



Begrotingswijzigingen april 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Begrotingswijziging april 2022	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Overige ontwikkelingen.....	4
1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting	6
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij	11
2 Besluitvorming	14
2.1 Besluit.....	14

1 Begrotingswijziging april 2022

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'Begrotingswijzigingen april 2022' leggen wij als college verantwoording af aan de raad over de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2022.

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 251.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € -156.000 (nadelig), waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 95.000 voordelig.

Duiding ontwikkelingen begroting 2022

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

Aanpassing onderhoudsbudgetten en dotatie voorziening onderhoud overige gebouwen	€	-10.000	N
Actualiseren raming personele posten crisisorganisatie VRF	€	8.000	V
Bijdrage allefriezen.nl	€	-6.000	N
Correctie ombuiging bijdrage WM8KTD	€	-33.000	N
ICT - clustering middelen DO's bij WM8KTD	€	8.000	V
Implementatiekosten scenario 2 De Kruidhof	€	-100.000	N
Vrijval budget BRO (basisregistratie ondergrond)	€	8.000	V
Subsidieregeling zelf- en samenredzaamheid	€	-30.000	N
Afrondingen	€	-1.000	N
Totaal	€	-156.000	N

In de volgende paragrafen worden de belangrijkste ontwikkelingen en begrotingswijzigingen nader toegelicht.

1.2 Overige ontwikkelingen

Oorlogsgeweld Oekraïne

De impact en gevolgen van de Russische invasie op Oekraïne is groot. De stabiliteit van Europa is in gevaar en we leven mee met de Oekraïense bevolking die slachtoffer is geworden van de oorlogshandelingen en het geweld in hun land. Inmiddels zijn honderdduizenden Oekraïners op de vlucht geslagen. Ook in Nederland verwachten we daardoor een grote toestroom van vluchtelingen. De Veiligheidsregio Fryslân trekt daarom samen met de Friese gemeenten samen op om opvangplekken gereed te maken. Voor de gemeente Achtkarspelen zijn in Twijzel in eerste instantie 70 opvangplekken gereed gemaakt en in Tytsjerksteradiel zijn in Burgum in eerste instantie 60 opvangplekken gecreëerd.

Om dit mogelijk te maken is acute ondersteuning, capaciteit en inzet van medewerkers en middelen nodig. Binnen de organisatie is één kernteam voor beide gemeenten ingericht waarin verschillende disciplines binnen de crisisstructuur samenwerken. Denk aan: sociaal domein, onderwijs, veiligheid, communicatie en beheer. Met elkaar proberen we zo in de eerste nood te kunnen voorzien.

Op dit moment is moeilijk in te schatten hoeveel kosten we als gemeente gaan maken. We verwachten dat we hiervoor door het Rijk worden gecompenseerd. Bij de begrotingswijzigingen van juli komen we hier op terug.

Ontwikkeling personeelskosten

De prognose op de ontwikkeling van de personeelskosten is na de eerste drie maanden nog niet betrouwbaar genoeg om nu al aan te kunnen geven wat de financiële ontwikkelingen zijn. Wel zien we een tweetal ontwikkelingen die wij graag hier benoemen.

Allereerst is het als gevolg van de krappe arbeidsmarkt bij veel vacatures lastig om tijdig in opvolging te voorzien. Om de bedrijfsvoering niet te zeer in gevaar te brengen, wordt er meer dan anders tijdelijk personeel ingehuurd.

Daarnaast hebben we te maken met een fors ziekteverzuim. Ook dit betekent extra druk op de budgetten. Op dit moment gaan we ervan uit, dat de reguliere personeelskosten(inclusief inleen) binnen de kaders van de begroting zullen blijven.

Bij de begrotingswijzigingen van juni 2022 willen we u nader informeren over de ontwikkeling van de personeelskosten en verwachten we een beter zicht op eventuele financiële consequenties voor het jaar 2022 te hebben.

Onderwijsachterstandenbeleid

In het kader van het achterstandenbeleid is door het ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschap eind september 2021 een definitieve beschikking voor het jaar 2021 afgegeven en een voorlopige beschikking voor 2022. De raming voor zowel de inkomsten als uitgaven voor het achterstandenbeleid in 2022 zijn via een interne wijziging aangepast tot het bedrag van de afgegeven beschikking: € 826.182 (oud: € 974.000). Genoemd voorschot betreft een voorlopige toekenning. In september 2022 wordt de definitieve toekenningsbeschikking bepaald.

