat uit naar wat de inwoner kan en wil, en wat hun leven betekenisvol maakt; niet meer naar de klachten en het probleem.

Jeugdhulp

Bij de jeugdhulp gaat het allereerst om de jeugdige en om wat die nodig heeft. Tegelijk besteden we een groot deel van onze begroting aan die jeugdhulp. Daarom houden we deze hulp bereikbaar én betaalbaar. Ook hier richten we ons nadrukkelijk op het voorkomen van (duurdere) zorg. Net zoals we dat bij de WMO/zorg doen, nemen we diverse maatregelen om dat te bereiken. Daarbij werken we nauw samen met de scholen.

Dorpen

Hoe we met onze dorpen omgaan, staat ook in dit programma van de begroting. Nieuw dorpenbeleid wordt leidend voor de komende jaren. Daarnaast gaan we verder met de doarpspetearen (voorheen noemden we dit dorpstafels). Verder ronden de dorpen en de gemeente de actieplannen voor de dorpshuizen af.

Vluchtelingen

Nog steeds vragen zowel vluchtelingen uit Oekraïne als statushouders en vluchtelingen uit de rest van de wereld onze aandacht. De huisvesting van vluchtelingen en statushouders voeren wij projectmatig uit. Dat staat daarom in de paragraaf Projecten.

Kaderstellende documenten

Preventieagenda Opsterland 2021-2030
Beleidsnota nieuwe Wet inburgering 2022
Fryske Regiovisie Jeugd 2023
Visie complementaire ondersteuning 2023
Kadernota Dorpshuizenbeleid 2021 - 2026

Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Opsterland 2023
Verordening beslistermijn schuldhulpverlening Opsterland 2023
Re-integratieverordening gemeente Opsterland 2023
Verordening Hart voor de Jeugd 2024

Reguliere werkzaamheden

- Verstrekken bijstandsuitkeringen
- Ondersteuning bij re-integratie naar regulier werk of werk via Caparis
- Aanbieden jeugdhulp en andere ondersteuning voor kinderen, jongeren en gezinnen
- Aanbieden ondersteuning WMO voor ouderen, mantelzorgers e.d. (bijvoorbeeld huishoudelijke hulp, hulpmiddelen, gehandicaptenparkeerplaats)
- Zorgen voor dagbesteding en begeleiding
- Ondersteuning bij geldzorgen en schulden
- Zorgen voor inburgering statushouders
- Zorgen voor opvang vluchtelingen Oekraïne
- Subsidiëren sociaal-cultureel werk
- Bieden welzijnswerk (jongerenwerk e.d.)
- Ondersteuning dorpen, dorpshuizen en plaatselijk belangen
- Behandeling klachten en bezwaren

Thema Uitvoering sociale wetgeving

Wat willen we bereiken?

Meer inwoners zijn financieel gezond

We dragen bij aan het bestrijden armoede en het vergroten de bestaanszekerheid van kwetsbare inwoners. Daar sluit ons beleid op aan: beleid voor gemeentelijke inkomensvoorzieningen, armoede- en minimabeleid en de gemeentelijke schuldhulpverlening. Inwoners weten onze voorzieningen weten te vinden. Tegelijkertijd, de rol van ons als gemeente is beperkt. De rijksoverheid kan het meeste doen om armoede tegen te gaan.

Wat gaan we daarvoor doen?

De gemeenteraad stelt een beleidsnota voor minima en armoede vast

We stellen een beleidsnota minima en armoedebeleid op. Het besteedbaar inkomen van de minima is (ook in Opsterland) de laatste jaren steeds meer onder druk komen te staan. Daarom is het belangrijk om met een visie te komen voor het beleid rondom armoedebestrijding.

We bereiden ons voor op de nieuwe wettelijke taak van basisdienstverlening voor schuldhulpverlening

Het rijk wil dat iedere gemeente dezelfde 'basisdienstverlening' voor schuldhulpverlening gaat aanbieden. In 2025 voeren we dit ook in bij de gemeente Opsterland. Belangrijkste punten zijn het aanbieden van een saneringskrediet, een aflostermijn van 18 maanden en het bieden van nazorg.

We continueren onze inzet met betrekking tot de communicatie over financieel gezond gedrag en de gemeentelijke inkomensvoorzieningen

We willen stimuleren dat inwoners financieel gezond blijven. We zetten een voorlichtingscampagne op voor scholen, sportverenigingen en andere maatschappelijke organisaties. Daarnaast maken we onze hulpverlening en inkomensvoorzieningen bekend via de gemeentewebsite en onze spreekuren in de bibliotheek.

We implementeren de wetwijziging Participatiewet in Balans

In 2025 wordt met Participatiewet in Balans een belangrijke wetwijziging van de Participatiewet ingevoerd. We implementeren deze wet. Hierdoor kunnen we als gemeente meer maatwerk bieden en meer vanuit de menselijke maat werken in onze dienstverlening voor inwoners in de bijstand.

Wat willen we bereiken?

Minder inwoners leven van een bijstandsuitkering

We verlagen of stabiliseren het aantal bijstandsuitkeringen door middel van re-integratie. Dat doen we door inwoners te laten uitstromen uit de bijstand. We voorkómen dat in inwoners de bijstand instromen. Inwoners hebben mogelijkheden om deel te nemen of terug te keren naar de arbeidsmarkt. We vergelijken onze cijfers ook met vergelijkbare gemeenten in onze regio. Dat doen we op basis van de benchmark Divosa Werk en Inkomen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Caparis ontwikkelt zich verder naar een toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf

Caparis gaat zich de komende jaren ontwikkelen tot een toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Dat vraagt ook inzet van ons als gemeente. In 2025 gaan we als gemeente 5 extra afspraakbanen en 2 extra plekken Beschut Werk bij Caparis realiseren. Ook gaan er inburgeraars vanuit Opsterland bij Caparis participatie-uren uitvoeren, als verplicht onderdeel van hun inburgering. Daarnaast onderzoeken we in 2025 de mogelijkheden voor extra impuls gelden vanuit het rijk voor het verstevigen van de infrastructuur voor sociale ontwikkelbedrijven, zoals Caparis. Op dit moment zijn we ook bezig met een plan van aanpak voor een pilot basisbanen via Caparis, dat begin 2025 ter besluitvorming ligt bij de gemeenteraad.

We bereiden ons voor op de implementatie van het wetsvoorstel 'van school naar duurzaam werk' en het wetsvoorstel Participatiewet in Balans

De invoering van de wet 'van school naar duurzaam werk' en de wet Participatiewet in Balans staat gepland voor 2025. Het kabinet wil met het wetsvoorstel 'van school naar duurzaam werk' jongeren met (een mogelijke) afstand tot de arbeidsmarkt en voortijdige schoolverlaters een betere begeleiding bieden bij de overgang van school naar werk. In het wetsvoorstel van school naar duurzaam werk wordt daarvoor een aantal maatregelen voorgesteld, die de wettelijke taken van scholen en gemeenten wijzigen of uitbreiden. De te ondersteunen doelgroep kwetsbare jongeren wordt bijvoorbeeld uitgebreid van 23 jaar tot 27 jaar.

Het kabinet wil met het wetsvoorstel Participatiewet in Balans de hardheden uit de huidige wet wegnemen en deze eenvoudiger, begrijpelijker en beter aansluitend maken. De aangepaste Participatiewet wil mensen meer centraal stellen, gaat uit van vertrouwen en sluit beter aan op wat mensen (aan)kunnen en nodig hebben (zoals ook nadruk op maatschappelijke participatie, dan alleen werk). Beide wetsvoorstellen moeten nog door de Eerste en de Tweede Kamer.

We intensiveren onze aanpak voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt

Samen met Caparis werken we aan de talenten van de uitkeringsgerechtigden. We ontwikkelen in 2025 een traject gericht op maatschappelijke participatie en op het mensen in beweging krijgen door sport en bewegen. We zetten in op basisbanen voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

We stimuleren de participatie van inburgeraars, o.a. met 16 werkervaringsplekken bij Caparis

Voor inburgeraars hebben we een weekvullend programma op grond van de Wet Inburgering 2021. Zij volgen taallessen via Firda of Stavoor, doen werkervaring op bij Caparis of andere werkgevers en krijgen ook maatschappelijke begeleiding via Code Hans. Het doel is dat inburgeraars in Opsterland zo snel mogelijk actief meedoen en zo snel mogelijk uitstromen naar betaald werk. We bieden ook een werkervaringsplek aan binnen onze ambtelijke organisatie.

We werken de Strategische Koers 2022-2026 voor de arbeidsmarktregio uit in meerdere uitvoeringsplannen

De gemeente Opsterland werkt samen met onder andere onderwijspartners, zorgpartijen, UWV, de provincie en andere gemeenten. Wat we samen willen bereiken hebben we vastgelegd in de Strategische Koers 2022-2026 voor de Arbeidsmarktregio (Fryslân Werkt). In het kader van de hervorming van de infrastructuur van de arbeidsmarkt, wordt in de Arbeidsmarktregio Fryslân ook samen gewerkt aan het vormen van een regionaal werkcentrum, door het verstevigen van de samenwerking tussen betrokken partners in de regio. Er wordt bijvoorbeeld gewerkt aan 1 regionaal loket, waar werkzoekenden en werkgevers elkaar regionaal beter kunnen vinden.

Thema Maatschappelijke ondersteuning

Wat willen we bereiken?

Inwoners houden de regie over hun eigen leven en kunnen zelfstandig blijven wonen

Inwoners houden de regie over hun eigen leven. Zo kunnen zij zelfstandig blijven wonen. De gemeente en andere professionals maken dit mogelijk, ze stimuleren en ondersteunen als dat nodig is. De mienskip vormt daarbij een sterke basis waar inwoners op terug kunnen vallen.

Wat gaan we daarvoor doen?

De gemeenteraad stelt een Lokale Inclusie Agenda vast

In 2024 is er gewerkt aan een Lokale Inclusie Agenda. In 2025 wordt het beleidsplan voorgelegd aan de gemeenteraad. De acties en actieplannen die daaruit voortvloeien worden in gang gezet.

Er wordt een beleidsnotitie over mantelzorg aan u voorgelegd

Het mantelzorgbeleid dat in 2024 is toegezegd en wordt in 2025 voorgelegd aan de gemeenteraad.

We kopen nieuwe wmo-maatwerkvoorzieningen in.

De contracten voor het leveren van Wmo maatwerkvoorzieningen eindigen op 31 december 2025. In 2025 worden de maatwerkvoorzieningen opnieuw ingekocht, waarbij ook de mogelijkheid van gebiedsgericht inkopen wordt onderzocht. De inkoop doen we in OWO verband. Mogelijk dat n.a.v. uitgangspunten van de inkoop, de Wmo verordening aangepast moet worden.

We voeren in 2025 een verkennend onderzoek uit naar de ondersteuning van mensen met onbegrepen gedrag

We gaan in 2025 stappen zetten om de huisvesting en de ondersteuning van mensen met onbegrepen gedrag, te realiseren. Deze mensen worden nu vaak tijdelijk opgevangen in maatschappelijke opvang of op plekken waar permanente bewoning niet mogelijk is. Om deze groep permanente huisvesting te bieden in een prikkelarme omgeving, is het realiseren van onconventionele woonplekken noodzakelijk.

Wij stellen een nieuwe subsidieregeling voor sociaal-cultureel werk op

In 2025 stellen we een nieuwe subsidieregeling huisvestingskosten sociaal-cultureel werk op.

Wij stellen een uitvoeringsagenda dementievriendelijke gemeente op

Het aantal inwoners dat te maken krijgt met dementie stijgt. We stellen in 2025 een uitvoeringsagenda op waarin concrete stappen om een dementievriendelijke gemeente te worden zijn uitgewerkt. In 2025 breiden we de bestaande Odensehuizen verder uit. In de Odensehuizen kunnen mensen met (beginnende) dementie en hun mantelzorgers terecht voor ondersteuning.

Wat willen we bereiken?

Met preventie voorkomen en beperken we problemen en versterken we de zelfredzaamheid

Wij werken aan een samenleving met inwoners die samen redzaam zijn en zich op elkaar betrokken voelen. Een samenleving waarin iedereen zich goed kan ontwikkelen, in een gezonde en veilige omgeving. Inwoners die actief deelnemen aan de samenleving helpen mee aan de vitaliteit en het welzijn van die samenleving. We zoeken oplossingen meer in de eigen leefwereld van inwoners dan in professioneel handelen. We gaan eerder en beter in gesprek met inwoners. We sluiten aan bij vraagstukken in en van het dorp. Zo zorgen we ervoor dat we toekomstbestendig voorzieningen aan onze inwoners leveren.

Wat gaan we daarvoor doen?

We stellen in 2025 een plan van aanpak op voor GALA en voeren dat uit

In 2025 ontvangen wij een specifieke uitkering (SPUK) voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). We stellen een plan van aanpak op voor de inzet van deze middelen, die grotendeels bestaande middelen onder één noemer samenvoegen. Hierdoor versterken het GALA-plan en de huidige preventieagenda elkaar. We werken samen met de dorpen aan een lokale aanpak.

We voeren het actieplan preventie voor 2025 uit

De omslag naar preventie is nodig om de zorg toekomstbestendig te maken. De Preventieagenda 2021-2030, met zeven actielijnen als uitgangspunt, werd in 2021 door de raad vastgesteld. Jaarlijks stellen we een actieplan preventie op, waarin we de actielijnen verder uitwerken met onze partners en inwoners. In 2025 staat het gesprek over Positieve Gezondheid met stakeholders centraal.

Thema Jeugdhulp

Wat willen we bereiken?

Jeugdigen ontwikkelen zich zo goed mogelijk

Door vroegsignalering en preventie ondersteunen we (aanstaande) kwetsbare ouders en kwetsbare jeugdigen op een toegankelijke manier. We zijn waar de jeugdige is. En we hebben netwerkgerichte brede aanpak. Daarmee bereiken we het volgende:

- Ouders zijn veerkrachtig. Ze hebben minder professionele hulp nodig.
- Kinderen en ouders met een hulpvraag zijn sneller in beeld. Ze worden eerder geholpen.
- Het middelengebruik onder jeugdigen daalt. Ouders geven hierin het goede voorbeeld.
- Er is een doorgaande lijn in zorg en ondersteuning. (Jong)volwassenen raken niet tussen “wal en schip”.
- Lichte opgroei- of opvoedvragen lossen we zoveel mogelijk op in het dagelijks leven.
- De sociale en pedagogische basis voor jeugdigen in onze gemeente is in 2025 versterkt.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2025 geven we invulling aan het project ‘Van 18- naar 18+’

In 2025 hebben we het project 'Van 18- naar 18+' uitgevoerd. Dit project draagt bij aan een soepele overgang voor jongeren richting volwassenheid en alle verantwoordelijkheden die hierbij horen.

We geven in 2025 invulling aan de Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO)-aanpak voor jeugdigen van 10 tot 18 jaar

In 2025 voeren wij de - in 2024 bepaalde - speerpunten van OKO uit. Daarnaast levert GGD Fryslân de OKO-monitor op in het najaar 2025. De uitkomsten van de OKO-monitor en de daaropvolgende dialoogsessies zijn input voor de speerpunten in 2026.

We monitoren, evalueren, stellen bij en continueren in 2025 de samenwerking tussen het onderwijs en zorg in de aanpak ‘Consulent Jeugd op school’

In 2025 sluiten we de pilotfase van ‘Consulent Jeugd op school’ af, waarbinnen de consulenten Jeugd meer uren per scholen beschikbaar hebben. We onderzoeken in 2025 op welke manier deze aanpak ingebed kan worden op alle scholen in de gemeente Opsterland. Tevens werken we in 2025 volgens een gezamenlijke ondersteuningsroute (Onderwijs en Zorg) op school, waarbinnen de consulent Jeugd en ook het aanbod en mogelijkheden van het voorliggend veld een duidelijke rol hebben.

We ontwikkelen in 2025 de preventieve aanpak (Kansrijke start) door, voor kinderen tussen de - 10 maanden en 2,5 jaar

We voeren het actieprogramma preventie jeugd uit. Onderdeel hiervan is dat we in 2025 de actielijnen van ‘Kansrijke start’ uitvoeren.

Wat willen we bereiken?

Voor de meest kwetsbare jeugdigen en hun gezinnen is passende jeugdhulp beschikbaar

Soms hebben kinderen en gezinnen jeugdhulp nodig. We letten dan altijd op de situatie van het gezin waarin een jeugdige opgroeit. Het moet voor jeugdigen en hun ouders helder zijn waar jeugdhulp voor is en waarvoor niet. Met beperkte mensen en middelen maken wij duidelijke keuzes wie in aanmerking komt voor professionele jeugdhulp. Daarbij helpen wij de meest kwetsbaren altijd. Onze doelen zijn:

- Jeugdigen en hun gezinnen ontvangen zware jeugdhulp zo lang als dat nodig is.
- Professionals weten wanneer ze kwetsbare jeugdigen en hun gezinnen moeten verwijzen naar professionele jeugdhulp.
- Jeugdigen maken in 2025 minder gebruik van residentiële jeugdhulp dan in 2023.

Wat gaan we daarvoor doen?

We voeren in 2025 de acties uit van de Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028

In 2025 starten we met de uitvoering van deze ontwikkelopgaven en meten we de voortgang met de monitor 'Hervormingsagenda'. Van 2023 tot 2028 pakken we knelpunten in de jeugdzorg structureel aan om het stelsel financieel houdbaar te maken. Een deel van deze opgaven is al verwerkt in de Fryske Regiovisie Jeugdhulp en het Toekomstscenario Fryslân.

We voeren in 2025 de acties uit van het actieprogramma Fryske Regiovisie Jeugdhulp 2022-2026

In 2025 werken we aan de thema's uit het actieprogramma Fryske Regiovisie Jeugdhulp 2022-2026. We versterken de samenwerking tussen onderwijs, gemeenten en jeugdhulp met een plan voor collectieve jeugdhulp in het (S)BO en VSO. We ontwikkelen een provinciale aanpak voor beter zicht op verzuim en thuiszitters.

We voeren in 2025 de acties uit van het Toekomstscenario Fryslân

In 2025 bereiden we activiteiten voor om in 2026 de kind- en beschermingsketen in Fryslân te versimpelen. De keten wordt gezinsgericht, eenvoudig, rechtsbeschermend, transparant en lerend ingericht. We borgen en promoten de aanpak van geweld in afhankelijkheidsrelaties, vergroten de expertise van consultants, en implementeren de visie gefaseerde ketenzorg. Daarnaast ontwikkelen we een Serious Game om professionals te trainen in het signaleren en melden van huiselijk geweld en kindermishandeling.

Wij evalueren in 2025 de aanpak gericht op het normaliseren van problematiek

In 2025 evalueren we onze aanpak om jeugdproblematiek bij jongeren en ouders te normaliseren. We blijven de afspraken met externe verwijzers over het gebruik van het opvoedkwadrant van SDF voor zorgindicaties monitoren en controleren op onnodig langdurige intensieve jeugdzorg. Daarnaast evalueren en breiden we indien nodig de mogelijkheden voor vaktherapie uit als ondersteuning tussen preventie en zwaardere zorg.

Thema Dorpenbeleid en dorpshuizen

Wat willen we bereiken?

In elk dorp waar nu ook een dorpshuis is, is een dorpshuisfunctie aanwezig

In elk dorp waar nu een dorpshuis is, blijft een toekomstbestendige dorpshuisfunctie aanwezig. Dat vergroot de sociale samenhang. We gaan daarbij uit van maatwerk per dorp. Hoe zo'n ontmoetingsruimte er uit ziet, kan heel verschillend zijn.

De kracht van de dorpshuisbesturen is het grote zelf organiserend vermogen. De inwoners en hun ideeën staan centraal. Dit past bij de ontwikkelingen in de samenleving en bij het coalitieakkoord "Mei-inoar foarút".

We hebben als gemeente een verbindende rol en we maken de dorpshuisfunctie mede mogelijk. We zorgen voor de juiste randvoorwaarden. Daardoor kunnen de dorpshuisbesturen zelf duurzaam zo'n

dorpshuisfunctie exploiteren. We streven ernaar dat dorpshuisbesturen zelfredzaam zijn. Zij beheren, exploiteren en onderhouden de dorpshuizen in hun eigen dorp.

Wat gaan we daarvoor doen?

We faciliteren toekomstbestendige dorpshuisfuncties in de dorpen.

In 2022 zijn voor alle dorpshuizen koersplannen opgesteld. In 2023 zijn hiervoor actieplannen opgesteld en is gestart met de uitvoering.

1. De actieplannen zijn afgerond 2025.
2. Wij hebben structureel ambtelijk overleg met ieder dorpshuisbestuur om de stand van zaken te bespreken.
3. Wij hebben een onderhoudsregeling opgesteld voor de geprivatiseerde dorpshuizen.

Wat willen we bereiken?

Wij zoeken de verbinding met de dorpen en enthousiasmeren inwoners om initiatieven te starten om hun leefomgeving te verbeteren

Wanneer inwoners een initiatief hebben, denken we als gemeente mee vanuit de mogelijkheden. Wij hebben daarvoor duidelijke kaders. Daarbij is maatwerk mogelijk in ieder dorp en voor elk initiatief.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2025 hebben in alle dorpen Doarpspetearen plaatsgevonden

In 2025 organiseren we Doarpspetearen in de resterende 7 dorpen. In 2024 hebben wij hier een start meegemaakt. De Doarpspetearen hetten voorheen Dorpstafels. De Doarpspetearen zijn gesprekken met inwoners over de ontwikkelingen in hun dorp.

Wij continueren de subsidieregeling Dorpsbudgetten

De Plaatselijke Belangen ontvangen Dorpsbudgetten. Hiermee kunnen zij naar eigen inzicht projecten en activiteiten ondersteunen die de leefbaarheid in het dorp versterken en inwonerparticipatie vergroten.

Wij ondersteunen minimaal 15 inwonersinitiatieven met een financiële bijdrage vanuit de subsidieregeling Foar ús Doarp

Foar ús doarp is een subsidieregeling voor initiatieven die als doel hebben: het stimuleren van leefbaarheid en/of sociale samenhang in buurten, wijken of het dorp. We brengen de subsidieregeling onder de aandacht via de nieuwsbrief 'Nijs foar en út de doarpen'.

Beleidsindicatoren

| | | Opsterland | | | | Nederland | | | |
|---|---|------------|-------|-------|-------|-----------|-------|-------|---------|
| | | 2020 | 2021 | 2.022 | 2023 | 2020 | 2021 | 2.022 | 2023 |
| Banen | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar | 638 | 653 | 654 | 680,2 | 796 | 805 | 825 | 836,6 |
| Jongeren met een delict voor de rechter | % 12 tot en met 21 jarigen | 1% | 1% | 1% | * | 1% | 1% | 1% | * |
| Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin | % Kinderen in uitkeringsgezin | 4% | 4% | 4% | * | 6% | 6% | 6% | * |
| Achterstand onder de jeugd - Werkloze jongeren | % Werkloze jongeren | 3% | 2% | 2% | * | 2% | 2% | 1% | * |
| Netto arbeidsparticipatie | % Van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking | 69% | 71% | 1 | 73,3% | 70% | 70% | 1 | 7310,0% |
| Personen met een bijstandsuitkering | Aantal per 10.000 inwoners | 379 ^ | 292 | 258,2 | 242,8 | 460^ | 431 | 366,7 | 344,8 |
| Lopende re-integratievoorzieningen | Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar | 172,6 | 183,4 | 206,8 | 206,1 | 202,0 | 197,7 | 197,7 | 191,5 |
| Jongeren met jeugdhulp | % Van alle jongeren tot 18 jaar | 10,2% | 9,6% | 11,1% | 11,9 | 11,9% | 10,5% | 13,2% | 13,5 |
| Jongeren met jeugdbescherming | % Van alle jongeren tot 18 jaar | 1,7% | 1,7% | 1,4% | 1,5 | 1,2% | 1,2% | 1,2% | 1,1 |
| Jongeren met jeugdreclassering | % Van alle jongeren van 12 tot 23 jaar | 0,2% | 0,3% | 0 | * | 0,4% | 0,3% | 0 | * |
| WMO Clienten met een maatwerkarrangement | Aantal per 10.000 inwoners | 610 | 610 | 610 | 600 | 700 | 649 | 700 | 700 |

* voor deze periode zijn (nog) geen cijfers bekend (gemaakt).

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl - Bron geraadpleegd op 17 juli 2024

^ De daling van het aantal personen met een bijstandsuitkering t.o.v. 2020 wordt veroorzaakt door het beroep op de (tijdelijke) TOZO regeling.

