



Begrotingswijzigingen oktober 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Begrotingswijzigingen oktober 2024.....	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht.....	7
1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting	12
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij	19
Begrotingswijzigingen oktober 2024.....	23
2.1 Besluit.....	23

Begrotingswijzigingen oktober 2024

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'Begrotingswijzigingen oktober 2024' leggen wij als college verantwoording af aan de raad over de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2024.

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 1.571.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 260.000, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 1.831.000 voordelig.

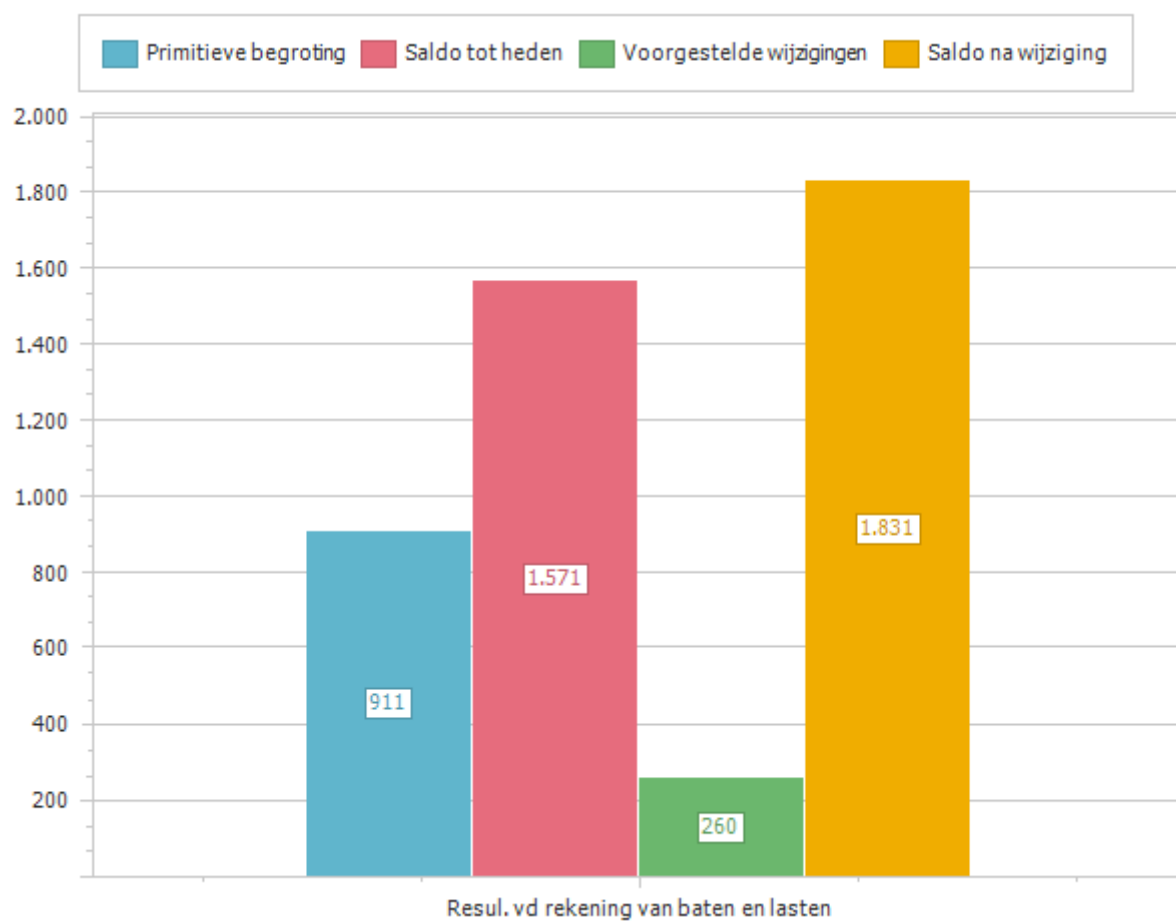
Ontwikkeling van de begroting gedurende het jaar

Het verloop van het saldo van de primitieve begroting 2024 naar het saldo van de begroting ná wijzigingen heeft zich in de loop van 2024 als volgt ontwikkeld:

(x € 1.000)	
Primitieve begroting	911
Begrotingswijzigingen op basis van raadsbesluiten	
- April	2
- Juni/juli	603
- Oktober	
- Tussentijdse wijzigingen	55
Gewijzigde vastgestelde begroting	1.571

Begrotingsresultaat inclusief voorliggende wijzigingen

Het begrotingsresultaat, inclusief de nu voorliggende wijzigingen is als volgt:



In vogelvlucht

BEGROTING 2024 IN ÉÉN OOGOPSLAG



Dit overzicht geeft u in één oogopslag informatie over de inkomsten en uitgaven in 2024 van de gemeente Achtkarspelen (bedragen x € 1.000).

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	97.483	101.680	454	102.134
Bestuur en dienstverlening	18.436	20.850	- 482	20.368
Bestuur en ondersteuning	18.436	20.850	- 482	20.368
Samenleving	69.164	70.346	834	71.180
Onderwijs	3.647	3.437	93	3.530
Sociaal Domein	47.358	47.793	241	48.034
Sport, cultuur en recreatie	7.752	8.054	7	8.061
Veiligheid	2.380	2.485	-	2.485
Volksgezondheid en milieu	8.027	8.576	493	9.069
Wonen en werken	9.883	10.484	102	10.586
Economie	711	716	4	720
Verkeer, vervoer en waterstaat	6.480	6.944	8	6.951
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vern.	2.693	2.824	91	2.915
INKOMSTEN	98.394	103.251	714	103.965
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	32.698	36.766	714	37.480
Ontvangen wij van het rijk	65.696	66.485	-	66.485
RESULTAAT	911	1.571	260	1.831

Duiding ontwikkelingen begroting 2024

De per saldo voordelige ontwikkelingen van de begrotingswijzigingen in deze rapportage worden veroorzaakt door:

	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief bedrag = nadeel, positief bedrag = voordeel).	260
Aanvraag extra subsidie St Kearn i.v.m. indexering personeelskosten door nieuwe CAO Sociaal Werk juli 2023 - juli 2025	-
Aanvulling begroting 2024 GR Mobiliteitsbureau NO Fryslân	73
Aanwenden middelen inkoop Jeugd	-
Actualisatie salariskosten	-
Actualiseren kosten energie	100
Anterieure overeenkomst Wide Pet Zuid	- 9
Benutting GALA-middelen	-
Beschikbaar stellen overhead tbv inhuur Frysk Taalbelied	-
Budget monumentenbeleid	-
Budget uitbreiding ondersteuning gaswinningsdossier	-
Budget vertegenwoordiging aandeelhouderscommissie Stedin	- 4
Budgettering CDOKE middelen	-
Handhaving energielabel C kantoren	-
Indexatie budget Crisishulp Jeugd	-
Indexatie instandhoudingsbijdrage SDF	-
Invulling actiepunten communicatiestrategie	14
Invulling ombuiging Sociaal Domein	-
Kinderopvang toezicht en handhaving	-
Krimpmiddelen ANNO energietransitie	- 9
Nationaal Programma Onderwijs	-
Premiewijziging eigendommenverzekering	10
Verhoging budget m.b.t. (voormalig) College van Burgemeester & Wethouders	- 35
Verhoging budget beeldmateriaal ruimtelijke ordening in de WM8KTD	- 9
Verhoging budget ontvangen dividend beleggingen	130
Voortzetting meting klantfeedback	- 3
Vrijval budget Organiseren en faciliteren van het thuiswerken	-
Vrijval capaciteitsuitbreiding Contractmanagement en contractbeheer	-
Vrijval Restantbudget Procesoptimalisatie	-

In de volgende paragraaf worden de begrotingswijzigingen toegelicht.

