



WERKMAATSCHAPPIJ 8KTD

Wijzigingen op de primitieve begroting 2020

(december 2019)

1 Inhoudsopgave

1 Inhoudsopgave	2
2 Inleiding	3
3 Specificatie	6
3.1 Totaal voorgestelde wijzigingen	6
3.2 Wijzigingen met invloed op de bijdrage	6

2 Inleiding

In dit document worden begrotingswijzigingen voorgesteld, die voor de WM8KTD nodig zijn om de primitieve begroting 2020 van de WM8KTD bij te stellen op basis van de ontwikkelingen, die zich hebben voorgedaan na vaststelling van de begroting van de WM8KTD door het AB op 27 juni 2019.

Dit betreft naast de onderwerpen uit de Kadernota 2020–2023, die de WM8KTD raken de meerjarige consequenties van de begrotingswijziging van 4 juli 2019, de heroverwegingen bij de begroting 2020 van de beide gemeenten, die de WM8KTD raken en de uitvoeringskosten van de RI&E's. Deze begrotingswijzigingen hebben hun invloed op de bijdragen van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel aan de WM8KTD.

De bijdragen van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel aan de WM8KTD van de primitieve begroting 2020 en dus vóór het uitbrengen van deze rapportage bedragen respectievelijk € 15.556.000 en € 14.364.000. De voorgestelde wijzigingen in de bijdragen voor de begroting laten per saldo een stijgende ontwikkeling zien van € 564.000 voor Achtkarspelen en € 1.003.000 voor Tytsjerksteradiel. Na deze begrotingswijzigingen komen de bijdragen voor Achtkarspelen uit op € 16.105.000 en voor Tytsjerksteradiel op € 15.367.000.

De hogere stijging van de bijdrage van Tytsjerksteradiel ten opzichte van Achtkarspelen is met name een gevolg van de overheveling van de formatie van de gemeenten naar de WM8KTD.

De actualisering van de personeelskosten is voor de primitieve begroting in eerste instantie op de eerdere verhouding verdeeld. De exacte verdeling was op het moment van samenstellen van de primitieve begroting 2020 nog niet bekend. Deze actualisering op basis van de verhouding in inbreng is nu doorgevoerd.

In de onderstaande tabel een overzicht op hoofdlijnen van de bijdragen van beide gemeenten en overige inkomsten.

<i>bedragen x € 1.000</i>	2020		
	8K	TD	Totaal
Stand primitieve begroting 2020–2023	€ 15.556	€ 14.364	€ 29.920
Wijzigingen op basis van actualisatie t/m 4 juli 2019	€ -304	€ 22	€ -282
Kadernota 2020–2023 m.b.t. WM8KTD	€ 865	€ 970	€ 1.835
Kadernota Taakstelling m.b.t. WM8KTD	€ -19	€ -19	€ -38
Heroverwegingen bij begroting 2020 m.b.t. WM8KTD	€ -63	€ -58	€ -121
Begroting 2020 uitvoeringskosten inventarisatie RI&E's m.b.t. WM8KTD	€ 71	€ 88	€ 159
Totaal bijdragen	€ 16.106	€ 15.367	€ 31.473
Overige inkomsten; geen bijdragen			€ 217
Totaal			€ 31.690

Proces

De begroting 2020 van de WM8KTD is conform de afspraken reeds voor de behandeling van de Kadernota 2020 –2023 vastgesteld zonder uiteraard de daarin opgenomen voorstellen tot nieuw beleid die betrekking hebben op de WM8KTD. Voor de WM8KTD is hiervoor nog een begrotingwijziging nodig om de begroting 2020 van de WM8KTD op het gewenste peil te brengen.

Het effect van deze begrotingswijziging voor de WM8KTD is reeds meegenomen in de begrotingen van beide gemeenten en leidt voor de gemeente dus niet tot een wijziging van de begroting.

Met deze begrotingswijzigingen worden de te betalen bijdragen van de gemeenten aan de WM8KTD en de ontvangen bijdragen door de WM8KTD weer in overeenstemming gebracht.