Wat mag het kosten

Mutaties in de reserves worden verwerkt in programma 0 maar niet alle reserves hebben betrekking op programma 0. Om een juiste financiële analyse per programma te kunnen maken zijn in onderstaande tabel de mutaties van de reserves van programma 6 meegenomen.

| Exploitatie | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| x € 1.000 | | | | | | |
| Lasten | 40.395 | 45.681 | 44.096 | 40.422 | 40.322 | 40.241 |
| Baten | 10.970 | 14.693 | 13.060 | 10.108 | 9.983 | 9.983 |
| Saldo voor bestemming | -29.425 | -30.987 | -31.035 | -30.314 | -30.339 | -30.258 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 310 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Baten | 366 | 308 | 80 | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -29.369 | -30.709 | -30.985 | -30.344 | -30.369 | -30.288 |

| Specificatie per taakveld x € 1.000 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | Mut B24<->B25 |
|---|----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | | | |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 7.044 | 5.498 | -1.546 |
| 6.23 Toegang en eerstelijnsvoorziening Intergraal | 1.080 | 835 | -245 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 11.445 | 11.441 | -4 |
| 6.4 Begeleide participatie | 3.523 | 3.410 | -112 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 1.347 | 1.282 | -65 |
| 6.6 Maatwerkvoorziening (WMO) | 1.200 | 1.200 | - |
| 6.711 Hulp bij het huishouden (WMO) | 3.129 | 3.129 | - |
| 6.712 Begeleiding (WMO) | 1.925 | 1.925 | - |
| 6.713 Dagbesteding (WMO) | 1.150 | 1.150 | - |
| 6.751 Jeugdhulp ambulante lokaal | 6.924 | 7.324 | 400 |
| 6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal | 850 | 850 | - |
| 6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk | 1.000 | 1.000 | - |
| 6.792 PGB Jeugd | 550 | 550 | - |
| 6.811 Beschermd wonen (Wmo) | 7 | 7 | - |
| 6.821 Jeugdbescherming | 700 | 700 | - |
| 6.91 Coördinatie en beleid Wmo | 3.613 | 3.420 | -193 |
| 6.92 Coördinatie en beleid Jeugd | 193 | 374 | 181 |
| | 45.681 | 44.096 | -1.585 |
| Baten | | | |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 4.578 | 3.173 | -1.404 |
| 6.23 Toegang en eerstelijnsvoorziening Intergraal | 50 | - | -50 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 9.407 | 9.407 | - |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 54 | - | -54 |
| 6.6 Maatwerkvoorziening (WMO) | 230 | 230 | - |
| 6.811 Beschermd wonen (Wmo) | 375 | 250 | -125 |
| Totaal Baten | 14.693 | 13.060 | -1.633 |
| Saldo voor bestemming | -30.987 | -31.035 | -48 |
| Stortingen reserves | -30 | -30 | 0 |
| Onttrekkingen reserves | 308 | 80 | -228 |
| Totaal mutaties reserves | 278 | 50 | -228 |
| Saldo na bestemming | -30.709 | -30.985 | -276 |

Toelichting op de financiën

Algemeen:

Nieuwe taakvelden jeugd en WMO

Vanaf 2023 geldt voor gemeenten een verfijnde lv3-indeling voor Jeugd en Wmo. Deze nieuwe indeling heeft tot knelpunten geleid bij veel gemeenten, vooral op het terrein van Jeugd. Daarom hebben VWS, BZK en VNG gewerkt aan een aangepaste lv3-indeling voor Jeugd en Wmo per 2025.

Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Om de totale uitgaven voor Jeugd en Wmo inzichtelijk te krijgen en meer inzicht te krijgen in het zogenoemde voorliggend veld, is ervoor gekozen om de uitgaven aan de toegang en eerstelijnsvoorzieningen apart voor Jeugd en Wmo uit te vragen. Voorheen stonden deze uitgaven in taakveld 6.2.

Jeugd

Eén van de knelpunten van de indeling op het terrein van Jeugd was dat gemeenten hun kosten niet goed konden toedelen aan deze taakvelden. Bij de nieuwe indeling is daarom gekozen voor een hoger abstractieniveau. Daarbij is aangesloten bij de categorieën van de CBS-beleidsinformatie Jeugd (jeugdhulp zonder verblijf, jeugdhulp met verblijf, jeugdbescherming, jeugdreclassering, pgb). Daarnaast wordt specialistische zorg op lokaal, regionaal en/of landelijk niveau inzichtelijk.

Het saldo van dit programma is in 2025 € 276.000 nadeliger dan in 2024.

Lasten:

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: de lasten zijn in 2025 € 1.546.000 gedaald. In 2024 waren kosten begroot voor:

- De opvang van ontheemden uit Oekraïne (€ 4.1 mln.). Voor 2025 is hiervoor € 2,8 mln. opgenomen. Deze daling van € 1,3 mln. geeft bij de baten een tegengesteld effect.
- De regiodeal ZO Friesland (€ 53.000, VJR). De baten geven een tegengesteld effect.
- De uitvoering van de Welzijnsnota (€ 55.000, VJR2024).

Taakveld 6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen: de lasten zijn in 2025 € 245.000 gedaald. In 2024 waren kosten begroot voor:

- Het versterken van de lokale gemeentelijke toegang (€ 195.000, PPB2021).
- De inzet van een Wijk-GGD-er (€ 50.000). De baten geven een tegengesteld effect.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen: de lasten zijn in 2025 € 4.000 gedaald. Dit taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 6.4 Begeleide participatie: de lasten zijn in 2025 € 112.000 gedaald.

- In 2025 wordt een uitstroom verwacht van werknemers SW bij Caparis,

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie: de lasten zijn in 2025 € 65.000 gedaald.

- In 2024 waren kosten begroot voor de ESF+regeling (Europees Sociaal Fonds) (€ 54.000). De baten geven een tegengesteld effect.

Taakveld 6.751: de lasten zijn met € 400.000 gestegen.

- In 2025 is er voor € 450.000 aanvullende lasten jeugdzorg opgenomen. Na 2025 zijn deze extra middelen niet nodig vanwege aanvullende maatregelen op beleid en uitvoering.

Taakveld 6.91 en 6.92 Coördinatie en beleid Wmo en Jeugd: de lasten zijn in 2025 per saldo € 12.000 gedaald.

- Deze mutatie is het gevolg van de nieuwe taakvelden voor Wmo en Jeugd.

Baten:

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie: de baten zijn in 2025 € 1.404.000 gedaald.

- De baten voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne zijn in 2025 lager begroot (€ 1,3 mln.).
- In 2024 waren baten begroot voor de regiodeal ZO Friesland (€ 53.000, VJR).

Taakveld 6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen: de baten zijn in 2025 € 50.000 gedaald.

- In 2024 is een subsidie toegekend voor een Wijk-GGD-er (€ 50.000).

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie: de baten zijn in 2025 € 54.000 gedaald.

- In 2024 waren baten van de ESF+geldten begroot (€ 54.000).

Taakveld 6.811 Beschermd Wonen: de baten zijn € 125.000 gedaald.

- Deze mutatie is het gevolg van de overheveling van cliënten van Beschermd Wonen (BW) WMO naar BW WLLZ en de aanpassing van de landelijke budgetten.

Reserves:

In 2025 wordt € 30.000 in de reserve Verbouw Dorpshuizen gestort en € 80.000 wordt onttrokken voor extra inzet voor taken op het gebied van participatie.

Programma 7 | Volksgezondheid en milieu

Programma 7 | Volksgezondheid en milieu

Doelstelling

Opsterland behoudt en beheert haar hoogwaardig leefmilieu samen met inwoners en bedrijven.

Introductie op het programma en relevante trends en ontwikkelingen

Duurzaamheid

Duurzaamheid en minder gebruik van energie en grondstoffen zijn nodig om onze samenleving leefbaar te houden. Als gemeente geven we het goede voorbeeld. Bijvoorbeeld door het verduurzamen van gebouwen en het vergroten van de biodiversiteit. We houden daarbij rekening met wat gezichtsbepalend is of wat cultuurhistorisch waarde heeft.

Samenhang

De aandacht voor duurzaamheid heeft veel samenhang met een goede aandacht voor de natuur, de landbouw, de waterkwaliteit enzovoort. Bij het nemen van maatregelen houden we met die samenhang zo veel mogelijk rekening.

Gezondheid

Fysieke en mentale gezondheid zijn het fundament van persoonlijk welbevinden en van de kwaliteit van onze samenleving. Een goede gezondheid is voor de gemeente een middel om haar doelen te bereiken. Denk hierbij aan: regie op het eigen leven, kwaliteit van leven, meedoen in de maatschappij en gebruikmaken van sociale netwerken. De gemeente wil haar inwoners bewegen tot gezond gedrag door de gezonde keuzes de gemakkelijkste keuze te maken.

Kaderstellende documenten

Beleidsnota Licht in de Duisternis (2009)

Watertakenprogramma 2020 – 2025

Beleidsplan Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving - Fysieke Ruimtelijke Leefomgeving 2020 - 2024 OWO-gemeenten

Preventie- en handavingsplan Drank- en Horecawet 2019-2022

Preventieagenda Opsterland 2021-2030

Inkoop- en aanbestedingsbeleid gemeenten Ooststellingwerf, Weststellingwerf en Opsterland 2018

Omgevingsvisie 2015-2030

Transitievisie Warmte gemeente Opsterland

Zonneplan Opsterland

Reguliere werkzaamheden

- Stimuleren gezondheidsprojecten, bijvoorbeeld via de buurtsportcoaches
- Accounthouderschap dorpen voor energietransitie
- Accounthouderschap groene ondernemers (bijvoorbeeld ontwikkelaars zonneparken)
- Onderhouden openbare verlichting
- Onderhouden riolering en watergangen

Thema Milieu

Inleiding

In het Nationaal Deltaprogramma 2022 staan plannen van de overheid. Het doel is om alle steden, dorpen en buitengebieden zo in te richten, dat we voorbereid zijn op de gevolgen van toenemende hitte, droogte en extreme neerslag. In 2015 hebben alle overheden samen al afgesproken dat Nederland in 2050 klimaatbestendig en water robuust is ingericht. Zo mogen bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen de risico's door extreem weer en overstromingen niet verder toenemen. We moeten de bestaande ruimte zo beheren en onderhouden dat de kans op schade en slachtoffers afneemt.

Met andere overheden in Fryslân hebben we de 'klimaatstresstest' uitgevoerd. Dat is een eerste stap naar een klimaat adaptieve (we passen ons aan het veranderende klimaat aan) en water robuuste (we kunnen het regenwater aan) omgeving. We hebben deze kwetsbaarheden nader onderzocht.

Nu zijn we toe aan het maken van keuzes voor mogelijke oplossingsrichtingen.

Wat willen we bereiken?

De omgeving en het rioolstelsel in Opsterland zijn klimaat adaptief en water robuust

Wanneer riolering aan vervanging toe is, vervangen we deze door een klimaatbestendig gescheiden stelsel. Als we nieuwe riolering aanleggen bij uitbreidingsplannen, is die klimaat adaptief en toekomstbestendig. Alleen als dat niet doelmatig kan, vervangen we het riool door een gemengd riool. We kijken ook naar maatregelen die we aan het riool kunnen koppelen om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen. Voorbeelden zijn het aanleggen van wadi's of aanpassingen aan de weg voor tijdelijk opvang van wateroverlast op en naast de weg.

Wat gaan we daarvoor doen?

We hebben in 2025 100% van de huidige en te verwachten knelpunten van wateroverlast in beeld

In 2025 hebben we alle huidige en te verwachten knelpunten van wateroverlast in beeld. De gemeenteraad heeft dan de kaders bepaald om deze knelpunten op te lossen.

Wat willen we bereiken?

Vrijwilligers ruimen het zwerfafval op

We maken in alle dorpen actieve himmelploegen mogelijk.

Wat gaan we daarvoor doen?

We faciliteren himmelploegen die vrijwillig zwerfafval opruimen

Het landelijke zwerfafvalbudget liep van 2013 - 2022. Er komt een nieuwe regeling. We kunnen dan het budget voor 2024 met terugwerkende kracht aanvragen. We maken het mogelijk dat er in alle dorpen actieve himmelploegen zijn. Daarvoor benaderen we de dorpen zonder himmelploeg actief. Dat doen we via de verenigingen van plaatselijk belang.

Wat willen we bereiken?

Er is een gezonde balans tussen natuurlijke duisternis en een veilige leefomgeving

Het verlichten van de openbare ruimte kent voor- en nadelen. Verlichting kan zorgen voor lichtvervuiling en het kost geld. Tegelijk kan verlichting helpen om de omgeving veilig en leefbaar te maken. We zorgen voor een goede balans tussen die twee.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2025 is 95% van de huidige installaties voorzien van Ledverlichting

In 2025 is 95% van het huidige areaal voorzien van de energiezuinige en duurzame LED-techniek. Dit doen we door het plaatsen van nieuwe armaturen wanneer de oude (bijna) zijn afgeschreven. Of we gebruiken retrofit, waarbij het binnenwerk wordt omgezet.

Thema Gezondheid en Leefstijl

Wat willen we bereiken?

Onze inwoners sporten en bewegen om gezond te blijven

Door actief sporten en bewegen doen inwoners mee aan de samenleving. Ze werken ook aan de eigen lichamelijke en geestelijke gezondheid. Sporten en bewegen zorgen dat inwoners zich fitter en energiever voelen. Sporten en bewegen helpen bij een gezonde leefstijl en een samenleving waarin iedereen meedoet.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2025 gaan we onderzoeken hoe wij de leefomgeving gezond kunnen houden

In 2025 gaan we onderzoeken hoe wij de leefomgeving gezond kunnen houden in de vorm van een risicoanalyse. Hiermee geven we onder meer uitvoering aan de Preventieagenda en Omgevingsvisie. Uit het onderzoek kan een advies volgen dat uitgevoerd wordt in 2026.

In 2025 haalt minstens 75% van de scholen het Gezonde school-vignet

Wij borgen de aanpak Sûn Opsterlân als aanjager van de gezonde leefstijl. Wij stimuleren alle basisscholen aan de slag te gaan om het Gezonde School-vignet te halen. Om dat daarna in hun schoolbeleid vast te leggen. In 2025 behaalt minstens 75% van de scholen het gezonde school-vignet.

In 2025 hebben 3 sportverenigingen een gezond voedingsaanbod in hun kantine

Sûn Opsterlân is de aanjager van de gezonde levensstijl in Opsterland. Samen met GGD Fryslân en Teamfit helpen wij het aanbod in sportverenigingen gezonder te maken.

Thema Duurzaamheid

Wat willen we bereiken?

De gemeente geeft het goede voorbeeld op het gebied van duurzaamheid

Wij geven als gemeente het goede voorbeeld. Daarmee inspireren we onze inwoners, organisaties en bedrijven. We benutten kansen om onze gebouwen, ons wagenpark en ons gereedschap te verduurzamen en duurzaam in te kopen. Goede voorbeelden maken wij zichtbaar.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2026 is de helft van ons gemotoriseerde gereedschap elektrisch

We vergroenen ons gemeentelijk wagenpark en gereedschap. In 2026 is de helft van ons gemotoriseerde gereedschap elektrisch (ten opzichte van 10% in 2022).

Wij nemen concrete maatregelen om onze gemeentelijke gebouwen te verduurzamen

Onze bedrijfsgebouwen voldoen met de aanpassingen van de laatste jaren ruimschoots aan de wettelijke duurzaamheidseisen. We hoeven nu geen grote investeringen te doen. Bij het (groot) onderhoud benutten wij kansen om verder te verduurzamen.

Er is DUMAVA subsidie ontvangen bij de verbouw/uitbreiding van De Wier Ureterp, voor SOC Kortezwaag en voor de BHS in Gorredijk. Uitvoering is grotendeels in 2025.

Wij organiseren en faciliteren campagnes op het gebied van duurzaamheid en energietransitie

In 2025 gaan wij door met het organiseren en faciliteren van campagnes. Dit doen wij om bewustwording, betrokkenheid en kennis op het gebied van duurzaamheid en energietransitie te vergroten. Dit doen wij bijvoorbeeld op scholen met de Duurzame Doe Week, Natuur en Milieu Educatie en Junior Energiecoach, en met Webinars, informatie- en netwerkbijeenkomsten, energie(bespaar)markten en een Duurzame Huizenroute.

Wij voeren het communicatieplan en de reductiemaatregelen van de CO2-prestatieladder uit

In 2024 hebben wij ons laten certificeren op de CO2 Prestatieladder Niveau 3. Hiermee hebben we onze CO2 Footprint in kaart gebracht, reductiemaatregelen opgesteld en een bijpassend communicatieplan vastgesteld. In 2025 maken wij een start met het realiseren van de opgestelde reductiemaatregelen en communiceren wij minimaal halfjaarlijks over de voortgang. Dit doen we zowel intern als extern, om alle betrokkenen zo goed mogelijk mee te nemen.

Wat willen we bereiken?

Wij halen in 2035 een energiebesparing van een equivalent van 150.000 MWh

Om in 2035 energieneutraal te zijn, realiseren we in 2035 een energiebesparing van 150.000 MWh ten opzichte van het jaar 2018. Eind 2026 hebben we daarvan 100.000 MWh gerealiseerd.

Wat gaan we daarvoor doen?

We geven in 2025 in onze nieuwe (prestatie)afspraken met woningcorporaties over de verduurzaming van woningen specifiek aandacht aan eigenaren van voormalige huurwoningen

Met de corporaties en de huurdersorganisaties maken we jaarlijks afspraken over de verduurzaming van de sociale woningvoorraad. Wij stimuleren de corporaties om planmatig onderhoud en kwaliteitsverbetering te doen. In 2025 is ons doel dat ze eigenaren van voormalige huurwoningen van hetzelfde type (in dezelfde rij/straat) hierbij betrekken. Wij zullen de eigenaren dan actief informeren over subsidiemogelijkheden, onder andere in het programma Lokale Aanpak Isolatie.

We geven uitvoering aan de specifieke uitkering lokale aanpak isolatie

We hebben van het rijk (Nationaal Isolatie Programma) geld gekregen voor de aanpak van slecht geïsoleerde koopwoningen onder de gemiddelde WOZ-waarde. Daarvoor hebben we in provinciaal verband de gemeentelijke subsidieregeling afgestemd en een gezamenlijk subsidieplatform aanbesteed. De regeling staat sinds juni 2024 open voor aanvragen. Onze energiecoaches- en coöperaties zijn goed op de hoogte van de regeling en nemen een actieve houding in het bereiken en ondersteunen van onze inwoners. De drie OWO-energieverkenner zijn gestart en ondersteunen de doelgroep Lokale Aanpak Isolatie bij het verduurzamen van hun woning.

In 2025 voeren we ons plan van aanpak verder uit. Dit doen we door in te zetten op het bereiken van de doelgroep. Hierbij leggen we focus op de ontzorging door de energieverkenner. Ook onderzoeken we hoe we de doe-het-zelvers en VvE's beter kunnen ondersteunen.

We maken met zes dorpen/energiecoöperaties wijkuitvoeringsplannen om aardgas te besparen

In 2025 ondersteunen en faciliteren wij de dorpen die aan de slag zijn met verduurzamingsacties en andere campagnes die betrekking hebben op de energietransitie. Wij werken samen met de dorpen een uitvoeringsplan uit, passend bij de omgeving, als onderdeel van ons uitvoeringsprogramma van de transitievisie warmte.

Wij bouwen het OWO-Energiebureau verder uit

Het is belangrijk dat informatie en advies over energiebesparing laagdrempelig toegankelijk is. Daarvoor hebben wij het energieloket. Dit bestaat uit een netwerk van lokale energiecoaches, energie- en financieel adviseurs, het digitale (telefonische) duurzaamheidsloket en Energieverkenner. We gaan dit netwerk in 2025 verder uitbouwen en verstevigen.

1. Er zijn nu in totaal ongeveer 43 energiecoaches in bijna alle dorpen van onze gemeente. Dit aantal houden we minimaal in stand door opleiding, bijscholing en ondersteuning.
2. Er zijn binnen de OWO-gemeenten drie Energieverkenner actief. Zij adviseren inwoners bij het verduurzamen van hun woning die recht hebben op de subsidieregeling Lokale Aanpak Isolatie. Zij vormen het OWO-Energiebureau Light.
3. We onderzoeken de mogelijkheden tot uitbreiding van het OWO-energiebureau Light, om meer inwoners snel en volledig te kunnen ondersteunen.
4. We subsidiëren het opstellen van energiemaatwerk- en financieel adviezen voor de doelgroep Lokale Aanpak Isolatie. De adviseurs die we hiervoor inschakelen komen uit de regio.
5. We blijven gebruik maken van het digitale/telefonische loket van Duurzaam Bouwloket.

Wij stellen een Soortenmanagementplan op

In 2024 hebben wij opdracht gegeven om een soortenmanagementplan op te stellen. Dit doen wij om te zorgen dat verduurzaming van woningen samengaat met de bescherming van gebouw bewonende diersoorten. Woningeigenaren (in de dorpskernen) hoeven dan geen individueel onderzoek uit te laten voeren en een vergunning aan te vragen. In 2025 wordt het onderzoek verder uitgevoerd.

Wat willen we bereiken?

Wij realiseren in 2035 een equivalent van 450.000 MWh duurzaam opgewekte energie

Opsterland is in 2035 energieneutraal. Daarvoor is aan de ene kant energiebesparing nodig, Aan de andere kant hebben we een duurzame opwek van 450.000 MWh energie nodig. Dit bereiken we met energie uit zon, wind en groen gas uit mono-mestvergisting en energieopslag.

Wat gaan we daarvoor doen?

We doen onderzoek naar (kleinschalige) collectieve warmte-oplossingen

In de transitievisie warmte van de OWO-gemeenten zijn twee locaties, in Gorredijk en Beetsterzwaag, geïdentificeerd waar mogelijk een collectieve warmte-oplossing (warmtenet) als alternatief op aardgas kan worden gebruikt. In 2024 zijn wij in OWO-verband gestart met een verkennend onderzoek. Indien haalbaar, werken wij deze oplossingen in 2025 verder uit.

We gaan onderzoek doen ten behoeve van het ontwikkelen van energiehubs en starten waar mogelijk met de uitvoering

Tijdens piekmomenten zit het elektriciteitsnetwerk aan de grens van de capaciteit. Dat heeft consequenties voor plannen en projecten van bedrijven, maatschappelijke organisaties en de gemeente. Door de pieken af te zwakken kan het netwerk beter benut worden. Dat kan onder andere door het beter afstemmen van vraag en –aanbod en opslag van energie in lokale energiesystemen. Wij zullen initiatieven die bijdragen aan het beter benutten van het energienetwerk stimuleren en faciliteren. Dit doen wij in nauwe samenwerking en afstemming met de Friese Energietafel.

We gaan onderzoek doen ten behoeve van het ontwikkelen van projecten voor duurzame opwek en/of opslag

Wij willen nieuwe projecten voor de opwek en opslag van duurzame energie en ten behoeve van duurzame mobiliteit (bijvoorbeeld laadpleinen) stimuleren en (deels) zelf realiseren (gemeentelijke energiebedrijf). Deze projecten moeten passen (of passend gemaakt worden) in de beperkte energie-infrastructuur. Dat vereist innovatie. Om de projecten uit te werken, de haalbaarheid te toetsen en uit te voeren doen we onderzoek. Dat betreft onder andere technische, economische, ruimtelijke en juridische aspecten en aspecten voor participatie en draagvlak.

We leggen een plan voor het oprichten van een gemeentelijk energiebedrijf voor aan de gemeenteraad en geven daar een vervolg aan

Er zijn meerdere onderzoeken naar de haalbaarheid en meerwaarde van een gemeentelijk energiebedrijf afgerond. In 2024 is een businessplan opgesteld om in meer detail inzicht te krijgen in de opbrengsten en levensvatbaarheid. Dit businessplan is afgerond. Op basis daarvan wordt een voorstel aan de gemeenteraad voorgelegd. Als de raad besluit om zo'n bedrijf op te richten wordt daar invulling aan gegeven. Het bedrijf zal dan ook energie-initiatieven die bijdragen aan ons beleid stimuleren, faciliteren en of (mee)ontwikkelen.

Wij actualiseren de Transitievisie Warmte en werken dit uit in een Warmteprogramma

Eind 2021 heeft de gemeenteraad de transitievisie warmte vastgesteld. De transitievisie geeft op dorps-/wijkniveau een eerste richting aan het alternatief voor het verwarmen met aardgas (met ruimte voor individuele initiatieven). Met ingang van de Wet gemeentelijke instrumenten warmtetransitie (Wgiw) wijzigt de Omgevingswet en verandert de naam transitievisie warmte in warmteprogramma.

In het warmteprogramma beschrijven wij de aanpak van het isoleren en aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving. Hierin staan welke wijken, buurten en dorpskernen in de komende 10 jaar van het aardgas gaan en hoe dat gebeurt. Het warmteprogramma wordt elke 5 jaar geactualiseerd.

Wij faciliteren en stimuleren initiatieven die bijdragen aan de doelstellingen

Initiatieven van dorpen of andere initiatiefnemers die aan onze doelstellingen bijdragen omarmen we. Deze initiatieven kunnen bijvoorbeeld over bewustwording, energiebesparing of –opwek gaan. We bekijken per initiatief hoe wij deze kunnen ondersteunen.

Beleidsindicatoren

| | | Opsterland | | | | Nederland | | | |
|--------------------------------|-----------------------|------------|-------|-------|------|-----------|-------|-------|------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Fijn huishoudelijk restafval | Aantal kg per inwoner | 158,0 | 153,0 | 149,7 | * | 170,0 | 169,0 | 147,7 | * |
| Hernieuwbare elektriciteit (1) | % | 18% | 27% | 47% | * | 27% | 33% | 41% | * |

Bij een verdieping van de cijfers blijkt dat met name gemeenten met veel windmolens en / of biomassacentrales hoog scoren.

Dit verklaart de relatief lage realisatie van Opsterland

* voor deze periode zijn (nog) geen cijfers bekend (gemaakt).