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

Ontvlechting

Inhoudelijk

De huidige fase richt zich op het plaatsen van medewerkers binnen de twee nieuwe gemeentelijke organisaties, het werven van nieuw personeel en het zorgvuldig overdragen van werkzaamheden en dossiers. Tegelijkertijd zijn de voorbereidingen voor de nieuwe organisaties in volle gang. Zoals bekend gaat dit niet alleen om de twee gemeentelijke organisaties, maar ook om de nieuwe bedrijfsvoering organisatie voor ICT. Hiervoor is een wijziging van de huidige gemeenschappelijke regeling nodig, die later dit jaar aan de gemeenteraad zal worden voorgelegd.

Tussen 1 oktober 2024 en 1 april 2025 vindt een warme overdrachtsperiode plaats, waarin de werkzaamheden van de werkmaatschappij naar de nieuwe organisaties worden overgedragen. Het streven is om per 1 januari 2025 alle werkzaamheden over te dragen, al zal niet alles dan volledig afgerond zijn. Zo blijven er enkele dossiers (zoals vergunningsaanvragen) die tijdens deze overgangperiode nog kunnen worden afgehandeld of overgedragen.

Financieel

Binnen de WM8KTD is in totaal € 6.385.000 beschikbaar voor de projectbegroting ten behoeve van de ontvlechting. De kosten blijven indicatief, omdat ze afhangen van de ontwikkelingen met betrekking tot de koersbepaling en de complexiteit van de ontvlechting van specifieke taakgebieden.

In 2023 is daadwerkelijk een bedrag van € 62.000 uitgegeven.

In het onderstaande overzicht vindt u een verloop overzicht van de beschikbaar gestelde middelen, de bestede middelen 2023 en 2024 (tot nu toe) en de verwachte bestedingen op basis van de ingediende voorstellen vanuit de diverse werkgroepen.

	Begroting	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Ingepland	Restant
Projectkosten					
Projectleiding	210.000,00	54.070,87	91.376,10	64.553,03	-
Externe ondersteuning projectorganisatie	2.500.000,00	-	513.805,85	774.394,15	1.211.800,00
Medezeggenschap	75.000,00	8.413,29	18.588,24	47.998,47	-
Plaatsingscommissie	100.000,00	-	43.984,07	56.015,93	-
<u>Subtotaal</u>	<u>2.885.000,00</u>	<u>62.484,16</u>	<u>667.754,26</u>	<u>942.961,58</u>	<u>1.211.800,00</u>
Incidentele desintegratiekosten					
Aanpassingen en ontvlechting ICT	3.000.000,00	-	18.750,00	2.331.250,00	650.000,00
Contracten/materieel	300.000,00	-	-	-	300.000,00
<u>Subtotaal</u>	<u>3.300.000,00</u>	<u>-</u>	<u>18.750,00</u>	<u>2.331.250,00</u>	<u>950.000,00</u>
Onvoorzien	200.000,00	-	3.530,63	-	196.469,37
Totaal incidentele kosten	6.385.000,00	62.484,16	690.034,89	3.274.211,58	2.358.269,37

Opbouw

De gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel zijn tot 1 januari 2025 ambtelijk georganiseerd in de gemeenschappelijke Werkmaatschappij 8KTD. Op 22 juni 2023 hebben de gemeenteraden van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel het besluit genomen deze samenwerking te beëindigen en zelfstandig verder te gaan.

Het gevolg van dit besluit is dat de Werkmaatschappij 8KTD waarin beide gemeenten een groot deel van hun taken, inclusief mensen en middelen, hebben ondergebracht en die bekostigd wordt door beide gemeenten, moet worden ontvlochten en de gemeenten elk voor zich de ambtelijke organisatie opnieuw moeten opbouwen. Met uitzondering van de ICT. Daarin blijven Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel nog maximaal drie jaar samenwerken in een Bedrijfsvoeringsorganisatie onder de naam Werkmaatschappij 8KTD.

Voor de opbouw van de gemeente Achtkarspelen is in totaal een bedrag van € 1.200.000 beschikbaar gesteld.

Planning

Op basis van het Programma Opbouw Achtkarspelen is een gedetailleerde planning opgesteld, gekoppeld aan een begroting.

De uitvoering van de activiteiten loopt op schema.

Gelet op de late plaatsing is de verwachting dat niet alle functies tijdig ingevuld kunnen worden via werving & selectie. Tijdig worden maatregelen getroffen die ervoor zorgen dat er voldoende leiding en medewerkers zijn om de basistaken vanaf 1 januari 2025 uit te kunnen voeren.

De verwachting is dat met name in de laatste 2 maanden van 2024 de werkdruk zal toenemen. Nog moeilijk in te schatten is of dit leidt tot vertraging in de uitvoering van de nog lopende activiteiten. Op dit moment wordt er rekening mee gehouden dat extra inhuur op onderdelen noodzakelijk zal zijn.

Onvoorziene juridische kosten

Niet te voorzien was het verschil van inzicht met de Ondernemingsraad dat heeft geleid tot onverwachte juridische kosten. Deze kosten worden ingeschat op ca. €15.000.

Realisatie Programmabegroting

De facturen die tot 1 september 2024 zijn verwerkt laten een realisatie zien van ruim € 265.000

Op basis van de nu bekende verplichtingen is de prognose dat de kosten voor de Opbouw ca. €530.000 bedragen. Daarin is nog geen rekening gehouden met de extra kosten in verband met werving & selectie directeurs (kosten LO) en de mogelijkheid dat er extra ingehuurd moet worden de komende maanden gezien de toenemende werkdruk.

Stand stelpost ontwikkeling lonen en prijzen (LPO)

Deze stelpost gebruiken we voor de dekking van loon- en prijsontwikkelingen. De stand van deze post op basis van de begroting 2024-2027 was 3.864.000. Tot en met de begrotingswijzigingen van juni was voor een bedrag van € 2.558.872 aan loon- en prijsontwikkelingen onttrokken. In deze begrotingswijzigingen is voor een bedrag van € 327.835 aan loon- en prijsontwikkelingen onttrokken.

Voor de rest van het jaar resteert nog een bedrag van € 977.293. In de begrotingswijzigingen van december maken we de definitieve stand op waarbij het voorstel zal worden gedaan om het restant net als vorig jaar in de algemene reserve te storten.

In het onderstaande overzicht is een overzicht van de verschillende mutaties opgenomen, die in deze begrotingswijzigingen naar voren komen.

Stand na juni wijziging	1.305.128
Correcties in oktoberwijzigingen	
Indexatie Instandhoudingsbijdrage SDF 2024	-36.277
Indexatie budget Crisishulp Jeugd	-87.226
Indexatie salariskosten Beheer	-104.678
Indexatie subsidie Kearn	-34.654
Zuivere LPO na okt wijziging	1.042.293

Opvang vluchtelingen Oekraïne

Achtkarspelen heeft momenteel 5 operationele opvanglocaties voor Oekraïense vluchtelingen. De grootste hiervan, de Fonteinkerk in Buitenpost, wordt tussen 1 juni 2024 en 1 maart 2025 uitgefaseerd. Sinds het college dit besluit op 2 april heeft genomen, wordt gezocht naar vervangende opvangplekken voor de vluchtelingen uit de Fonteinkerk.

Op 1 april is een nieuwe kleinschalige opvanglocatie geopend in Buitenpost, het Bakkershoekje. Deze locatie biedt plaats aan 14 vluchtelingen.

De Pypketsjerke in Augustinusga is in juni 2024 uitgebreid met van 20 naar 30 bedden. Deze uitbreiding is gedaan ter uitfasering van de 70 plekken in de Fonteinkerk. De opvanglocaties in Kootstertille en Twijzel zijn qua capaciteit stabiel gebleven met respectievelijk 34 en 30 beschikbare bedden. Er zijn ambtelijke gesprekken gaande om de opvang op deze locaties te verduurzamen.