Nationaal Programma Onderwijs

Gemeenten ontvangen voor de komende twee schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 een specifieke uitkering uit het Nationaal Programma Onderwijs. Het bedrag dat gemeente Achtkarspelen in deze periode ontvangt bedraagt € 527.000. Deze begrotingswijziging raamt de uitgaven en inkomsten voor het kalenderjaar 2022. Het gaat om een bedrag

van € 264.000. Vanwege het budgettair neutraal karakter heeft dit geen gevolgen voor het begrotingssaldo. De mutatie is via een interne wijziging verwerkt.

Verbetermonitor vierde kwartaal 2021

De (interne) sturing op acties n.a.v. bevindingen uit de interim- en jaarrekeningcontrole vindt plaats aan de hand van de verbetermonitor. Overeenkomstig de afspraken met de controlecommissie informeren wij u in de begrotingswijzigingen over ontwikkelingen omtrent de voortgang van de acties. Er zijn in totaal 30 acties voor opvolging. Hiervan hebben 11 specifiek betrekking op Achtkarspelen en de overige 19 op de Werkmaatschappij.

Van alle acties vindt afronding plaats in 2022. Daar waar wij afwijkingen zien ten opzichte van de voorgaande rapportage, benoemen wij specifiek:

1. General IT Controls

In de rapportage in oktober is vermeld dat de aanbevelingen rondom General IT Controls in 2021 opgevolgd zullen gaan worden. De planning is door personele omstandigheden aangepast. Het verbeteren van voorraadbeheer van devices en het opstellen van een continuïteitsplan is uitgesteld.

Toch zijn er ook belangrijke projecten afgerond. Zo is 2-factor-authenticatie volledig ingericht en is de dagelijkse back-up behalve online ook fysiek beschikbaar gemaakt. Verder is de beveiliging van het netwerk verbeterd.

IT-general controls (en aanvullend ook IT-application controls) zal de nodige aandacht blijven vragen. Gesprekken met de accountant bevestigen dat we een stijgende lijn te pakken hebben voor de implementatie van IT-controls in onze projecten en werkprocessen.

2. Contractmanagement, vastgoedregistratiesysteem

In de laatste rapportage is vermeld dat de vastgoed- en grondcontracten uiterlijk eind 2021 in het systeem worden geïmplementeerd waarmee kan de actie kan worden afgerond. Alle contracten van grondzaken zijn inmiddels in het nieuwe vastgoedcontractbeheersysteem ingevoerd. Er vindt nu een controle op de invoer plaats. Tegelijkertijd is er aandacht voor optimalisatie en het breder uitzetten van het systeem in de organisatie.

3. Aandacht voor beheersing frauderisico's en risico's misbruik en oneigenlijk gebruik

Het is en blijft voor de interne beheersing van belang om op reguliere basis en op een gestructureerde manier aandacht te besteden aan de onderwerpen Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O), fraude en corruptie. In het kader van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording krijgt dit onderwerp vanaf 2022 meer aandacht. Het opstellen van een fraude- en corruptierisicoanalyse en evaluatie van de risicostrategie (waaronder de acceptatie van restrisico's) en risicorespons (waaronder de effectiviteit van beheersingsmaatregelen) met betrekking tot fraude- en corruptierisico's maken hier deel van uit. Concreet betekent dit:

- Actualiseren beleidsplan;
- In kaart brengen van risico's ('toespitsen van aanwezige risicoanalyse op specifieke situatie 8KTD);
- Centraal inzichtelijk maken van huidige beheersmaatregelen en aanbevelingen voor nieuwe beheersmaatregelen waar deze nu ontbreken.

De werkzaamheden hieromtrent zijn momenteel onderhanden en worden in 2022 afgerond.