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl - Bron geraadpleegd op 17 juli 2024

Wat mag het kosten

Mutaties in de reserves worden verwerkt in programma 0 maar niet alle reserves hebben betrekking op programma 0. Om een juiste financiële analyse per programma te kunnen maken zijn in onderstaande tabel de mutaties van reserves van programma 7 meegenomen.

| Exploitatie | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| x € 1.000 | | | | | | |
| Lasten | 9.716 | 11.878 | 9.336 | 8.748 | 8.760 | 8.814 |
| Baten | 8.243 | 10.152 | 8.097 | 7.402 | 7.392 | 7.412 |
| Saldo voor bestemming | -1.473 | -1.726 | -1.239 | -1.346 | -1.368 | -1.402 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 1.270 | - | - | - | - | - |
| Baten | 713 | 459 | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -2.030 | -1.267 | -1.239 | -1.346 | -1.368 | -1.402 |

| Specificatie per taakveld x € 1.000 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | Mut B24<->B25 |
|--|----------------------------|--------------|---------------|
| Lasten | | | |
| 7.1 Volksgezondheid | 1.960 | 1.990 | 30 |
| 7.2 Riolering | 2.361 | 2.120 | -241 |
| 7.3 Afval | 2.828 | 3.255 | 427 |
| 7.4 Milieubeheer | 4.483 | 1.749 | -2.734 |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 246 | 221 | -24 |
| Totaal Lasten | 11.878 | 9.336 | -2.542 |
| Baten | | | |
| 7.1 Volksgezondheid | 240 | 217 | -23 |
| 7.2 Riolering | 3.342 | 3.141 | -202 |
| 7.3 Afval | 3.540 | 4.007 | 467 |
| 7.4 Milieubeheer | 2.879 | 565 | -2.314 |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 150 | 168 | 18 |
| Totaal Baten | 10.152 | 8.097 | -2.055 |
| Saldo voor bestemming | -1.726 | -1.239 | 487 |
| Stortingen reserves | 0 | - | 0 |
| Onttrekkingen reserves | 459 | - | -459 |
| Totaal mutaties reserves | 459 | 0 | -459 |
| Saldo na bestemming | -1.267 | -1.239 | 28 |

Toelichting op de financiën

Het saldo van dit programma is in 2025 € 230.000 voordeliger dan in 2024.

Lasten:

Taakveld 7.1 Volksgezondheid: de lasten zijn in 2025 € 30.000 gestegen.

- De bijdrage aan Veiligheidsregio Fryslân is € 84.000 gestegen.

Taakveld 7.2 Riolering: de lasten zijn in 2025 € 241.000 gedaald.

- In de paragraaf Lokale heffingen wordt dit taakveld toegelicht.

Taakveld 7.3 Afval: de lasten zijn in 2025 € 427.000 gestegen.

- In de paragraaf Lokale heffingen wordt dit taakveld toegelicht.

Taakveld 7.4 Milieubeheer: de lasten zijn in 2025 € 2.734.000 gedaald.

In 2024 waren eenmalige kosten begroot voor:

- Een specifieke uitkering voor Lokale Aanpak Isolatie (€ 1.500.000, BGW-december 2023 en VJR 2024). De baten geven een tegengesteld effect.
- De regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat en Energiebeleid (€ 550.000). De baten geven een tegengesteld effect.
- Subsidies vanuit het duurzaamheidsprogramma maatschappelijk vastgoed (€ 350.000, VJR 2024).
- De aanpak energiearmoede (€ 240.000, BGW 2023). De baten geven een tegengesteld effect.
- Het opstellen van het biodiversiteitsplan en een maatregelen-/actieplan (€ 60.000, VJR 2024).

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria: de lasten zijn in 2025 € 24.000 gedaald.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Baten:

Taakveld 7.1 Volksgezondheid: de baten zijn in 2025 € 23.000 gedaald.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Taakveld 7.2 Riolering: de baten zijn in 2025 gelijk gebleven.

- In de paragraaf Lokale heffingen wordt dit taakveld toegelicht.

Taakveld 7.3 Afval: de baten zijn in 2025 € 467.000 gestegen.

- In de paragraaf Lokale heffingen wordt dit taakveld toegelicht.

Taakveld 7.4 Milieubeheer: de baten zijn in 2025 € 2.314.000 gedaald.

In 2024 waren eenmalige baten begroot voor:

- Een specifieke uitkering voor Lokale Aanpak Isolatie (€ 1.500.000, BGW-december 2023 en VJR 2024).
- De regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat en Energiebeleid (€ 550.000, BGW 2023).
- De aanpak energiearmoede (€ 240.000, BGW 2023).

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria: de baten zijn in 2025 € 18.000 gestegen.

- Het taakveld bevat geen mutaties groter dan € 50.000.

Reserves:

In 2025 zijn geen reserve mutaties geraamd.

Programma 8 | Bouwen, wonen en gronden

Programma 8 | Bouwen, wonen en gronden

Plattelandsgemeente

Opsterland is een plattelandsgemeente met 16 vitale dorpen en een uniek en gevarieerd landschap.

Omgevingswet

Sinds 2024 treedt de Omgevingswet geleidelijk in werking. Deze wet vraagt van ons als gemeente anders denken en handelen. We zorgen voor een goed samenspel tussen de gemeente en de samenleving. In de Omgevingsvisie 2015 - 2030 hebben we daarvoor al belangrijke stappen gezet. We hebben in 2023 een actuele Omgevingsvisie vastgesteld, passend bij de Omgevingswet.

Wonen

De gemeenteraad heeft in 2023 de Woonvisie Opsterland vastgesteld. De Woonvisie geeft richting bij het maken van prestatieafspraken met woningcorporaties en bij het maken van afspraken met andere maatschappelijke partners en met de dorpen. De Woonvisie is - voor zover het om wonen gaat - bepalend voor dorpsvisies, voor het gemeentelijk grondbeleid. Tot slot stuurt de Woonvisie in de keuze op welke locaties woningbouw gewenst en mogelijk is.

Actueel zijn verder de afspraken met het rijk over de verdeling van de woningbouwplannen.

Bestemmingsplannen en Omgevingsplan

Onze planologische producten (bestemmingsplannen/het omgevingsplan) zijn actueel. De bestemmingsplannen voor het buitengebied, voor de bebouwde kommen en voor de bedrijventerreinen en de beheerverordeningen die nog van kracht zijn, zijn (afzonderlijk) te raadplegen op www.ruimtelijkeplannen.nl (landelijke website).

Initiatieven

We ondersteunen, als dat kan en past, ideeën en/of initiatieven voor ruimtelijke ontwikkeling.

Regionaal

Wij hebben als gemeente belang bij een toekomstbestendig Friesland. Daarvoor is goede bereikbaarheid noodzakelijk. Met het Deltaplan voor het Noorden (en de Lelylijn) willen het rijk, de vier noordelijke provincies en gemeenten de bereikbaarheid en het wonen en werken in Noord-Nederland verbeteren. Grootschalige verstedelijking van onze gemeente is bij het verbeteren van bereikbaarheid niet het doel.

Kaderstellende documenten

Omgevingsvisie 2023

Woonvisie (2023)

Welstandsnota Opsterland (laatste wijziging 2009)

Regionale woningbouwafspraken Zuidoost Fryslân 2022-2026

Regionale Woondeal 2020 - 2030

Nota grondbeleid (2018-2021)

Beleidsplan Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Fysieke Ruimtelijke Leefomgeving 2020-2024 OWO-gemeenten

Omgevingsplan

Reguliere werkzaamheden

- Diverse planologische producten
- Uitvoering grondbeleid en grondzaken
- Accounthouderschap initiatieven samenleving
- Planbegeleiding
- Accounthouderschap en prestatieafspraken Woningcorporaties en huurdersorganisatie

Thema Ruimtelijke ordening

Wat willen we bereiken?

De gronden in Opsterland hebben een functie die is afgestemd op de functie van de andere (aangrenzende) gronden

De nadruk ligt op de taken die we als gemeentelijke overheid hebben. Daarnaast speelt een aantal ontwikkelingen op een hoger niveau. Denk aan NOVEX en NOVEX-Lelylijn en aan het Nationaal en het Fries Programma Landelijk Gebied, de energie-infrastructuur en de Blauwe Drager.

Wat gaan we daarvoor doen?

Opstellen ruimtelijk kwaliteitsbeleid

Behoefte aan nieuw beleid omgevingskwaliteit

Door de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is er behoefte aan nieuw beleid over omgevingskwaliteit (welstand) voor bouwinitiatieven. De wet vraagt om een meer integrale benadering met ruimte voor maatwerk/context. Ook de verouderde huidige welstandsnota geeft aanleiding om nieuw beleid te maken.

In OWO-verband is via een pilot ervaring opgedaan met een nieuwe werkwijze/methode voor omgevingskwaliteit/welstand. Er is daarbij een tweedeling gemaakt tussen de sneltoets-methode en de gespreks-methode. De sneltoets-methode houdt in dat de vergunningverleners aan de hand van de sneltoetscriteria de meest voorkomende initiatieven zelf kunnen beoordelen. De gespreks-methode houdt in dat aan de hand van omschreven gebiedsdoelen en ontwerp vragen met een initiatiefnemer en de adviescommissie omgevingskwaliteit een gesprek plaatsvindt waarin gekomen wordt tot een waardeoordeel over het bouwplan.

OWO-samenwerking voor nieuw beleid omgevingskwaliteit

In OWO-verband gaan we de komende periode (t/m 2025/2026) samenwerken om tot nieuw beleid omgevingskwaliteit te komen. We starten met een gezamenlijk projectplan om tot drie nieuwe nota's omgevingskwaliteit te komen. We kiezen daarbij voor eenzelfde systematiek, waarbij de kaders per gebied kunnen verschillen. We maken voor het opstellen van de nota gebruik van een deskundig bureau.

Sneltoetscriteria

Vooruitlopend op nieuw beleid omgevingskwaliteit stellen we de raad op 30 september a.s. voor om alvast de sneltoetscriteria vast te stellen, zodat dit in de praktijk al kan worden toegepast.

Thema Wonen

Wat willen we bereiken?

De woningvoorraad kent mogelijkheden voor doorstroming

Gezonde doorstroming is nodig om iedereen aan een betaalbare woning te helpen. Al langer is de doorstroming in de koop- en huursector gering. Waar we dat lokaal kunnen beïnvloeden, nemen we maatregelen om die doorstroming te bevorderen.

Thema Landschap, Natuur, Biodiversiteit, Landbouw en Erfgoed

Wat willen we bereiken?

Het behoud van waardevolle historische objecten is geborgd in beleid

In 2023 zijn we gestart met gemeentelijk monumentenbeleid. In 2025 bouwen we dit verder uit. Onder andere door een begin te maken met het aanwijzen van gemeentelijke monumenten. Dit gebeurt met medewerking van de eigenaren.

Wat gaan we daarvoor doen?

We hebben in 2025 instrumenten voor het behoud van waardevolle historische objecten en erfgoed

In 2023 heeft de gemeenteraad een Erfgoedverordening vastgesteld die afgestemd is op de Omgevingswet. We zetten in 2025 de volgende stappen als vervolg op de gezette stappen in 2024.

1. In 2025 gaan we verder met het ontwikkelen van een cultuurhistorische waardenkaart.
2. We stellen in 2025 een beleidsnotitie cultuurhistorie op. Daarmee beschermen we cultuurhistorisch waardevolle relicten. We werken ook aan een landschapsbiografie met kernkwaliteiten.
3. In 2024 is het begraafplaatsenbeleid afgerond. Hierin is aandacht geschonken aan funerair erfgoed. We bouwen verder aan de bescherming van funerair erfgoed op de gemeentelijke begraafplaatsen door onder andere het laten vaststellen van een lijst met waardevolle grafmonumenten en een beheerplan. Daarmee zorgen we voor cultuurhistorisch waardevolle grafstenen en begraafplaatsen.
4. We starten in 2025 met de uitwerking van de resultaten van de inventarisatie historische interieurs.
5. We zijn bezig met de aanwijzing van gemeentelijke monumenten. De aanwijzing wordt afgerond en we stellen een subsidieregeling beschikbaar als bijdrage aan het behoud.

Wat willen we bereiken?

We behouden landschappelijk en cultuurhistorisch kenmerkende elementen

In de ruimtelijke omgeving zijn gezichtsbepalende kenmerken en de landschappelijke en cultuurhistorische elementen op juiste waarde geschat. Wij behouden die voor toekomstige generaties.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2025 onderzoeken we de mogelijkheid om een beschermde status te geven aan beeldbepalende delen van het landschap

We onderzoeken in 2024 de mogelijkheid om een beschermde status te geven aan beeldbepalende delen van het landschap. In 2025 wordt hieraan een vervolg gegeven door het uitwerken van cultuurhistorische waardenkaarten en beleid voor cultuurhistorische landschapsaspecten met een afgewogen beschermingsregime.

Thema Grondexploitatie - niet bedrijventerreinen en vastgoed

Wat willen we bereiken?

Het gemeentelijk vastgoed is geschikt voor de doelen die in de begroting staan

Met de kadernota Vastgoedbeleid (2022) sluiten we aan bij andere beleidsstukken, zoals het dorpshuizenbeleid. We monitoren het maatschappelijk vastgoed. Daarbij letten we op het actuele en mogelijk toekomstige gebruik. We bepalen dan welke ingrepen wenselijk of nodig zijn (beheer, onderhoud, renovatie, (ver-) nieuwbouw enzovoort).

Wat gaan we daarvoor doen?

Wij organiseren in 2025 het vastgoedbeheer volgens de kadernota Vastgoedbeleid (2022)

We werken aan de beleidskaders uit de kadernota vastgoedbeleid (2022). Voor dorps huizen is de kadernota (2021) opgesteld. De inventarisatie en contract actualisatie van de dorps huizen en sportvoorzieningen wordt in 2025 afgerond. Er continue afstemming en advies tussen vastgoed en de beleidsvelden (sport, dorps huizen en onderwijs). Bij kansen of gebeurtenissen wordt het gebruik door (maatschappelijke) organisaties en verenigingen beoordeeld. Er wordt geadviseerd bij maatschappelijk vastgoed over de kostprijs dekkende huurprijzen. We verduurzamen ons eigen vastgoed en maatschappelijk vastgoed bij gelegenheid en koppelkansen.

Wat willen we bereiken?

Wij hebben een toekomstgericht woonklimaat

We hebben een toekomstgericht woonklimaat. Dat sluit aan bij de ontwikkeling van de bevolkingssamenstelling. Het draagt bij aan de leefbaarheid van de woonomgeving.

In de Regionale Woondeal Zuidoost Fryslân heeft Opsterland vijf zogenoemde sleutelprojecten opgevoerd (Loevestein fase 5 Gorredijk, Aylvalân Bakkeveen, Fûgelliet noord Ureterp, Terwispel Kolderveen en Langezwaag noord). Dit zijn projecten die een bijdrage leveren aan de volkshuisvestelijke doelen (voldoende betaalbare woningen, corporatiewoningen en wonen en zorg voor ouderen). rijk, provincie en gemeente vinden dat we daar tijd en geld in moeten steken. Binnen deze vijf sleutelprojecten realiseren wij 410 woningen.

In de Woonvisie gemeente Opsterland staat verder dat we in elk dorp woningbouw mogelijk maken binnen de rode contouren (zoals opgenomen in de provinciale omgevingsverordening). Zo kunnen we bestaande initiatieven ondersteunen en binnenstedelijke mogelijkheden (zoals vrijkomende scholen) benutten.

Beleidsindicatoren

| | Opsterland | Opsterland | | | | | Nederland | | | | |
|--|---------------------------|------------|-------|-------|-------|------|-----------|------|------|------|------|
| | | Eenheid | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Gemiddelde WOZ-waarde | per € 1.000 | 240 | 261,0 | 287,0 | 332,0 | - | 271,0 | 290 | 317 | 368 | 0 |
| Nieuw gebouwde woningen | Aantal per 1.000 woningen | 9,7 | 6,6 | 4,9 | * | * | 8,9 | 8,9 | 9,3 | * | * |
| Demografische druk 20-64 jaar | % | 79% | 79% | 81% | 81% | 82% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% |
| Gemeentelijke woonlasten eenpersoons huishouden | In euro's | 622 | 650 | 714 | 715 | 719 | 700 | 733 | 823 | 860 | * |
| Gemeentelijke woonlasten meerpersoons huishouden | In euro's | 722 | 754 | 823 | 824 | 826 | 773 | 810 | 905 | 942 | * |

^voorlopig

* voor deze periode zijn (nog) geen cijfers bekend (gemaakt).

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl - Bron geraadpleegd op 17 juli 2024

Wat mag het kosten

Mutaties in de reserves worden verwerkt in programma 0 maar niet alle reserves hebben betrekking op programma 0. Om een juiste financiële analyse per programma te kunnen maken zijn in onderstaande tabel de mutaties voor de reserves van programma 8 meegenomen.

| Exploitatie | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| x € 1.000 | | | | | | |
| Lasten | 2.068 | 2.461 | 2.274 | 2.298 | 1.456 | 1.456 |
| Baten | 2.285 | 1.689 | 1.538 | 1.479 | 61 | 462 |
| Saldo voor bestemming | 217 | -771 | -736 | -819 | -1.395 | -994 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 83 | - | - | - | - | - |
| Baten | 355 | 104 | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | 489 | -668 | -736 | -819 | -1.395 | -994 |

Specificatie per taakveld

| x € 1.000 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | Mut B24<->B25 |
|--|----------------------------|------------|---------------|
| Lasten | | | |
| 8.1 Ruimtelijke ordening | 609 | 485 | -124 |
| 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | 659 | 816 | 157 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 1.193 | 972 | -220 |
| Totaal Lasten | 2.461 | 2.274 | -187 |
| Baten | | | |
| 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | 1.004 | 1.076 | 72 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 685 | 462 | -223 |
| Totaal Baten | 1.689 | 1.538 | -151 |
| Saldo voor bestemming | -771 | -736 | 36 |
| Stortingen reserves | 0 | - | 0 |
| Onttrekkingen reserves | 104 | - | -104 |
| Totaal mutaties reserves | 104 | 0 | -104 |
| Saldo na bestemming | -668 | -736 | -68 |

Toelichting op de financiën

Het saldo op dit programma is in 2025 € 68.000 nadeliger dan in 2024.

Lasten:

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening: de lasten zijn in 2025 € 124.000 gedaald.

- In 2025 zijn de toegerekende directe personeelslasten € 99.000 lager.

Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen): de lasten zijn in 2025 € 157.000 gestegen.

- In de paragraaf Grondbeleid wordt dit taakveld toegelicht.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: de lasten zijn in 2025 € 220.000 gedaald.

- Het budget voor de implementatie van de omgevingswet is in 2024 € 351.000 en in 2025 € 200.000 (PPB 2023). Dit geeft lagere lasten in 2025 (€ 151.000).
- In 2025 zijn de toegerekende directe personeelslasten € 100.000 lager.

Baten:

Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen): de baten zijn in 2025 € 72.000 gestegen.

- In de paragraaf Grondbeleid wordt dit taakveld toegelicht.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen: de baten zijn in 2025 € 223.000 gedaald.

- De baten voor de omgevingsvergunningen activiteit bouw zijn eenmalig in 2024 verhoogd met € 250.000 (VJR 2024).

Reserves:

In 2025 zijn geen reserve mutaties geraamd.

Paragrafen

Lokale heffingen

Lokale heffingen

Lokale heffingen hebben als doel middelen te verwerven waarmee de gemeente uitgaven kan doen om gemeentelijke taken uit te voeren. Ze vormen daarmee een belangrijke bron van inkomsten voor de gemeente. De lokale lasten worden vooral door inwoners maar ook door bedrijven opgebracht. De invoering, wijziging of intrekking van een lokale heffing vindt plaats via een door de gemeenteraad vast te stellen verordening. De lokale heffingen bestaan uit gemeentelijke belastingen, rechten en retributies.

Gemeentelijke belastingen kunnen worden onderscheiden in algemene dekkingsmiddelen en gebonden heffingen.

- De onroerendzaakbelasting (OZB) rekenen we tot de algemene dekkingsmiddelen, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn gerelateerd. De besteding ervan is niet gebonden aan een bepaalde taak.
- Gebonden heffingen, zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, worden verantwoord op het betreffende programma en worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend. Hiervoor geldt het uitgangspunt dat ze kostendekkend zijn.
- Rechten en retributies zijn vergoedingen voor door de gemeente verrichte diensten. De kosten van de gemeentelijke dienstverlening worden doorberekend in deze rechten en retributies. Het beleid is gericht op een rechtvaardige verdeling van deze kosten.

De tarieven voor de riool- en afvalstoffenheffingen worden geraamd op basis van het uitgangspunt dat wordt gestreefd naar 100% kostendekking.

De voor 2025 geldende tarieven voor de overige belastingen en rechten stijgen met een inflatiecorrectie van 2,8%, uiteraard met uitzondering van die tarieven, die het rijk heeft vastgesteld of gemaximeerd. De overige uitzonderingen worden toegelicht in het voorstel tot vaststelling van de belasting- en legesverordeningen 2025.

Lokale belastingen en heffingen

x € 1.000

| | | 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begroting 2025 | Mut.Begr. 2024/2025 |
|---|---|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|
| 0 | Leges publiekszaken | 323 | 313 | 313 | - |
| 0 | Onroerendzaakbelasting | 4.830 | 4.962 | 5.101 | 139 |
| 1 | Algemeen plaatselijke verordening | 15 | 18 | 18 | - |
| 3 | Toeristenbelasting | 239 | 220 | 220 | - |
| 7 | Begrafnisrechten | 148 | 150 | 168 | 18 |
| 7 | Afvalstoffenheffing (excl. kwijscheldingen) | 3.058 | 3.095 | 3.184 | 89 |
| 7 | Rioolheffing, baten | 3.272 | 3.342 | 3.141 | -202 |
| 8 | Leges omgevingsvergunning | 1.068 | 682 | 432 | -250 |
| | Totaal | 12.954 | 12.783 | 12.577 | -206 |

Kostendekkendheid

De mate van kostendekkendheid wordt in de onderstaande tabellen weergegeven.

| Soort | Begroting 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begroting 2025 |
|-----------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Afval | 96% | 100% | 99% |
| Riolering | 97% | 108% | 100% |
| Omgevingsvergunningen | 102% | 60% | 38% |

Afval

Onze gemeente heeft als vastgesteld beleid dat de tarieven afvalstoffenheffing kostendekkend moet zijn. Door stijgende kosten en lagere opbrengsten stijgt het tarief 2025 met € 11 ten opzichte van 2024 naar € 168.

| Afval x € 1.000 | Werkelijk 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Totaal van de gemeentelijke lasten | 3.013 | 2.841 | 3.268 |
| Totaal van de gemeentelijke baten; niet zijnde heffingen | -612 | -445 | -433 |
| Netto directe kosten taakveld | 2.401 | 2.396 | 2.835 |
| <i>Indirecte kosten</i> | | | |
| Btw | 619 | 560 | 650 |
| Overhead en rente | 58 | 39 | 18 |
| Kwijtscheldingen | 105 | 100 | 100 |
| Netto indirecte kosten taakveld | 782 | 699 | 768 |
| Totale lasten | 3.183 | 3.095 | 3.603 |
| <i>Totale heffingen</i> | | | |
| Afvalstoffenheffing | 2.026 | 2.025 | 2.175 |
| Nog te ontvangen voorgaande jaren Ned Vang | | | 390 |
| Verrekening overdekking 2022 | - | 61 | |
| Afvalstoffenheffing Restafval | 997 | 967 | 967 |
| Afvalstoffenheffing GFT | 35 | 42 | 42 |
| Totale heffingen | 3.058 | 3.095 | 3.574 |
| Dekkingspercentage | 96% | 100% | 99% |

Riolering

Onze gemeente heeft als vastgesteld beleid dat de tarieven rioolheffing in de planperiode 100% kostendekkend moeten zijn. Op basis van het nieuwe GWP 2024 dalen de tarieven voor de rioolheffing met € 18 (6,5%) ten opzichte van 2024 naar € 259

| Riolering x € 1.000 | Begroting 2023 | Begroting 2024 primair | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begroting 2025 |
|--|----------------|------------------------|----------------------------|----------------|
| Directe kosten | | | | |
| Totaal van de gemeentelijke lasten | 2.460 | 2.637 | 2.361 | 2.429 |
| Totaal van de gemeentelijke baten; niet zijnde heffingen | - | - | | |
| Netto directe kosten taakveld | 2.460 | 2.637 | 2.361 | 2.429 |
| Indirecte kosten | | | | |
| Btw | 388 | 403 | 371 | 387 |
| Overhead en rente | 439 | 500 | 424 | 187 |
| Kwijtscheldingen | | | 120 | 120 |
| Netto indirecte kosten taakveld | 827 | 903 | 914 | 694 |
| Totale lasten | 3.287 | 3.540 | 3.276 | 3.123 |
| Totale heffingen | | | | |
| Rioolheffing | 3.180 | 3.539 | 3.342 | 3.125 |
| Totale heffingen | 3.180 | 3.539 | 3.540 | 3.125 |
| Dekkingspercentage | 97% | 100% | 108% | 100% |

Omgevingsvergunningen

Berekening van kostendekkendheid leges

In onderstaande tabel staan de berekeningen van kostendekkendheid van de heffingen omgevingsvergunningen. De kostendekkendheid komt uit op 51%. De kostendekkendheid varieert jaarlijks door de omvang van bouwactiviteiten. De berekening van de tarieven geschiedt extracomptabel. Bij de kosten zijn de directe personeelskosten en de materiële kosten opgenomen die samenhangen met het verstrekken van de diensten waarvoor leges geheven wordt. Denk hierbij aan de uren van van de medewerkers bij Vergunningen, Toezicht en Handhaving (VTH) en Ruimtelijke Ordening (RO). De basis voor de toerekening van deze kosten zijn de teamplannen en historische cijfers. De overhead wordt via een opslag op de directe personeelskosten toegerekend. BTW is niet als kostenelement mee te wegen, daar het overgrote deel van de kosten de eigen personele kosten betreft, waarvoor geen BTW verschuldigd is. De wel toerekenbare BTW maakt slechts een klein onderdeel uit van de kosten.

| | x € 1.000 | Realisatie 2023 | Primaire begroting 2024 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|--|-----------|-----------------|-------------------------|----------------|----------------|
| <i>Directe kosten</i> | | | | | |
| Totaal van de gemeentelijke lasten | | 845,0 | 630,3 | 861,4 | 902 |
| Totaal van de gemeentelijke baten; niet zijnde heffingen | | - | | - | - |
| Netto directe kosten taakveld | | 845 | 630 | 861 | 902 |
| <i>Indirecte kosten</i> | | | | | |
| Btw | | | - | - | - |
| Overhead en rente | | 158 | 281 | 281 | 222 |
| Netto indirecte kosten taakveld | | 158 | 281 | 281 | 222 |
| Totale lasten | | 1.003 | 911 | 1.142 | 1.124 |
| <i>Totale heffingen</i> | | | | | |
| Heffingen | | 1.027 | 432 | 682 | 432 |
| Totale heffingen | | 1.027 | 432 | 682 | 432 |
| Dekkingspercentage | | 102% | 47% | 60% | 38% |

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk 2025 kan niet eerder vastgesteld worden dan na vaststelling van de tarieven. Bij het vaststellen van de tarieven zal rekening worden gehouden met de uitgangspunten uit het coalitieakkoord en de aangekondigde maatregelen.