Op 1 april opent een nieuwe locatie in Twijzel, waar plaats is voor 18 vluchtelingen uit de Fonteinkerk.

In de eerste week van september 2024 is het verzoek ingediend om het voorschot voor de periode 1 januari t/m 31 december 2024 te ontvangen.

Het totaalbedrag is als volgt opgebouwd:

• Vergoeding per dag per beschikbaar bed	€ 3.492.555
• Vergoeding leefgeld in particuliere en gemeentelijke opvang	€ 303.166
• Vergoeding uitvoeringskosten particulieren opvang	€ 8.832

Totaalbedrag aangevraagde voorschotten 2024	€ 3.804.553

Er is een landelijk kostprijsonderzoek geweest, met aan gemeenten een vrij gedetailleerde uitvraag.

Ook Achtkarspelen heeft gegevens voor dit onderzoek aangeleverd. Het Rijk heeft aangegeven op basis van de uitkomsten van dit onderzoek, de normbedragen te herijken, waardoor er mogelijk een aangepast normbedrag gaat gelden met ingang van 1 januari 2025.

Bij de begrotingswijziging in december komen wij met een nadere financiële uiteenzetting.

Ontwikkeling personeelskosten

Zowel voor de WM8KTD als de gemeente verwachten we voor dit jaar binnen de begroting voor de totale personeelskosten te blijven. We zien dat er nog steeds sprake is van een krappe arbeidsmarkt en een hoog ziekteverzuim, waardoor er meer personeel dan gemiddeld wordt ingehuurd. De krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met een hoog ziekteverzuim veroorzaakt een oplopende werkdruk, waardoor het hier en daar in de organisatie(s) soms knelt in de uitvoering van de taken. Kosten voor vervanging bij ziekteverzuim zijn niet volledig voorspelbaar en blijven een risico, maar leiden wel tot een forse overschrijding op het budget van ziekteverzuim.

Wij komen bij de begrotingswijzigingen van december met een update.

Ondertussen zijn we ook bezig geweest met de actualisering van de personeelskosten voor 2025 mede op basis van de koersvertaling en de verdere uitwerking hiervan. De effecten hiervan en de toelichting hierop nemen we mee in de begroting 2025-2028 van de gemeente en de BVO-ICT.

Deze zal voor de beide gemeenten als onderdeel van de vast te stellen begroting 2025-2028 op 7 november 2024 worden meegenomen.

Actualisering taakmutaties

Via de circulaires met betrekking tot de algemene uitkering gemeentefonds worden middelen voor taken beschikbaar gesteld die door ons als gemeenten moeten worden uitgevoerd. Deze middelen reserveren we in eerste instantie vaak centraal binnen programma 0. Later wanneer meer bekend is over de besteding, worden deze middelen overgebracht naar de taakvelden waarop ze daadwerkelijk betrekking hebben, of dat de middelen via de reserve overlopende posten meegaan naar het volgende jaar als er geen uitgaven meer vallen te verwachten. In deze begrotingswijzigingen is hiervan een eerste vertaling geweest in de diverse wijzigingen. In de begrotingswijzigingen van december komen we op de overige nog resterende taakmutaties terug.

We kennen hierin de volgende soorten wijzigingen:

- **Nog te reserveren taakmutaties**
Dit betreft de taakmutaties, waarvoor in 2024 geen uitgaven meer te verwachten zijn, maar waarbij wordt aangegeven waarom de hiervoor gereserveerde middelen via de reserve overlopende posten moeten overgebracht naar 2025
- **Functionele verwerking taakmutaties**
De wijzigingen met betrekking tot deze taakmutaties betekent dat de middelen vanuit programma 0 naar de juiste programma's zijn overgebracht, zodat tegenover de uitgaven ook het begrote bedrag wordt verantwoord. Om voor deze overheveling in aanmerking te komen dient het betreffende beleidsteam wel een plan in te dienen.
- **Vrijval van taakmutaties**
Het komt ook voor dat gereserveerde bedragen kunnen vrijvallen. Dit betreft deels structureel gereserveerde bedragen, waarvoor geen besteding is in 2024 en verder, of dat het niet noodzakelijk is om gereserveerde bedragen naar het juiste programma over te brengen, omdat hiervoor al voldoende middelen aanwezig zijn. Voor de vrijval van taakmutaties hebben we een verzamelbegrotingswijziging aangemaakt.

De diverse wijzigingen met betrekking tot taakmutaties hebben een budgettair neutraal karakter en geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Als de betreffende (gereserveerde) taakmutatie niet wordt ingezet, wordt deze of overgeheveld naar het volgende jaar of valt deze vrij in het rekeningssaldo.

Actualisering algemene reserve en reserve overlopende posten

Mede in verband met de voorbereiding van de begroting 2025-2028 zijn de diverse geplande onttrekkingen en stortingen met betrekking tot de algemene reserve en de reserve overlopende posten beoordeeld op besteding in 2024, mogelijke vrijval dan wel doorschuiven naar 2025. Hiervoor is een aantal begrotingswijzigingen opgenomen. Bij de begrotingswijzigingen van december komen we nog met aanvullingen hierop. In de begroting 2025-2028 wordt een geactualiseerd overzicht van de algemene reserve opgenomen.

1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting

Nu voorliggende begrotingswijzigingen

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief = nadeel, positief = voordeel).	
Aanvulling begroting 2024 GR Mobiliteitsbureau NO Fryslân	73
De raad heeft op 25 mei 2023 besloten om de gevolgen van de begroting 2024 van de GR Mobiliteitsbureau NO Fryslân te verwerken in de gemeentebegroting. Er is sindsdien sprake geweest van een herziening van de begroting die nog verwerkt dient te worden in de gemeentelijke begroting. Er is sprake van een positieve ontwikkeling van per saldo € 73.000 dat via deze begrotingswijziging ten gunste wordt gebracht van het begrotingssaldo. Journaal id 118564	
Actualiseren kosten energie	100
Voor de begroting zijn de kosten voor energie op basis van het verwachte verbruik en de verwachte prijzen voor alle gebouwen opnieuw in beeld gebracht. In totaliteit leidt dit tot een verlaging van de energielasten van € 100.000. Dit heeft een positief effect op het begrotingssaldo. Journaal id 118717	
Anterieure overeenkomst Wide Pet Zuid	- 9
Eind 2022 is een ontwerp van het bestemmingsplan 'Wide Pet Zuid Fase 2' te Harkema ter inzage gelegd, dat de bouw van 7 wooneenheden ten zuiden van de Rienkswyk in Harkema mogelijk moet maken. Door een geschil met een derde partij dat direct invloed had op dit project heeft de verdere afwikkeling van de procedure langer geduurd. Voor het kunnen vaststellen van het nieuwe bestemmingsplan dient er voorafgaand aan deze vaststelling door de gemeenteraad een anterieure overeenkomst te worden afgesloten met initiatiefnemer. Onderdeel van de anterieure overeenkomst is de plankostenscan. Gemeenten zijn verplicht om de gemeentelijke kosten t.b.v. het plan op derden te verhalen. In 2022 is een plankostenscan opgesteld, waarbij het model van 2021 is gebruikt. Door de lange duur van dit project, is er in 2023 opnieuw een kostenscan uitgevoerd. Het bedrag van de nieuwe scan is significant hoger dan het overeengekomen bedrag. Het college heeft op 28 mei 2024 besloten de anterieure overeenkomst voor de ontwikkeling van het project 'Wide Pet zuid fase 2' vast te stellen en daarbij de plankostenscan van 2022 te hanteren. Hiermee kunnen niet alle gemaakte en verwachte ambtelijke uren gedekt worden wat leidt tot een tekort van €9.100. Het college en de raad hebben besloten dit tekort van €9.100 ten laste te brengen van het begrotingsresultaat en mee te nemen in de begrotingswijzigingen van oktober. Journaal id 118639	
Budget monumentenbeleid	-
Tijdens de raadsvergadering van 21-3-2024 is de erfgoedverordening vastgesteld. De erfgoedverordening heeft onder andere als doel het aanwijzen en beschermen van gemeentelijke monumenten. Voor de aanwijzing van gemeentelijke monumenten moet een zogenoemde 'redengevende omschrijving' worden opgesteld. Hierin staat vastgelegd waarom een gebouw of object een monumentale status verdient. Het laten opstellen van deze omschrijvingen wordt bij een externe partij uitgezet die hier kennis van heeft. In 2021 is er een eenmalig budget van €60.000 beschikbaar gesteld voor de redengevende omschrijvingen. De afgelopen jaren is echter nog geen gebruik gemaakt van dit budget en als overlopende post meegenomen in de reserve overlopende posten. Dit budget willen we in 2024 alsnog gebruiken voor de redengevende omschrijving. Het voorstel was dit als besluitpunt op te nemen in de jaarrekening. Per abuis is dit niet in de jaarrekening verwerkt. We stellen daarom voor met deze begrotingswijziging het budget van €60.000 weer beschikbaar te stellen voor 2024 vanuit de reserve overlopende posten. Journaal id 118698	
Budget vertegenwoordiging aandeelhouderscommissie Stedin	- 4
De gemeente Achtkarspelen is mede aandeelhouder van het netwerkbedrijf Stedin N.V. Aandeelhoudende gemeenten zijn vertegenwoordigd in de aandeelhoudersvergadering. De aandeelhoudende gemeenten zijn vertegenwoordigd in de aandeelhoudersvergadering. De voorbereiding door Stedin van de in de aandeelhoudersvergadering te nemen besluiten vindt plaats in samenwerking met de aandeelhouderscommissie (AHC). De vier Fryske gemeenten zijn in de bestuurlijke AHC-B vertegenwoordigd door deelname van wethouder Harjan Bruining van de gemeente Achtkarspelen. De	