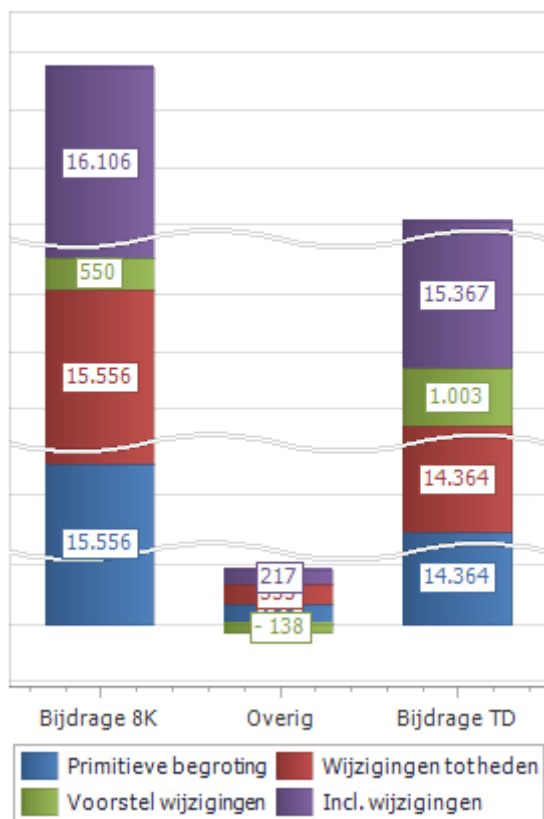
In dit document worden begrotingswijzigingen voorgesteld ter behandeling aan het AB van de Werkmaatschappij 8KTD. Pas ná vaststelling door het AB vindt de technische verwerking van de begrotingswijzigingen plaats. Hieronder wordt de ontwikkeling van de begroting weergegeven.

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Stand per 1 januari 2020			stand tot heden			nieuwe stand		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
TOTALEN	30.274	30.274	-	30.274	30.274	-	31.690	31.690	-

Het begrotingsresultaat in de Werkmaatschappij wordt gedekt door, met name, bijdragen uit de dragende organisaties (DO's) Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel. In onderstaande tabel wordt dit gespecificeerd.

Ontwikkeling bijdrage

(bedragen x € 1.000)



(bedragen x € 1.000)	Stand 1 januari 2020	stand tot heden	voorstel	incl. wijzigingen
Bijdrage 8K	15.556	15.556	550	16.106
Bijdrage TD	14.364	14.364	1.003	15.367
Overig	355	355	- 138	217
TOTAAL	30.274	30.274	1.415	31.690

(Door afrondingen kan de totaaltelling iets afwijken)

3 Specificatie

3.1 Totaal voorgestelde wijzigingen

De begrotingswijzigingen kunnen worden gesplitst in

- wijzigingen met invloed op het begrotingssaldo en daarmee op de bijdrage van de dragende organisaties Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel
- wijzigingen die géén invloed op het begrotingssaldo hebben
 - wijzigingen binnen een taakveld
 - wijzigingen binnen een programma
 - wijzigingen tussen programma's

We stellen de volgende wijzigingen voor.

VOORSTEL WIJZIGINGEN MET INVLOED OP BIJDRAGE UIT DO'S <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Totaal		
	lasten	baten	saldo
	1.415	1.415	-

3.2 Wijzigingen met invloed op de bijdrage

In onderstaande specificatie is programma Overhead verantwoord onder programma 0 Bestuur en ondersteuning (Taakveld 0.4 Overhead).

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	lasten	baten	saldo
TOTAAL	1.415	1.415	-
WM Raad 12-12-2019: Herschikking opleidingskosten Herschikking van de opleidingskosten naar de juiste taakvelden. [id 88718] Dit heeft effect op	58	58	-
progr. 0. Bestuur en ondersteuning	58	58	-
0.4 Overhead	209	209	-
0.8 Overige baten en lasten	- 152	- 152	-
WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota 2020-2023 Diverse onderwerpen 1.02-Uitbreiding taken Veiligheid-kadernota 7.06 uitbreiding formatie duurzaamheid 7.07 Uitbreiding formatie en uitvoeringsbudget Energie loket 7.10 Milieu informatieplicht energiebesparing7.12 Uitvoerings verbeterplan VTH8.01 Vastgoed registratiesysteem [id 88780] Dit heeft effect op	252	252	-
progr. 0. Bestuur en ondersteuning	48	48	-
0.4 Overhead	48	48	-
progr. 1. Veiligheid	45	45	-