Coronamiddelen

< Overzicht volgt >

1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief = nadeel, positief = voordeel).	
<p>8K: Raad 21-04-2022; Aanpassing onderhoudsbudgetten en dotatie voorziening onderhoud overige gebouwen</p> <p>Tijdens de raadsvergadering van 3 maart jl. is de nota kapitaalgoederen vastgesteld voor het kwaliteitsniveau basis. Naar aanleiding van deze vaststelling wordt vanaf 2022 een voorziening onderhoud overige gebouwen ingericht. Deze wijziging zorgt ervoor dat de budgetten voor dagelijks onderhoud en de dotatie aan de voorziening onderhoud overige gebouwen conform het raadsvoorstel worden verwerkt in het begrotingsjaar 2022. Journaal id 103595</p>	- 10
<p>8K: Raad 21-04-2022; Actualiseren raming personele posten crisisorganisatie VRF</p> <p>Tot 2022 werden de vergoedingen van de medewerkers die piketdiensten draaien voor de crisisorganisatie van de Veiligheidsregio en de vergoeding die de gemeente daarvoor ontving op verschillende kostenplaatsen begroot. De totalen (baten en lasten) sloten daarbij niet op elkaar aan. Met dit journaal worden deze omissies verholpen en staan de juiste baten en lasten op de juiste kostenplaatsen. Per saldo per 2022 een structureel begrotingsvoordeel van € 7.500. Journaal id 103660</p>	8
<p>8K: Raad 21-04-2022; Bijdrage allefriezen.nl</p> <p>Onze gemeente neemt deel aan de website allefriezen.nl waardoor het bedrijf Pictorae de historische gegevens vanuit het bevolkingsregister aan het publiek beschikbaar kan stellen. De deelname aan deze site kost € 6.000 per jaar en is bij de opstart van deze site vooreerst 10 jaar vooruit betaald. Deze periode van 10 jaar was in 2021 voorbij en wij werden weer met de jaarlijkse kosten geconfronteerd. Hiervoor is via de begrotingswijziging december 2021 incidenteel geld beschikbaar gesteld. Er sprake van een doorlopend contract en gezien het belang van de toegankelijkheid van de historische gegevens vanuit het bevolkingsregister stellen wij voor om deze bijdrage van € 6.000 vanaf 2022 structureel mee te nemen ten laste van het begrotingsresultaat. Journaal id 103907</p>	- 6
<p>8K: Raad 21-04-2022; Correctie ombuiging bijdrage WM</p> <p>Doordat deze ombuiging niet op de juiste kostenplaats (60809999 Bijdragen aan de WM) is geraamd, is bij de actualisering van de bijdragen aan de WM dit bedrag nogmaals als ombuiging opgenomen. De ombuiging is op de juiste kostenplaatsen afgewikkeld. De raming op kostenplaats 60800301 moet vervallen en dit gaat ten laste van het saldo. Journaal id 103716</p>	- 33
<p>8K: Raad 21-04-2022; ICT - clustering middelen DO's bij 8KTD</p> <p>De afgelopen jaren is een aantal werkzaamheden (o.a. continuïteitsplan) en licentiekosten van ICT-systemen overgegaan van beide gemeenten naar de WM8KTD. De daarbij behorende middelen zijn echter niet altijd mee overgegaan en zijn bij beide gemeenten blijven staan. Met dit journaal wordt dit hersteld en wordt door beide gemeenten een gelijk bedrag overgeheveld naar de WM8KTD (€ 15.302) om deze uitgaven te kunnen bekostigen. Het bij 8K resterende ICT-saldo à € 7.998 valt structureel vrij ten gunste van het resultaat. Journaal id 103924</p>	8
<p>8K: Raad 21-04-2022; Implementatiekosten scenario 2 De Kruidhof</p> <p>In 2021 heeft onderzoek plaatsgevonden naar de (on)mogelijkheden voor het omvormen van De Kruidhof naar een gemeentelijk participatiebedrijf. Op 14 oktober 2020 heeft de raad besloten voor om scenario 2 (De Kruidhof zorg ervoor dat inwoners (weer) meedoen) te implementeren. Met dit besluit heeft de raad eveneens ingestemd met € 100.000 implementatiekosten. Aangezien deze implementatiekosten niet meer meegenomen konden worden in de begroting 2022, is in het raadsvoorstel aangegeven om bij de eerst volgende begrotingswijziging van 2022 deze aanpassing door te voeren. Middels deze begrotingswijziging wordt het budget voor de implementatiekosten van € 100.000 verwerkt in de begroting. Journaal id 103917</p>	- 100

8K: Raad 21-04-2022; Subsidie zelf- en samenredzaamheid

- 30

In 2021 is de regeling zelf- en samenredzaamheid vastgesteld. Er was een regeling voor vrijwilligers en voor professionals die een beroep konden doen op financiële ondersteuning voor door hen ontwikkelde initiatieven. Voor beide regelingen was elk € 100.000 beschikbaar, totaal € 200.000. De beschikbaar gestelde middelen voor de regelingen werden gedekt door de van het rijk ontvangen coronamiddelen. Voor de besteding in 2021 was een bedrag van € 80.000 geraamd. Het restant (€ 120.000) is via de begrotingswijzigingen december 2021 opgenomen in de reserve overlopende posten voor de uitvoering van de regelingen in 2022. Deze is storting was aangeduid als maximale storting.

De werkelijke uitgaven in 2021 voor de uitvoering van de regeling voor 'vrijwilligers' blijken achteraf maar € 50.000 bedragen i.p.v. de ingeschatte € 80.000. Dit betekent dat het verschil t.o.v. de raming (€ 30.000) vrijvalt in het resultaat 2021. Dit komt omdat bij de decemberwijziging 2021 de geraamde storting in de reserve als maximaal werd aangeduid. Een eventuele extra storting in de overlopende posten was daardoor niet mogelijk.