vier gemeenten zijn de afgelopen jaren vanuit de gemeente Noardeast-Fryslân vertegenwoordigd in de ambtelijke AHC-A. Deze vertegenwoordiging eindigt door aanstaande pensionering. Het college heeft in april besloten Van Schothorst advies per ingang van 1 mei 2024 in te huren om onze gemeente te vertegenwoordigen in de aandeelhouderscommissie (AHC-A) en hier voor een periode van vier jaar een bedrag van €5.400 per jaar (€450 per maand) beschikbaar voor te stellen. Jaarlijks wordt het maandtarief geïndexeerd. Deze kosten worden ten laste gebracht van het begrotingsresultaat. Tegenover deze inhuurkosten staat een jaarlijkse dividenduitkering in de begroting van €20.000 waarvan de verwachting is dat deze, gezien de ontwikkelingen afgelopen jaren, de komende jaren zal stijgen en minimaal rond de €26.000 uit zal komen. Per saldo ontstaat er een voordeel voor de gemeente.

Journal id 118636

Invulling actiepunten communicatiestrategie

14

In de begroting 2023-2026 is op basis van de Kadernota 2023-2026 een bedrag van opgenomen voor invulling actiepunten communicatiestrategie (KN 00.04). Doel was de communicatie van de beide gemeenten en van de werkmaatschappij professioneler, consistent en helderder aan te pakken, door:

1. Extern: zorgdragen voor een professionele uitstraling van de drie organisaties en zorgen voor begrijpelijke teksten (B1-niveau) in alle uitingen.
2. Intern: De drie organisaties zijn in ontwikkeling. Werken voor deze drie organisaties is soms complex. Een goede interne communicatie zorgt ervoor dat medewerkers zich verbonden voelen met de organisatie en op een juiste, tijdige en begrijpelijke wijze worden geïnformeerd over de organisatieontwikkeling.

Een aantal van deze activiteiten zijn on-hold gezet in als gevolg van de ontvlechting. Wellicht worden de activiteiten in de nieuwe organisaties opgepakt.

Voor 2024 en verder valt het structurele budget van € 28.000 vrij. Dat betekent dat de bijdrage per gemeente hierdoor verlaagd wordt met € 14.000. Voor de gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.

Journal id 118068

Krimpmiddelen ANNO energietransitie

- 9

In 2021 is project Energie ANNO uitvoeringsprogramma 2017-2020 afgerekend met de provincie Fryslân. Het gehele projectbudget is nog niet besteed. De ANNO partners hebben besloten om het restant budget beschikbaar te stellen in opvolgende jaren voor hetzelfde bestedingsdoel: duurzaamheid/energietransitie. In 2022 bedroeg het restant budget €8.509. Dit budget is per abuis niet in een overlopende post verwerkt waardoor het ten gunste van het begrotingsresultaat is gekomen in 2022. Aangezien dit budget volgens de ANNO partners beschikbaar moet blijven, wordt met deze begrotingswijziging het budget in 2024 beschikbaar gesteld ten laste van het begrotingsresultaat.

Journal id 118607

Premiewijziging eigendommenverzekering

10

In 2023 heeft een nieuwe taxatieronde plaats gevonden van gemeentelijke gebouwen en inventarissen. Door lagere taxaties t.a.v. het gemeentekantoor is de premie lager.

Journal id 118304

Verhoging budget m.b.t. (voormalig) college van B&W

- 35

Naar aanleiding van de analyse van de jaarrekening 2023 is geconstateerd dat de kosten van het (voormalig) college van burgemeester & wethouders hoger is dan begroot. Dit betreft onder andere de kosten voor de overlijdensrisicoverzekering en uitvoeringskosten voor de APPA-voorziening. Door middel van deze wijziging wordt het budget structureel verhoogd met € 35.000. Dit heeft een negatief effect op het begrotingssaldo van de gemeente.

Journal id 118747

Verhoging budget beeldmateriaal ruimtelijke ordening in de WM8KTD

- 9

In 2023 is gebleken dat een leverancier niet bruikbaar beeldmateriaal heeft. De leverancier heeft zijn fouten hersteld en heeft in 2024 bruikbaar beeldmateriaal opgeleverd. Er is echter in 2024 besloten om te stoppen met deze leverancier. Om deze reden worden er in 2024 extra kosten gemaakt voor het beeldmateriaal. Voor de WM8KTD betekent dit een incidenteel nadeel van € 17.000. Deze wijziging leidt daarom tot een verhoging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 8.500. Voor beide gemeenten heeft dit een negatief effect op het begrotingssaldo.

Journal id 118258

Verhoging budget ontvangen dividend beleggingen

130

Naar aanleiding van de analyse van de jaarrekening 2023 is geconstateerd dat het ontvangen dividend vanuit beleggingen de laatste jaren gemiddeld hoger is dan het begrote budget (€ 220.000).

Door middel van deze wijziging wordt het budget structureel verhoogd naar € 350.000. Dit heeft een structurele, positieve invloed op het begrotingssaldo van de gemeente. Deze structurele verhoging is ook verwerkt in de Kadernota 2025-2028.

Journal id 118285

Voortzetting meting klantfeedback

- 3

Aan de raad wordt, door middel van deze begrotingswijziging van oktober, voorgesteld om de huidige overeenkomst voor het meten van klantfeedback voor de jaren 2024 en 2025 te verlengen.

Voor 2024 wordt voorgesteld om het contract te verlengen van 1 september 2024 tot en met 31 december 2024. De kosten bedragen € 5.000 voor beide gemeenten (€ 2.500 per gemeente). In de begroting 2024 is hier geen rekening mee gehouden waardoor deze begrotingswijziging wordt voorgesteld. Deze begrotingswijziging zorgt ervoor dat de bijdrage aan de WM8KTD wordt verhoogd met € 2.500. Deze wijziging heeft een negatief effect op het begrotingssaldo.