1.1	Crisisbeheersing en brandweer	45	45	-
progr. 7. Volksgezondheid en milieu		123	123	-
7.4	Milieubeheer	123	123	-
progr. 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		36	36	-
8.3	Wonen en bouwen	36	36	-
WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota 2020 - 2023 Diverse onderwerpen		1.561	1.561	-
0.01 - BRO: Implementatie van basisregistratie ondergrond0.04a - Gegevensbescherming (Functionaris FG vanaf 2020)0.04b - HR 21 Onderhoudsronde0.04d - Uitbreiding formatie HRM (1,55 fte)0.04g-1 - Adviseur Inkoop en Aanbesteding (uitbreiding formatie 0,4 fte)0.04g-2 - Adviseur Inkoop en Aanbesteding (uitbreiding formatie 1,6 fte)0.04i - Kosten voor het MTO (tweejaarlijks van € 25.000)0.04k - Gepersonaliseerde digitale gemeentelijke informatievoorziening0.04o - Kwantitatieve en kwalitatieve impuls financiën & control0.04t - Kerstpakketten0.04x - Aanpassen opleidingsbudgetten0.04y - Aanpassen budget ziektevervangings0.04z - Informatieveiligheid en privacy				
[id 88788]				
Dit heeft effect op				
progr. 0. Bestuur en ondersteuning		1.561	1.561	-
0.2	Burgerzaken	-	-	-
0.4	Overhead	1.416	1.416	-
0.61	OZB woningen	30	30	-
0.8	Overige baten en lasten	115	115	-
WM Raad 12-12-2019: Wijziging bindingsgelden		16	16	-
Tijdens de accountantscontrole over de jaarrekening 2018 van de drie organisaties heeft de accountant aangegeven dat per boekjaar 2019 geen voorziening meer mag worden aangehouden voor de bindingsgelden. Middels deze wijziging wordt de voorziening opgeheven en worden de gelden jaarlijks via de reguliere budgetten beschikbaar gesteld aan de teams. Tevens worden de effecten van de organisatiewijzigingen van de afgelopen jaren verwerkt in deze wijziging waardoor de stand van de budgetten weer aansluit op de huidige situatie cf. de vastgestelde richtlijnen. Dit verklaart ook het effect op het saldo wat er ontstaat.				
[id 88831]				
Dit heeft effect op				
progr. 0. Bestuur en ondersteuning		16	16	-
0.4	Overhead	16	16	-
WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota taakstellingen		- 37	- 37	-
IenA 4 - Centrale postkamer0.4 Pd 1 - Afschaffen Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA)0.4 Pd 2 - Faseren onderzoekskosten Dienstverlening0.4 Pd 4 - Mindere dienstverlening - kanaal telefonie				
[id 88859]				
Dit heeft effect op				
progr. 0. Bestuur en ondersteuning		- 37	- 37	-
0.2	Burgerzaken	- 27	- 27	-
0.4	Overhead	- 10	- 10	-
WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota formatie programma 1 Veiligheid		22	22	-
1.03 Uitbreiding taken BOA-sturing1.04 Privaatrechtelijk optreden is in TD bij collegebesluit van 21 mei komen te vervallen				
[id 88882]				
Dit heeft effect op				