Om toch uitvoering te kunnen geven aan het oorspronkelijke besluit van de raad, wordt voorgesteld om de € 30.000 die in 2021 in het resultaat valt, in 2022 via de reserve weer beschikbaar te maken in het begrotingssaldo 2022.

Journal id 103906

8K: Raad 21-04-2022; Vrijval budget BRO (basisregistratie ondergrond)

8

Bij de behandeling van de Kadernota 2020-2023 is besloten om per 2020 de basisregistratie ondergrond (BRO) te implementeren in onze organisaties en om naast de incidentele implementatiekosten 2020 per 2020 ook een structureel bedrag beschikbaar te stellen van € 16.000 voor het beheer van de BRO (€ 8.000 per gemeente).

In werkelijkheid zijn de bij 8KTD begrote middelen niet ingezet en is de uitvoering bekostigd uit budgetten van beide gemeentelijke clusters Beheer. Vandaar dit voorstel om deze € 16.000 bij de WM8KTD te laten vrijvallen. Dit betekent per gemeente een verlaging van de bijdrage met € 8.000.

Journal id 103831

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

8K: Raad 21-04-2022: Overdragen taken groenbeheer naar werkmaatschappij 8KTD.

De invulling van de taken inzake kapmeldingen wordt binnen de dragende organisaties en de werkmaatschappij anders georganiseerd. De taken worden voortaan belegd bij een adviseur landschap binnen de werkmaatschappij. Hiervoor worden vanuit de dragende organisaties formatie en budget overgedragen naar de werkmaatschappij. Deze wijziging heeft geen invloed op het saldo van de beide gemeenten, maar wel op de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD.

Journal id 103442

8K: Raad 21-04-2022: Ziektevervanging bij sport.

Wegens ziekte bij de sporthal- en gymzaalbeheerders wordt een beroep gedaan op het centraal ziektekostenbudget.

Hiervoor worden derden ingehuurd om het noodzakelijke dagelijkse schoonmaakwerk uit te voeren.

Journal id 103528

8K: Raad 21-04-2022; Concentratie budget gemeentelijke koffie-thee-voorziening bij WM

In 2020 is voor beide gemeentehuizen c.a. een aanbesteding gestart voor het aanschaffen van nieuwe apparatuur voor de koffie en theevoorziening. De exploitatie hiervan wordt per 2021 geconcentreerd bij de WM8KTD. Voor de exploitatie - onderhoud apparaten en aanschaf koffie, thee, bekers - is naar verwachting jaarlijks € 70.000 nodig, waarvoor elke gemeente uit bestaande budgetten een bijdrage levert van € 35.000. De bijdrage aan WM8KTD gaat voor 8K derhalve omhoog en tegelijkertijd één relevant exploitatiebudget met € 35.000 omlaag. Deze wijziging heeft geen effect op het saldo, maar wel op de bijdrage aan de WM.

Journal id 103911

8K: Raad 21-04-2022; corona middelen verkiezingen

De gemeenteraadsverkiezingen 2022 zijn een bijzondere editie. Ook dit jaar kan er i.v.m. corona nog op meerdere dagen worden gestemd op een beperkt aantal locaties. De kosten zijn daardoor hoger dan oorspronkelijk begroot. Het Rijk heeft hiervoor aanvullende middelen beschikbaar gesteld.

De organisatorische voorbereiding op de verkiezingen van 15 maart wordt voornamelijk vanuit de Werkmaatschappij 8KTD uitgevoerd. Door de verkiezingen voor beide gemeenten gezamenlijk te organiseren is er efficiënt gewerkt en ingekocht. Gezamenlijke kosten die hiervoor zijn gemaakt zijn verantwoord in de Werkmaatschappij 8KTD. De verkiezingsbudgetten en extra middelen van het Rijk

zijn echter alleen beschikbaar in de begroting van de beide gemeenten. Ter dekking van gemaakte kosten in de Werkmaatschappij 8KTD wordt via deze wijziging een deel van de extra middelen van het Rijk voor de verkiezingen overgeheveld vanuit de beide gemeenten naar de Werkmaatschappij 8KTD. Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeenten, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 103871

8K: Raad 21-04-2022; Extra kosten bedrijfsvoering door Corona

Ook in 2022 zijn en worden er extra uitgaven gedaan voor o.a. de aanschaf van beschermingsmiddelen, middelen om het thuiswerken te faciliteren en extra schoonmaakkosten. In totaal gaat het om € 50.000 voor de WM8KTD. Voor elke gemeente betekent dat een incidentele bijdrage van € 25.000. Deze kan bekostigd worden uit de door het rijk beschikbaar gestelde en gereserveerde coronamiddelen. Deze wijziging heeft geen effect op het resultaat, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 103657

