



TD – Begrotingswijzigingen juni 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Begrotingswijziging	3
1.1 Inleiding.....	3
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht	4
1.3 Begrotingswijziging – financiële impact en toelichting	6
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij.....	10
2 Besluitvorming.....	12
2.1 Besluit.....	12

1 Begrotingswijziging

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'TD – Begrotingswijzigingen juni 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 € 1.029.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € –24.000 (nadelig), waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 1.006.000 voordelig.

Duiding ontwikkelingen begroting 2022

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

Onderwerp	Bedrag in euro	V/N
Actualisering ramingen a.g.v. rekeninguitkomsten	33.000	V
Uitwerking deregulering kapvergunningen	-25.000	N
Saldo overige verschillen	<u>-32.000</u>	N
Totaal	-24.000	N

In de volgende paragraaf worden de begrotingswijzigingen toegelicht.

Naast de begrotingswijzigingen met een effect op het saldo van de begroting 2022 bevatten de begrotingswijzigingen juni 2022 ook een tweetal kredietaanvragen, die geen effect op de begroting vanaf het jaar 2023 hebben. Dit betreft:

- Investeringskrediet "Aanschaf MS Teams-ruimtes" (TD)
- Investeringskrediet aanschaf Hybride Vergadersystemen (WM8KTD)

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

Huisvesting statushouders

We blijven – net als vele gemeenten – achter met het huisvesten van statushouders (vluchtelingen die een verblijfsstatus hebben gekregen). De krappe woningmarkt is hier voornamelijk de oorzaak van. We pakken dit nu projectmatig op en zoeken naar oplossingen buiten de gebaande paden. Dit heeft – naast maatschappelijke impact – zeker ook financiële gevolgen. Geringe kosten, zoals kleine aanpassingen in bestaande panden, zullen we u melden via de begrotingsrapportages. Op dit moment is het nog te vroeg om de kosten concreet in te schatten. Voor grotere plannen (denk aan flexwoningen bijv.) en uitgaven wordt de raad actief betrokken bij de besluitvorming. U ontvangt eerdaags een brief van het college met meer toelichting over de aanpak.

Opvang vluchtelingen 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 Tytsjerksteradiel zijn 174 gemeentelijke opvangplekken gecreëerd. Voor de gemeente Achtkarspelen hebben we 110 opvangplekken gereed gemaakt.

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. U kunt hierbij denken aan: sociaal domein, burgerzaken, onderwijs, veiligheid, communicatie en beheer. Dit team werkt intensief met elkaar samen om de opvang te ondersteunen.

De bemensing op de locaties is extern is geregeld. Denk hier bijvoorbeeld aan locatiemanagers, woonbegeleiders, beveiliging enzovoort.

De extra inzet en ook extra kosten worden bijgehouden en we verwachten dat deze gecompenseerd worden door het Rijk.

Ontwikkeling personeelskosten

Bij de begrotingswijzigingen van april hebben we u geïnformeerd over de stand van zaken inzake de personeelskosten. Toegelicht is dat het beeld over de eerste drie maanden niet betrouwbaar genoeg is om de ontwikkelingen en prognose voor 2022 te kunnen schetsen en dat we u bij de begrotingswijzigingen van juni nader informeren over de ontwikkeling van de personeelskosten en de eventuele financiële consequenties voor 2022.

Op dit moment gaan we ervan uit dat de reguliere personeelskosten (inclusief inleen) binnen de kaders van de begroting zullen blijven.

Binnen de prognose is rekening gehouden met een realistische inschatting van kosten van inhuur voor geheel 2022. Deze liggen in lijn met afgelopen jaar waarbij we, overeenkomstig de toelichting bij de begrotingswijziging van april, opmerken dat meer personeel wordt ingehuurd dan gemiddeld als gevolg van een krappe arbeidsmarkt en een hoog ziekteverzuim. Veel inhuurkosten worden hierdoor 'gedekt' vanuit de begrote salariskosten van reguliere formatie. Kosten voor vervanging bij ziekteverzuim zijn niet volledig voorspelbaar.

In de begrotingswijzigingen van oktober komen we hier nader op terug. De voorspelbaarheid voor 2022 is dan groter, omdat we dan op basis van acht maanden aan (verwachte) kosten een goede prognose voor de rest van het jaar kunnen maken.