progr. 1. Veiligheid	7	7	-
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	7	7	-
progr. 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	15	15	-
8.3 Wonen en bouwen	15	15	-
WM Raad 12-12-2019: Correctie eerdere wijziging [nr. 57600]	-	-	-
<p>In verband met de aanmaak van cyclus 2020 is wijziging nr. 57600 direct gereed gemeld. In deze wijziging zijn de bijdragen van Achtkarspelen verdeeld naar andere taakvelden. Hierbij is de kostenkant niet aangepast, zodat er bij verschillende taakvelden saldi ontstaan. Met het terugdraaien van deze wijziging komen de saldi weer op 0. Inmiddels zijn met de actualisering van de personeelskosten de bijdragen van de DO's op de verschillende taakvelden ook geactualiseerd.</p> <p>[id 88884] Dit heeft effect op</p>			
progr. 1. Veiligheid	-	626	626
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	125	125
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	501	501
progr. 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	-	-	-
2.1 Verkeer en vervoer	-	-	-
progr. 7. Volksgezondheid en milieu	-	- 408	- 408
7.4 Milieubeheer	-	- 408	- 408
progr. 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-	- 219	- 219
8.3 Wonen en bouwen	-	- 219	- 219
WM Raad 12-12-2019: Verschuiving budget van Communicatie naar ICT	6	6	-
<p>Communicatie heeft een overeenkomst afgesloten met Obi4Wan voor de aanschaf van de online media monitor (webcare, monitoring en online klantcontact). Dit dient ter vervanging van de nieuwsapp ANP. De kosten voor de nieuwsapp ANP werden voorheen verantwoord in de administraties van de beide gemeenten. Door het beëindigen van deze individuele contracten per gemeente ontstaat er financieel ruimte. Deze ruimte wordt deels aangewend voor het nieuwe contract dat voor beide gemeenten is afgesloten van 8KTD. Deels vindt er ook een structureel bedrag vrij ten gunste van het saldo binnen de gemeenten. Middels deze wijziging wordt het bovenstaande verwerkt in de administraties van de drie organisaties.</p> <p>[id 88939] Dit heeft effect op</p>			
progr. 0. Bestuur en ondersteuning	6	6	-
0.4 Overhead	6	6	-
WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota 2020: 0.04e Verzuim module Raet	13	13	-
<p>Betreft het beschikbaar stellen van het budget voor de eenmalige implementatiekosten voor de aanschaf van de verzuim module Raet. Kosten worden gedekt vanuit de algemene reserve van de beide gemeenten en overgeheveld naar de Werkmij.</p> <p>[id 88995] Dit heeft effect op</p>			
progr. 0. Bestuur en ondersteuning	13	13	-
0.4 Overhead	13	13	-
WM Raad 12-12-2019: Verschuiving budget dienstauto THV van T-Diel naar WM8KTD	6	6	-

Het budget voor de dienstauto THV stond volledig geraamd in de DO Tytsjerksteradiel. De huidige maar ook de vorige auto was reeds op naam van de Werkmaatschappij 8KTD, daarom deze correctie.

[id 89026]

[Dit heeft effect op](#)

progr. 1. Veiligheid	6	6	-
----------------------	---	---	---

1.2 Openbare orde en veiligheid	6	6	-
---------------------------------	---	---	---

WM Raad 12-12-2019: Raming inkomsten UWV-GAK

Jaarlijks worden er inkomsten ontvangen vanuit het UWV-GAK. Dit betreffen bijdragen als zijnde ziekengeld. Deze inkomsten zijn begrotingstechnisch niet geraamd maar uit de jaren 2016, 2017 en 2018 blijkt dat er gemiddeld gezien een bedrag van € 90.000 wordt ontvangen. Deze inkomsten dienen deels ter dekking voor kosten die worden gemaakt in het kader van ziektevervangings. Middels deze wijziging vindt de structurele raming plaats van deze inkomst. Omdat het een inkomst vanuit het UWV-GAK is, heeft deze wijziging geen effect op de bijdragen van de DO's.

[id 89063]

[Dit heeft effect op](#)

progr. 0. Bestuur en ondersteuning	90	90	-
------------------------------------	----	----	---

0.4 Overhead	90	90	-
--------------	----	----	---

WM Raad 12-12-2019: Verwerking Kadernota 2020 nr. 0.04w Risico inventarisatie arbozaken (RI&E)

Naar aanleiding van de RI&E onderzoeken die in 2019 zijn uitgevoerd, is er gebleken dat de volgende kosten gemaakt moeten worden om arbotechnisch te voldoen aan de wet- en regelgeving in het kader van goed werkgeverschap. Het onderwerp was opgenomen in de kadernota maar op dat moment waren de te verwachten kosten nog niet bekend. Middels deze wijziging worden de begrote kosten alsnog opgevoerd bij de Begroting 2020 e.v. Vaccinaties: 70.000 incidenteel/15.000 structureelLymescreening: 30.000 incidenteel/15.000 structureelWerkplekken: 40.000 structureelRI&E's: 2.000 structureelTRA's: 2.000 structureelGriep prik: 15.600 structureel