8K: Raad 21-04-2022; implementatie Wet Open Overheid (WOO)

De Wet Open Overheid (WOO) treedt per 1 mei 2022 in werking. De WOO beoogt de transparantie van overheden te bevorderen door ze te stimuleren om documenten openbaar te maken. De rijksoverheid heeft hiervoor bij de meicirculaire 2021 per gemeente middelen beschikbaar gesteld, deels structureel en deels incidenteel. Deze middelen zijn in onze begroting 2002 en verder gereserveerd.

Om de implementatie vorm te geven wordt voorgesteld om:

- de formatie deels structureel en deels tijdelijk uit te breiden;
- de betrokken medewerkers te trainen;
- voor het opstellen van beleidsplan externe advies in te winnen;
- een kwaliteitssysteem aan te schaffen om de informatiehuishouding te verbeteren, zodat het eenvoudiger wordt om tijdig de juiste informatie openbaar te maken.

Deze uitgaven worden door beide gemeenten (50%-50%) bekostigd uit de beschikbaar gestelde en gereserveerde middelen. In 2022 is deze bijdrage per gemeente € 48.000.

Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeente, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 103930

8K: Raad 21-04-2022; Omgevingswet 2022

Bij de raming van de middelen voor de implementatie van de Omgevingswet in 2020 is uitgegaan van de inwerkingtreding van deze wet op 1 januari 2021. De wet is daarna drie keer uitgesteld, met als nieuwe datum 1 januari 2023. Het uitstel met inmiddels twee jaar, de gebleken complexiteit van de transitie en de vertraagde oplevering van een goed gevuld en stabiel functionerend Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) zijn van invloed op onze uitvoeringspraktijk en financiën. Dit betekent dat over een langere periode dan vooraf geraamd extra personele inzet nodig is en bestaande systemen en processen in stand moeten worden gehouden. Daarnaast dienen we te anticiperen op mogelijk benodigde tijdelijke maatregelen in verband met kinderziektes in het DSO, om onze dienstverlening bij de inwerkingtreding op peil te houden. De VNG heeft bij de kabinetsformatie verzocht om in 2022 € 150 miljoen extra beschikbaar te stellen vanwege de ervaren druk op de gemeentelijke financiën als gevolg van de invoering van de Omgevingswet. Deze middelen staan nu bij het rijk gereserveerd en bij de besluitvorming van de voorjaarsnota zal het Rijk hier definitief op besluiten.

Voor de bovengenoemde werkzaamheden is in totaal nog € 164.000 nodig (€ 82.000 per gemeente).

Wij verwachten dat dit gedekt kan worden uit de middelen die bij de meicirculaire 2022 ontvangen zullen worden. Daarnaast is er sprake van overheveling van een eerder gereserveerd budget van de beide gemeenten naar de WM8KTD van € 9.000 per gemeente. Beide overhevelingen naar de WM8KTD zijn voor de gemeente budgettair neutraal, maar hebben wel effect op de bijdrage aan de WM8KTD (€ 91.000 per gemeente).

Journal id 103762

8K: Raad 21-04-2022; Wijziging Duurzaamheid

In verband met de gewenste budgethouderstructuur binnen Duurzaamheid worden er 2 neutrale begrotingswijzigingen doorgevoerd.

Het budget voor Fairtrade & Global Goals wordt separaat geadmistreerd en er vindt een verschuiving plaats in het budget voor duurzame mobiliteit.

Het zijn twee wijzigingen binnen hetzelfde taakveld zonder effect op het begrotingsresultaat.

Journal id 103699

8K: Raad 21-04-2022; Voorbereiding Acht oan de Diken Buitenpost

Eind 2020 heeft de raad de nieuwe Woonvisie vastgesteld, waarin verschillende speerpunten uit het coalitieakkoord en de woningbouwafspraken met de provincie uitgewerkt zijn. In mei 2021 heeft het college de woningbouwprogrammering vastgesteld en wordt deze in regio verband ter goedkeuring voorgelegd aan de provincie. In de Prestatieafspraken 2022 zal de Woonvisie tevens doorvertaald worden.

In de woningbouwafspraken is onder andere in de ontwikkeling van de uitbreidingslocatie Acht oan de Diken voorzien. Daarnaast heeft de eigenaar van het bedrijf Kuipersweg 76 aangegeven de

bedrijfslocatie te willen her-ontwikkelen tot woningbouwlocatie. Gezien de ligging van dit bedrijf ten opzichte van de locatie Acht oan de Diken kan het als één gebied worden aangemerkt, waarvoor één stedenbouwkundig plan kan worden opgesteld.