Coronamiddelen

In het onderstaande overzicht zijn de ontvangen coronamiddelen en bestedingen in beeld gebracht.

Er is nog een bedrag van € 991.000 beschikbaar is voor initiatieven, die passend zijn in relatie tot deze middelen.

Overzicht Coronamiddelen en bestedingen	Bedrag
Totaal ontvangen 1e t/m 5e tranche (2020 en 2021)	2.289.000
Bestedingen 2020 en 2021	-1.363.000
Restant 1e t/m 5e tranche	926.000
Coronasteunpakket decembercirculaire 2021 (raad 03/03/2022)	286.000
Te besteden 2022	1.212.000
Bestedingen 2022	
Coronamiddelen verkiezingen	-20.000
Extra kosten bedrijfsvoering corona 2022	-25.000
Coronaschade Caparis (januari t/m oktober 2021)	-131.000
Inhuur team VTHV	-10.000
Verlenging project "Omtinken foar elkenien"	-35.000
Nog beschikbaar	991.000

1.3 Begrotingswijziging – financiële impact en toelichting

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief bedrag = nadeel, positief bedrag = voordeel).	
TD: Raad 30–06–2022: Financiële gevolgen nieuwe verordening leerlingenvervoer	– 10
<p>In de vergadering van 22 april 2021 heeft de raad de nieuwe verordening leerlingenvervoer vastgesteld. Eén van de gevolgen van het besluit is geweest, dat de ouders van leerlingen in het speciaal basisonderwijs geen eigen bijdrage meer zijn verschuldigd. Verwacht werd dat de derving van inkomsten hierdoor binnen de bestaande financiële kaders kon worden opgevangen. Wij hebben moeten constateren dat de verwachting niet is uitgekomen volgens de uitkomsten in de jaarrekening 2021. Wij stellen voor om de raming van de eigen bijdragen in de huidige begroting neerwaarts bij te stellen en wel met een bedrag van € 10.000 ten laste van het begrotingssaldo.</p> <p>Journal id 104353</p>	
TD: Raad 30–06–2022: Kosten monitoring waterbodems.	– 7
<p>In het jaar voordat een watergang wordt gebaggerd, moet de bagger worden onderzocht op de samenstelling, dit ter bepaling van de gebruiksmogelijkheden van die bagger. Die onderzoeken moeten steeds uitgebreider, zoals bijv. door de PFAS-regelgeving. Het bestaande budget is daarvoor niet langer toereikend en moet met € 7.000 worden verhoogd. Het huidige budget bedraagt € 18.000. Deze wijziging heeft een negatief effect op het rekeningresultaat.</p> <p>Journal id 103945</p>	
TD: Raad 30–06–2022; Actualisering diverse ramingen cluster sociaal domein	33
<p>Bij het opmaken van de jaarrekening 2021 is geconstateerd, dat een aantal budgetten onvoldoende dan wel niet geactualiseerd is op basis van te verwachten uitgaven of inkomsten. Deze begrotingswijziging zorgt voor de noodzakelijke actualisering. De voorgestelde begrotingswijziging hiervoor leidt tot een voordeel van € 33.000 voor het begrotingssaldo.</p> <p>Dit betreft onder meer onderwijshuisvesting c.a. (€ 16.000 N), achterstandenbeleid (€ 10.000 V), informele zorg (geen huisvestingskosten van het Odensehuis in Berchhiem) (€ 20.000 V), budget dorpsbelangen (€ 10.000 V), subsidie muziekonderwijs (€ 8.000 V). Per saldo leidt deze begrotingswijziging tot een voordeel van € 33.000 voor het begrotingssaldo.</p> <p>Journal id 104355</p>	
TD: Raad 30–06–2022; Erfpacht tenniscomplexen	– 7
<p>Het gebruik van de tenniscomplexen in Burgum en Hurdegaryp is geregeld door middel van een erfpachtrecht. Voor Oentsjerk, Garyp en Eastermar is dit niet het geval en zijn er geen afspraken over het gebruik van de grond. Ook zijn er meerdere opstallen op gemeentegrond geplaatst, waardoor het gebruik en hiermee eventuele aansprakelijkheid niet is geregeld. Het is wenselijk dat het grondgebruik, de opstallen en hiermee de rechtsverhoudingen op eenduidige wijze wordt vastgelegd voor alle tennisverenigingen in de gemeente Tytsjerksteradiel. Door middel van het sluiten van een erfpachtovereenkomst en de vestiging van het erfpachtrecht in combinatie met een van erfpacht afhankelijk opstalrecht, kan het bovenstaande worden gerealiseerd.</p> <p>Aan de tennisverenigingen zal jaarlijks een erfpachtcanon van € 50 per complex per jaar in rekening worden gebracht. De looptijd van de erfpachtovereenkomsten is 30 jaar. Wij stellen u voor de totale notariskosten van € 7.000 voor het opmaken van de overeenkomsten ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2022.</p> <p>Journal id 103706</p>	