De tarieven van afval en riolering voor het jaar 2025 zijn al wel bekend:

- Afval vast tarief € 168,- (2024 € 157, 2023 € 158,50, 2022 € 179,50)
- Rioolheffing € 259,- (2024 € 277, 2023 € 277, 2022 € 256)

In 2025 stijgen de lasten voor afval met € 11 de rioolheffing daalt met € 18. Vanwege toegenomen kosten en tegelijkertijd dalende baten bij de afvalverwerking moet het tarief stijgen om kostendekkend te blijven. De tariefstijging blijft beperkt door een nog te ontvangen bedrag uit het afvalfonds over voorgaande jaren.

De "Atlas van de lokale lasten 2024" (COELO) geeft voor onze gemeente het volgende rangnummer (nummer 1 heeft de laagste woonlasten, nummer 345 de hoogste):

- Woonlasten meerpersoonshuishouden eigenaar-bewoner rangnummer 24 (2023 nr. 49, 2022 nr. 66)

Kwijtscheldingsbeleid

Voor de onroerendezaakbelastingen en de heffingen voor riool- en afvalstoffenheffing, zoals die elk jaar gecombineerd worden opgelegd, kan kwijtschelding worden verkregen. Bij kwijtschelding vindt een vermogenstoets en een inkomenstoets plaats. De gemeente moet hiervoor een norm vaststellen. Deze norm wordt gerelateerd aan de bijstandsnorm. In onze gemeente is de kwijtscheldingsnorm gelijk aan de bijstandsnorm (100%).

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Een juist oordeel over de toereikendheid van de weerstandscapaciteit kan alleen maar worden gegeven als er een juist en volledig beeld bestaat van de risico's, de kans hierop en de eventuele financiële gevolgen. Daartoe wordt jaarlijks een risicoprofiel opgesteld.

Kaderstellende documenten

Beleidskader reserves en voorzieningen

Beleidskader vaststelling bedrag post onvoorzien

Risicobeheersing

In onderstaande tabel benoemen we de risico's en schatten daarbij de factoren "kans" (dat het risico zich voordoet) en "invloed" (de impact als het risico zich voordoet) in. De genoemde maximale financiële gevolgen zijn relatief. Een risico met een groot maximaal financieel gevolg kan op basis van de "kans" en "invloed" een relatief beperkte invloed op het aan te houden minimale weerstandscapaciteit hebben. Omgekeerd kan een klein maximaal financieel gevolg een grote invloed hebben. De grootste risico's, op basis van de invloed op de weerstandscapaciteit, zijn:

De belangrijkste risico's met de geschatte "kans" en de "invloed"

x €1.000

| Risico | | Kans Max fin. effect | Invloed | Totaal risico | |
|--------|--|-------------------------|---------|------------------|-------|
| 1 | Algemene uitkering (gemeentefonds) fluctueert | 50% | 1.000 | 15% | 500 |
| 2 | Onzekerheid werving personeel | 45% | 500 | 7% | 225 |
| 3 | Effecten invoering Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor bouwen (Wkb) | 60% | 750 | 14% | 450 |
| 4 | Borgstellingen | 1% | 21.960 | 7% | 220 |
| 5 | Mogelijke WW-verplichtingen personeel | 25% | 1.200 | 9% | 300 |
| 6 | Financiële tegenvallers projecten | 60% | 10.000 | 5% | 150 |
| 7 | Effect fluctuerende energieprijzen | 50% | 300 | 5% | 150 |
| 8 | Tegenvallende resultaten grondexploitaties | 15% | 1.000 | 5% | 150 |
| 9 | Effecten hoge inflatie op exploitatielasten | 40% | 1.000 | 12% | 400 |
| 10 | Afwijking inschattingen ramingen | 70% | 1.000 | 20% | 700 |
| Totaal | | | 37.710 | 100% | 3.245 |

Toelichting op de risico's

1. Algemene uitkering fluctueert: De omvang van de algemene uitkering (het gemeentefonds) is niet constant. Elk jaar wordt de groei of krimp van de basisomvang gebaseerd op uitgaven die het rijk verwacht te gaan doen in het begrotingsjaar. Het gevolg hiervan is dat de omvang dus kan fluctueren. Een krimp van het gemeentefonds is in het lopende begrotingsjaar vaak niet meer op te vangen met bezuinigingen en kan tot een negatief rekeningresultaat leiden.
2. Onzekerheid werving personeel: De arbeidsmarkt is overspannen. Dat maakt het moeilijk om als gemeente tijdig nieuwe medewerkers aan te trekken. Ook het vasthouden van medewerkers is een uitdaging. Het mogelijk risico is dat er niet voldoende eigen personeel beschikbaar is voor het uitvoeren van het vastgestelde beleid. Om toch de doelen te realiseren is dan aanvullende inhuur noodzakelijk wat meer kosten met zich meebrengt dan eigen personeel.

3. Effecten invoering omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor bouwen (Wkb): De Omgevingswet en de Wkb zijn definitief ingevoerd. Een effect is dat door de wijziging een aantal legesinkomsten vervallen maar dat een deel van de werkzaamheden (o.a. registratie) wel moeten worden uitgevoerd. Omdat alleen voor de aanvragen na invoering van de nieuwe wetgeving de nieuwe legestarieven gelden.
4. Borgstellingen: De gemeente staat borg voor de leningen die de Stichting Waarborg Woningbouw de woningcorporaties verstrekt. Deze borgstelling is in breed landelijk verband met alle gemeenten afgesproken. Het optreden van het risico is echter zeer beperkt.
5. Mogelijke WW-verplichtingen personeel: Als een arbeidsovereenkomst met wederzijdse goedkeuring wordt ontbonden of het contract niet wordt verlengd dan kan er sprake zijn van een WW-verplichting. De gemeente is hier niet voor verzekerd en is dus zelf WW-risicodragers. Op voorhand is niet bekend of en zo ja in welke mate er sprake is van een WW-verplichting en daarom is deze ook niet begroot.
6. Financiële tegenvallers projecten: Projecten kennen risico's. Deze risico's worden in de projecten zelf benoemd. Het risico op de risico's is niet financieel afgedekt in de projecten. Een aantal risico's, zoals hyperinflatie, rampen en oorlogen, zijn te generiek en daarom worden ze op een hoger niveau algemeen afgedekt. De reden dat ondanks de omvang van het risico het effect beperkt is komt doordat de meeste projecten in 40 of 50 jaar worden afgeschreven. Hierdoor is het af te dekken risico een stuk lager, een factor 40 c.q. 50, uit dan het effect.
7. Effecten fluctuerende energieprijzen: Het risico richt zich op uitschieters die nu niet te voorzien zijn maar als ze zich voordoen onontkoombaar zijn.
8. Tegenvallende resultaten grondexploitaties: Het resultaat van de grondexploitaties is afhankelijk van de mate waarin er verkocht kan worden en of er gronden beschikbaar zijn. Ook externe ontwikkelingen zoals de stikstof problematiek en hogere bouwkosten kunnen het resultaat beïnvloeden.
9. Effecten inflatie op exploitatielasten: Een hoge inflatie wordt gedeeltelijk vertaald in een bijstelling in de algemene uitkering. Hierdoor kan er in het lopende jaar een verschil ontstaan die tot een tegenvaller bij het opstellen van jaarrekening kan leiden.
10. Afwijking inschattingen ramingen: Door strakker te begroten wordt het risico op afwijkingen, bijvoorbeeld in het sociaal domein, van de begroting groter. De te voorziene effecten zijn in de begroting zelf verwerkt. Het gaat hier dus om die risico's die niet te voorzien zijn of effecten van voorziene risico's die hoger uitvallen dan initieel ingeschat. Er wordt niet zonder meer vanuit gegaan dat mogelijke ontwikkelingen zich voor zullen doen, door monitoring en tussentijdse rapportages.

Weerstandsvermogen

Beheersing van de hiervoor genoemde risico's

Financiële consequenties die voortvloeien uit het actueel worden van bovengenoemde risico's worden opgenomen in de jaarstukken (verantwoording) en komen via het resultaat ten laste van de algemene reserve. Zoals hierna aangegeven is het niveau van de algemene reserve voldoende.

Bepalen weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is berekend op € 3,2 miljoen. De weerstandscapaciteit is € 27,8 miljoen. Dit betekent dat wij in staat zijn om met de huidige weerstandscapaciteit ook grotere risico's het hoofd te bieden. Naast de incidentele weerstandscapaciteit is er ook een structurele weerstandscapaciteit in de begroting opgenomen namelijk de post onvoorzien (€ 37.500). In onderstaande tabellen wordt de (incidentele) weerstandscapaciteit en het verloop van de algemene reserve weergegeven. De bedragen zijn geactualiseerd tot het moment van opstellen van de begroting.

Het beleid betreffende de weerstandscapaciteit en de risico's

Jaarlijks worden de risico's geïnventariseerd. Daarnaast berekenen we het beschikbare weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen moet minimaal de berekende risico's kunnen dekken.

x € 1.000

Incidenteel weerstandsvermogen

| | |
|--|---------------|
| Algemene reserve ultimo 2023 | 26.704 |
| <i>Mutaties 2024</i> | |
| Resultaat 2023 | 1.602 |
| Resultaatbestemming | -583 |
| Totaal algemene reserve | 27.722 |
| Totaal incidenteel weerstandvermogen 1-1-2025 | 27.722 |

Kengetallen

Kengetallen hebben een signalerende functie, geven inzicht in de financiële positie en over de weerbaarheid en wendbaarheid van een gemeente. Ons streven is minimaal te voldoen aan categorie B. Over het algemeen kan worden gesteld dat categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest.

Als de uitkomst van één van de kengetallen uit de pas schiet, wil dat niet zeggen dat we financieel niet (langer) gezond zijn. Het is een mogelijke indicatie dat er (aanvullende) beheersmaatregelen moeten worden getroffen of herijkt.

| Kengetal | | Categorie A | Categorie B | Categorie C |
|-------------------------------|---|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Netto schuldquote | a. zonder correctie doorgeleende gelden | < 90% | 90 - 130% | > 130% |
| | b. met correctie doorgeleende gelden | < 90% | 90 - 130% | > 130% |
| Solvabiliteitsratio | | > 50% | 20 - 50% | < 20% |
| Structurele exploitatieruimte | | Eerste jaar en meerjarig > 0% | Begroting en meerjarig 0% | Begroting en meerjarig < 0% |
| Grondexploitatie | | < 20% | 20 - 35% | > 35% |
| Belastingcapaciteit | | < 95% | 95 - 105% | > 105% |

| Kengetallen | Real. 2023 | Begr. 2024 (Primair) | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|---|------------|----------------------|-------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Netto schuldquote | 3,5% | 11,8% | 14,4% | 36,6% | 44,0% | 47,1% | 49,9% |
| Netto schuldquote excl. verstrekte leningen | 3,5% | 12,1% | 14,6% | 36,8% | 44,3% | 47,4% | 50,2% |
| Solvabiliteit | 41,2% | 41,9% | 42,7% | 40,3% | 42,6% | 39,8% | 42,4% |
| Structurele exploitatieruimte | 0,5% | 3,7% | -0,6% | 1,4% | -2,9% | -2,2% | -0,9% |
| Grondexploitatie | -0,1% | 0,2% | 0,8% | 0,2% | 1,1% | 0,0% | 0,0% |
| Belastingcapaciteit | 86,4% | 78,5% | 82,0% | 81,3% | 81,3% | 81,3% | 81,3% |

Toelichting kengetallen

Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie:

Netto Schuldquote

We verwachten dat de netto schuldquote in 2024 daalt ten opzichte van 2023. De schuldquote van Opsterland bevindt zich ruim binnen de in de theorie genoemde (en door de VNG gehanteerde) grens van 130 procent.

Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen aan derden)

Het kengetal van de netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen aan derden) is bij Opsterland gelijk aan het kengetal netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

We verwachten dat de solvabiliteit van de gemeente stijgt ten opzichte van de begroting 2023 en de komende jaren ook blijft stijgen. Solvabiliteit is de verhouding tussen leningen en eigen vermogen (reserves). De stijging komt doordat de gemeente de komende jaren een positief resultaat heeft waardoor het eigen vermogen stijgt. Het solvabiliteitspercentage is aanvaardbaar.

Structurele exploitatieruimte

Een positief percentage betekent dat incidentele lasten deels uit structurele middelen wordt gedekt. Een negatief percentage houdt in dat structurele lasten incidenteel gedekt worden. Het kengetal drukt dus niet uit of sprake is van een begrotingstekort of –overschot. Een overzicht van de incidentele lasten en baten is opgenomen in de financiële begroting.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft inzicht in de waarde van de gronden ten opzichte van de totale baten van de gemeente. Het percentage geeft aan dat Opsterland geen bovenmatige risico's op de grondexploitaties loopt afgezet tegen de omvang van de begroting. Daar komt bij dat de gemeente met de algemene reserve ook nog over voldoende weerstandsvermogen beschikt.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit wordt berekend met de tarieven voor een meerpersoonshuishouden. Bij een percentage hoger dan 100 zijn de woonlasten hoger dan het landelijk gemiddelde. Bij een percentage lager dan 100 zijn ze lager. De woonlasten bevinden zich op een stabiel en landelijk gezien laag niveau.

Frauderisico's en continuïteit

Bij de beoordeling van de continuïteit is sprake van formele continuïteit en een materiele beoordeling.

De formele continuïteit gaat over het voortbestaan van de organisatie. Op dat vlak heeft het rijk harde waarborgen getroffen. De continuïteit staat niet ter discussie. In het uiterste geval kan een artikel 12 Financiële-verhoudingswet besluit genomen worden. Daar is bij de gemeente Opsterland geen sprake van.

Materieel kan het wel zo zijn dat activiteiten niet of anders moeten worden vormgegeven. Dat kan leiden tot aanpassing in taken, activiteiten, beleid, projecten of doelstellingen. Politieke keuzes daarin kunnen leiden tot bijvoorbeeld afwaardering van activa of de noodzaak om voorzieningen te treffen. Als dat grote financiële effecten heeft, moeten deze punten in de jaarstukken (continuïteitsbeoordeling of risicoparagraaf) worden betrokken.

Om misbruik en oneigenlijk gebruik te constateren is er een Misbruik en oneigenlijk gebruik beleid. Het Misbruik en oneigenlijk gebruik beleid wordt actueel gehouden en jaarlijks toegepast. Om fraude te kunnen constateren zijn er frauderisicoanalyses en controles. Bij de jaarstukken worden de bevindingen weergegeven.

Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De gemeente is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van een groot deel van de openbare ruimte. Deze ruimte is opgebouwd uit onze kapitaalgoederen. Dit zijn onder andere de wegen, riolering, bruggen, verlichting, openbaar groen en gebouwen. De kwaliteit van deze kapitaalgoederen heeft invloed op de beleving door inwoners, bezoekers en ondernemers bij hun activiteiten in de openbare ruimte. Daarnaast vertegenwoordigen de kapitaalgoederen een aanzienlijke waarde en brengt vroegtijdige vervanging onnodige kosten met zich mee. Het is daarom belangrijk dat we goed op deze kapitaalgoederen passen om de leefbaarheid en veiligheid te waarborgen en kapitaalverlies te voorkomen.

De kaders voor het onderhouden van de arealen verhardingen, openbare verlichting, civiele kunstwerken en het openbare groen zijn vastgelegd in het Beeldkwaliteitsplan Beheer Openbare Ruimte 2021-2025. Het onderhoud van deze arealen is daarbij gedifferentieerd naar gebruik; netjes waar het moet, sober waar het kan. Hierin is gezocht naar een verantwoorde balans tussen kosten enerzijds en een prettige leefomgeving anderzijds.

De kaders voor het beheren onderhouden van de riolering en daarbij horende (zuiverings)installaties zijn vastgelegd in het Watertakenprogramma 2020-2025. Naast de verankering van de zorgplicht voor de inzameling van het afvalwater, hemelwater en grondwater voorziet het plan in kaders voor de klimaatadaptatie en andere gemeentelijke watertaken.

Het gemeentelijke vastgoed dat nog in overeenstemming met de functie in gebruik is wordt in stand gehouden door preventief onderhoud binnen de daarvoor gestelde bestekskwaliteit.

Kaderstellende documenten

Beeldkwaliteitsplan Beheer Openbare Ruimte 2021-2025

Watertakenprogramma 2020-2025

Notitie licht in de duisternis (2009)

Verharding en openbare verlichting

Kerncijfers en kwaliteitsambitie

De gemeente heeft ongeveer 2,81 miljoen m² verharding in beheer. Deze bestaat voor 51% uit dicht asfaltbeton, 41% elementenverharding (klinkers, tegels e.a.), 3 % cementbeton en 5% overige soorten verharding. De totale verharding vertegenwoordigt een geschatte waarde van € 175 mln. In de gemeente staan ongeveer 4.400 lantaarnpalen, waarvan 4.121 in beheer en eigendom van de gemeente. De overige palen zijn in beheer en eigendom van de Provincie Fryslân, Rijkswaterstaat, woningcorporaties en VvE's. De ondergrondse infrastructuur die hierbij hoort is voor het grootste deel in eigendom van netbeheerder Liander. Van het areaal bestaat ongeveer 80% uit energiezuinige LED-armaturen. De totale vervangingswaarde van de installatie bedraagt ongeveer € 6 mln.

In onderstaande tabel is het gemeentelijke areaal van verhardingen en openbare verlichting weergegeven met daarbij de vastgestelde kwaliteitsambitie.

| Verharding en openbare verlichting | Hoeveelheid | Kwaliteitsambitie | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------------|---------------|--------------|---------|-------------|----------------|------------|
| | | Bedrijventerrein | Begraafplaats | Buitengebied | Centrum | Groengebied | Hoofdstructuur | Woongebied |
| Rijbanen | 204 ha | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis |
| Parkeerstroken / overig | 17 ha | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis |
| Fietspaden | 26 ha | Basis | N.v.t. | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis |
| Voetpaden | 34 ha | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis |
| Openbare verlichting | 4.121 stuks | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis |

Toekomst

Uit de laatste inspectie is naar voren gekomen dat het areaal er op plaatsen onvoldoende bijligt. Op deze plekken zijn schadebeelden geconstateerd die volgens de verwachte levensduur van de betreffende wegvakken niet zijn voorzien. Deze schades zijn voornamelijk aangetroffen op de wegen in het westen van de gemeente (veengronden) en zijn gerelateerd aan de lange droge periodes van de afgelopen jaren. Voor het aanpakken van deze schades zijn met het vaststellen van het Beeldkwaliteitsplan aanvullende middelen beschikbaar gesteld. We blijven de schadebeelden nauwlettend monitoren en voeren proeven uit om ervaring op te doen met lichtere wegen.

Riolering

Kerncijfers

De gemeente is voor een (groot) deel verantwoordelijk voor de inzameling, transport en verwerking van afvalwater, hemelwater en grondwater. Hiervoor zijn drie verschillende systemen in de gemeente aanwezig: vrijevervalriolering, drukriolering en individuele systemen voor de behandeling van afvalwater (IBA's). Van de vrijevervalriolering bestaat nog ongeveer 70% uit een gemengd systeem. Bij de rest is sprake van scheiding tussen hemelwater (HWA) en afvalwater (DWA). Het totale systeem vertegenwoordigt een geschatte waarde van € 186 mln.

In de tabel hieronder is een overzicht weergegeven van het volledige areaal.

| Riolering | Hoeveelheid |
|---|--------------|
| Vrijevervalriolering | 215.003 m1 |
| Putten | 4.582 stuks |
| Straatkolken | 10.796 stuks |
| Bergbezinkvoorzieningen | 5 stuks |
| Overstorten | 34 stuks |
| Drukriolering / persleiding | 137.082 m1 |
| Minigemalen | 522 stuks |
| Opvoer- / tussengemalen | 28 stuks |
| Gemalen overig | 8 stuks |
| IBA-systeem (individuele behandeling afvalwater)* | 112 stuks |

Kwaliteitsambitie

Het gewenste kwaliteitsniveau van de installatie is vastgelegd in het Watertakenprogramma 2020-2025. Met het voortzetten van het huidige beleid wordt de installatie op de vastgestelde niveaus onderhouden.

| Kwaliteitsambitie Riool | | Centrum | Woongebied | Bedrijventerrein | Buitengebied |
|-------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| Afvalwater | Inzameling | Hoog > Basis | Hoog > Basis | Hoog > Basis | Basis |
| | Transport | Basis > Hoog | Basis > Hoog | Basis > Hoog | Basis > Hoog |
| Hemelwater | Inzameling (overtollig) | Basis > Hoog | Basis > Hoog | Basis > Hoog | Basis |
| | Verwerking (in riolering) | Basis | Basis | Basis | Basis |
| | Verwerking (in openbare ruimte) | Basis | Basis | Basis | Basis |
| Grondwater | Inzameling | Basis | Basis | Basis | Basis |
| | Verwerking | Basis | Basis | Basis | Basis |

Toekomst

De voorziening geeft voldoende dekking voor de uitvoering van de gestelde ambities. Bij de te nemen onderhoudsmaatregelen wordt rekening gehouden met de klimaatverandering. Gestreefd wordt naar het voorkomen of beperken van wateroverlast en hittestress. In 2024 wordt verder gewerkt aan een nieuw Watertakenprogramma voor de periode vanaf 2025.

Vaarwegen en kunstwerken (water)

Kerncijfers en kwaliteitsambitie

In de gemeente liggen twee grote vaarroutes. De civiele kunstwerken die hierbij horen zijn deels in beheer en eigendom van de gemeente. Daarbuiten zijn diverse (kleinere) civiele kunstwerken. Van drie tunnels die in eigendom zijn van de Provincie Fryslân of rijkswaterstaat heeft de gemeente het dagelijkse beheer. Het totale areaal vertegenwoordigt een vervangingswaarde van ongeveer € 165 mln.

In onderstaande tabel is het gemeentelijke areaal voor de civiele kunstwerken weergegeven met daarbij de vastgestelde kwaliteitsambitie.

Civiele kunstwerken

| | Hoeveelheid | Bedrijventerrein | Begraafplaats | Buitengebied | Centrum | Groengebied | Hoofdstructuur | Woongebied |
|-------------------------------|-------------|------------------|---------------|--------------|---------|-------------|----------------|------------|
| Bruggen (vast) | 31 stuks | Basis | N.v.t. | Basis | Basis | N.v.t. | Basis | Basis |
| Bruggen (hout) | 85 stuks | N.v.t. | N.v.t. | Basis | N.v.t. | Basis | Basis | Basis |
| Bruggen (beweegbaar) | 17 stuks | N.v.t. | N.v.t. | Basis | Basis | N.v.t. | Basis | Basis |
| Vaarrecreatieve voorzieningen | 33 stuks | Basis | N.v.t. | Basis | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | Basis |
| Waterwerken | 7 stuks | N.v.t. | N.v.t. | Basis | Basis | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Tunnels* | 7 stuks | N.v.t. | N.v.t. | Basis | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Kademuren | 6838 m1 | Basis | N.v.t. | Basis | Basis | N.v.t. | N.v.t. | Basis |
| Beschoeiingen | 5791 m1 | N.v.t. | N.v.t. | Basis | N.v.t. | Basis | N.v.t. | Basis |

Toekomst

Voor kunstwerken is geen verwachte vervangingspiek. Tot en met 2040 betreft de theoretische vervanging ongeveer €19 mln. Op dit moment is er geen sprake van kapitaalvernietiging aan vaste en houten bruggen.

Groen

Kerncijfers en kwaliteitsambities

Opsterland is een groene gemeente met een diversiteit aan openbaar groen. De werkzaamheden aan het openbaar groen worden deels uitgevoerd door de eigen dienst en Caparis.

In onderstaande tabel is het gemeentelijke areaal voor groen weergegeven met daarbij de vastgestelde kwaliteitsambitie.