Voor 2025 wordt voorgesteld om het contract om te zetten naar de gemeente Achtkarspelen (en niet meer via de WM8KTD). De kosten bedragen voor 2025 € 13.500. Voorgesteld wordt om de verwerking plaats te laten vinden in de begroting 2025-2028 van Achtkarspelen, waarbij de lasten ten laste van het begrotingssaldo worden gebracht.

Journal id 118831

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

Handhaving energielabel C kantoren

Van het Rijk is een budget van € 3.000 beschikbaar gekomen voor toezicht en handhaving van de energielabel C verplichting voor kantoren. Dit betreft een wettelijke taak die al door Toezicht en Handhaving wordt uitgevoerd. De verplichting vloeit voort uit het Bouwbesluit per 1 januari 2023. Meer dan de helft van de kantoren in Nederland (55%) heeft op 1 januari 2023 energielabel C of beter, 33% heeft geen label en 12% label D of slechter. De afgelopen jaren hebben veel kantooreigenaren verduurzamingsmaatregelen genomen, maar het doel om alle kantoren per 1 januari 2023 te voorzien van een label C of beter is nog niet bereikt. Met het beschikbare budget is het mogelijk om jaarlijks 5-6 bedrijven te controleren.

De uitvoering van deze taak ligt bij de WM8KTD. Door middel van deze wijziging zorgen we ervoor dat de bijdrage aan de WM8KTD wordt aangepast en in lijn komt te liggen met de verwachte kosten. Deze wijziging leidt tot een verhoging van de bijdrage aan de WM8KTD van € 3.000 (per gemeente), maar heeft geen effect op het begrotingsresultaat van de gemeente, omdat deze middelen al gereserveerd waren.

Journal id 118664

Aanvraag extra subsidie St. Kearn i.v.m. indexering personeelskosten door nieuwe CAO Sociaal Werk juli 2023 - juli 2025

Door de stichting Kearn is in december 2023 een aanvullende subsidieaanvraag ingediend voor het jaar 2024. Er wordt gevraagd om extra middelen voor indexering van de personeelskosten in verband met een nieuwe cao sociaal werk. Door de afgesloten cao worden de personeelskosten verhoogd en is de opgenomen subsidie in de gemeentebegroting niet meer dekkend. Wij hebben in de begroting hiervoor een stelpost lonen en prijzen opgenomen om deze kostenverhogende maatregelen te kunnen compenseren. Het gaat om een bedrag van € 35.000. Deze meerkosten worden gedekt door de hiervoor opgenomen stelpost voor lonen en prijzen (LPO). Er is daardoor geen gevolg voor het begrotingssaldo.

Journal id 118214

Aanwenden middelen inkoop Jeugd

In de begroting 2023-2026 zijn op basis van de Kadernota 2023-2026 middelen ter beschikking gesteld aan de Werkmaatschappij ten behoeve van een implementatieplan voor het inkoopproces van Wmo en Participatie. In 2023 is hier uitvoering aan gegeven. Naast Wmo en Participatie is de inkoop Jeugd hierin meegenomen. Gezien de huidige ontwikkelingen liep dit project eind 2023 deels af. Alleen de inkoop Jeugd krijgt een vervolg in 2024. De niet bestede middelen zijn in 2023 vrijgevallen. Vervolgens zal in 2025 de situatie opnieuw worden bekeken, na inventarisatie van de wensen van de beide afzonderlijke gemeenten.

Voor 2024 gaat het om een bedrag van € 32.500 per gemeente, waardoor de bijdrage aan de Werkmaatschappij wordt verhoogd met € 65.000. Deze begrotingswijziging heeft overigens binnen de beide gemeenten geen effect op het begrotingssaldo.

Journal id 118173

Indexatie salariskosten

De salariskosten worden geactualiseerd, in de berekening zijn de laatste CAO-ontwikkelingen verwerkt. Per saldo wordt het totaal aan salariskosten, rekening houdend met verrekeningen met de voorzieningen voor afval en riolering, € 105.000 hoger. Deze meerkosten worden verrekend met de stelpost voor loon- en prijsontwikkelingen, waardoor deze wijziging per saldo geen effect op het begrotingssaldo heeft.

Journal id 118709

Benutting GALA-middelen

In 2023 is Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) ingezet. Het akkoord omvat afspraken over het bereiken van een gezonde generatie in 2040: weerbare, gezonde mensen die opgroeien, leven, werken en wonen in een gezonde leefomgeving met een sterke sociale basis. Gemeenten kunnen voor hun eigen inzet op de doelen in het GALA een beroep doen op de rijksfinanciering vanuit de brede specifieke uitkering (SPUK). In de Werkmaatschappij wordt er iemand ingehuurd die zich bezighoudt met de coördinatie. De totale kosten hiervan worden geraamd op € 34.000, waarvan beide gemeenten de helft dragen. Hierdoor wordt de bijdrage van de gemeente Achtkarspelen aan de Werkmaatschappij verhoogd met € 17.000. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente.

Journal id 118292

Beschikbaar stellen overhead t.b.v. inhuur Frysk Taalbelied

In journaal 118150 waren de verschuivingen tussen de verschillende taakvelden met betrekking tot de bijdragen niet meegenomen. Voor de begroting en de bijdragen heeft dit verder geen gevolgen. Dit journaal is louter een correctie/aanvulling.

Bij de begroting 2024-2027 is op basis van de Kadernota 2024-2027 een bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld voor de jaren 2024 en 2025 voor Frysk Taalbelied. Van dit budget is € 14.000 per jaar gereserveerd voor de overheadskosten. Door krapte op de arbeidsmarkt is het noodzakelijk om voor de uitvoering personeel in te huren. Daarom is er voor gekozen om eenmalig de € 14.000 overhead voor 2024 te onttrekken aan de overheadpot en toe te voegen aan het totaalbudget voor Frysk Taalbelied waardoor dit ten gunste komt van de uitvoering van het beleid. Omdat dit geld wordt gehaald uit een pot die daar speciaal voor in de begroting is opgenomen, heeft dit geen effect op het begrotings-saldo.

Journaal id 118646

Budget uitbreiding ondersteuning gaswinningsdossier

In 2022 en 2023 is budget beschikbaar gesteld voor de problematiek van de gaswinning. Het doel is om zoveel mogelijk te ondernemen tegen voortzetting en uitbreiding van de gaswinning in het gebied van de respectievelijke gemeenten. Met het budget kan tijdelijk extra personeel ingezet worden. Het werkbudget dat voor 2022 en 2023 beschikbaar was gesteld is in deze twee jaren niet volledig besteed. Voorgesteld wordt het restant bedrag van €19.000 vanuit de algemene reserve weer beschikbaar te stellen in 2024 voor de dekking van het extra personeel dat op dit dossier werkzaam is.

Journaal id 118623

Budgettering CDOKE-middelen

Het Rijk heeft in 2022 de tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) aangekondigd. Een eerste tranche voor de periode 2023 tot 2026 is inmiddels ontvangen door beide gemeenten. In mei zijn de bestedingsplannen van deze CDOKE-middelen door het college goedgekeurd en zijn de plannen ter kennisgeving aan de raad verstrekt.

Uitvoering van de activiteiten vindt met name plaats vanuit de WM8KTD. In het bestedingsplan van beide gemeenten is per onderwerp aangegeven wat de kosten voor 2024 zullen zijn.