TD: Raad 30-06-2022; Uitwerking deregulering kapvergunningen

- 25

Tijdens de opiniërende raadbehandeling van de uitvoering deregulering kapvergunningen op particulier terrein op 16 december 2021 heeft uw raad ons de opdracht gegeven om door middel van een onderwijsproject te onderzoeken hoe de eigenaren van waardevolle bomen tegenover het plaatsen van hun boom op een waardevolle bomenlijst staan, wat ze daarbij van de gemeente verwachten en wat de conditie en de onderhoudsbehoefte van die bomen zijn. Daarnaast heeft u gevraagd te onderzoeken bij welke stamdiameter onze inwoners het wenselijk vinden om de kap van een boom vooraf door ons te laten beoordelen. Met de uitkomsten van dit onderzoek leggen wij u een nieuw voorstel voor over het dereguleren van kapvergunningen voor bomen op particulier terrein.

De kosten zijn naar schatting eenmalig € 25.000. Deze middelen zijn nodig om de school te kunnen betalen voor de docenten, leerlingen en lesfaciliteiten voor de uitvoering van dit onderzoek. In het geval van de inzet van een aantal stagiairs of trainees zal aan hen een vergoeding moeten worden gegeven. Omdat wij dit onderzoek dit jaar willen uitvoeren is het wenselijk dat deze middelen dit jaar ter beschikking worden gesteld.

Deze wijziging heeft een nadelig effect op het begrotingsaldo van € 25.000.

Journal id 104196

TD: Raad 30-06-2022; Vergoeding burgerleden raad

- 8

Sinds juni 2019 kent de raad de mogelijkheid van het aanwijzen van burgerleden. Als burgerleden zijn benoemd in een commissie/klankbordgroep hebben ze recht op (reiskosten)vergoeding. Ook als burgerleden daadwerkelijk deelnemen aan het Iepen Podium ter vervanging van een raadslid van hun fractie hebben ze recht op (reiskosten)vergoeding. Voor de raadsperiode 2022-2026 zijn vooralsnog negen burgerleden benoemd. Dat zijn er meer dan in de vorige periode. Om deze reden wordt voorgesteld de begroting voor de raadsperiode 2022 - 2026 hier op aan te passen om de kosten voor burgerleden op te kunnen vangen. Wij stellen u voor jaarlijks € 8.000 beschikbaar te stellen ten laste van het begrotingsaldo.

Journal id 104342

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

TD: Raad 30-06-2022: Toedeling coronamiddelen sociale werkvoorziening

In de decembercirculaire 2021 zijn de coronamiddelen toegekend voor de Sociale Werkvoorziening (SW) voor de periode 1 januari 2021 tot 1 oktober 2021. Het rijk stelt deze middelen beschikbaar voor het opvangen van de exploitatietekorten bij SW bedrijven als gevolg van Corona. N.V. Caparis heeft een voorstel aan de gemeente gedaan voor een bijdrage gebaseerd op de werkelijk geleden schade. Wij hebben besloten om hiermee akkoord te gaan en daarmee een bestendige gedragslijn uit 2020 voort te zetten. Het gaat hierbij om een bedrag van € 131.000, dat gedekt kan worden uit de beschikbare coronamiddelen. In de vergadering van de raad van 16 december jl. heeft de raad besloten om de resterende coronamiddelen 2021 te reserveren en via de reserve overlopende posten weer beschikbaar te stellen in 2022.