Openbaar groen

| | Hoeveelheid | Bedrijventerrein | Begraafplaats | Buitengebied | Centrum | Groengebied | Hoofdstructuur | Woongebied |
|------------------------------------|--------------|------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|----------------|-------------|
| Bomen | 51.337 stuks | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) |
| Natuurlijke beplanting | 9.600 are | Laag (bio) | Basis (bio) | Laag (bio) | Basis (bio) | Laag (bio) | Laag (bio) | Basis (bio) |
| Cultuurlijke beplanting | 702 are | Laag | Hoog | Laag | Basis | Basis | Basis | Basis |
| Hagen | 106 are | Basis | Hoog | Laag | Basis | Laag | Basis | Basis |
| Gras | 30.338 are | Laag (bio) | Hoog | Laag (bio) | Basis | Laag (bio) | Laag (bio) | Laag (bio) |
| Bermen | | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | <i>N.v.t.</i> | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) |
| Watergangen (waterlopen en sloten) | 442 km | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) |
| Watervlakte (vijvers) | 1.423 are | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) | Basis (bio) |
| Parkmeubilair | 559 stuks | Basis | Hoog | Basis | Basis | Basis | Basis | Basis |

Gebouwen

Kerncijfers en beheer

De gemeente heeft divers vastgoed in eigendom en beheer en heeft een herbouwwaarde van ongeveer € 63 mln. Het grootste deel (90%) van de gebouwen wordt onderhouden op basis van de kwaliteit 'instandhouding'. Dit betekent dat aan de gebouwen werkzaamheden worden verricht om het gebouw te behouden in de staat waarin het zich bevindt. Deze gebouwen voldoen wat betreft het onderhoud aan de gestelde bestek kwaliteit. De overige gebouwen (10%) zijn niet meer in gebruik of zullen binnenkort niet meer in gebruik zijn en worden verkocht of gesloopt. Aan deze gebouwen wordt het minimaal noodzakelijke onderhoud gepleegd. Deze gebouwen zijn meestal al geheel afgeschreven, als dit niet het geval is, is de boekwaarde lager dan de marktwaarde.

Voor het planmatig onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is een voorziening beschikbaar. Er is jaarlijks een zodanige dotatie aan de voorziening dat deze toereikend is voor het gemiddelde van het planmatig onderhoud voor de komende 10 jaar.

In onderstaande tabel is het gemeentelijke areaal voor gebouwen weergegeven.

| Gemeentelijk vastgoed | Aantal |
|--|-----------|
| Bedrijfsvoering | 11 |
| Maatschappelijk | 15 |
| Monumentaal | 8 |
| Voormalige scholen en leegstaande gebouwen | 2 |
| Dorpshuizen | 7 |
| Overig | 9 |
| Totaal | 52 |

Toekomst

Overbodig vastgoed wordt afgestoten (sloop of verkoop). Voor het in stand houden van de gemeentelijke gebouwen is een voorziening beschikbaar.

Financiering

Financiering

Inleiding

Deze paragraaf gaat over de taken financiering, cashmanagement en renterisicobeheer. Deze taken hebben als doel de gemeente te voorzien van voldoende vreemd vermogen tegen zo laag mogelijke kosten en de gemeente te beschermen tegen ongewenste financiële risico's.

Beleid ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille

In de financiële verordening heeft de raad het college bestuurlijk mandaat gegeven voor het uitoefenen van de financieringsfunctie. Het college zorgt daarbij voor:

1. Het aantrekken van voldoende financiële middelen en het uitzetten van tijdelijke overtollige gelden;
2. Het beheersen van de risico's verbonden aan de financieringsfunctie, zoals renterisico's, koersrisico's en kredietrisico's.
3. Het beperken van de kosten van leningen en het bereiken van voldoende rendement op uitzettingen.
4. Het beperken van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.

Kaderstellende documenten

Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet (2023).

Beleidskader reserves en voorzieningen (2016).

Rentelasten, rentebaten, renteverdeling

De door de gemeente betaalde en ontvangen rente wordt per saldo verantwoord op Algemene dekkingsmiddelen.

Financieringsbehoefte

De financieringsbehoefte is vastgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Voor komend jaar wordt niet verwacht dat er een nieuwe langlopende lening aangetrokken hoeft te worden.

Renteverwachtingen 2025

Een belangrijke variabele bij de uitvoering van het financieringsbeleid is de toekomstige renteontwikkeling. De keuze tussen korte en lange looptijden wordt mede bepaald door de verwachte renteontwikkelingen. Het gewogen gemiddelde rentepercentage in 2025 is 0,51% (2024 0,51%).

Renterisicobeheer

Het renterisico is het volume aan uitstaande schuld, dat aan renteherziening onderhevig is. De wetgever heeft in de Wet financiering decentrale overheden (Fido) eisen gesteld aan het renterisico dat een gemeente in enig jaar mag lopen. Deze eisen komen tot uitdrukking in de kasgeldlimiet (voor leningen met een looptijd tot 1 jaar) en de renterisiconorm (voor leningen met een looptijd vanaf 1 jaar). Het college zorgt ervoor dat de gemeente verantwoord en goedkoop financiert binnen de gegeven normen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet houdt in, dat maximaal 8,5% van de totale begroting met kort geld gefinancierd mag zijn. Voor 2025 is dit voor onze gemeente maximaal € 8,4 miljoen (2024 € 8,1 miljoen). Normaliter wordt getracht tot aan de kasgeldlimiet via kortlopende leningen te financieren omdat de rente voor kortlopende leningen lager is dan die van langlopende leningen. Eind 2020 hebben we echter een langlopende lening afgesloten waardoor we verwachten in 2025 nog steeds geen kortlopende lening te hoeven afsluiten.

Renterisiconorm

De renterisiconorm houdt in dat maximaal 20% van het totaal van de begroting aan een renteherziening onderhevig mag zijn. Dit betekent dat we maximaal over € 19,7 miljoen (2023 € 19 miljoen) renterisico mogen lopen. Het totaal op de langlopende leningen af te lossen bedrag in 2025 bedraagt € 3,8 miljoen (gelijk aan 2024). We voldoen aan de renterisiconorm.

Renteschema

Er is voor 2025 geen rente geen toegerekend aan de verschillende taakvelden op basis van de boekwaarde van de activa. Dit doordat het verplicht schatkistbankieren op dit moment meer oplevert dan dat we kwijt zijn aan de rentes voor de lopende leningen. Deze situatie is van tijdelijke aard door de geplande investeringen in de komende jaren. Rente aan het grondbedrijf is toegerekend op basis van het gewogen gemiddelde rentepercentage afgezet tegen de waarde van de bouwgrondexploitaties.

Liquiditeiten

Ook in de toekomst zullen wij een beroep moeten blijven doen op de kapitaalmarkt. Aan de hand van de vastgestelde begroting 2025 wordt een meerjarige liquiditeitenplanning opgesteld. Op deze wijze hebben we sturing op onze financieringsbehoefte en de daaraan verbonden kosten.

Schatkistbankieren

Door de wet over schatkistbankieren zijn de decentrale overheden verplicht het grootste deel van hun liquide middelen aan te houden in de schatkist. De hoogte van deze drempel bedraagt 0,75% van het jaarlijkse begrotingstotaal en bedraagt voor onze gemeente voor 2025 ongeveer € 741.000,- (2024 ongeveer € 713.000).

| Renterisico vaste schuld over de jaren 2025 t/m 2028 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|-----------|--------|--------|--------|
| | x € 1.000 | | | |
| Omvang begroting (stand primaire begroting) | 98.610 | 90.500 | 88.713 | 90.037 |
| Grondslagpercentage | 20% | 20% | 20% | 20% |
| Renterisiconorm | 19.722 | 18.100 | 17.743 | 18.007 |
| Renteherziening | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aflossingen | 3.800 | 2.550 | 2.550 | 3.300 |
| Rente risico | 3.800 | 2.550 | 2.550 | 3.300 |
| Toets renterisico | | | | |
| Renterisiconorm | 19.722 | 18.100 | 17.743 | 18.007 |
| Totaal rente risico | 3.800 | 2.550 | 2.550 | 3.300 |
| Ruimte (+)/Overschrijding (-) | 15.922 | 15.550 | 15.193 | 14.707 |

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

De hoofdpunten van beleid worden beschreven in de programma's van de begroting. Het realiseren van die beleidsdoelen kan alleen met de inzet van diverse middelen als personele inzet, financiële middelen en administratie, communicatie, ICT, onderzoek, informatievoorziening en archivering, juridische adviezen, inkoop, huisvesting en andere ondersteunende faciliteiten. De inzet dient effectief, efficiënt en integer te zijn.

De bedrijfsvoering en de ontwikkeling daarvan hangt nauw samen met vraagstukken rondom sturing en control. Met de woorden: "zijn we in control" wordt bedoeld of de besturing van de ambtelijke organisatie beheerst wordt. Lopen de processen zoals ze moeten lopen en zijn ze efficiënt ingericht, worden de processen en de kosten beheerst en zijn (financiële) risico's benoemd, zijn risicobeheersmaatregelen tijdig getroffen, zijn de te behalen resultaten helder en smart geformuleerd, boeken we de resultaten die zijn afgesproken, wordt er op de juiste momenten verantwoording afgelegd? Al deze zaken hebben permanent aandacht.

Bedrijfsvoering gaat daarnaast ook over innovatie: kunnen we de processen slimmer organiseren en kan het beter en goedkoper? In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de belangrijkste ontwikkelingen die in de gemeentelijke bedrijfsvoering spelen.

Kaderstellende documenten

Organisatiebesluit (2021)

OWO-Visie (2021)

Bestuursovereenkomst OWO-samenwerking 2024

Inkoop en aanbestedingsbeleid OWO 2018

Uitvoeringsnotitie inkoop en aanbestedingen 2021

Normenkader rechtmatigheid (wordt jaarlijks door het college vastgesteld)

Accountantscontrole en rechtmatigheid

Goedkeurings- en rapporteringstolerantie

De raad heeft een kaderstellende rol met betrekking tot de accountantscontrole. In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden staan de wettelijke goedkeurings- en rapporteringstoleranties in een percentage van de omvangsbasis (de totale lasten van de gemeente) vermeld. De raad kan een lager percentage voor deze toleranties vaststellen. De uitgangspunten voor de accountantscontrole 2025 zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren:

- De goedkeuringstolerantie is vastgesteld op de wettelijke norm van 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden.
- De rapporteringstolerantie is vastgesteld op 0,5% voor fouten en 1,5% voor onzekerheden.

Normenkader

Het normenkader bestaat uit alle wet- en regelgeving, die van belang zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording en de accountantscontrole. Het normenkader per 31 december wordt jaarlijks door de raad vastgesteld.

Controleplan

Het controleplan van de accountant wordt met de auditcommissie van de raad afgestemd.

Met het vaststellen van de begroting worden ook de bovenvermelde uitgangspunten voor de accountantscontrole vastgesteld.

Rechtmatigheidsverantwoording

In de rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre het begrotings-, voorwaarden- en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

Begrotingscriterium: De financiële handelingen moeten passen binnen door de raad vastgestelde budgetten, zoals opgenomen in de begroting.

Voorwaardencriterium: Het gaat daarbij om toetsing of de financiële beheershandelingen (recht, hoogte en duurbepalingen) zijn verricht in overeenstemming met (externe en interne) wet- en regelgeving.

Misbruik en oneigenlijk gebruik: Het gaat om bijvoorbeeld toetsing op juistheid en volledigheid van gegevens die door derden zijn verstrekt met het oog op het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen. Dit kan zowel intern als extern gebeuren.

Om uitspraken over de rechtmatigheid te kunnen doen, is er onder andere een interne controle ingericht. Jaarlijks worden de materiële geldstromen gecontroleerd. De accountant beoordeelt de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening op getrouwheid. Dat betekent dat de accountant controleert of de uitspraken in de rechtmatigheidsverantwoording een goed beeld geven.

Ontwikkelingen

Waarschijnlijk komen er aanpassingen in wet- en regelgeving rondom de rechtmatigheidsverantwoording. Zo wordt mogelijk het Besluit accountantscontrole decentrale overheden aangepast met één percentage voor fouten en onzekerheden van gezamenlijk 2%. Ook wordt de kadernota rechtmatigheid aangepast. Dergelijke wijzigingen worden, zodra deze inwerking treden en waar relevant, met de raad afgestemd.

Informatiebeveiliging

De gemeente heeft een grote hoeveelheid aan informatie van onder andere: inwoners, medewerkers en samenwerkingspartners. Informatie is een van de belangrijkste bedrijfsmiddelen van de gemeente. Het beschermen van deze informatie is van groot belang in de huidige digitale samenleving. De ontwikkelingen in de digitale wereld vragen om een continue doorontwikkeling van onze informatiebeveiliging.

Als gemeente werken we met de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De BIO bestaat uit maatregelen op organisatorisch, fysiek en technisch gebied en geldt voor de gehele overheid. Daarnaast zijn er specifieke wetten die eisen stellen op het gebied van privacy en informatiebeveiliging, zoals: de Wet basisregistratie personen (BRP), de Paspoortuitvoeringsregeling Nederland (PUN), de Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (Suwinet). De eisen uit de BIO, aangevuld met eisen uit specifieke nationale wetten & Europese richtlijnen en verordeningen, zijn de basis voor de ontwikkeling van nieuw beleid voor de gemeente op het gebied van informatiebeveiliging. De ontwikkelingen in wet- en regelgeving volgen wij nauwgezet en vertalen wij naar de eigen organisatie. Zoals de doorontwikkeling van de BIO en de komst van de "Network and Information Security" (NIS2)-richtlijn.

ENSIA-audit

Met de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit)-audit zijn we als gemeente in staat om te kijken hoe de organisatie ervoor staat op het gebied privacy en informatiebeveiliging. De audit wordt jaarlijks uitgevoerd en bestaat uit een zelfevaluatie en een toetsing door een externe IT-auditor. Door het zicht op de stand van zaken kunnen concrete acties worden genomen om de beveiliging van de informatie van onze inwoners verder te versterken. ENSIA sluit aan op de gemeentelijke planning & control-cyclus en heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren. Ook in 2025 wordt de ENSIA-audit uitgevoerd.

Openbaarheidsparagraaf

Inleiding

De Wet open overheid (Woo) kent drie doelstellingen:

1. Het openbaar maken van informatie op verzoek.
2. Het actief openbaar maken van informatie.
3. Het in goede, geordende en toegankelijke staat brengen en houden van alle overheidsdocumenten.

Het openbaar maken van informatie op verzoek en het in goede, geordende en toegankelijke staat brengen en houden van overheidsdocumenten zijn geen nieuwe verplichtingen. Deze bestonden al onder de Wet openbaarheid van bestuur, de voorganger van de Woo. Ook de Archiefwet geeft aan dat overheidsdocumenten in goede en geordende staat moeten zijn. We werken in OWO-verband samen aan de invoering van het actief openbaar maken van informatie en het in goede, geordende en toegankelijke staat brengen en houden van documenten.

Waar staan we?

Vanaf 1 november 2024 moeten voor de gemeenten onderstaande informatiecategorieën van de Wet open overheid (Woo) verplicht openbaar gemaakt worden, onder voorbehoud dat de Koninklijke Besluiten genomen zijn. Dit betreft:

- Wetten en algemeen verbindende voorschriften
- Overige besluiten van algemene strekking
- Organisatie en werkwijze
- Bereikbaarheidsgegevens

Aan de eerste twee van de vier informatiecategorieën wordt al voldaan. Voor de laatste twee, organisatie en werkwijze en de bereikbaarheidsgegevens, zorgen de OWO-gemeenten ervoor dat dit uiterlijk 1 november geregeld is.

Wat gaan we in 2025 doen?

Het openbaar maken van informatie op verzoek

Het afhandelen van Woo-verzoeken wordt door de gemeenten uitgevoerd. Woo verzoeken hoeven op dit moment nog niet actief openbaar gemaakt worden. Daarvoor zullen in 2025 acties ondernomen worden om hierop voor te bereiden.

Het actief openbaar maken van informatie

Het is op dit moment nog niet bekend wanneer de volgende informatiecategorieën actief openbaar moeten worden gemaakt. We volgen het rijk en de VNG actief om zo bekend te zijn met deze planning om daar vervolgens ook aan te gaan voldoen om zo ook de overige informatiecategorieën tijdig openbaar te maken. Voor actieve bekendmaking van informatiecategorieën, waaronder bijvoorbeeld Woo-verzoeken, wordt onderzocht hoe, waar en op welke manier deze in de toekomst gepubliceerd kunnen worden.

Het in goede, geordende en toegankelijke staat brengen en houden van alle overheidsdocumenten

We werken aan het verbeteren van de informatiehuishouding. Dit doen we o.a. door het wegwerken van de achterstanden en het implementeren van een kwaliteitssysteem voor informatie- en archiefbeheer. We zetten (de komende jaren) vervolgstappen naar een e-depotvoorziening. De Visie e-depot OWO-samenwerking is in het voorjaar 2024 vastgesteld.

Verbonden partijen

Verbonden partijen

Het doel van deze paragraaf

In de verschillende programma's worden maatschappelijke effecten beoogd die (mede) door externe organisaties worden verwezenlijkt. In een aantal daarvan heeft de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang. In deze paragraaf wordt daarvan een overzicht gegeven.

Definitie verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een *bestuurlijk* én een *financieel* belang heeft.

Van een *financieel belang* is sprake als:

- Een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat.
- De gemeente voor bedragen aansprakelijk kan worden gesteld als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Van een *bestuurlijk belang* is sprake als de gemeente zeggenschap heeft, hetzij door vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij door stemrecht. Dit betekent concreet dat er sprake is van een *bestuurlijk belang* als de burgemeester, een wethouder of een raadslid van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de partij plaatsneemt of namens de gemeente stemt.

Visie op en de beleidsvoornemens betreffende verbonden partijen

De gemeente heeft met het oog op het beperken van regelgeving geen afzonderlijke Kadernota verbonden partijen vastgesteld. Visie en beleid op verbonden partijen zijn daarom terug te vinden in deze paragraaf. De gemeente voert overheidstaken uit en wil doelen bereiken in de samenleving. Dit moet effectief en efficiënt. In een aantal gevallen kan de gemeente deze taken en doelen niet of moeilijk zelf uitvoeren en is er een noodzaak om met andere gemeenten, provincie of waterschap samen te werken. De gemeente Opsterland voert hierbij een terughoudend beleid. Verbonden partijen worden alleen aangegaan als dit door de wet verplicht wordt gesteld of als er een ondubbelzinnig gemeentelijk belang is, gerelateerd aan grensoverschrijdende belangen en/of de kwaliteit en efficiëntie van de uitvoering van de taken.

Bij deelname aan een verbonden partij moet aan de volgende voorwaarden worden voldaan:

1. De op te richten verbonden partij moet bij uitstek het instrument zijn om het gemeentelijke doel te realiseren.
2. Er moet een gedegen afweging plaatsvinden met betrekking tot de vorm van de verbonden partij (praktisch en beperken van bestuurlijke drukte).
3. De verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden moet helder en dual omschreven worden.
4. Bij het aangaan van verbonden partijen moet volstrekte duidelijkheid bestaan over zaken als werkwijze, zeggenschapsverhoudingen, winst- en risicoverdeling en te leveren (toetsbare) prestaties.
5. Er moeten duidelijke afspraken worden gemaakt over de inzichtelijkheid en beheersbaarheid van (financiële) risico's.
6. Er moeten voldoende waarborgen in de regeling worden opgenomen voor democratische legitimatie (bij overdracht raadsbevoegdheden) en voor controle en beïnvloeding door o.a. inzichtelijke en transparante begrotingen en verantwoordingen, het verstrekken van relevante en adequate informatie (nieuwsbrieven en tussenrapportages) en door controlemechanismen als financiële adviescommissies en rekenkameronderzoek.

Kaderstellende documenten

De diverse gemeenschappelijke regelingen en daaraan ten grondslag liggende collegebesluiten en raadsbesluiten.

Overzicht verbonden partijen

Lijst verbonden partijen

| Veiligheidsregio Fryslân te Leeuwarden | | | | | | | |
|--|--|-----------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Gemeenschappelijke regeling | | | | | | | |
| Deelnemers | <p>Een gemeenschappelijke regeling met de 18 Friese gemeenten. Zowel bestuurlijk als ambtelijk bestaan er gremia waarin (één van de) OWO-gemeente(n) vertegenwoordigd is/zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> · Deelname in Algemeen Bestuur (AB) van de VRF (drie burgemeesters); · Deelname in Dagelijks Bestuur (DB) van de VRF (burgemeester Ooststellingwerf); · Deelname in Bestuurscommissie Veiligheid van de VRF (drie burgemeesters); · Deelname in Agendacommissie Veiligheid van de VRF (burgemeester Ooststellingwerf); · Deelname in Bestuurscommissie Gezondheid (drie portefeuillehouders); · Deelname in Agendacommissie Gezondheid (Heerenveen); · Deelname in POOK (Plenair Overleg Oranje Kolom) drie gemeentesecretarissen; · Deelname in ambtelijk regionaal overleg (zowel VRF-breed als in district Zuidoost) Ambtenaren Openbare Orde en Veiligheid (AOV'ers)). | | | | | | |
| Gemeentelijk belang en openbaar belang | <p>Veiligheidsregio Fryslân (VRF) is een samenwerkingsverband van de Friese gemeenten, Brandweer Fryslân, GGD Fryslân en andere partners. In de VRF werken zij samen aan brandweerborging, publieke gezondheidszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing. Zo willen we (gezondheids)risico's zo veel mogelijk beperken en het beleid van gemeenten op het gebied van gezondheid en veiligheid bevorderen.</p> | | | | | | |
| Financieel belang | <p>Bijdrage 2025 € 3.834.304:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Gezondheid € 1.563.916 2. Veiligheid € 179.360 3. Brandweer € 2.091.034 | | | | | | |
| Omvang van het vermogen x € 1.000 | <table border="0"> <tr> <td>Eigen vermogen:</td> <td>Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>1-1-2023 € 9.527</td> <td>1-1-2023 € 81.045</td> </tr> <tr> <td>31-12-2023 € 8.868</td> <td>31-12-2023 € 82.448</td> </tr> </table> | Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | 1-1-2023 € 9.527 | 1-1-2023 € 81.045 | 31-12-2023 € 8.868 | 31-12-2023 € 82.448 |
| Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | | | | | | |
| 1-1-2023 € 9.527 | 1-1-2023 € 81.045 | | | | | | |
| 31-12-2023 € 8.868 | 31-12-2023 € 82.448 | | | | | | |
| Resultaat x € 1.000 | €562 (2023) | | | | | | |
| Risico's | <p>Als de VRF afwijkt van afspraken over de begroting, krijgen de gemeenten achteraf alsnog de rekening gepresenteerd. Dit risico beheersen we intern door periodiek de uitgaven te monitoren en bij bestuurlijk en ambtelijk overleg input te leveren. Daarnaast bespreken we de begroting en de jaarrekening van de VRF in de planning- en controlcyclus van de VRF. Daarnaast is zien we jaarlijks een verder toenemende gemeentelijke bijdrage, veelal veroorzaakt door autonome ontwikkelingen die ook de VRF raken. De prijsstijgingen gecombineerd met een takendiscussie blijven onderwerp van gesprek.</p> | | | | | | |
| Programma | 1 Veiligheid; 4 Onderwijs; 6 Sociaal domein; 7 Volksgezondheid en milieu | | | | | | |
| Portefeuillehouder | Andries Bouwman | | | | | | |

| Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO) te Grou | |
|---|--|
| Gemeenschappelijke regeling | |
| Deelnemers | Alle Friese gemeenten, de provincie Fryslân en het Wetterskip Fryslân. Vertegenwoordiging in algemeen bestuur door wethouder Marcel Opzeeland. |
| Gemeentelijk belang en openbaar belang | Deelname aan de FUMO is wettelijk verplicht gesteld voor alle Friese gemeenten. Hiermee wordt beoogd de uitvoering van de milieuregelgeving te professionaliseren, te uniformeren en de afstemming met andere handhavingpartners (Justitie) te verbeteren. In het basistakenpakket is vastgelegd voor welke activiteiten (van bedrijven en instellingen) de FUMO haar werkzaamheden moet uitvoeren. De gemeente blijft het bevoegd gezag. De FUMO voert voor de gemeente gedeeltelijk het omgevingsrecht uit: de vergunningverlening en het toezicht van het milieucomponent van grote en complexe bedrijven en instellingen. |
| Financieel belang | Bijdrage 2025 € 525.892 |
| Omvang van het vermogen x € 1.000 | Eigen vermogen: Vreemd vermogen: 1-1-2022 € 1.207 1-1-2022 € 3.824 31-12-2022 € 1.279 31-12-2022 € 5.327 |
| Resultaat x € 1.000 | € 72 (2023) |
| Risico's | De Gemeenschappelijke Regeling brengt een inherent risico mee, dat alle deelnemers moeten bijspringen bij eventuele tekorten. We voeren toezicht op de uitvoering van de taken door de FUMO. Op bestuurlijk niveau in het Algemeen Bestuur. Op ambtelijk niveau door deelname aan de Controllersgroep en het Opdrachtgeversoverleg. We hebben enkel de wettelijk verplichte basistaken in de FUMO ondergebracht. Niet de plustaken. Daarmee zijn we niet aansprakelijk voor de risico's die met de uitvoering van plustaken gepaard gaan. Dat er risico's kleven aan een dergelijke regeling blijkt uit de laatste wijziging van de regeling. Er wordt vanaf 2022 door de deelnemers betaald voor de verkregen diensten in plaats van het huidige abonnementstarief per aantal bedrijven. Hiermee wordt er dus alleen betaald als er ook daadwerkelijk een dienst van de FUMO wordt verkregen. Deze wijziging in de financieringssysteem heeft voor onze gemeente een forse verhoging van de bijdrage betekend. |
| Programma | 7 Volksgezondheid en milieu; 8 Bouwen, wonen en gronden |
| Portefeuillehouder | Marcel van Opzeeland |