Bij de uitvoering zal er een fasering (kunnen) worden aangebracht. Er is een projectgroep geformeerd om de gehele locatie uit te werken tot een woningbouwlocatie. Om de nodige zaken uit te diepen en te laten onderzoeken stellen wij u voor een voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen van € 50.000,-.

Hiermee wordt een stedenbouwkundig bureau ingeschakeld, onderzoeken in het kader van het bestemmingsplan (omgevingsplan) uitgevoerd en inwonerparticipatie vorm gegeven.

Het voorbereidingskrediet ad. € 50.000,- is ter voorbereiding op de uiteindelijke vast te stellen grondexploitatie. Op het moment dat de grondexploitatie wordt vastgesteld worden de gemaakte kosten als boekwaarde ten laste van die exploitatie gebracht.

Journal id 103816

8K: Raad 21-04-2022; Uitbreiding bedrijventerrein Quakkenburg Harkema

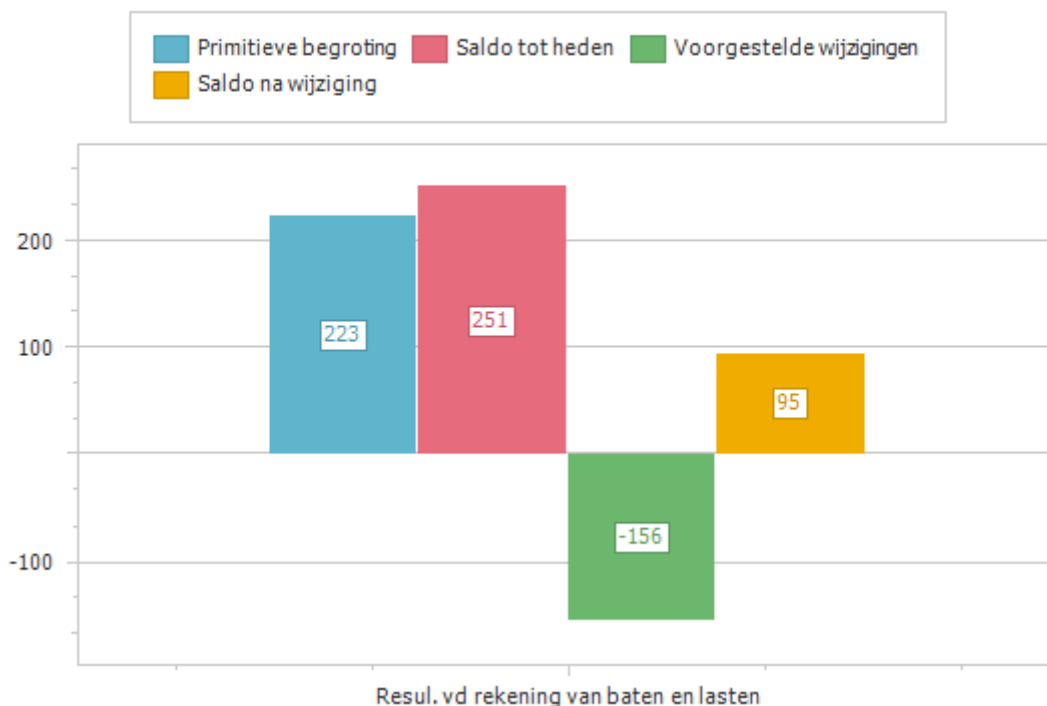
Er is een grote vraag naar bedrijventerreinen in de gemeente. De gemeente is in overleg met de provincie over uitbreiding van de bestaande bedrijventerreinen. De verwachting is dat hierover op korte termijn overeenstemming over is. Om aan de vraag te kunnen voldoen wordt voorgesteld uitvoering te gaan geven aan de uitbreiding van bedrijventerrein Quakkenburg in Harkema en hiervoor een voorbereidingskrediet van € 30.000 beschikbaar te laten stellen.

Het voorbereidingskrediet wordt geactiveerd op de balans en bij het openen van het bouwgrondcomplex opgenomen in de bouwgrondexploitatie.

Journal id 103714

Ontwikkeling begrotingssaldo

Begroting x € 1.000



Effecten wijzigingen in één oogopslag

BEGROTING 2022 IN ÉÉN OOGOPSLAG



Dit overzicht geeft u in één oogopslag informatie over de inkomsten en uitgaven in 2022 van de gemeente Achtkarspelen (bedragen x € 1.000).