Journal id 104340

TD: Raad 30-06-2022; Corona toegangsbewijzen

Het Rijk heeft in maart 2022 via een specifieke uitkering € 123.000 beschikbaar gesteld voor het handhaven van maatregelen mbt corona. Het geld is specifiek bestemd voor controle op identiteit en coronatoegangsbewijzen (controle op de coronacheck app) bij publieke ruimtes, zowel bij de overheid zelf (bv. zwembaden/sporthallen) als bij de markt (bv. horeca).

De verantwoording vindt plaats via de SISA methode waarbij het onbenutte deel van deze specifiek uitkering aan het Rijk moet worden terugbetaald.

Doordat de uitgaven m.b.t. deze regeling volledig worden gedekt vanuit de specifieke uitkering is er geen effect op het begrotingsaldo.

Journal id 104382

TD: Raad 30-06-2022; inhuur team VTHV Toezicht & Handhaving corona

Begin 2022 leverden de coronaregels het team VHTV Toezicht & Handhaving veel extra werk op. Daarom hebben de colleges op 8 december 2021 besloten om extra middelen vanuit de door het Rijk toegekende coronamiddelen te bestemmen voor de inhuur van extra capaciteit bij team VTHV Toezicht & Handhaving. Er is besloten om een extra jurist handhaving in te zetten maar door marktomstandigheden was het invullen van deze vacature erg moeilijk. Daarom is er uiteindelijk maar zeer beperkt ingehuurd voor dit doel. De kosten bedragen € 9.500 (totaal € 19.000) en worden gefinancierd vanuit de coronamiddelen.

Er is daarom geen effect op het begrotingsresultaat. Doordat de uitvoering in de Werkmaatschappij 8KTD plaats vindt wordt de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD verhoogd met € 9.500.

Journal id 104366

TD: Raad 30-06-2022; Lokaal preventie-akkoord gezondheid

De gemeente heeft een aanvraag ingediend voor de regeling specifieke uitkering preventie-akkoorden of preventie-aanpak. Op de aanvraag is positief beschikt door het ministerie van VWS. Het gaat om een bedrag van € 20.000. De uitkering is bestemd voor de uitvoering van het door de kerngroep ondersteuningsprogramma Lokale Preventie-akkoorden VNG goedgekeurde preventie-akkoord of preventie-aanpak. Deze lokale preventieakkoorden en aanpakken richten zich op het terugdringen van roken, problematisch alcoholgebruik en overgewicht. Omdat het een specifieke uitkering betreft wordt het bedrag budgettair neutraal opgenomen vanwege de voorgeschreven bestedingsrichting.

Journal id 104312

TD: Raad 30-06-2022; Specifieke uitkering inburgering nieuwkomers

Voor de uitvoering van de wet inburgering nieuwkomers ontvangen gemeenten o.a. een specifieke uitkering voor maatwerkvoorzieningen. In de voorlopige beschikking die van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is ontvangen is een bedrag toegekend van € 201.000. De primitieve begroting dient hiervoor nog aangepast te worden door deze begrotingswijziging. De mutatie ten opzichte van de primitieve begroting van € 79.000 is budgettair neutraal van aard omdat de uitkering een verplichte bestedingsrichting kent.

Journal id 104329

TD: Raad 30-06-2022; Investeringskrediet "Aanschaf MS Teams-ruimtes"