| Gemeenschappelijke Regeling Sociale Werkvoorziening Fryslân te Drachten | | | | | | | |
|---|---|-----------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| Gemeenschappelijke regeling | | | | | | | |
| Deelnemers | Er nemen naast Opsterland nog 7 gemeenten deel. Vertegenwoordiging in dagelijks en algemeen bestuur: wethouder de Vries | | | | | | |
| Gemeentelijk belang en openbaar belang | <p>De taken vanuit de voormalige Wet sociale werkvoorziening (WSW) moeten door ons als gemeente worden uitgevoerd. Op basis van efficiency en financiële redenen zijn deze taken uitbesteed aan de GR. Vanaf 1 januari 2015 is nieuwe instroom in de WSW niet meer mogelijk. Dit heeft tot gevolg dat de WSW alleen nog van kracht blijft voor de huidige werknemers met een vaste aanstelling. Voor de toekomst heeft de GR besloten de WSW verantwoord en versneld af te bouwen, met aandacht voor de positie van de huidige werknemers. Dit doen we door een gezamenlijk beschutwerkbedrijf (met 8 deelnemende gemeenten) in stand te houden.</p> <p>Vanaf 1-1-2020 zijn de activiteiten van de GR veranderd waarbij geen sprake meer is van de uitvoering van de WSW. Door de gemeente is een DVO (dienstverleningsovereenkomst) afgesloten met Caparis voor de uitvoering van deze activiteiten. Vanaf 2020 is daarom de bijdrage aan de GR vrijwel nihil.</p> | | | | | | |
| Financieel belang | Bijdrage 2023 opgenomen bij Caparis NV | | | | | | |
| Omvang van het vermogen x € 1.000 | <table border="0"> <tr> <td>Eigen vermogen:</td> <td>Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>31-12-2022 € 0</td> <td>31-12-2022 € 3.719</td> </tr> <tr> <td>31-12-2023 € 0</td> <td>31-12-2023 € 4.210</td> </tr> </table> | Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | 31-12-2022 € 0 | 31-12-2022 € 3.719 | 31-12-2023 € 0 | 31-12-2023 € 4.210 |
| Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | | | | | | |
| 31-12-2022 € 0 | 31-12-2022 € 3.719 | | | | | | |
| 31-12-2023 € 0 | 31-12-2023 € 4.210 | | | | | | |
| Resultaat x € 1.000 | € 0 (2023) | | | | | | |
| Risico's | Als gemeente zijn we verantwoordelijk voor uitstaande geldleningen van de GR. | | | | | | |
| Programma | 6 Sociaal domein | | | | | | |
| Portefeuillehouder | Libbe de Vries | | | | | | |

| Marekrite | | | | | | | |
|--|---|-----------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| Gemeenschappelijke regeling | | | | | | | |
| Deelnemende partijen | Provincie Fryslân en 13 Friese gemeenten. Vertegenwoordiging in het dagelijks bestuur door wethouder Jonkman | | | | | | |
| Gemeentelijk belang en openbaar belang | Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van 13 deelnemende Friese gemeenten (excl. Ooststellingwerf en de vier eilanden) en de provincie Fryslân met als doel een uniforme, toeristische recreatieve infrastructuur op water en land te bewerkstelligen. Voor waterrecreatie betreft dit onderhoud en beheer van aanlegvoorzieningen, boeien en bakens, het baggeren van waterwegen en de afvoer van recreatieafval. Voor landrecreatie worden Toeristische Overstap Punten (TOP's) en het fiets-en wandelknooppuntennetwerk beheerd. | | | | | | |
| Financieel belang | bijdrage 2025: € 28.759 | | | | | | |
| Omvang van het vermogen x € 1.000 | <table border="0"> <tr> <td>Eigen vermogen:</td> <td>Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>0 1-1-2023 € 4.704</td> <td>1-1-2023 € 4.813</td> </tr> <tr> <td>0 31-12-2023 € 4.328</td> <td>31-12-2023 € 4.894</td> </tr> </table> | Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | 0 1-1-2023 € 4.704 | 1-1-2023 € 4.813 | 0 31-12-2023 € 4.328 | 31-12-2023 € 4.894 |
| Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | | | | | | |
| 0 1-1-2023 € 4.704 | 1-1-2023 € 4.813 | | | | | | |
| 0 31-12-2023 € 4.328 | 31-12-2023 € 4.894 | | | | | | |
| Resultaat x € 1.000 | Resultaat 2023 € 91, waarvan onttrekking uit de reserve € 257 | | | | | | |
| Risico's | De risico's zijn in beginsel niet heel groot. Wel is er een inherent risico bij een gemeenschappelijke regeling dat de deelnemers moeten bijspringen bij eventuele tekorten. | | | | | | |
| Portefeuillehouder | Rob Jonkman | | | | | | |

| Adviescommissie Ruimtelijke Kwaliteit (voorheen Hûs en Hiem) te Leeuwarden | | | | | | | |
|--|--|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Gemeenschappelijke regeling | | | | | | | |
| Deelnemers | Een Gemeenschappelijke Regeling van deelnemende gemeenten op het gebied van de bouwkundige, stedenbouwkundige en landschappelijke schoonheid in de provincie Fryslân. Vertegenwoordiging in het dagelijks bestuur door wethouder van Opzeeland. | | | | | | |
| Gemeentelijk belang en openbaar belang | De commissie Ruimtelijke Kwaliteit Hûs en Hiem, welstandadvisering en monumentenzorg heeft als doel de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeente te behartigen op het gebied van de bouwkundige, stedenbouwkundige en landschappelijke schoonheid in de provincie Friesland. Betrokken gemeenten moeten op grond van de nieuwe Omgevingswet een onafhankelijke commissie benoemen die zich uitspreekt over verbouwingen, sloop of verplaatsing van rijksmonumenten. Daarnaast adviseert deze commissie ook over meer kwaliteitsvragen dan monumenten alleen. | | | | | | |
| Financieel belang | Voor de dienstverlening biedt de gemeente geen vergoeding aan deze GR. Leges die de GR - Hûs en Hiem bij de gemeente in rekening brengt worden één op één doorberekend naar de aanvrager. De Gemeenschappelijke Regeling is budgetneutraal. | | | | | | |
| Omvang van het vermogen x € 1.000 | <table border="0"> <tr> <td>Eigen vermogen:</td> <td>Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>1-1-2022 € 338</td> <td>1-1-2022 € 483</td> </tr> <tr> <td>31-12-2023 € 257</td> <td>31-12-2022 € 453</td> </tr> </table> | Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | 1-1-2022 € 338 | 1-1-2022 € 483 | 31-12-2023 € 257 | 31-12-2022 € 453 |
| Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | | | | | | |
| 1-1-2022 € 338 | 1-1-2022 € 483 | | | | | | |
| 31-12-2023 € 257 | 31-12-2022 € 453 | | | | | | |
| Resultaat x € 1.000 | € -84 (2023) | | | | | | |
| Risico's | In feite loopt de gemeente geen risico. Kosten gemaakt door de commissie worden één-op-één in rekening gebracht bij de aanvrager. Daarnaast is de financiële positie van de regeling gezond. Wel is het zaak alert te blijven bij maatschappelijke ontwikkelingen. | | | | | | |
| Programma | 8 Bouwen, wonen en gronden | | | | | | |
| Portefeuillehouder | Marcel van Opzeeland | | | | | | |

| Exploitatiemaatschappij Bedrijvenpark Drachten | | | | | | | |
|--|--|-----------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Gemeenschappelijke regeling | | | | | | | |
| Deelnemers | Gemeenten Opsterland en Smallingerland | | | | | | |
| Bestuurlijk belang | Het te behartigen belang is het ontwikkelen en exploiteren van het bedrijvenpark Drachten en het verzorgen van een optimale afstemming van alle hiermee samenhangende aspecten en bevoegdheden van de beide deelnemers, de gemeenten Smallingerland en Opsterland. | | | | | | |
| Zeggenschap | 50% | | | | | | |
| Financieel belang | Er wordt geen exploitatiebijdrage betaald. De activiteiten binnen de GR worden door medewerkers van de beide gemeenten verricht. | | | | | | |
| Omvang van het vermogen x € 1.000 | <table border="0"> <tr> <td>Eigen vermogen:</td> <td>Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>1-1-2022 € 6.083</td> <td>1-1-2022 € 2.220</td> </tr> <tr> <td>31-12-2023 € 6.531</td> <td>31-12-2022 € 1.538</td> </tr> </table> | Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | 1-1-2022 € 6.083 | 1-1-2022 € 2.220 | 31-12-2023 € 6.531 | 31-12-2022 € 1.538 |
| Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | | | | | | |
| 1-1-2022 € 6.083 | 1-1-2022 € 2.220 | | | | | | |
| 31-12-2023 € 6.531 | 31-12-2022 € 1.538 | | | | | | |
| Resultaat x € 1.000 | € 488 (2023) | | | | | | |
| Risico's | De prognoses van de resultaten zijn gebaseerd op aannames (restant looptijd, tempo van verkopen, fasering woonrijp maken). De verwachtingen, waar de resultaten op zijn gebaseerd zijn zo goed mogelijk onderbouwd. Echter hoe langer de looptijd van de exploitatie, hoe minder betrouwbaar de prognoses en dus ook het berekende resultaat zijn. Beide gemeenten zijn op basis van de afgesproken verdeelsleutel aansprakelijk voor eventuele verliezen. We gaan er op basis van de huidige verwachtingen vanuit dat er sprake is van een winstgevend exploitatie. | | | | | | |
| Programma | 3 Economie | | | | | | |
| Portefeuillehouder | Marcel van Opzeeland | | | | | | |

| Caparis NV | | | | | | | |
|-----------------------------------|---|-----------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Vennootschappen en Coöperaties | Naamloze vennootschap | | | | | | |
| Deelnemers | Heerenveen, Leeuwarden, Opsterland, en Smallingerland | | | | | | |
| Bestuurlijk belang | De gemeente Opsterland is aandeelhouder van het sociaal ontwikkelbedrijf Caparis NV. Caparis helpt de gemeente bij de bemiddeling van mensen naar regulier werk of biedt mensen een beschutte werkplek (sociale werkvoorziening, afspraakbanen en beschut werk). De gemeente Opsterland heeft hiervoor dienstverleningsovereenkomsten afgesloten voor de uitvoering van deze activiteiten. | | | | | | |
| Zeggenschap | 12,5% aandelenkapitaal, 25% zeggenschap | | | | | | |
| Financieel belang (x1.000) | Bijdrage € 3.218 (2024) € 0 | | | | | | |
| Omvang van het vermogen x € 1.000 | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Eigen vermogen:</td> <td style="width: 50%;">Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>1-1-2022 € 8.174</td> <td>1-1-2022 € 20.697</td> </tr> <tr> <td>31-12-2023 € 7.594</td> <td>31-12-2022 € 20.089</td> </tr> </table> | Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | 1-1-2022 € 8.174 | 1-1-2022 € 20.697 | 31-12-2023 € 7.594 | 31-12-2022 € 20.089 |
| Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | | | | | | |
| 1-1-2022 € 8.174 | 1-1-2022 € 20.697 | | | | | | |
| 31-12-2023 € 7.594 | 31-12-2022 € 20.089 | | | | | | |
| Financieel resultaat (x1.000) | €-580 (2023) | | | | | | |
| Risico's | Caparis NV is omgevormd naar een sociale onderneming. We blijven aansprakelijk voor mogelijke tekorten op de bedrijfsvoering die ontstaan bij de NV. Door ons geringe aandeel (12,5%) in de nieuwe NV blijft het risico qua omvang beperkt. Onze invloed wordt wel groter omdat in de nieuwe NV de vier eigenaren elk een gelijke stem krijgen. | | | | | | |
| Ontwikkelingen | Caparis wil hét Talentbedrijf van Fryslân worden. De komende jaren ligt het accent op drie centrale thema's: talentontwikkeling, rendement en leiderschap. Doelstelling is om in 2030 het eerste circulaire talentbedrijf van Nederland te zijn. Door de nieuwe cao Sociale Werkvoorziening (SW) kunnen medewerkers nog eerder met vroegpensioen, waardoor de krimp van de voormalige sociale werkvoorziening nog harder gaat. Om blijvend ontwikkelkansen te geven aan zowel de nieuwe doelgroep vanuit de Participatiewet als de huidige sociale werkvoorziening-medewerkers is instroom van nieuwe doelgroepen (zowel afspraakbanen als beschut werk) noodzakelijk om de infrastructuur overeind te kunnen houden. Hiervoor zijn nieuwe afspraken gemaakt om meer mensen vanuit de Participatiewet bij Caparis te plaatsen. Indien dit niet lukt zullen er andere keuzes moeten worden gemaakt voor de toekomst van Caparis. | | | | | | |
| Programma | 6 Sociaal domein | | | | | | |
| Portefeuillehouder | Rob Jonkman | | | | | | |

| Omrin: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------|--|--|-----------------|--|------------------|-----------------|--|------------------|-----------------|--|------------------|----------------|--|--|-----------------|--|------------------|---------------|--|---------------|-----------------|--|-----------------|
| a. Afvalsturing Friesland N.V. (OMRIN) te Leeuwarden | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b. N.V. Fryslân Miljeu te Leeuwarden | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vennootschappen en Coöperaties | Naamloze vennootschappen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Invloed | Gemeente is vertegenwoordigd in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders door wethouder Jonkman. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gemeentelijk belang en openbaar belang | Omrin (Afvalsturing (a) en Fryslân Miljeu (b)) is het bedrijf van en voor gemeenten voor de reinigingstaken. Zij verwerkt het ingezamelde huishoudelijke afval en exploiteert de gemeentelijke milieustraat. Het bedrijf wil als totaaloplosser de gehele afvalketen bestrijken (van kringloop tot storten). Samen met de aandeelhouders wordt het beleid bepaald. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Financieel belang | Aandelenkapitaal: a. € 54.000 (120 aandelen) b. € 51.670 (11.381 aandelen) Dividend € 60.111 Afvalsturing Fryslan (bruto dividend 2023) € 57.821 Fryslan Milieu (bruto dividend 2022, 2023 nmb) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Omvang van het vermogen x € 1.000 | <table border="0"> <tr> <td>Afval sturing</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen:</td> <td></td> <td>Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>31-12-2022 € 70</td> <td></td> <td>31-12-2022 € 119</td> </tr> <tr> <td>31-12-2023 € 79</td> <td></td> <td>31-12-2023 € 109</td> </tr> <tr> <td>Fryslân Miljeu</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Eigen vermogen:</td> <td></td> <td>Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>1-1-2022 € 11</td> <td></td> <td>1-1-2022 € 23</td> </tr> <tr> <td>31-12-2023 € 12</td> <td></td> <td>31-12-2023 € 26</td> </tr> </table> | Afval sturing | | | Eigen vermogen: | | Vreemd vermogen: | 31-12-2022 € 70 | | 31-12-2022 € 119 | 31-12-2023 € 79 | | 31-12-2023 € 109 | Fryslân Miljeu | | | Eigen vermogen: | | Vreemd vermogen: | 1-1-2022 € 11 | | 1-1-2022 € 23 | 31-12-2023 € 12 | | 31-12-2023 € 26 |
| Afval sturing | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigen vermogen: | | Vreemd vermogen: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31-12-2022 € 70 | | 31-12-2022 € 119 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31-12-2023 € 79 | | 31-12-2023 € 109 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fryslân Miljeu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigen vermogen: | | Vreemd vermogen: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1-1-2022 € 11 | | 1-1-2022 € 23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31-12-2023 € 12 | | 31-12-2023 € 26 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Resultaat x € 1.000 | Afvalsturing Fryslan 2023 € 10 Fryslan Milieu 2023 € 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Risico's | De risico's zijn beperkt. Op beleidsniveau is voor ons voldoende vertegenwoordiging en beslissingsbevoegdheid aanwezig. De onderneming heeft een gezonde financiële positie. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Programma | 7 Volksgezondheid en milieu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Portefeuillehouder | Rob Jonkman | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| N.V. Bank Nederlandse gemeenten te Den Haag | | | | | | | |
|---|--|-----------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Vennootschappen en Coöperaties | Naamloze vennootschap | | | | | | |
| Gemeentelijk belang en openbaar belang | De kerntaak van de BNG is om tegen lage tarieven krediet te verstrekken aan of onder garantie van Nederlandse overheden. Daarmee speelt de bank een essentiële rol in de financiering van door overheden gewenste maatschappelijke investeringen. De aandeelhouders van de BNG zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. | | | | | | |
| Financieel belang | 66.651 aandelen a € 2,50 nominaal. Het brutodividend over 2023 was € 143,966 | | | | | | |
| Vermogen x € 1.000 | <table border="0"> <tr> <td>Eigen vermogen:</td> <td>Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>1-1-2023 € 4.615</td> <td>1-1-2023 € 107.471</td> </tr> <tr> <td>31-12-2023 € 4.721</td> <td>31-12-2023 € 110.819</td> </tr> </table> | Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | 1-1-2023 € 4.615 | 1-1-2023 € 107.471 | 31-12-2023 € 4.721 | 31-12-2023 € 110.819 |
| Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | | | | | | |
| 1-1-2023 € 4.615 | 1-1-2023 € 107.471 | | | | | | |
| 31-12-2023 € 4.721 | 31-12-2023 € 110.819 | | | | | | |
| Resultaat x € 1.000 | € 254.000 (2023) | | | | | | |
| Risico's | Het aangaan en beheersen van risico's is inherent aan de bedrijfsvoering van een bank. Zonder het accepteren van een bepaalde mate van krediet-, markt-, liquiditeits- en operationeel risico is het voeren van een bankbedrijf niet mogelijk. BNG Bank kent alleen een bankenboek en geen handelsboek. Het risicobeheer van BNG Bank is gericht op handhaving van het veilige risicoprofiel van de bank. Dit profiel komt tot uitdrukking in hoge externe kredietratings. Om deze reden hanteert BNG Bank een strak kapitalisatiebeleid, met ondergrenzen voor de leverage ratio en de Tier 1-ratio. Deze grenzen bepalen in combinatie met de beperking van de dienstverlening zoals vastgelegd in haar statuten het werkgebied en de actieradius van de bank. In haar jaarverslag beschrijft en rapporteert de Bank uitgebreid haar risicomanagement. Dit jaarverslag is beschikbaar via www.bngbank.nl/jaarverslag . | | | | | | |
| Programma | 0 Bestuur en ondersteuning | | | | | | |
| Portefeuillehouder | Rob Jonkman | | | | | | |

| Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV | | | | | | | |
|---|--|-----------------|------------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------------|
| Vennootschappen en Coöperaties | Besloten Vennootschap | | | | | | |
| Deelnemende partijen | Enkele gemeenten en provincies (oa. Voormalig aandeelhouders Essent) | | | | | | |
| Bestuurlijk belang | Geen. | | | | | | |
| Zeggenschap | De aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen. Opsterland bezit 34.746 aandelen in de PBE (0,02 %). | | | | | | |
| Financieel belang | Bijdrage voor verrichte diensten is niet van toepassing. | | | | | | |
| Vermogen | <table border="0"> <tr> <td>Eigen vermogen:</td> <td>Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>1-1-2023 € 1.480.014</td> <td>1-1-2023 € 10</td> </tr> <tr> <td>31-12-2023 € 1.444</td> <td>31-12-2023 € 31.981</td> </tr> </table> | Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | 1-1-2023 € 1.480.014 | 1-1-2023 € 10 | 31-12-2023 € 1.444 | 31-12-2023 € 31.981 |
| Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | | | | | | |
| 1-1-2023 € 1.480.014 | 1-1-2023 € 10 | | | | | | |
| 31-12-2023 € 1.444 | 31-12-2023 € 31.981 | | | | | | |
| Financieel resultaat | 2022 € -36.040 | | | | | | |
| Risico's | De boekwaarde van de aandelen is verwaarloosbaar, namelijk € 1. Het risico is nihil. | | | | | | |
| Ontwikkelingen | <p>Het bestuur van de vennootschap heeft met het Ministerie van Klimaat en Energie, ZEH Energy BV en Energy Resources Holding BV in februari 2024 overeenstemming bereikt over de terugtrekking van PBE als contractpartij uit het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Daarmee resteren er geen openstaande contractuele verplichting meer en kan PBE als vennootschap worden ontbonden. Het bestuur van de vennootschap treft (status 20-8-24) voorbereidingen voor het definitief opheffen van de vennootschap en om de resterende liquide middelen na de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 26 september 2024 uit te keren aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p> <p>Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.</p> | | | | | | |
| Programma | 0 Bestuur en ondersteuning | | | | | | |
| Portefuillehouder | Rob Jonkman | | | | | | |

| CSV Amsterdam BV | | | | | | | |
|--------------------------------|--|-----------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Vennootschappen en Coöperaties | Besloten Vennootschap | | | | | | |
| Deelnemende partijen | Enkele gemeenten en provincies (oa. Voormalig aandeelhouders Essent) | | | | | | |
| Bestuurlijk belang | Deze BV is van tijdelijke aard en handelt reserveringen voor risico's en verstrekte leningen aan derden van het voormalige Essent af. | | | | | | |
| Zeggenschap | De aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen. Opsterland bezit 464 aandelen in de BV (0,02 %). | | | | | | |
| Financieel belang | Bijdrage voor verrichte diensten is niet van toepassing. | | | | | | |
| Vermogen | <table border="0"> <tr> <td>Eigen vermogen:</td> <td>Vreemd vermogen:</td> </tr> <tr> <td>1-1-2023 € 210</td> <td>1-1-2023 € 13</td> </tr> <tr> <td>31-12-2023 € 84</td> <td>31-12-2023 € 64</td> </tr> </table> | Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | 1-1-2023 € 210 | 1-1-2023 € 13 | 31-12-2023 € 84 | 31-12-2023 € 64 |
| Eigen vermogen: | Vreemd vermogen: | | | | | | |
| 1-1-2023 € 210 | 1-1-2023 € 13 | | | | | | |
| 31-12-2023 € 84 | 31-12-2023 € 64 | | | | | | |
| Resultaat | -/-€ 125.730 (2023) | | | | | | |
| Risico's | De boekwaarde van de aandelen is verwaarloosbaar, namelijk € 5. Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap. | | | | | | |
| Ontwikkelingen | <p>CSV zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens DeponieZuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhouderscommissie, de gerechtelijke procedure te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting.</p> <p>In februari 2024 heeft CSV de motivering beroepschrift tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting bij de Rechtbank ingediend. De Rechtbank heeft de Belastingdienst een termijn gesteld tot 22 maart 2024 voor het indienen van zijn verweerschrift. Afhankelijk van de uitspraak van de Rechtbank (verwachting eind 2024/begin 2025) zal, in overleg met aandeelhouderscommissie van CSV, de procedure al dan niet worden voortgezet.</p> <p>Na afwikkeling van deze gerechtelijke procedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure (bijvoorbeeld door een mogelijk compromis tussen de Belastingdienst en CSV of een besluit van de aandeelhouderscommissie de procedure niet verder voort te zetten) zal CSV kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p> <p>In april 2024 zal het bestuur van de vennootschap een aanvullende kapitaalstorting vragen aan de aandeelhouders. Deze aanvullende kapitaalstorting zal op voorstel van het bestuur van de vennootschap worden verrekend met de vrijval als gevolg van de opheffing van Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV.</p> <p>Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.</p> | | | | | | |
| Programma | 0 Bestuur en ondersteuning | | | | | | |
| Portefeuillehouder | Rob Jonkman | | | | | | |

Grondbeleid

Grondbeleid

Uitgangspunten

De hoofdlijnen van het grondbeleid zijn vastgelegd in de nota Grondbeleid. Dit beleid staat ten dienste van de programma's 3 Economie (bedrijventerreinen) en 8 Bouwen, Wonen en Gronden (niet-bedrijventerreinen). Volgens de nota Grondbeleid wordt de keuze voor het voeren van een actief of faciliterend grondbeleid bij het ontwikkelen van nieuwe locatieplannen jaarlijks vastgelegd in de paragraaf grondbeleid.

In de begroting zijn de baten en lasten van de bouwgrondexploitatie, en de daarmee samenhangende financiële risico's, als incidenteel opgenomen. Doordat (bouw-)grond een grote (boek-)waarde vertegenwoordigt, heeft het grondbeleid invloed op het weerstandsvermogen (hoogte van eigen vermogen). Door de grond marktconform te waarderen en door voorzieningen te vormen voor verwachte tekorten, zijn de financiële risico's beheersbaar.

In de nota Grondbeleid is vastgesteld dat de keuze voor het voeren van een actief of faciliterend grondbeleid bij het ontwikkelen van nieuwe locatieplannen jaarlijks gedaan wordt in deze paragraaf grondbeleid. In tegenstelling tot voorgaande jaren zal in 2025 een actiever grondbeleid worden gevoerd over ruimtelijke ontwikkelingen op gemeentelijke grond om de woningbouw te stimuleren. Bij ontwikkelingen op particuliere gronden zal de gemeente faciliterend en ondersteunend optreden.

In nagenoeg alle dorpen zijn op dit moment gronden in eigendom voor woningbouw. De ontwikkelingen op het gebied van bedrijfsvestigingen concentreren zich in de dorpen Gorredijk en (in mindere mate) Wijnjewoude. Het bedrijventerrein Drachten-Azeven is onderdeel van de gemeenschappelijke regeling Exploitatiemaatschappij Bedrijvenpark Drachten en valt daarom buiten het kader van deze paragraaf.

In financieel opzicht wordt een gedegen koers gevaren. Dit uit zich in de navolgende zaken:

- Exploitaties worden zorgvuldig en behoedzaam opgezet. Zo wordt bijvoorbeeld bij het investeren in het bouw- en woonrijp maken van locatie(s) rekening gehouden met de verwachte grondopbrengsten. Het streven is betalingen optimaal gedekt te houden door inkomsten; dit verlaagt het (rente-)risico.
- Winstbepaling en winstneming vindt plaats volgens de geldende verslaggevingsvoorschriften (BBV).
- De buffer van de algemene reserve geeft dekking voor de financiële risico's.