[id 89087]

[Dit heeft effect op](#)

progr. 0. Bestuur en ondersteuning	160	160	-
------------------------------------	-----	-----	---

0.4 Overhead	160	160	-
--------------	-----	-----	---

WM Raad 12-12-2019: Diverse aanpassingen facilitaire budgetten

Door deze wijziging worden diverse, saldo-neutrale, wijzigingen doorgevoerd. Na deze wijziging is er weer een eenduidige opzet in de budgetten t.a.v. de drie organisaties: 1. Decentraliseren abonnementsgelden TD - 75.000 De kosten voor abonnementsgelden van de gemeente Tytsjerksteradiel worden in de gemeentelijke administratie geboekt, terwijl het budget centraal is opgenomen in de Werkmaatschappij. Middels deze wijziging wordt het budget gedelegeerd naar de gemeentelijke administratie. 2. Herinrichten budget BHV deel TD - 13.500 Het budget voor BHV is centraal ingericht binnen de Werkmaatschappij. De bijdrage van TD wordt via deze wijziging weer correct toebedeeld aan het budget. 3. Herinrichten budget lease-auto TD en 8K - 7.000 Sinds 2019 is er een lease-auto op naam van de Werkmaatschappij bijgekomen. De bijdragen van TD en 8K wordt via deze wijziging weer correct toebedeeld aan het budget.

[id 89126]

[Dit heeft effect op](#)

progr. 0. Bestuur en ondersteuning	- 72	- 72	-
------------------------------------	------	------	---

0.4 Overhead	- 72	- 72	-
--------------	------	------	---

WM Raad 12-12-2019: Vervallen kosten inspectie kinderopvangkosten WM8KTD.

	- 46	- 46	-
--	------	------	---

<p>Budget kosten inspectie kinderopvang dubbel geraamd. Zowel in WM8KTD als budget per gemeente (beide dragende organisaties). Hier worden de daadwerkelijke kosten ook geboekt. Het budget is de afgelopen jaren in de Werkmaatschappij niet benut en kan daarom vervallen.</p> <p>[id 89134]</p> <p>Dit heeft effect op</p>			
progr. 6. Sociaal domein	- 46	- 46	-
6.3 Inkomensregelingen	- 46	- 46	-
<p>WM Raad 12-12-2019: Overhevelen budgetten naar DO's</p>			
	- 178	- 178	-
<p>In de begroting van de Werkmaatschappij staan nog uitvoeringsbudgetten binnen de taakvelden Maatwerkdiensteverlening 18+ (6.71) en Volksgezondheid (7.1) die in de DO's thuishoren. De daadwerkelijke uitgaven vinden daar ook plaats. Met deze wijziging wordt dit gecorrigeerd.</p> <p>[id 89212]</p> <p>Dit heeft effect op</p>			
progr. 6. Sociaal domein	- 63	- 63	-
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	- 63	- 63	-
progr. 7. Volksgezondheid en milieu	- 115	- 115	-
7.1 Volksgezondheid	- 115	- 115	-
<p>WM Raad 12-12-2019: Verdeling stelpost studiekosten naar centraal studiebudget</p>			
	- 88	- 88	-
<p>Het budget studiekosten was in eerste aanleg geplaatst op een stelpost omdat de exacte verdeling over de deelbudgetten nog niet bekend was. Met deze wijziging wordt de stelpost alsnog verdeeld naar de diverse budgetten [relatie met nr. 89246 en 89247].</p> <p>[id 89244]</p> <p>Dit heeft effect op</p>			
progr. 0. Bestuur en ondersteuning	- 88	- 88	-
0.8 Overige baten en lasten	- 88	- 88	-
<p>WM Raad 12-12-2019: Verdeling stelposten</p>			
	- 163	- 163	-
<p>De verdeling van diverse stelpost is inmiddels uitgewerkt. Met deze wijziging wordt de verdeling geëffectueerd [relatie met nr. 89266 en 89267].</p> <p>[id 89265]</p> <p>Dit heeft effect op</p>			
progr. 0. Bestuur en ondersteuning	- 163	- 163	-
0.8 Overige baten en lasten	- 163	- 163	-
<p>WM Raad 12-12-2019: Omzetten budget stedenbouwkundigen</p>			
	-	-	-
<p>Van de vacatureruimte Maatschappelijk vastgoed zal 0,22 fte worden omgezet naar een extern budget t.b.v. stedenbouwkundigen.</p> <p>[id 89304]</p> <p>Dit heeft effect op</p>			
progr. 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-	-	-
8.1 Ruimtelijke ordening	- 17	- 17	-
8.3 Wonen en bouwen	17	17	-
<p>WM Raad 12-12-2019: Aanpassing verdelingsperc salarissen bijdrage DO's</p>			
	-	-	-
<p>De verdeling van de bijdragen van de DO's voor de salarissen is aangepast, zodat deze aansluiten bij de verdeling van de ingebrachte formatie door de DO's (Achtkarspelen 51,45% en Tytsjerksteradiel 48,52%) [relatie met 89328 en 89329].</p>			