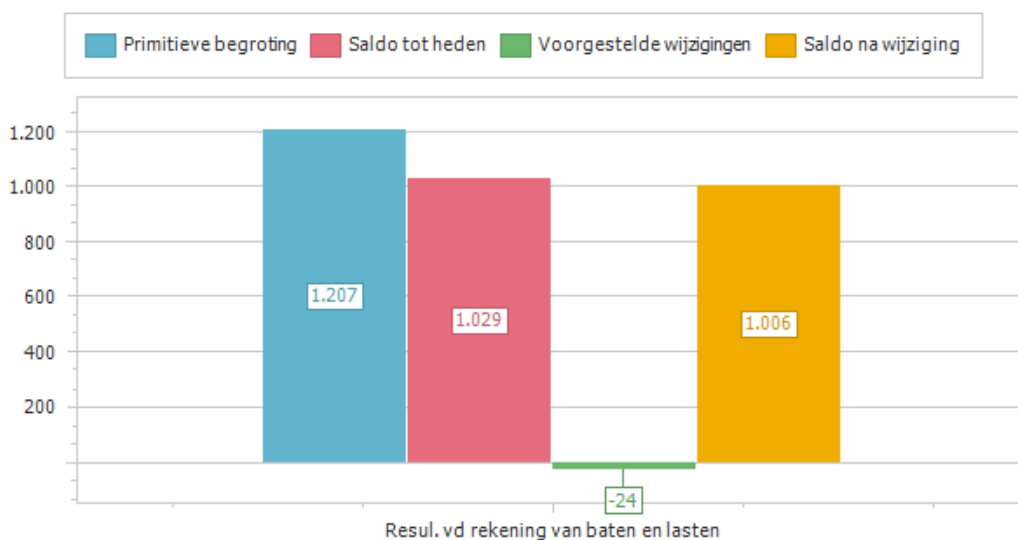
Voor de aanschaf van zogenaamde MS Teams-ruimtes is een investeringskrediet nodig. MS Team-ruimtes zijn werkplekken, waarbij vanuit een afzonderlijke ruimte zonder andere collega's te storen digitaal kan worden vergaderd. De investering is deels ICT- en deels facilitair-gerelateerd. De dekking van de kapitaallasten kan worden gevonden binnen de bestaande ruimte voor vervangingsinvesteringen. Deze wijziging heeft dus geen effect op het begrotingsaldo

Het gaat hierbij om de aanschaf van drie MS Teams-ruimtes, waarvoor een nieuw investeringskrediet wordt aangevraagd voor 2022 van € 24.000, dat wordt afgeschreven in vijftien jaar en waarvan de afschrijvingslasten worden gedekt binnen de bestaande ruimte voor vervangingsinvesteringen. Deze wijziging heeft dus geen effect op het begrotingsaldo.

Journal id 104415

Ontwikkeling begrotingsaldo

Begroting x € 1.000



Effecten wijzigingen in één oogopslag

EFFECTEN WIJZIGINGEN IN ÉÉN OOGOPSLAG



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

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	89.110	91.509	300	91.809
Bestuur en dienstverlening	14.924	16.136	- 78	16.059
Bestuur en ondersteuning	14.924	16.136	- 78	16.059
Samenleving	65.953	66.938	370	67.308
Onderwijs	4.583	4.986	9	4.995
Sociaal domein	41.932	42.307	195	42.502
Sport, cultuur en recreatie	7.670	7.771	24	7.794
Veiligheid	2.551	2.534	123	2.656
Volksgezondheid en milieu	9.217	9.340	20	9.360
Wonen en werken	8.233	8.435	7	8.442
Economie	778	836	-	836
Verkeer, vervoer en waterstaat	4.392	4.557	7	4.564
Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening	3.063	3.043	-	3.043
INKOMSTEN	90.317	92.538	276	92.814
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	32.048	33.951	276	34.228
Ontvangen wij van het rijk	58.270	58.587	-	58.587
RESULTAAT	1.207	1.029	- 24	1.006

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 € 9.000 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.

Zie hiervoor 1.3.