Door middel van deze begrotingswijziging worden de bestedingsplannen verwerkt in de begroting van 2024. Het betreft de volgende onderdelen:

Energie coaching € 44.000
Duurzaam Bouwloket € 7.400
SMP € 69.172
Projectleiders warmtetransitie € 171.000
Communicatieadviseur € 17.000
Communicatiemedewerker € 14.000
Coördinator energieloket € 47.000
Communicatiebudget € 10.000
Technisch onderzoek € 40.000
Inhuur specialisten € 20.000
Teamleider duurzaamheid € 27.500

De begrotingswijziging heeft voor de gemeenten geen effect op het begrotingssaldo aangezien dekking plaatsvindt vanuit de CDOKE middelen.

Journaal id 118676

Indexatie budget Crisishulp Jeugd

SDF verzorgt het contractmanagement met de gecontracteerde jeugdhulpaanbieders namens alle Friese gemeenten. De kosten voor crisishulp dienen geactualiseerd te worden a.d.h.v. de realisatie 2023 en de verwachte kosten 2024.

Dit betreft een structurele verhoging die ten laste wordt gebracht van de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Hierdoor heeft deze mutatie geen effect op het begrotingssaldo. Het effect vanaf 2025 e.v. is met de Kaderbrief 2025 meegenomen.

Journaal id 118328

Indexatie instandhoudingsbijdrage SDF

SDF verzorgt het contractmanagement met de gecontracteerde jeugdhulpaanbieders namens alle Friese gemeenten. Voor de onderdelen instandhouding, dienstverlening, zorgadministratie jeugd, Foar Fryske Bern en aanpak mensenhandel wordt jaarlijks een bijdrage gefactureerd aan de 18 Friese gemeenten. In de begroting 2024 van de gemeente Leeuwarden staat de lastenverdeling per gemeente begroot. Dit is hoger dan het bedrag dat de gemeente hiervoor in de begroting heeft opgenomen. Het verschil heeft betrekking op loon- en prijsstijgingen.

Dit betreft een structurele verhoging die ten laste wordt gebracht van de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Hierdoor heeft deze mutatie geen effect op het begrotingssaldo. Het effect vanaf 2025 e.v. is met de Kaderbrief 2025 meegenomen.

Journal id 118299

Invulling ombuiging Sociaal Domein

Vanaf de begroting 2024 is een reductie in het formatieplan van het Sociaal Domein afgesproken. Dit betrof een taakstellende ombuiging van € 828.000 (€ 414.0000 per gemeente).

Uitgangspunt voor de verdere ombuiging was dat door nieuwe inkoop, efficiency, procesoptimalisatie en natuurlijk verloop de ombuiging ingevuld kon worden per 2024. Dat blijkt niet waar te maken. Inkoop is vertraagd, nieuwe ICT wordt per 2025 geïmplementeerd en heeft daardoor pas in 2025 effecten. Ook staat er eerder druk op de formatie dan dat er nu sprake is van te ruim in het jasje zitten.

Ondanks dat is er door het opheffen van flexibele personeelsbudgetten binnen het Sociaal Domein per 2024 structureel € 415.000 (€ 212.500 per gemeente) al als bezuiniging ingeboekt. Hierdoor was al 50% van de bestaande ombuiging behaald.

Mede in verband met de ontvlechting is gekeken in hoeverre de opdracht om in 2024 de overige 50% te realiseren het mogelijk is om deze taakstelling voor 31 december 2024 te realiseren. De bezuiniging van het resterende deel wordt bereikt door een programmamanager en 1fte teamcoach met ingang van 2024 formatief te reduceren, verder door enkele budgetten te verminderen binnen bedrijfsvoering Sociaal Domein en tot slot door bezuiniging op overhead. Hiermee wordt de taakstellende bezuiniging op het Sociaal Domein volledig behaald. Met andere woorden, voor de begroting van 2024 en van 2025-2028 is er geen taakstelling meer voor de formatie Sociaal Domein.

Journal id 118578

Kinderopvang toezicht en handhaving

Van het Rijk is een budget van € 1.000 beschikbaar gekomen voor Kinderopvang toezicht en handhaving. Dit betreft een wettelijke taak die al door Toezicht en Handhaving wordt uitgevoerd. Met behulp van dit budget wordt de gemeente vanuit het Rijk ondersteund in de kosten voor trainingen, kennisontwikkeling, beleidsadvisering en innovatie op het terrein van handhaving kinderopvang.

De uitvoering van deze taak ligt bij de WM8KTD. Door middel van deze wijziging zorgen we ervoor dat de bijdrage aan de WM8KTD wordt aangepast en in lijn komt te liggen met de verwachte kosten. Deze wijziging leidt tot een verhoging van de bijdrage aan de WM8KTD van € 1.000 (per gemeente), maar heeft geen effect op het begrotingsresultaat van de gemeente, omdat deze middelen al gereserveerd waren.

Journal id 118690

Vrijval budget Organiseren en faciliteren van het thuiswerken

Een deel van het restantbudget voor het organiseren en faciliteren van het thuiswerken van 2023 is vanuit de algemene reserve in 2024 via de beide gemeenten beschikbaar gebleven. Dit budget is in totaal € 50.000 (€ 25.000 per gemeente). Ook is er een structureel budget beschikbaar van in totaal € 56.000.

In de loop van 2024 kunnen we concluderen dat er minder mensen thuiswerkmeubilair hebben aangeschaft dan vooraf ingeschat. De gemaakte kosten voor de aanschaf kunnen worden gedekt vanuit het structurele budget. Het incidentele restantbudget is daarom niet meer benodigd. We stellen daarom voor om dit budget vrij te laten vallen.

Deze begrotingswijziging leidt voor beide gemeenten tot € 25.000 aan lagere bijdrage aan de WM8KTD. De mutatie heeft geen invloed op het begrotingssaldo van beide gemeenten, omdat de verrekening hier plaatsvindt met de algemene reserve.

Journal id. 118761

Vrijval capaciteitsuitbreiding Contractmanagement en contractbeheer

Het restantbudget Capaciteitsuitbreiding contractmanagement en contractbeheer is vanuit de algemene reserve in 2024 beschikbaar gebleven. Dit budget is in totaal € 26.000 en kon worden ingezet voor de inhuur van een projectleider voor de duur van één jaar. De inzet heeft als doel de visie en werkwijze goed te implementeren.

Als gevolg van de ontvlechting en de opbouw van de nieuwe gemeentelijke organisaties ligt bij de nieuwe gemeenten straks de taak om aan visievorming en implementatie uit te voeren.

Voor 2024 betekent dit dat er, met uitzondering van een € 5.000 aan onderzoekskosten, geen verdere kosten meer worden verwacht, waardoor er een bedrag van € 21.000 vrijvalt.

Deze begrotingswijziging heeft geen invloed op het begrotingssaldo van onze gemeente, omdat de vrijval binnen de algemene reserve van onze gemeente plaatsvindt.

Journal id. 118628

Vrijval Restantbudget Procesoptimalisatie

Het restantbudget procesoptimalisatie van 2023 ten bedrage van € 85.000 is vanuit de algemene reserve in 2024 beschikbaar gebleven voor mogelijk op te starten optimalisatieprojecten. Uitvoering hiervan vindt plaats vanuit de WM8KTD.

Vanuit beide gemeenten is € 85.000 beschikbaar gesteld.

Op 18 april 2024 is akkoord gegeven om € 135.000 (€ 67.500 per gemeente) van dit budget te besteden aan de inhuur van een Coördinator Vastgoed binnen het team O&A ruimte. Voor de rest van het budget zijn geen concrete plannen uitgewerkt. De verwachting is ook niet dat dit in 2024 dit nog verdere invulling krijgt. We stellen daarom voor om de reservering van de overige € 35.000 (€ 17.500 per gemeente) vrij te laten vallen.