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	87.845	90.942	239	91.181
Bestuur en dienstverlening	14.291	16.028	83	16.111
Bestuur en ondersteuning	14.291	16.028	83	16.111
Samenleving	65.020	65.730	222	65.953
Onderwijs	3.660	3.776	-	3.776
Sociaal Domein	44.615	44.646	30	44.676
Sport, cultuur en recreatie	6.649	6.831	192	7.024
Veiligheid	2.202	2.249	-	2.249
Volksgezondheid en milieu	7.894	8.229	-	8.229
Wonen en werken	8.534	9.183	- 67	9.116
Economie	654	695	-	695
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.477	6.053	- 58	5.995
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vern.	2.403	2.435	- 9	2.426
INKOMSTEN	88.068	91.193	83	91.276
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	31.345	34.076	83	34.159
Ontvangen wij van het rijk	56.723	57.116	-	57.116
RESULTAAT	223	251	- 156	95

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 met € 222.000 omhoog. 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.

Effecten op de bijdrage aan WM8KTD (bedragen x € 1.000)	2022		
	Bijdrage 8K	Bijdrage TD	Totaal
Bijdragen primitieve begroting	19.672	20.369	40.042
Begrotingswijzigingen t/m april 2022	222	218	440
WM: Raad 21-04-2022; Concentratie budget gemeentelijke koffie-thee-voorziening bij WM	35	35	70
WM: Raad 21-04-2022; ICT – clustering middelen DO's bij 8KTD	15	15	31
WM: Raad 21-04-2022; Implementatie Wet Open Overheid (WOO)	48	48	96
WM: Raad 21-04-2022; Overheveling taken inzake kapmeldingen van DO's naar WM8KTD	21	17	37
WM: Raad 21-04-2022; Vrijval budget BRO (basisregistratie ondergrond)	- 8	- 8	- 16
WM: Raad 21-4-2022; Corona middelen verkiezingen	20	20	40
WM: Raad 21-4-2022; Omgevingswet 2022	91	91	182
Bijdragen begroting na wijziging t/m april 2022	19.894	20.587	40.481

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.

Specificatie wijzigingen met effect op de bijdrage

Naam en omschrijving wijziging

WM: Raad 21-04-2022; Concentratie budget gemeentelijke koffie-thee-voorziening bij WM

In 2020 hebben beide raden besloten om gezamenlijk voor beide gemeentehuizen c.a. in 2020 nieuwe apparatuur aan te schaffen voor de koffie en thee voorziening en de exploitatie daarvan per 2021 te concentreren bij de WM8KTD.

Voor de exploitatie, het onderhoud van de apparaten en de aanschaf van koffie, thee, bekertjes is naar verwachting jaarlijks € 70.000 nodig, waarvoor beide gemeenten uit bestaande budgetten een gelijke bijdrage van elk €35.000 leveren.

De bijdrage aan WM8KTD gaat derhalve omhoog en tegelijkertijd één of meer relevante exploitatiebudgetten per gemeente met eenzelfde bedrag omlaag.

Journal id 103910

WM: Raad 21-04-2022; ICT – clustering middelen DO's bij WM8KTD

De afgelopen jaren zijn een aantal werkzaamheden en licentiekosten van ICT-systemen overgegaan van beide gemeenten naar 8KTD. De daarbij behorende middelen zijn echter niet altijd mee overgegaan en zijn bij beide gemeenten blijven staan. Met dit journal wordt dit hersteld en draagt elke gemeente € 15.000 bij in de meerkosten van € 30.00.

Journal id 103923

WM: Raad 21-04-2022; Implementatie Wet Open Overheid (WOO)

De Wet Open Overheid (WOO) treedt per 1 mei 2022 in werking. De WOO beoogt de transparantie van overheden te bevorderen door ze te stimuleren om documenten openbaar te maken. De rijksoverheid heeft hiervoor bij de meicirculaire 2021 per gemeente middelen beschikbaar gesteld, deels structureel en deels incidenteel. Deze middelen zijn in onze begroting 2002 en verder gereserveerd.

Om de implementatie vorm te geven wordt voorgesteld om:

- a. de formatie deels structureel en deels tijdelijk uit te breiden;
- b. de betrokken medewerkers te trainen;
- c. voor het opstellen van beleidsplan externe advies in te winnen;
- d. een kwaliteitssysteem aan te schaffen om de informatiehuishouding te verbeteren, zodat het eenvoudiger wordt om tijdig de juiste informatie openbaar te maken.

Deze uitgaven worden door beide gemeenten bekostigd uit de beschikbaar gestelde en gereserveerde middelen. In 2022 is deze bijdrage per gemeente € 48.000.

Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeente, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 103929

WM: Raad 21-04-2022; Overheveling taken inzake kapmeldingen van DO's naar WM8KTD

De invulling van de taken inzake kapmeldingen wordt binnen de dragende organisaties en de werkmaatschappij anders georganiseerd.

De taken worden voortaan belegd bij een adviseur landschap binnen de werkmaatschappij.

Hiervoor worden vanuit de dragende organisaties formatie en budget overgedragen naar de werkmaatschappij.

Deze wijziging heeft geen invloed op het saldo van de beide gemeenten, maar wel op de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD.

Journal id 103569

WM: Raad 21-04-2022; Vrijval budget BRO (basisregistratie ondergrond)

Bij de behandeling van de Kadernota 2020-2023 is besloten om per 2020 de basisregistratie ondergrond (BRO) te implementeren in onze organisaties en om naast de incidentele implementatiekosten 2020 per 2020 ook een structureel bedrag beschikbaar te stellen van €16.000 (€ 8.000 per gemeente) voor het beheer van de BRO.

In werkelijkheid zijn de bij 8KTD begrote middelen niet ingezet en is de uitvoering bekostigd uit budgetten van beide gemeentelijke clusters Beheer. Vandaar dit voorstel om deze € 16.000 bij de WM8KTD te laten vrijvallen. Dat betekent per gemeente een verlaging van de bijdrage aan de WM8KTD met € 8.000.

Journal id 103829

WM: Raad 21-4-2022; Corona middelen verkiezingen

De gemeenteraadsverkiezingen 2022 zijn een bijzondere editie. Ook dit jaar kan er in verband met corona nog op meerdere dagen worden gestemd op een beperkt aantal locaties. De kosten zijn daardoor hoger dan oorspronkelijk begroot. Het Rijk heeft hiervoor aanvullende middelen beschikbaar gesteld.

De organisatorische voorbereiding op de verkiezingen van 15 maart wordt voornamelijk vanuit de Werkmaatschappij 8KTD uitgevoerd. Door de verkiezingen voor beide gemeenten gezamenlijk te organiseren is er efficiënt gewerkt en ingekocht. Gezamenlijke kosten die hiervoor zijn gemaakt zijn verantwoord in de Werkmaatschappij 8KTD. De verkiezingsbudgetten en extra middelen van het Rijk zijn echter alleen beschikbaar in de begroting van de beide gemeenten. Ter dekking van gemaakte kosten in de Werkmaatschappij 8KTD wordt via deze wijziging een deel van de extra middelen van het Rijk voor de verkiezingen overgeheveld vanuit de beide gemeenten naar de Werkmaatschappij 8KTD.

Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeenten, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 103866

WM: Raad 21-4-2022; Omgevingswet 2022

Bij de raming van de middelen voor de implementatie van de Omgevingswet in 2020 is uitgegaan van de inwerkingtreding van deze wet op 1 januari 2021. De wet is daarna drie keer uitgesteld, met als nieuwe datum 1 januari 2023. Het uitstel met inmiddels twee jaar, de gebleken complexiteit van de transitie en de vertraagde oplevering van een goed gevuld en stabiel functionerend Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) zijn van invloed op onze uitvoeringspraktijk en financiën. Dit betekent dat over een langere periode dan vooraf geraamd extra personele inzet nodig is en bestaande systemen en processen in stand moeten worden gehouden. Daarnaast dienen we te anticiperen op mogelijk benodigde tijdelijke maatregelen in verband met kinderziekten in het DSO, om onze dienstverlening bij de inwerkingtreding op peil te houden. De VNG heeft bij de kabinetsformatie verzocht om in 2022 € 150 miljoen extra beschikbaar te stellen vanwege de ervaren druk op de gemeentelijke financiën als gevolg van de invoering van de Omgevingswet. Deze middelen staan nu bij het rijk gereserveerd. Bij de voorjaarsbesluitvorming zal hier definitief op besloten worden.

Voor de bovengenoemde werkzaamheden is in totaal nog € 164.000 nodig (€ 82.000 per gemeente). Wij verwachten dat dit gedekt kan worden uit de middelen die bij de meicirculaire 2022 ontvangen zullen worden. Daarnaast is er sprake van overheveling van een eerder gereserveerd budget van de beide gemeenten naar de WM8KTD van € 9.000 per gemeente. Beide overhevelingen naar de WM8KTD zijn voor de gemeente budgettair neutraal, maar hebben wel effect op de bijdrage aan de WM8KTD (€ 91.000 per gemeente).

Journal id 103756

2 Besluitvorming

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2022 zoals vermeld in paragraaf 1.3;
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 te besluiten geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de begroting 2022 van de WM8KTD.