[id 89327]			
Dit heeft effect op			
progr. 0. Bestuur en ondersteuning	-	-	-
0.2 Burgerzaken	-	-	-
0.4 Overhead	-	-	-
0.61 OZB woningen	-	-	-
0.62 OZB niet-woningen	-	-	-
progr. 1. Veiligheid	-	-	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	-	-
progr. 3. Economie	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	-	-	-
3.4 Economische promotie	-	-	-
progr. 4. Onderwijs	-	-	-
4.2 Onderwijshuisvesting	-	-	-
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-	-	-
progr. 5. Sport, cultuur en recreatie	-	-	-
5.1 Sportbeleid en activering	-	-	-
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-	-
progr. 6. Sociaal domein	-	-	-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-	-
6.2 Wijkteams	-	-	-
6.3 Inkomensregelingen	-	-	-
6.4 Begeleide participatie	-	-	-
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-	-
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	-	-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-
progr. 7. Volksgezondheid en milieu	-	-	-
7.1 Volksgezondheid	-	-	-
7.4 Milieubeheer	-	-	-
progr. 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-	-	-
8.1 Ruimtelijke ordening	-	-	-
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-	-	-
8.3 Wonen en bouwen	-	-	-
WM Raad 12-12-2019: Babsen en Flankerend beleid	- 59	- 59	-
In de overzichten voor de actualisatie van de salarissen is alleen bij Tytsjerksteradiel een raming opgenomen. De werkelijke kosten worden in de Werkmaatschappij geboekt, daarom wordt de raming van Tytsjerksteradiel opgenomen in de Werkmaatschappij en de bijdragen verdeeld over de DO's (Achtkarspelen 51,48% en Tytsjerksteradiel 48,52%). In de actualisering van de salariskosten voor de begroting 2019 was een budget opgenomen voor flankerend beleid en dit was structureel meegenomen. Voor 2020 e.v. kan dit budget vervallen [relatie met nr. 89340 en 89341].			
[id 89339]			
Dit heeft effect op			
progr. 0. Bestuur en ondersteuning	- 59	- 59	-