Deze begrotingswijziging leidt tot een lagere bijdrage vanuit beide gemeenten aan de WM8KTD. De mutatie heeft geen invloed op het begrotingssaldo van beide gemeenten, omdat de verrekening hier plaatsvindt met de algemene reserve.

Journal id. 118605

Nationaal Programma Onderwijs

Het Rijk heeft via het Nationaal Programma Onderwijs middelen beschikbaar gesteld aan gemeenten. Gemeenten worden daarmee in staat gesteld in samenwerking met het onderwijsveld activiteiten te organiseren gericht op het wegnemen van de nadelige gevolgen van de coronapandemie bij schoolgaande kinderen. De regeling is afgelopen, maar er resteren nog NPO-middelen die ingezet kunnen worden. Deze begrotingswijziging raamt de uitgaven en inkomsten voor het kalenderjaar 2024. Het gaat om een bedrag van € 80.000 voor de inzet van extra jongerenwerk bij voortgezet onderwijs scholen. Vanwege het budgettair neutraal karakter heeft dit geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Journal id 118724

1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij

De activiteiten die de Werkmaatschappij uitvoert voor Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel worden betaald uit de bijdrage die beide organisaties verstrekken. Soms, maar niet altijd, hebben wijzigingen in de begroting van de organisaties als gevolg van (beleids)-ontwikkelingen ook effect op de werkzaamheden die de Werkmaatschappij voor ons uitvoert.

De bijdrage van onze gemeente aan de WM8KTD gaat als gevolg van diverse wijzigingen omhoog naar € 24.389. Het budget is hiervoor geregeld bij de gemeente, maar omdat de uitvoering vanuit de WM8KTD wordt gedaan, dient de bijdrage aan de WM8KTD met dit bedrag te worden verhoogd. Dit betreft de volgende onderwerpen, waarvoor in deze rapportage de begrotingswijzigingen voor de gemeente zijn doorgevoerd. Zie hiervoor 1.2.

Het voorstel tot wijzigingen in de WM8KTD wordt in deze zelfde raad geagendeerd voor zienswijze. Dit heeft te maken met het feit dat de WM8KTD een gemeenschappelijke regeling is. Door nu in dezelfde raadsvergadering zowel de wijzigingen van de gemeente als de WM8KTD te agenderen, is er een tijdiger inzicht in de ontwikkeling van de bijdrage aan de WM8KTD.

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de bijdrage door Achtkarspelen aan de Werkmaatschappij in 2024.

Effecten op de bijdrage aan WM8KTD	2024		
<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Bijdrage 8K	Bijdrage TD	Totaal
Bijdragen primitieve begroting	21.165	21.193	42.358
Vastgestelde begrotingswijzigingen tot heden	2.933	3.370	6.302
Voorgestelde wijzigingen	292	320	612
Aanwenden middelen uitbreiding ondersteuning gaswinningsdossier	19	19	38
Benutting GALA-middelen	17	17	34
Budgettering CDOKE-middelen	321	349	670
Handhaving energielabel C kantoren	3	3	6
Invulling actiepunten communicatiestrategie	- 14	- 14	- 28
Invulling ombuiging Sociaal Domein	-	-	-
Kinderopvang toezicht en handhaving	1	1	2
Verhoging budget beeldmateriaal ruimtelijke ordening	9	9	17
Vrijval budget Organiseren en faciliteren van het thuiswerken	- 25	- 25	- 50
Vrijval capaciteitsuitbreiding Contractmanagement en contractbeheer	- 21	- 21	- 41
Vrijval Restantbudget Procesoptimalisatie	- 18	- 18	- 35
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	24.389	24.883	49.272

Specificatie wijzigingen met effect op de bijdrage

Naam en omschrijving wijziging

Aanwenden middelen uitbreiding ondersteuning gaswinningsdossier

In 2022 en 2023 is budget beschikbaar gesteld voor de problematiek van de gaswinning. Het doel is om zoveel mogelijk te ondernemen tegen voortzetting en uitbreiding van de gaswinning in het gebied van de beide gemeenten. Met het budget kan tijdelijk extra personeel ingezet worden. Uitvoering hiervan vindt plaats vanuit de WM8KTD.

Het werkbudget dat voor 2022 en 2023 beschikbaar was gesteld is in deze twee jaren niet volledig besteed. Het restant bedrag van € 19.000 wordt in overeenstemming met het besluit bij de jaarrekening 2023 opnieuw beschikbaar gesteld in 2024.

Hierdoor gaat de bijdrage aan de WM8KTD omhoog met € 38.000 (€ 19.000 per gemeente). Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeenten, omdat de dekking ten laste van de Algemene Reserve wordt gebracht.

Journal id 118625

Benutting GALA-middelen

In 2023 is Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) ingezet. Het akkoord omvat afspraken over het bereiken van een gezonde generatie in 2040: weerbare, gezonde mensen die opgroeien, leven, werken en wonen in een gezonde leefomgeving met een sterke sociale basis. Gemeenten kunnen voor hun eigen inzet op de doelen in het GALA een beroep doen op de rijksfinanciering vanuit de brede specifieke uitkering (SPUK). In de Werkmaatschappij wordt er iemand ingehuurd die zich bezighoudt met de coördinatie. De totale kosten hiervan worden geraamd op € 34.000, waarvan beide gemeenten de helft dragen. Hierdoor wordt de bijdrage van beide gemeenten aan de Werkmaatschappij verhoogd met € 17.000. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente.

Journal id 118206

Budgettering CDOKE-middelen

Het Rijk heeft in 2022 de tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) aangekondigd. Een eerste tranche voor de periode 2023 tot 2026 is inmiddels ontvangen door beide gemeenten. In mei zijn de bestedingsplannen van deze CDOKE-middelen door het college goedgekeurd en zijn de plannen ter kennisgeving bij de raad neergelegd. In het bestedingsplan van beide gemeenten is per onderwerp aangegeven wat de kosten voor 2024 zullen zijn. Uitvoering hiervan vindt plaats in de werkmaatschappij. Door middel van deze begrotingswijziging worden de bestedingsplannen verwerkt in de begroting van 2024. Deze wijziging heeft wel effect op de bijdragen van beide gemeenten aan de werkmaatschappij, maar geen effect op het begrotingssaldo van de gemeenten.

Journal id 118674

Handhaving energielabel C kantoren

Van het Rijk is een budget van € 3.000 beschikbaar gekomen voor toezicht en handhaving van de energielabel C verplichting voor kantoren. Dit betreft een wettelijke taak die al door Toezicht en Handhaving wordt uitgevoerd. De verplichting vloeit voort uit het Bouwbesluit per 1 januari 2023. Meer dan de helft van de kantoren in Nederland (55%) heeft op 1 januari 2023 energielabel C of beter, 33% heeft geen label en 12% label D of slechter. De afgelopen jaren hebben veel kantooreigenaren verduurzamingsmaatregelen genomen, maar het doel om alle kantoren per 1 januari 2023 te voorzien van een label C of beter is nog niet bereikt. Met het beschikbare budget is het mogelijk om jaarlijks vijf tot zes bedrijven te controleren.

De uitvoering van deze taak ligt bij de WM8KTD. Door middel van deze wijziging zorgen we ervoor dat de bijdrage aan de WM8KTD wordt verhoogd met € 6.000. De bijdragen aan de WM8KTD neemt toe met € 3.000 per gemeente. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de beide gemeenten.

Journal id 118691

Invulling actiepunten communicatiestrategie

In de begroting 2023–2026 is op basis van de Kadernota 2023–2026 een bedrag van opgenomen voor invulling actiepunten communicatiestrategie (KN 00.04). Doel was de communicatie van de beide gemeenten en van de werkmaatschappij professioneler, consistent en helderder aan te pakken, door:

1. Extern: zorgdragen voor een professionele uitstraling van de drie organisaties en zorgen voor begrijpelijke teksten (B1-niveau) in alle uitingen.
2. Intern: De drie organisaties zijn in ontwikkeling. Werken voor deze drie organisaties is soms complex. Een goede interne communicatie zorgt ervoor dat medewerkers zich verbonden voelen met de organisatie en op een juiste, tijdige en begrijpelijke wijze worden geïnformeerd over de organisatieontwikkeling.