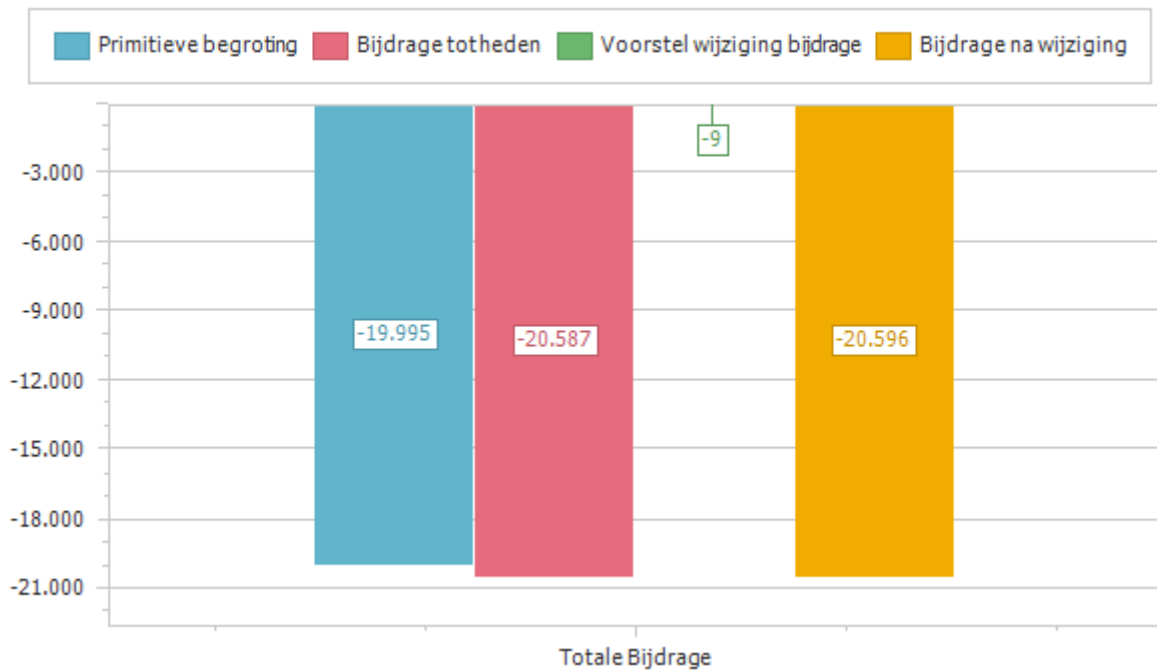
Effecten op de bijdrage aan WM8KTD (bedragen x € 1.000)	2022		
	Bijdrage 8K	Bijdrage TD	Totaal
Primitieve begroting	19.894	20.587	40.481
Voorgestelde wijzigingen nu	9	9	19
WM: Raad 30-06-2022; Inhuur VTHV Toezicht & Handhaving Corona	9	9	19
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	19.904	20.596	40.500

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 grafiek toont de ontwikkeling van de bijdrage door Tytsjerksteradiel aan de Werkmaatschappij in 2022.

Begrotingswijzigingen juni 2022

Bedragen x € 1.000



Specificatie wijzigingen met effect op de bijdrage

Naam en omschrijving wijziging

WM: Raad 30-06-2022; Inhuur VTHV Toezicht & Handhaving Corona

Begin 2022 leverden de coronaregels het team VHTV Toezicht & Handhaving veel extra werk op. Daarom hebben de colleges op 8 december 2021 besloten om extra middelen vanuit de door het Rijk toegekende coronamiddelen te bestemmen voor de inhuur van extra capaciteit bij team VTHV Toezicht & Handhaving. Er is besloten om een extra jurist handhaving in te zetten maar door marktomstandigheden was het invullen van deze vacature erg moeilijk. Daarom is er uiteindelijk maar zeer beperkt ingehuurd voor dit doel. De kosten bedragen € 9.500 (totaal € 19.000) en worden gefinancierd vanuit de coronamiddelen. Er is daarom geen effect op het begrotingsresultaat. Doordat de uitvoering in de Werkmaatschappij 8KTD plaats vindt wordt de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD verhoogd met € 9.500.

Journal id 104364

WM: Raad 30-06-2022; Investeringskrediet aanschaf Hybride Vergadersystemen

Voor de aanschaf van zogenaamde MS Teams-ruimtes is een investeringskrediet nodig. MS Team-ruimtes zijn werkplekken, waarbij vanuit een afzonderlijke ruimte zonder andere collega's te storen digitaal kan worden vergaderd. De investering is deels ICT- en deels facilitair-gerelateerd. De ICT gerelateerde zaken worden vanuit de WM8KTD bekostigd.

Het gaat hierbij om de aanschaf van tien hybride vergadersystemen, waarvoor een nieuw investeringskrediet wordt aangevraagd voor 2022 van € 30.000, dat wordt afgeschreven in vijf jaar en waarvan de afschrijvingslasten worden gedekt binnen de bestaande ruimte voor vervangingsinvesteringen. Deze wijziging heeft dus geen effect op het begrotingssaldo en de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 104391

2 Besluitvorming

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Kennis te nemen van de belangrijkste ontwikkelingen zoals vermeld in paragraaf 1.2.
2. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2022 zoals vermeld in paragraaf 1.3
3. 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.