Kaderstellende documenten

Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet (2023)

Nota Grondbeleid 2018-2021

Ontwikkelingen grondbedrijf

1. Economische situatie en meerjarenperspectief

In 2024 en de daaropvolgende jaren zal de prognose van het financiële resultaat zich stabiliseren ten opzichte van de prognose in de begroting van 2023. Door de aantrekkende woningmarkt is er een toename van de vraag naar (koop-)woningen. Zowel in de begroting van 2024 als in het meerjarenperspectief 2025-2027 zijn de verkopen behoedzaam geraamd.

2. Bouwgrond in exploitatie (BIE)

Er zijn, verspreid over de verschillende dorpen, zeven bouwgrondcomplexen in exploitatie bestaande uit woningbouwlocaties en het bedrijventerrein Gorredijk industrie (Overtoom en Tolbaas). De boekwaarde was per 31 december 2023 circa - 0,3 miljoen inclusief de gevormde voorziening voor het complex Gorredijk industrie (€ 0,2 miljoen).

Prognose van het meerjarige resultaat

Het verwachte nog te realiseren resultaat voor de BIE is € 0,0 miljoen (nihil) en is gebaseerd op recente verkoopprognoses. In de tijd uitgezet zullen de resultaten naar verwachting als volgt worden gerealiseerd:

Verwachte exploitatieresultaten (x € mln)

| | |
|----------------------------|------|
| In het begrotingsjaar 2025 | 0,4 |
| In de jaren 2026 t/m 2028 | -0,4 |
| In de jaren ná 2028 | 0 |
| Totaal | 0 |

3. Belangrijke ontwikkelingen/wijzigingen in de prognose van het resultaat

Het begrote saldo op de bouwgrondexploitatie is in het jaar 2025 € 85.000 lager dan begroot in 2024. Dit wordt veroorzaakt doordat de positieve resultaten van de grondexploitaties Wijnjewoude (Meester Geertswei 6): + € 23.000 en Siegerswoude (Uthôf): + € 141.000 nadelig beïnvloed worden door de vertraagde kavelverkoop in Ureterp (Noord): - € 116.000 en lagere winstnemingen in Gorredijk (Loevestein 4 west): - € 37.000 en Ureterp (Hege Kamp): - € -96.000. In de laatste twee complexen zijn alle kavels al verkocht waardoor er minder winst genomen kan worden.

De toename van de lasten wordt veroorzaakt doorat er meer woonrijp gemaakt is: + € 157.000. Zie Programma 8 Bouwen, wonen en gronden (8.2 Grondexploitatie niet-bedrijventerreinen).

Het begrote nog te realiseren resultaat vanaf 2025 voor de BIE is € 0,1 miljoen lager dan in het begrotingsjaar 2024. Dit wordt veroorzaakt door het verwachte negatieve resultaat op de grondexploitatie Terwispel Kolderveen fase 2.

4. Algemene risico's in de grondexploitatie

Het nemen van risico's is inherent aan grondexploitaties. De volgende risico's zijn van belang:

- Conjunctuur- en renterisico's, waardoor de vraag naar bouwgrond kan afnemen en extra rentekosten kunnen ontstaan.
- Verandering in woon- en werkvoorkeuren en behoeftes, tussen het tijdstip van het tot stand komen van het plan en het moment van aanbieden van de bouwgrond, waardoor het product niet meer aansluit op de vraag.
- Het niet tijdig kunnen verwerven van gronden en het stijgen van aankooprijzen.
- Milieurisico's.
- Planschadeclaims.
- Hogere prijsstijgingen en lagere opbrengststijgingen dan voorzien in exploitatieberekeningen.
- Archeologische risico's
- Onvoldoende mogelijkheden in de met de provincie overeengekomen woningbouwruimte.

De risico's worden beheerst door het uitvoeren van (markt)onderzoeken, door te zorgen voor flexibiliteit in het proces en door vroegtijdige verwerving van grond tijdens de planontwikkeling. Daarnaast wordt de financiële ontwikkeling van de onderhanden complexen jaarlijks beoordeeld ten opzichte van de door de gemeenteraad vastgestelde exploitaties (kredieten). Als de risico's leiden tot verwachte negatieve resultaten, zijn hiervoor voorzieningen gevormd.

Actuele risico's in de bouwgrond in exploitatie

In de lopende grondexploitaties is het risico aanwezig dat toekomstige gebiedsontwikkelingen minder winstpotentie zullen hebben dan verwacht, bijvoorbeeld doordat de boekwaarden hoog opgelopen zijn door de gemaakte kosten, zoals bouwrijp maken, of door tegenvallende verkoopopbrengsten.

5. Nog te realiseren resultaten bouwgrond in exploitatie

Eind juni 2024 waren nog 13 gemeentelijke kavels voor woningbouw te koop in lopende bouwgrond exploitaties (BIE), waarvan 4 kavels in Siegerswoude (Uthôf), 8 kavels in Wijnjewoude (Meester Geertswei) en 1 kavel in Ureterp (Noord). Er was toen 6.191 m² bouwgrond beschikbaar voor woningbouw. Dit is exclusief 11.000 m² grond in Terwispel Kolderveen waarop een geurcirkel (milieucirkel) van een boerderij ligt. Hierdoor is deze grond voor onbepaalde tijd niet beschikbaar voor woningbouw. Ten westen van dit gebied wordt het plan Terwispel Kolverveen fase 2 ontwikkeld door de gemeente.

Op bedrijventerrein Tolbaas in Gorredijk waren eind juni 2024 nog 7 kavels (16.368 m2) te koop. Enkele kavels zijn gereserveerd of onder optie. Op bedrijventerrein Overtoom zijn alle kavels verkocht.

Nog te realiseren resultaten onderhanden complexen

x € 1.000

| | Verwacht resultaat 2025 | Verwacht resultaat ná 2025 | Totaal nog te realiseren resultaat | Looptijd |
|---|-------------------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| Woningbouwlocaties: | | | | |
| Frieschepalen - De Skâns | | | | afgesloten in 2022 |
| Gorredijk - Loevestein fase 4 - west | 5.000 | 96.724 | 101.724 | 2026 |
| Gorredijk - Loevestein fase 4 - oost | | | | afgesloten in 2022 |
| Hemrik - Fabryksleane | | | | afgesloten in 2022 |
| Lippenhuizen - De Wiken | | | | afgesloten in 2021 |
| Siegerswoude - Uthôf | 141.164 | | 141.164 | 2026 |
| Terwispel – Kolderveen fase 1 | 10.076 | 410 | 10.486 | 2026 |
| Terwispel – Kolderveen fase 2 | | -401.286 | -401.286 | 2027 |
| Ureterp - Noord | 138.000 | 140.607 | 278.607 | 2026 |
| Ureterp - De Hege Kamp | 60.326 | | 60.326 | 2025 |
| Wijnjewoude - Zuidwest | | | | afgesloten in 2022 |
| Wijnjewoude - Meester Geertswei 6 (vm OBS It Twaspan) | 22.497 | | 22.497 | 2025 |
| Totaal woningbouwlocaties | 377.063 | -163.955 | 213.518 | |
| Bedrijventerreinen: | | | | |
| | | *) | | |
| Gorredijk - Industrie | - | -240.373 | -240.373 | 2027 |
| Totaal bedrijventerreinen | - | -240.373 | -240.373 | |
| Totaal nog te realiseren resultaat | 377.063 | -404.328 | -26.855 | |

*) Het verwachte verlies wordt veroorzaakt door het complex Gorredijk Industrie en is afgedekt door een voorziening. Dit verwachte verlies is ontstaan door meerjarige vertraging in de verkopen terwijl de kosten doorliepen.

Investeringsen

Inleiding

De komende jaren staan grote investeringen op de agenda die vragen om een goed afwegingskader en inzicht in de financiële gevolgen, zowel voor de exploitatie als voor onze vermogenspositie. Hiertoe gaan werken met een Meerjaren Investeringsprogramma (MIP). Met dit MIP houden wij inzicht in de toekomstige investeringsbehoefte(n) van de gemeente en de financiële consequenties.

De jaarschijven uit het MIP zijn op basis van huidige inzichten voor prijspeil en fasering in onderstaand overzicht opgenomen. Vooralsnog is het volledige krediet in het uitvoeringsjaar opgenomen, later zal dit nader worden gespecificeerd wanneer een beter beeld van voorbereiding en uitvoeringsperiode bekend is.

A = Investering wordt direct beschikbaar gesteld bij de vaststelling van de begroting.

B = Volgt een apart raadsvoorstel of investering wordt opgenomen in latere begroting.

De kapitaallasten en mutaties in reserves en voorzieningen zijn volledig verwerkt in de meerjarenbegroting. Onder de tabel worden de geplande investeringen voor 2025 nader toegelicht.

Overzicht geplande investeringen

bedragen x 1.000

| Omschrijving | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| B IHP: De Finne BG | 4.057 | | | | | |
| B Nieuwbouw Burg. Harmsma school | 4.328 | | | | | |
| B OBS Wjukslach-De Hoekstien LG | 2.552 | | | | | |
| B IHP: Betrouwen en de Oanrin BN | | | | | 2.770 | |
| B IHP: De Arke & De Jasker | | | | | | 3.060 |
| B IHP: De Sinnewizer WE | | | | | | 3.293 |
| B IHP: School Lyndensteyn BG | | | 8.356 | | | |
| B SUVIS School Lyndensteyn binnenmilieu | | | 624 | | | |
| A Vervangen fietspad Boerestreek Ln, Binnenwei Hk, Weinterp We | 500 | | | | | |
| B Vervangen beton Leppedyk Nijbeets | | 200 | | | | |
| B Vervangen rijbaan Hegedyk Langezwaag / Gorredijk | | 200 | | | | |
| A Tractie 2025 | 360 | | | | | |
| B Tractie 2026 | | 230 | | | | |
| B Tractie 2027 | | | 230 | | | |
| B Tractie 2028 | | | | 230 | | |
| B Tractie 2029 | | | | | 230 | |
| B Tractie 2030 | | | | | | 230 |
| B Kunstwerken 2025 (conform mjop) | 3.530 | | | | | |
| B Kunstwerken 2026 (conform mjop) | | 1.301 | | | | |
| B Kunstwerken 2027 (conform mjop) | | | 1.492 | | | |
| B Kunstwerken 2028 (conform mjop) | | | | 3.993 | | |
| B Kunstwerken 2029 (conform mjop) | | | | | 639 | |
| B Kunstwerken 2029 (conform mjop) | | | | | | 5.238 |
| A riolering 2025 (conform GWP 2024) | 8.810 | | | | | |
| B riolering 2026 (conform GWP 2024) | | 5.720 | | | | |
| B riolering 2027 (conform GWP 2024) | | | 5.292 | | | |
| B riolering 2028 (conform GWP 2024) | | | | 1.588 | | |
| B riolering 2029 (conform GWP 2024) | | | | | 788 | |
| B riolering 2030 (conform GWP 2024) | | | | | | 854 |
| B (Kunst)grasvelden 2025 (op te stellen mjop) | nb | | | | | |
| B (Kunst)grasvelden 2026 (op te stellen mjop) | | nb | | | | |
| B (Kunst)grasvelden 2027 (op te stellen mjop) | | | nb | | | |
| B (Kunst)grasvelden 2028 (op te stellen mjop) | | | | nb | | |
| B (Kunst)grasvelden 2029 (op te stellen mjop) | | | | | nb | |
| B (Kunst)grasvelden 2030 (op te stellen mjop) | | | | | | nb |
| Totaal | 24.138 | 7.651 | 15.994 | 5.811 | 4.426 | 12.674 |

De Finne

Medio 2023 is de vaststellingsovereenkomst ondertekend tussen gemeente, Comprix, VV De Sweach en Kinderwoud over eigendom, exploitatie en gebruik van het gebouw. Comprix heeft aangegeven bouwheerschap op zicht te nemen. Nu deze overeenkomst is vastgelegd, zit dit project in de fase van uitwerking van het daadwerkelijke ontwerp. In het huidige ontwerp zit een vierde lokaal voor kinderopvang, in 2023 werd nog uitgegaan van drie lokalen. Op dit moment zijn er echter ook vier lokalen kinderopvang in gebruik. Zodra het ontwerp gereed is en de daaraan gekoppelde bouwkosten bekend zijn, kan het uitvoeringskrediet voor de bouw van het kindcentrum en de inrichting van het openbaar gebied aangevraagd worden. Hiermee wordt de realisatiefase in 2025 opgestart.

Burgemeester Harmsma school

De Singelland Burgemeester Harmsma School (BHS) in Gorredijk is een school voor voortgezet onderwijs in de gemeente Opsterland. In het IHP is rekening gehouden met vernieuwbouw van (een deel van) het schoolgebouw. Het voorste bouwdeel heeft een functiewijziging gekregen en wordt geschikt gemaakt voor De Skâns. De gemeenteraad heeft hierover op 18 september 2023 een besluit genomen. Hiermee kan de BHS de plannen voor de vernieuwbouw concretiseren. Het schoolbestuur heeft echter besloten geen gebruik te willen maken van een voorbereidingskrediet. Zij stellen voor eigen risico en kosten een aanbestedingsgereed bouwplan op, waarna een bouwkrediet bij de gemeenteraad wordt aangevraagd. Daarbij houden we rekening met de besluiten die al zijn genomen over De Skâns. Hiermee kan de realisatiefase in 2025 worden opgestart.

It Aventoer

De scholen De Hoekstien in Luxwoude en De Wjukslach in Langezwaag zijn gefuseerd. Zij gaan verder onder de naam 'It Aventoer', waarbij alle leerlingen nu zijn gehuisvest in het gebouw van de Wjukslach in Langezwaag. It Aventoer is de tijdelijke huisvestingssituatie voor de leerlingen, omdat het voornemen is om een nieuwe school te realiseren. Het schoolbestuur en PB hebben als voorkeurslocatie De Boenders aangegeven. Hiervoor moet planologische medewerking worden verleend door de provincie. Vervolgens wordt de locatiekeuze en bijbehorende afweging nog voorgelegd aan het college. Comprix is als schoolbestuur bouwheer voor de nieuwbouw en hiervoor is er een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld door de raad. Na planologische medewerking vanuit de provincie en gemeente start het schoolbestuur met de ontwerpfase.

Vervangen fietspad Boerestreek, Binnenwij, Weinterp

Met het vaststellen van de perspectiefbrief 2024 is het vervangen van het fietspad Boerestreek Lippenhuizen, Binnenwei Hemrik, Weinterp Wijnjewoude in de begroting 2025 verwerkt. Door tijdig periodiek onderhoud uit te voeren worden de wegen zo lang als mogelijk in stand gehouden. Als een weg aan het einde is van de levensduur, is steeds meer onderhoud nodig. Dit brengt onevenredig veel kosten met zich mee. Op zo'n moment is het tijd om een weg te vervangen. Dit wordt gedaan door de weg tot aan het fundament weg te halen en weer op nieuw op te bouwen.

Tractie

Jaarlijks krediet voor de vervanging van diverse tractiemiddelen.

Kunstwerken

Vervangingsmaatregelen voor kunstwerken die als investering worden uitgevoerd worden apart aan u voorgelegd op basis van een budgetraming. Volgens het meerjaren onderhoudsprogramma kunstwerken worden de volgende werkzaamheden in 2025 uitgevoerd:

| | |
|----------------------|----------------------------|
| Bleekersbrêge | OD_018 |
| Nije Kompanjonsbrêge | OD_129 |
| Pôlebrêge | OD_023 |
| Houten damwand | OD_318, 329, 330, 301, 379 |
| Steiger | OD_220 , 221 |
| Walbeschoeiing | OD_474 |
| Langpaed | OD_009 |
| Brug hout | OD_079 |

Riolering

Op basis van het Gemeentelijk Watertaken Programma worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Project 2: Bakkeveen - Mjumster Wei e.o.
- Project 4: Beetsterzwaag - Gebied ten westen van It Merkelân
- Project 5: Beetsterzwaag - Gebied ten oosten van It Merkelân
- Project 11: Gorredijk - Geert de Zwaagstrjitte e.o.

Jaarlijks budget voor afkoppelen - planperiode
 Jaarlijks budget renovatie riolering (groot onderhoud) planperiode
 Reserveringsbudget vervanging gemalen mechanische riolering

(Kunst) grasvelden

Er wordt gewerkt aan een meerjaren onderhoudsprogramma voor (kunst) grasvelden.

Overzicht lopende investeringen

In onderstaand overzicht worden de lopende investeringen weergegeven met een doorlooptijd in 2025 en verder.

Overzicht lopende investeringen

bedragen x 1.000

| | jaartal afroning | Krediet | Realisatie t/m 2022 | Realisatie 2023 | Totaal realisatie | Restant |
|--|---------------------|---------|------------------------|--------------------|----------------------|---------|
| IHP: de Opdracht voorbereidingskosten | 2025 | 153 | | 153 | 153 | - |
| IHP: de verbinding openbare ruimte | 2025 | 86 | | | | 86 |
| IHP: de verbinding UP school en kov | 2025 | 3.847 | | 180 | 3 | 3.665 |
| IHP: Nwbw de Twirre UP (de opdracht) | 2025 | 1.096 | | | 3 | 1.093 |
| Kortezwaag bouwkundig | 2025 | 7.165 | | 197 | 512 | 6.456 |
| Kortezwaag installaties | 2025 | 4.782 | | | | 4.782 |
| Kortezwaag onderzoeken en leges | 2025 | 270 | | | | 270 |
| Kortezwaag openbare ruimte | 2025 | 589 | | | 5 | 584 |
| Kortezwaag vaste inrichting | 2025 | 210 | | | | 210 |
| Pilot Tiny houses GK | 2025 | 182 | | 6 | 5 | 171 |
| Verv.fietsp. Boerestr. Binnenw. Weinterp | 2025 | 500 | | | | 500 |
| Vervangen 5 fiets-voetgangersbruggen | 2025 | 172 | | | | 172 |
| Vervangen verkeersbrug Langpaed | 2025 | 950 | | | | 950 |
| Vervangen verkeersbrug Poostweg | 2025 | 850 | | | | 850 |
| Wijkvernieuwing Gorredijk herstr elkien | 2025 | 650 | | | | 650 |
| Finne openbare ruimte | 2026 | 60 | | | | 60 |
| Kindcentrum de Finne BG | 2026 | 263 | | 80 | 3 | 180 |
| Nieuwbouwaccomodatie V.V. De Sweach BG | 2026 | 369 | | | 4 | 365 |
| Vervangen beton Leppedyk Nijbeets | 2026 | 200 | | | | 200 |
| Vervangen rijbaan Hegedyk LG-GK | 2026 | 200 | | | | 200 |
| De Skans GK | 2027 | 953 | | | 10 | 943 |
| SUVIS School Lydensteyn binnenmilieu | 2027 | 624 | | | | 624 |
| Doorfietsroute Drachten-Heerenveen | 2029 | 1.800 | | | 30 | 1.770 |
| MFA Gorredijk gebied naast De Treffer | 2029 | 400 | | | | 400 |
| Verduurzaming gemeentelijke gebouwen | 2029 | 3.000 | | | | 3.000 |

OWO samenwerking

Inleiding

De OWO-samenwerking is uniek te noemen. De samenwerking in de drie afdelingen, de samenwerking op het regionale of provinciale speelveld én de samenwerking op terreinen waar dit vanzelfsprekend of kostenefficiënt is, werkt. En daar mogen we trots op zijn.

Algemene ontwikkelingen

Betrokkenheid gemeenteraden bij de OWO-samenwerking

De OWO-samenwerking leeft niet alleen bij de medewerkers, maar zeker ook bij de drie gemeenteraden. De grote betrokkenheid van de raden geeft aan welk belang zij aan de samenwerking hechten. Via OWO-themabijeenkomsten, de OWO-klankbordgroep en raadsinformatiebrieven blijven we de gemeenteraden betrekken bij de OWO-samenwerking.

Samenwerking, innoveren en wanneer het kan ook harmoniseren

Samenwerken waar het kan is uitgangspunt bij de OWO. Medewerkers zoeken elkaar actief op, zoeken afstemming en delen kennis met elkaar. Bij nieuwe, beleidsmatige opgaven wordt nagedacht of deze in OWO-verband opgepakt kan worden. Hiervoor is in 2024 het afwegingskader ontwikkeld om zo aan de voorkant heldere afspraken te maken over het doel en de wijze van samenwerken.

In 2025 wordt voor de eerste maal een OWO-uitwisselingsweek georganiseerd. Tijdens deze week zoeken medewerkers elkaar actief op om kennis te maken met elkaar, informatie uit te wisselen én samen te werken. De drie gemeenteraden worden gedurende de OWO-uitwisselingsweek uitgedaagd elkaar ook actief op te zoeken.

Onze prioriteiten voor 2025

Implementatie bodemplaatonderzoeken B&R en VTH

In 2024 is onderzoek gedaan naar de bodemplaat van de OWO-afdelingen B&R en VTH met als doel inzichtelijk te krijgen wat er nodig is om deze afdelingen toekomstbestendig te houden. De uitkomsten worden eind 2024, begin 2025 verwacht.

Onze digitale dienstverlening

De inrichting van de digitale dienstverlening is een continu proces. Het gaat hierbij om een goed, werkbaar en veilige ICT-omgeving voor zowel medewerkers als inwoners waar informatie digitaal gemakkelijk doorgestuurd, gevonden én gearchiveerd kan worden.

In 2025 voldoen we aan de minimale varianten zoals die door de Wet Open Overheid (WOO) en de Wet Modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV) aan de gemeenten is opgelegd. We ronden in 2025 de aanbesteding van de nieuwe kernapplicaties af waarna in vier domeinen een geheel nieuwe applicatie is gerealiseerd. Het betreft de vervanging van de kernapplicaties van Financiën, Belastingen en BAG, Dienstverlening en tot slot Sociaal domein.

In 2025 gaan we ook aan de slag met de inrichting van steunpunten in de drie huizen zodat we de OWO-gemeenten nog beter kunnen ondersteunen op het gebied van dienstverlening, ICT en informatievoorziening (archief, post, recordbeheer etc.). In deze begroting is de uitbreiding van formatie voor de bemensing van deze steunpunten verwerkt.

Datagedreven werken en informatieveiligheid

In 2025 gaat het cluster datamanagement verder met het efficiënter inzetten van ons data- en informatieplatform en het ontwikkelen van nieuwe informatieproducten, zoals bijvoorbeeld de monitoring voor de WMO en Participatiewet.

Daarnaast gaat het cluster aan de slag met aan het vergroten van de datavolwassenheid binnen de OWO-gemeenten. Datavolwassenheid betekent de hoeveelheid kennis en vaardigheden die de OWO-gemeenten beschikken om effectief datagedreven te werken. Een eerste stap is het training van medewerkers om data goed te kunnen lezen, er mee te werken en er over te communiceren. Verder wordt een start gemaakt met het opstellen van een Data uitvoeringsplan dat beschrijft hoe de OWO-gemeenten data effectief verzamelt, beheert en optimaal inzet bij het realiseren van maatschappelijke doelen.

Inkoop, aanbesteden en verzekeren

In OWO-verband werken we nauw samen op het gebied van inkoop en aanbesteding. Om inzicht te krijgen in de aanbestedingen, wordt gewerkt met een aanbestedingskalender. Hiermee wordt inzichtelijk welke aanbestedingen gaan lopen en welke capaciteit er benodigd is van zowel van het team inkoop als uit de organisaties.

Een aantal verzekeringen moet de komende periode worden aanbesteed. Samen met team inkoop en de betreffende gemeentelijke onderdelen wordt er gelijktijdig gekeken naar meer uniformering zowel in de dekking als in de voorwaarden van verzekeringen. Tot slot willen we meer inzetten op het verhalen van schade veroorzaakt door een derde partij.

De omgevingswet, APV en omgevingsplannen

Het afgelopen jaar heeft vooral in het teken gestaan ervaring op te doen met de nieuwe Omgevingswet, ondersteuning te bieden aan inwoners bij het aanvragen van een omgevingsvergunning en het begrijpelijker inrichten van het landelijke aanvraagstelsel (DSO). In 2025 werken we in OWO-verband verder aan het opstellen van omgevingsplannen, het opstellen van nieuw evenementenbeleid en nieuwe APV. Deze nieuwe beleidsnota's proberen we zoveel als mogelijk te harmoniseren en ontvangt u vervolgens voor besluitvorming (APV in het 1e kwartaal 2025, het evenementenbeleid in de 2e helft van 2025).

Het VTH beleidsplan

Het VTH beleidsplan loopt in 2024 af. We stellen begin 2025 aan u voor het beleidsplan – met kleine wijzigingen – te verlengen tot het einde van de raadsperiode. We gebruiken vervolgens 2025 om het nieuwe VTH beleidsplan voor te bereiden en de nieuwe Omgevingswet en de uitkomsten van het bodemplaatonderzoek hierin op te nemen.

Ondermijning en veiligheid

De veranderende maatschappij en oprukkende ondermijning door de verwevenheid van criminaliteit met de bovenwereld heeft gevolgen voor de werkzaamheden binnen VTH. De afgelopen jaren wordt in OWO-verband al hard gewerkt aan de bewustwording van met name ondernemers en agrariërs op het thema ondermijning. Ook de bestrijding van ondermijning heeft veel aandacht. Samen met ketenpartners zoals politie, RIEC, belastingdienst en anderen boeken we succes en is OWO een voorbeeld voor de regio.

Ook in 2025 blijft ondermijning en veiligheid een prioriteit en zetten we ons samen met onze ketenpartners in op bewustwording (denk aan het organiseren van Jachtseizoen voor jongeren), controles (in bijvoorbeeld horeca en bij vakantieparken) en zo nodig handhaving.