Een aantal van deze activiteiten zijn on-hold gezet in als gevolg van de ontvlechting. Wellicht worden de activiteiten in de nieuwe organisaties opgepakt.

Voor 2024 en verder valt het structurele budget van € 28.000 vrij. Dat betekent dat de bijdrage per gemeente hierdoor verlaagd wordt met € 14.000. Voor de gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.

Journal id 118539

Invulling ombuiging Sociaal Domein

Vanaf de begroting 2024 is een reductie in het formatieplan van het Sociaal Domein afgesproken. Dit betrof een taakstellende ombuiging van € 828.000 (€ 414.0000 per gemeente).

Uitgangspunt voor de verdere ombuiging was dat door nieuwe inkoop, efficiency, procesoptimalisatie en natuurlijk verloop de ombuiging ingevuld kon worden per 2024. Dat blijkt niet waar te maken. Inkoop is vertraagd, nieuwe ICT wordt per 2025 geïmplementeerd en heeft daardoor pas in 2025 effecten. Ook staat er eerder druk op de formatie dan dat er nu sprake is van te ruim in het jasje zitten.

Ondanks dat is er door het opheffen van flexibele personeelsbudgetten binnen het Sociaal Domein per 2024 structureel € 415.000 (€ 212.500 per gemeente) al als bezuiniging ingeboekt. Hierdoor was al 50% van de bestaande ombuiging behaald.

Mede in verband met de ontvlechting is gekeken in hoeverre de opdracht om in 2024 de overige 50% te realiseren het mogelijk is om deze taakstelling voor 31 december 2024 te realiseren. De bezuiniging van het resterende deel wordt bereikt door een programmamanager en 1 fte teamcoach met ingang van 2024 formatief te reduceren, verder door enkele budgetten te verminderen binnen bedrijfsvoering Sociaal Domein en tot slot door bezuiniging op overhead. Hiermee wordt de taakstellende bezuiniging op het Sociaal Domein volledig behaald. Met andere woorden, voor de begroting van 2024 en van 2025–2028 is er geen taakstelling meer met betrekking tot de formatie Sociaal Domein.

Journal id 118114

Kinderopvang toezicht en handhaving

Van het Rijk is een budget van € 1.000 beschikbaar gekomen voor Kinderopvang toezicht en handhaving. Dit betreft een wettelijke taak die al door Toezicht en Handhaving wordt uitgevoerd. Met behulp van dit budget wordt de gemeente vanuit het Rijk ondersteund in de kosten voor trainingen, kennisontwikkeling, beleidsadvisering en innovatie op het terrein van handhaving kinderopvang.

De uitvoering van deze taak ligt bij de WM8KTD. Door middel van deze wijziging zorgen we ervoor dat de bijdrage aan de WM8KTD wordt verhoogd met € 2.000. De bijdragen aan de WM8KTD neemt toe met € 1.000 per gemeente. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de beide gemeenten.

Journal id 118692

Verhoging budget beeldmateriaal ruimtelijke ordening

In 2023 is gebleken dat een leverancier niet bruikbaar beeldmateriaal heeft. De leverancier heeft zijn fouten hersteld en heeft in 2024 bruikbaar beeldmateriaal opgeleverd. Er is echter in 2024 besloten om te stoppen met deze leverancier. Om deze reden worden er in 2024 extra kosten gemaakt voor het beeldmateriaal.

Voor de WM8KTD betekent dit een incidenteel nadeel van € 17.000.

Deze wijziging leidt daarom tot een verhoging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 8.500. Voor beide gemeenten heeft dit een negatief effect op het begrotingssaldo.

Journal id 118256

Vrijval budget Organiseren en faciliteren van het thuiswerken

Een deel van het restantbudget voor het organiseren en faciliteren van het thuiswerken van 2023 is vanuit de algemene reserve in 2024 via de beide gemeenten beschikbaar gebleven. Dit budget is in totaal € 50.000 (€ 25.000 per gemeente). Ook is er een structureel budget beschikbaar van in totaal € 56.000.

In de loop van 2024 kunnen we concluderen dat er minder mensen thuiswerkmeubilair hebben aangeschaft dan vooraf ingeschat. De gemaakte kosten voor de aanschaf kunnen worden gedekt vanuit het structurele budget. Het incidentele restantbudget is daarom niet meer benodigd. We stellen daarom voor om dit budget vrij te laten vallen.

Deze begrotingswijziging leidt voor beide gemeenten tot € 25.000 aan lagere bijdrage aan de WM8KTD. De mutatie heeft geen invloed op het begrotingssaldo van beide gemeenten, omdat de oorspronkelijke dekking via de algemene reserve was geregeld.

Journal id 118759

Vrijval capaciteitsuitbreiding Contractmanagement en contractbeheer

Het restantbudget Capaciteitsuitbreiding contractmanagement en contractbeheer is vanuit de algemene reserve in 2024 beschikbaar gebleven. Dit budget is in totaal € 50.000 en kon worden ingezet voor de inhuur van een projectleider voor de duur van één jaar. De inzet heeft als doel de visie en werkwijze goed te implementeren.

Als gevolg van de ontvlechting en de opbouw van de nieuwe gemeentelijke organisaties ligt bij de nieuwe gemeenten straks de taak om aan visievorming en implementatie uit te voeren.

Voor 2024 betekent dit dat er, met uitzondering van een € 9.000 aan onderzoekskosten, geen verdere kosten meer worden verwacht, waardoor er een bedrag van € 41.000 vrijvalt.

Deze begrotingswijziging heeft geen invloed op het begrotingssaldo van de gemeenten, omdat de vrijval binnen de algemene reserve van de gemeenten plaatsvindt. Wel wordt de bijdrage aan de WM8KTD verlaagd met € 41.000 (€ 20.500 per gemeente).

Journal id 118629

Vrijval Restantbudget Procesoptimalisatie

Het restantbudget procesoptimalisatie van 2023 is vanuit de algemene reserve in 2024 via de beide gemeenten beschikbaar gebleven. Dit budget is in totaal € 170.000 (€ 85.000 per gemeente) en kon worden ingezet voor mogelijk op te starten optimalisatieprojecten

Op 18 april 2024 is akkoord gegeven om € 135.000 (€ 67.500 per gemeente) van dit budget te besteden aan de inhuur van een Coördinator Vastgoed binnen het team O&A ruimte. Voor de rest van het budget zijn geen concrete plannen uitgewerkt. De verwachting is ook niet dat dit in 2024 dit nog verdere invulling krijgt. We stellen daarom voor om de reservering van de overige € 35.000 (€ 17.500 per gemeente) vrij te laten vallen.

Deze begrotingswijziging leidt tot een lagere bijdrage vanuit beide gemeenten aan de WM8KTD. De mutatie heeft geen invloed op het begrotingssaldo van beide gemeenten, omdat de verrekening hier plaatsvindt met de algemene reserve.

Journal id 118603

Begrotingswijzigingen oktober 2024

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de voorliggende begrotingswijzigingen met een netto-effect à € 260.000 voordelig, van de begroting 2024 zoals vermeld in paragraaf 1.3. van de bijlage.
2. Kennis te nemen van het effect op de bijdrage aan de WM8KTD voor de wijzigingen waarop dit van toepassing is, zoals vermeld in paragraaf 1.4 en geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de begroting 2024 van de WM8KTD.
3. Kennis te nemen van de beschreven ontwikkelingen in paragraaf 1.2.