0.2	Burgerzaken	51	51	-
0.8	Overige baten en lasten	- 111	- 111	-
WM Raad 12-12-2019: Inbreng specifieke budgetten Vergunningen naar WM8KTD		11	11	-
<p>In beide gemeenten had de afdeling Vergunningen nog beperkt budget voor algemene kosten. Deze worden binnen de Werkmaatschappij 8TKD gemaakt. Met deze mutatie worden de budgetten vanuit de gemeenten overgedragen naar de Werkmaatschappij 8KTD. De wijziging is per saldo neutraal [relatie met nr. 89369 en 89368].</p> <p>[id 89370]</p> <p>Dit heeft effect op</p>				
progr. 7. Volksgezondheid en milieu		11	11	-
7.4	Milieubeheer	11	11	-
WM Raad 12-12-2019: Verschuiving t.b.v. mailingskosten		-	-	-
<p>Er worden mailingskosten gemaakt vanuit diverse afdelingen binnen de organisatie. In overleg met alle betrokkenen is besloten om zowel de kosten als het budget op één centrale plek te verantwoorden. Middels deze wijziging vindt centralisering van het budget plaats [relatie met nr. 89382 en 89381].</p> <p>[id 89379]</p> <p>Dit heeft effect op</p>				
progr. 0. Bestuur en ondersteuning		4	4	-
0.2	Burgerzaken	8	8	-
0.4	Overhead	- 4	- 4	-
progr. 4. Onderwijs		- 4	- 4	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	- 4	- 4	-
WM Raad 12-12-2019: Heroverweging Kadernota 2020 Kerstpakketten 0.04t		- 10	- 10	-
<p>In verband met de budgettaire positie van de begroting is door het college nog eens kritisch naar de diverse onderwerpen van onder meer de kadernota gekeken. Op basis daarvan is er voor de Kerstpakketten de volgende correctie doorgevoerd [relatie met nr. 89432 en 89437].</p> <p>[id 89442]</p> <p>Dit heeft effect op</p>				
progr. 0. Bestuur en ondersteuning		- 10	- 10	-
0.4	Overhead	- 10	- 10	-
WM Raad 12-12-2019: Heroverweging Kadernota 2020 Aanpassen opleidingsbudgetten 0.04x		- 105	- 105	-
<p>In verband met de budgettaire positie van de begroting is door het college nog eens kritisch naar de diverse onderwerpen van onder meer de kadernota gekeken. Op basis daarvan is er voor de Aanpassen opleidingsbudgetten de volgende correctie doorgevoerd [relatie met nr. 89433 en 89438].</p> <p>[id 89444]</p> <p>Dit heeft effect op</p>				
progr. 0. Bestuur en ondersteuning		- 105	- 105	-
0.4	Overhead	- 105	- 105	-
WM Raad 12-12-2019: Heroverweging Kadernota 2020 Kosten voor het MTO 0.04i		-	-	-
<p>In verband met de budgettaire positie van de begroting is door het college nog eens kritisch naar de diverse onderwerpen van onder meer de kadernota gekeken. Op basis daarvan is er voor de Kosten van het MTO de volgende correctie doorgevoerd [relatie met nr. 89434 en 89439].</p>				

[id 89445]				
Dit heeft effect op				
progr. 0. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-
0.4 Overhead	-	-	-	-
WM Raad 12-12-2019: Heroverweging Kadernota 2020 7.07 Uitbreiding formatie en uitvoeringsbudget Energie loket	- 6	- 6		-
In verband met de budgettaire positie van de begroting is door het college nog eens kritisch naar de diverse onderwerpen van onder meer de kadernota gekeken. Op basis daarvan is er voor 7.07 Uitbreiding formatie en uitvoeringsbudget Energie loket de volgende correctie doorgevoerd.				
[id 89452]				
Dit heeft effect op				
progr. 7. Volksgezondheid en milieu	- 6	- 6		-
7.4 Milieubeheer	- 6	- 6		-
WM Raad 12-12-2019: Heroverweging Kadernota 2020 veiligheidsinspecties sportgebouwen	-	-		-
Aanpassing formatie i.v.m. bezuiniging op budget veiligheidsinspecties sportgebouwen.				
[id 89458]				
Dit heeft effect op				
progr. 1. Veiligheid	-	-		-
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	-		-
WM Raad 12-12-2019: Heroverweging Kadernota 2020 1.04 formatie privaatrechtelijk optreden	- 15	- 15		-
Heroverweging kadernota 1.04 formatie privaatrechtelijk optreden. Dit is wel verwerkt in de begroting 2020-2023 in de bijdragen van de gemeente Achtkarspelen aan de Werkmaatschappij, maar nog niet verwerkt in de begroting van de Werkmaatschappij. Deze wijziging heeft verder geen effect op het saldo.				
[id 89670]				
Dit heeft effect op				
progr. 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	- 15	- 15		-
8.3 Wonen en bouwen	- 15	- 15		-