Financiële begroting

Overzicht van baten en lasten

Totaaloverzicht per programma

De begrote baten en lasten zijn als volgt over de diverse programma's verdeeld. De financiële analyses zijn per programma opgenomen in de beleidsbegroting.

Programmaplan begroting 2025

| x € 1.000 | Baten | Lasten | Saldo |
|-------------------------------------|--------|--------|---------|
| 0 Bestuur en ondersteuning | 1.456 | 4.402 | -2.946 |
| 1 Veiligheid | 18 | 2.713 | -2.695 |
| 2 Verkeer en vervoer | 258 | 6.419 | -6.160 |
| 3 Economie | 321 | 597 | -276 |
| 4 Onderwijs | 511 | 3.384 | -2.873 |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | 635 | 6.422 | -5.786 |
| 6 Sociaal domein | 13.060 | 44.096 | -31.035 |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 8.097 | 9.336 | -1.239 |
| 8 Bouwen, wonen en Gronden (VHROSV) | 1.538 | 2.274 | -736 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 72.417 | 960 | 71.458 |
| Overhead | 40 | 16.175 | -16.135 |
| Resultaat voor bestemming | 98.353 | 96.776 | 1.576 |
| Mutaties in de reserves: | | | |
| 0 Bestuur en ondersteuning | 0 | 0 | 0 |
| 1 Veiligheid | 0 | 0 | 0 |
| 2 Verkeer en vervoer | 0 | 0 | 0 |
| 3 Economie | 0 | 220 | -220 |
| 4 Onderwijs | 0 | 0 | 0 |
| 5 Sport, cultuur en recreatie | 177 | 0 | 177 |
| 6 Sociaal domein | 80 | 30 | 50 |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 0 | 0 | 0 |
| 8 Bouwen, wonen en gronden | 0 | 0 | 0 |
| Totaal mutaties reserves | 257 | 250 | 7 |
| Resultaat na bestemming | 98.610 | 97.026 | 1.583 |

Totaaloverzicht baten en lasten

Exploitatie

| | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Lasten | 94.208 | 103.693 | 96.776 | 92.848 | 91.253 | 90.808 |
| Baten | 98.593 | 103.269 | 98.353 | 90.323 | 88.536 | 89.860 |
| Saldo voor bestemming | 4.384 | -424 | 1.576 | -2.525 | -2.717 | -949 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 18.026 | 473 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Baten | 16.734 | 2.499 | 257 | 177 | 177 | 177 |
| Saldo na bestemming | 3.092 | 1.602 | 1.583 | -2.598 | -2.790 | -1.022 |

Gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd

De ramingen zijn gebaseerd op bestaand beleid. Bedragen (zowel de baten als lasten) zijn niet meerjarig geïndexeerd. De baten van belastingen en heffingen zijn voor 2025, waar mogelijk geïndexeerd met het percentage CPI (consumentenprijs index) van 2,8%. De loonsom wordt geïndexeerd met 3,9%.

Programma 0 - Bestuur en ondersteuning

Exploitatie

| x € 1.000 | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Lasten | 23.013 | 22.064 | 21.537 | 21.111 | 20.928 | 20.849 |
| Baten | 69.749 | 73.738 | 73.913 | 69.402 | 69.672 | 70.348 |
| Saldo voor bestemming | 46.735 | 51.675 | 52.376 | 48.291 | 48.744 | 49.499 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 13.705 | 223 | - | - | - | - |
| Baten | 14.797 | 247 | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | 47.827 | 51.698 | 52.376 | 48.291 | 48.744 | 49.499 |

Programma 1 - Veiligheid

Exploitatie

| x € 1.000 | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Lasten | 4.015 | 2.540 | 2.713 | 2.713 | 2.713 | 2.713 |
| Baten | 4.579 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| Saldo voor bestemming | 563 | -2.522 | -2.695 | -2.695 | -2.695 | -2.695 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 1.500 | - | - | - | - | - |
| Baten | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -937 | -2.522 | -2.695 | -2.695 | -2.695 | -2.695 |

Programma 2 - Verkeer en vervoer

| Exploitatie x € 1.000 | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|--------------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Lasten | 3.088 | 6.623 | 6.419 | 6.201 | 6.119 | 5.723 |
| Baten | 335 | 258 | 258 | 258 | 258 | 258 |
| Saldo voor bestemming | -2.753 | -6.364 | -6.160 | -5.942 | -5.860 | -5.464 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 920 | - | - | - | - | - |
| Baten | 71 | 920 | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -3.602 | -5.444 | -6.160 | -5.942 | -5.860 | -5.464 |

Programma 3 - Economie

| Exploitatie x € 1.000 | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|--------------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Lasten | 909 | 839 | 597 | 783 | 508 | 495 |
| Baten | 839 | 495 | 321 | 519 | 14 | 241 |
| Saldo voor bestemming | -70 | -344 | -276 | -264 | -494 | -254 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 239 | 220 | 220 | 220 | 220 | 220 |
| Baten | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -309 | -564 | -496 | -484 | -714 | -474 |

Programma 4 - Onderwijs

| Exploitatie x € 1.000 | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|--------------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Lasten | 3.592 | 3.751 | 3.384 | 3.706 | 3.866 | 4.038 |
| Baten | 489 | 781 | 511 | 511 | 511 | 511 |
| Saldo voor bestemming | -3.104 | -2.970 | -2.873 | -3.194 | -3.354 | -3.526 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | - | - | - | - | - | - |
| Baten | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -3.104 | -2.970 | -2.873 | -3.194 | -3.354 | -3.526 |

Programma 5 - Sport, cultuur en recreatie

| Exploitatie x € 1.000 | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|--------------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Lasten | 7.412 | 7.857 | 6.422 | 6.867 | 6.581 | 6.480 |
| Baten | 1.106 | 1.443 | 635 | 625 | 625 | 625 |
| Saldo voor bestemming | -6.306 | -6.414 | -5.786 | -6.242 | -5.955 | -5.855 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | - | - | - | - | - | - |
| Baten | 433 | 461 | 177 | 177 | 177 | 177 |
| Saldo na bestemming | -5.873 | -5.953 | -5.609 | -6.065 | -5.778 | -5.678 |

Programma 6 - Sociaal domein

| Exploitatie x € 1.000 | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|--------------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Lasten | 40.395 | 45.681 | 44.096 | 40.422 | 40.322 | 40.241 |
| Baten | 10.970 | 14.693 | 13.060 | 10.108 | 9.983 | 9.983 |
| Saldo voor bestemming | -29.425 | -30.987 | -31.035 | -30.314 | -30.339 | -30.258 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 310 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Baten | 366 | 308 | 80 | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -29.369 | -30.709 | -30.985 | -30.344 | -30.369 | -30.288 |

Programma 7 - Volksgezondheid

| Exploitatie x € 1.000 | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|--------------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Lasten | 9.716 | 11.878 | 9.336 | 8.748 | 8.760 | 8.814 |
| Baten | 8.243 | 10.152 | 8.097 | 7.402 | 7.392 | 7.412 |
| Saldo voor bestemming | -1.473 | -1.726 | -1.239 | -1.346 | -1.368 | -1.402 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 1.270 | - | - | - | - | - |
| Baten | 713 | 459 | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | -2.030 | -1.267 | -1.239 | -1.346 | -1.368 | -1.402 |

Programma 8 - Bouwen, wonen en gronden

Exploitatie

| x € 1.000 | Real. 2023 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 |
|-----------------------|------------|----------------------------|------------|----------|----------|----------|
| Lasten | 2.068 | 2.461 | 2.274 | 2.298 | 1.456 | 1.456 |
| Baten | 2.285 | 1.689 | 1.538 | 1.479 | 61 | 462 |
| Saldo voor bestemming | 217 | -771 | -736 | -819 | -1.395 | -994 |
| Mutaties reserves | | | | | | |
| Lasten | 83 | - | - | - | - | - |
| Baten | 355 | 104 | - | - | - | - |
| Saldo na bestemming | 489 | -668 | -736 | -819 | -1.395 | -994 |

Incidentele baten en lasten

| Progr. | Werkelijk 2023 | Primaire begroting 2024 | Begr. 2024 (incl wijz.) | Begr. 2025 | MJB 2026 | MJB 2027 | MJB 2028 | x €1.000 |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|----------|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Baten | | | | | | | | |
| 3 | 334 | 73 | 73 | 80 | 278 | - | - | |
| 8 | 1.161 | 1.004 | 1.004 | 1.076 | 1.017 | - | - | |
| 0 | 711 | | 148 | 148 | 148 | 148 | 148 | |
| div | 4.561 | | 4.350 | 2.800 | - | - | - | |
| Onttrekkingen aan de reserves | | | | | | | | |
| Totaal onttrekkingen aan reserves | 16.734 | 317 | 2.499 | 257 | 177 | 177 | 177 | |
| Totaal incidentele baten | 23.500 | 1.395 | 8.074 | 4.361 | 1.620 | 325 | 325 | |
| Lasten | | | | | | | | |
| 3 | 291 | | 231 | 235 | 433 | 395 | 155 | |
| 8 | 636 | | 659 | 816 | 896 | 519 | 117 | |
| 0 | 180 | | 109 | 15 | 15 | 15 | 15 | |
| div | 1.873 | | 4.350 | 2.800 | - | - | - | |
| Dotaties in de reserves: | | | | | | | | |
| Totaal stortingen in reserves | 18.026 | 220 | 473 | 250 | 250 | 250 | 250 | |
| Totaal incidentele lasten | 21.006 | 220 | 5.822 | 4.116 | 1.594 | 1.179 | 537 | |
| Totaal incidenteel resultaat | 2.494 | 1.175 | 2.253 | 245 | 26 | -854 | -212 | |

Toelichting Incidentele baten en lasten

Voor het bepalen van het structureel evenwicht van de begroting is het van belang om te weten wanneer uitgaven als structureel of als incidenteel worden beschouwd. Omdat de gemeente structurele taken uitvoert, zijn structurele baten en lasten de regel. Incidentele baten en lasten zijn de uitzondering.

Deze uitzonderingen van incidentele baten en lasten worden volledig opgenomen in het verplichte overzicht van incidentele baten en lasten. Zowel in de begroting en de meerjarenraming als in de jaarrekening.

Bij het bepalen of een post als incidenteel aangemerkt kan worden, dienen de uitgangspunten van het BBV gehanteerd en toegelicht te worden. In de toelichting moet daarom tenminste het volgende zijn opgenomen:

- Waarom deze begrotingspost naar de aard van de raming als incidenteel aangemerkt is;
- De duur waarvoor de begrotingspost geraamd is, waarbij er sprake moet zijn van een duidelijke en onvoorwaardelijke einddatum.

Resultaat grondexploitatie

Mutaties grondexploitaties zijn naar de aard van de raming incidenteel. Het totaal van de lasten en het totaal van de baten grondexploitatie dient in het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen te worden. Betreft het verwachte resultaat op grondexploitatie plus een dekking voor de rente van de kapitaalverstrekking en de dekking voor de gemaakte uren ontwikkeling, projecten, uitvoering en beheer.

Normvergoeding en lasten opvang Oekraïne

Vanwege de nog onbekend looptijd van de normvergoeding worden de lasten en baten voor de opvang van de Oekraïners als incidenteel aangemerkt.

Reserves

Algemene reserve

Bij het vaststellen van de begrotingswijziging december 2023 is besloten om een budgetoverheveling te ramen in de jaren 2024 en 2025 vanuit het budget participatie werkdeel.

Reserve recreatie en toerisme

De baten (toeristenbelasting) worden aan deze reserve toegevoegd en de lasten (kosten van recreatie) wordt aan deze reserve onttrokken. Doel is egalisatie van de kosten.

Uiteenzetting financiële positie

Balans

Geprognosticeerde balans 2024 tot en met 2028 (ultimo)

x €1.000

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>Vaste activa</u> | | | | | | |
| Immateriële vaste activa | 976 | 1.267 | 1.221 | 1.175 | 1.129 | 1.083 |
| Materiële vaste activa | 58.273 | 67.356 | 87.826 | 93.338 | 99.303 | 100.373 |
| Financiële vaste activa | 34.452 | 21.944 | 5.870 | 2.447 | 2.424 | 2.401 |
| Totaal vaste activa | 93.701 | 90.566 | 94.917 | 96.961 | 102.857 | 103.857 |
| <u>Vlottende activa</u> | | | | | | |
| Voorraden | -105 | 797 | 227 | 953 | 0 | 0 |
| Uitzettingen <1 jr | 6.554 | 6.554 | 6.554 | 6.554 | 6.554 | 6.554 |
| Liquide middelen | 741 | -1.773 | 4.645 | 1.755 | 12.249 | 5.835 |
| Overlopende activa | 9.085 | 9.085 | 9.085 | 9.085 | 9.085 | 9.085 |
| Totaal vlottende activa | 16.275 | 14.664 | 20.511 | 18.348 | 27.888 | 21.474 |
| Totaal activa | 109.976 | 105.230 | 115.428 | 115.308 | 130.744 | 125.331 |
| <u>Vaste passiva</u> | | | | | | |
| Eigen vermogen | 45.314 | 44.890 | 46.467 | 49.138 | 52.000 | 53.095 |
| Voorzieningen | 9.837 | 9.315 | 6.736 | 6.496 | 6.619 | 3.411 |
| Vaste schulden | 33.000 | 29.200 | 40.400 | 37.850 | 50.300 | 47.000 |
| Totaal vaste passiva | 88.151 | 83.405 | 93.603 | 93.483 | 108.920 | 103.506 |
| <u>Vlottende passiva</u> | | | | | | |
| Netto vlottende schulden | 2.889 | 2.889 | 2.889 | 2.889 | 2.889 | 2.889 |
| Overlopende passiva | 18.935 | 18.935 | 18.935 | 18.935 | 18.935 | 18.935 |
| Totaal vlottende passiva | 21.825 | 21.825 | 21.825 | 21.825 | 21.825 | 21.825 |
| Totaal passiva | 109.976 | 105.230 | 115.428 | 115.308 | 130.744 | 125.331 |

EMU-Saldo

De begroting is opgesteld in overeenstemming met een stelsel van baten en lasten.

Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het negatieve EMU-saldo van onze gemeente voor 2025 komt uit op € 20,9 miljoen negatief, wat betekent dat in EMU-termen de uitgaven groter zijn dan de inkomsten. Dit wordt vooral veroorzaakt door grote geplande investeringen.

Het jaarlijkse aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden is gesteld op 0,4%. Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Het aandeel in het EMU-

tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

| Berekend EMU-saldo | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--------------------|---|-------|--------|--------|-------|-------|-------|
| | x € 1.000 | | | | | | |
| 1 | (+) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c). | 4.384 | -424 | 1.576 | - | - | -949 |
| 2 | (-) Mutatie (im)materiële vaste activa | 489 | 9.373 | 20.424 | 5.466 | 5.919 | 1.024 |
| 3 | (+) Mutatie voorzieningen | 1.104 | -522 | -2.578 | -241 | 124 | - |
| 4 | (-) Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) | 397 | 902 | -571 | 727 | -953 | -0 |
| 6 | (-) Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa | - | - | - | - | - | - |
| | Berekend EMU-saldo | 4.602 | 11.222 | 20.856 | 8.959 | 7.559 | 5.180 |

Reserves

x € 1.000

| | 31-12-23 | 31-12-24 bij | af | | 31-12-25 | 31-12-26 | 31-12-27 | 30-12-28 |
|--|----------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Algemene reserve | | | - | - | | | | |
| Buffer | 0 | 7.500 | 7.500 | - | - | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| Vrij besteedbaar | 0 | 19.204 | 20.222 | 1.583 | 80 | 21.726 | 24.324 | 27.113 |
| Totaal algemene reserve | | 26.704 | 27.722 | 1.583 | 80 | 29.226 | 31.824 | 34.613 |
| Kapitaallasten dekkingreserves | | | | | | | | |
| Verduurzaming gemeentelijke gebouwen | 0 | 3.000 | 2.870 | - | - | 2.870 | 2.870 | 2.870 |
| Werkplek van de toekomst | 0 | 335 | 318 | - | - | 318 | 318 | 318 |
| Projecten | 0 | 10.000 | 10.000 | - | - | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Totaal kapitaallasten dekkingreserves | | 13.335 | 13.188 | - | - | 13.188 | 13.188 | 13.188 |
| Bestemmingsreserves | | | | | | | | |
| Organisatie-doelstellingenfonds | 0 | 269 | 185 | - | - | 185 | 185 | 185 |
| Opvang en begeleiding ontheemden | 0 | 500 | 483 | - | - | 483 | 483 | 483 |
| Onderhoud wegen | 2 | 1.033 | 113 | - | - | 113 | 113 | 113 |
| Recreatie en toerisme | 3 | 546 | 567 | 220 | 177 | 610 | 653 | 696 |
| Verbouw dorps huizen | 6 | 128 | 105 | 30 | - | 135 | 165 | 195 |
| Zwembad Bakkeveen | 5 | 36 | - 6 | - | - | - 6 | - 6 | - 6 |
| Riolering | 7 | 86 | 86 | - | - | 86 | 86 | 86 |
| Energietransitie | 7 | 595 | 595 | - | - | 595 | 595 | 595 |
| Duurzaamheid | 7 | 1.576 | 1.226 | - | - | 1.226 | 1.226 | 1.226 |
| Komplannen | 8 | 402 | 377 | - | - | 377 | 377 | 377 |
| Invoering omgevingswet | 8 | 104 | 248 | - | - | 248 | 248 | 248 |
| Totaal bestemmingsreserves | | 5.275 | 3.980 | 250 | 177 | 4.053 | 4.126 | 4.199 |
| Totaal reserves | | 45.314 | 44.890 | 1.833 | 257 | 46.467 | 49.138 | 52.000 |

Structurele reserve onttrekkingen en stortingen

In principe zijn mutaties in reserves incidenteel tenzij er redenen zijn om deze structureel te ramen. In de onderstaande tabel worden de geraamde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves weergegeven. De structurele onttrekkingen aan de reserve kapitaallasten betreffen de afschrijvingslasten van een aantal geactiveerde investeringen. In de exploitatie zijn deze afschrijvingen als last opgenomen. Als baat staat hier een onttrekking uit de reserve kapitaallasten tegenover tot hetzelfde bedrag.

x €1.000

| Structurele reserve mutaties | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|-----------------------|------|------|------|------|
| Progr. | | | | | |
| | <u>Onttrekkingen</u> | | | | |
| 5 | Recreatie en toerisme | 177 | 177 | 177 | 177 |
| Totaal onttrekkingen aan de structurele reserves: | | 177 | 177 | 177 | 177 |
| | <u>Stortingen</u> | | | | |
| 3 | Economie | 220 | 220 | 220 | 220 |
| 6 | Sociaal domein | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Totaal stortingen in de structurele reserves: | | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Totaal structurele reserve mutaties | | -73 | -73 | -73 | -73 |

Voorzienen

| Voorzienen in € | Primo 2023 | ult. 2023 | bij | af | ult. 2024 | bij | af | Ult.2025 | Ult.2026 | Ult.2027 | Ult.2028 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Voorzienen wethouderspensionen | 3.616 | 3.474 | 38 | 268 | 3.244 | 38 | 173 | 3.109 | 2.974 | 2.839 | - |
| Voorzienen strategisch personeelsplan (SPP) | 302 | 544 | 571 | 421 | 693 | - | 238 | 456 | 314 | 219 | 161 |
| Voorzienen verlofsparen | 11 | 37 | - | - | 37 | - | - | 37 | 37 | 37 | 37 |
| Voorzienen onderhoud rioleringen | 1.874 | 2.018 | - | 230 | 1.788 | - | - | 1.788 | 1.788 | 1.788 | 1.788 |
| Voorzienen beheersplan kunstwerken | 1.404 | 1.789 | 1.000 | 350 | 2.439 | 1.000 | 3.185 | 254 | 339 | 677 | 331 |
| Voorzienen onderhoud gebouwen | 556 | 659 | 693 | 1.110 | 242 | 693 | 761 | 174 | 86 | 70 | 82 |
| Voorzienen begraafrechten | 561 | 624 | 120 | 65 | 679 | 120 | 73 | 726 | 765 | 796 | 819 |
| Voorzienen nog uit te voeren werken | 214 | 192 | - | - | 192 | - | - | 192 | 192 | 192 | 192 |
| Voorzienen latente vennootschapsbelasting | 194 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Voorzienen btw bcf 2019-2022 | - | 500 | - | 500 | - | - | - | - | - | - | - |
| Totaal voorzieningen | 8.733 | 9.837 | 2.422 | 2.944 | 9.315 | 1.851 | 4.429 | 6.736 | 6.496 | 6.619 | 3.411 |

Bijlage: Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Het verplicht overzicht met de geraamde baten en lasten per taakveld. In deze tabel zijn bij een aantal taakvelden geen baten en lasten opgenomen. Dat komt omdat deze activiteiten zoals parkeerbelasting en economische havens en waterwegen niet voorkomen. Daardoor zijn er in de begroting ook geen inkomsten of uitgaven opgenomen die onder deze taakvelden vallen.

Baten en lasten begroting 2025 per taakveld

x € 1.000

| | | Baten | Lasten | Saldo |
|------|--|---------------|---------------|---------------|
| 0.1 | Bestuur | - | 1.733 | -1.733 |
| 0.10 | Mutaties reserves | 257 | 250 | 7 |
| 0.11 | Resultaat van de rekening van baten en l | - | 1.583 | -1.583 |
| 0.2 | Burgerzaken | 313 | 1.376 | -1.063 |
| 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | 212 | 1.096 | -883 |
| 0.4 | Overhead | 40 | 16.175 | -16.135 |
| 0.5 | Treasury | 1.140 | 157 | 983 |
| 0.61 | OZB woningen | 3.462 | 960 | 2.503 |
| 0.62 | OZB niet-woningen | 1.639 | - | 1.639 |
| 0.64 | Belastingen overig | 64 | - | 64 |
| 0.7 | Gemeentefonds | 67.042 | - | 67.042 |
| 0.8 | Overige baten en lasten | - | 40 | -40 |
| | 0 Bestuur en ondersteuning | 74.170 | 23.370 | 50.800 |
| 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | - | 2.388 | -2.388 |
| 1.2 | Openbare orde en veiligheid | 18 | 325 | -307 |
| | 1 Veiligheid | 18 | 2.713 | -2.695 |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | 258 | 6.411 | -6.152 |
| 2.5 | Openbaar vervoer | - | 8 | -8 |
| | 2 Verkeer en vervoer | 258 | 6.419 | -6.160 |
| 3.1 | Economische ontwikkeling | 20 | 195 | -175 |
| 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 80 | 235 | -155 |
| 3.3 | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | - | 120 | -120 |
| 3.4 | Economische promotie | 221 | 47 | 174 |
| | 3 Economie | 321 | 597 | -276 |
| 4.1 | Openbaar basisonderwijs | - | 209 | -209 |
| 4.2 | Onderwijshuisvesting | 99 | 1.742 | -1.643 |
| 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 413 | 1.434 | -1.021 |
| | 4 Onderwijs | 511 | 3.384 | -2.873 |
| 5.1 | Sportbeleid en activering | 353 | 512 | -159 |
| 5.2 | Sportaccommodaties | 125 | 1.081 | -955 |
| 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en | - | 366 | -366 |
| 5.4 | Musea | 6 | 80 | -74 |
| 5.5 | Cultureel erfgoed | 2 | 63 | -61 |
| 5.6 | Media | 30 | 797 | -767 |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht)recr. | 119 | 3.522 | -3.404 |
| | 5 Sport, cultuur en recreatie | 635 | 6.422 | -5.786 |

Baten en lasten begroting 2025 per taakveld

x € 1.000

| | Baten | Lasten | Saldo |
|--|--------|--------|---------|
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 3.173 | 5.498 | -2.325 |
| 6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal | - | 835 | -835 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 9.407 | 11.441 | -2.034 |
| 6.4 WSW en beschut werk | - | 3.410 | -3.410 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | - | 1.282 | -1.282 |
| 6.6 Hulpmiddelen en diensten (WMO) | 230 | 1.200 | -970 |
| 6.711 Huishoudelijke hulp (WMO) | - | 3.129 | -3.129 |
| 6.712 Begeleiding (WMO) | - | 1.925 | -1.925 |
| 6.713 Dagbesteding (WMO) | - | 1.150 | -1.150 |
| 6.751 Jeugdhulp ambulantly lokaal | - | 7.324 | -7.324 |
| 6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal | - | 850 | -850 |
| 6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk | - | 1.000 | -1.000 |
| 6.792 PGB Jeugd | - | 550 | -550 |
| 6.811 Beschermd wonen (WMO) | 250 | 7 | 243 |
| 6.821 Jeugdbescherming | - | 700 | -700 |
| 6.91 Coördinatie en beleid WMO | - | 3.420 | -3.420 |
| 6.92 Coördinatie en beleid Jeugd | - | 374 | -374 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 6 Sociaal domein | 13.060 | 44.096 | -31.035 |
| 7.1 Volksgezondheid | 217 | 1.990 | -1.773 |
| 7.2 Riolering | 3.141 | 2.120 | 1.021 |
| 7.3 Afval | 4.007 | 3.255 | 752 |
| 7.4 Milieubeheer | 565 | 1.749 | -1.184 |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 168 | 221 | -54 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 7 Volksgezondheid en milieu | 8.097 | 9.336 | -1.239 |
| 8.1 Ruimtelijke ordening | - | 485 | -485 |
| 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine | 1.076 | 816 | 260 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 462 | 972 | -510 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 8 Bouwen, wonen en Gronden (VHROSV) | 1.538 | 2.274 | -736 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Totaal | 98.610 | 98.610 | -0 |