



TD – Begrotingswijzigingen oktober 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	8
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij	13
2 Besluitvorming	15
2.1 Besluit	15

1 Begrotingswijziging

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'TD – Begrotingswijzigingen oktober 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 € 1.027.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen per saldo € 2.245.000 voordelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 3.272.000 voordelig.

Hiermee lijken we vooralsnog voor 2022 te koersen op een zeer positieve uitkomst van de jaarrekening. Omdat het nog onduidelijk is, wat de gevolgen en effecten van de diverse crisissituaties zijn, waaronder ontwikkeling energielasten, armoede onder onze inwoners, stikstof, woningbouw en gespannen arbeidsmarkt, lijkt het ons verstandig om het verwachte voordeel voorlopig te reserveren.

Daarnaast is op het moment van aanbieden van deze begrotingswijzigingen aan de raad nog niet bekend wat de uitkomsten van de septembercirculaire met zich meebrengen. Wij komen daar in de begrotingswijzigingen van december bij u op terug.

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
Actualisatie kapitaallasten 2022	194.000	V
Afrekening 2021 vervoer GR Jobinder	43.000	V
Verkochte kavels bedrijventerrein Jistrum	238.000	V
Onderhoud leidingwerk zwembad De Sawn Doarpen	100.000	N
Netto ontwikkeling Algemene uitkering inclusief reserveringen	1.871.000	V
Diverse ontwikkelingen per saldo	1.000	N
	2.245.000	V

In de volgende paragraaf worden de begrotingswijzigingen toegelicht.

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

Meicirculaire 2022

Inmiddels is de meicirculaire 2022 gepubliceerd en doorgerekend. Ook de septembercirculaire is inmiddels uitgebracht, echter deze konden we nog niet verwerken in deze begrotingswijzigingen. We nemen de uitkomsten hiervan mee in de begrotingswijzigingen van december. De bruto ontwikkeling van de meicirculaire ten opzichte van de begroting bedraagt € 3.532.000. Dit bedrag bestaat met name uit ontwikkeling lonen, prijzen en accres (€ 1.652.000), afrekening plafond BCF 2021 (€ 200.000), energietoeslag lage inkomens (€ 1.061.000); uitvoeringskosten klimaatakkoord (€ 234.000); diverse overige taakmutaties (€ 63.000); coronamaatregelen (€ 82.000); ontwikkelingen integratie uitkering SD (€ 240.000).

We stellen voor om van dit brutobedrag de middelen voor de energietoeslag lage inkomens, uitvoeringskosten klimaatakkoord, diverse taakmutaties en corona middelen te reserveren, omdat hier corresponderende uitgaven tegenover staan of komen te staan. In totaal gaat het hierbij om een bedrag van € 1.440.000.

Daarnaast stellen we voor om de ontwikkelingen van de personeelslasten voor zowel de WM8KTD (€ 162.000; deel TD) als de dragende organisatie (€ 59.000) te dekken uit de ontwikkeling lonen, prijzen en accres.

Hierdoor is per saldo sprake van een nettoresultaat van € 1.871.000 voor de begroting 2022. Het bedrag voor de energietoeslag lage inkomens is inmiddels verhoogd. Dit loopt via de verwerking van de septembercirculaire 2022 mee in de decemberwijzigingen van dit jaar.

In onderstaande tabel vatten we de mutaties van de meicirculaire 2022 nog eens samen.

	Bruto ontw.	Reservering	Lonen	Prijzen	Netto ontw.
Ontwikkeling lonen, prijzen en accres	1.652.000		221.000		1.431.000
Afrekening plafond BCF	200.000				200.000
Energietoeslag lage inkomens	1.061.000	1.061.000			-
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	234.000	234.000			-
Overige taakmutaties	63.000	63.000			-
Coronamaatregelen	82.000	82.000			-
Ontwikkeling integratie uitkering SD	240.000				240.000
	3.532.000	1.440.000	221.000	-	1.871.000

Ontwikkelingen inkoop energie via OVEF

De gemeente heeft voor de levering van aardgas voor de gebouwen een contract met Gazprom. Op grond van de Nederlandse uitleg van de Europese sancties tegen Rusland moest dit contract eerder uiterlijk 10 oktober 2022 worden beëindigd. Vanaf dat moment zou het gas weer opnieuw moeten worden ingekocht tegen een veel hogere marktprijs. De inkoop wordt centraal voor alle Friese gemeenten door OVEF gecoördineerd.

Zeer recent heeft de minister voor Klimaat en Energie van Nederland aangegeven dat gemeenten ontheffing kunnen aanvragen van de opdracht van uit het rijk om te stoppen met

de aankoop van Russisch gas. Deze ontheffing geldt – in afwachting van een reactie op vragen door de Europese Unie in ieder geval tot 1 januari 2023.

Op de extra ledenvergadering van OVEF van 16 september 2022 is besloten om gebruik te maken van deze ontheffingsmogelijkheid. De ontheffing wordt verder vanuit OVEF geregeld. Hierdoor worden we dit jaar niet geconfronteerd met hogere kosten voor de inkoop van gas. In 2023 krijgen we wel te maken met een forse stijging van de energieprijzen, omdat voor ongeveer 50% van onze inkoop van energie er wel duurder moeten worden ingekocht. Vanaf 2023 en verder nemen de effecten van de prijsstijgingen hiervoor mee in de begroting 2023–2026.

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 sinds enige maanden projectmatig op en zoeken naar oplossingen buiten de gebaande paden. Inmiddels zijn we toe aan concretisering en (deels) uitvoering van de oplossingsrichtingen. Zo zijn er een aantal gezinnen tijdelijk geplaatst in Meerzigt (Eastermar) en zijn er locaties in beeld voor flexwonen/semi-permante woningen. Naast maatschappelijke impact zal de aanpak zeker ook financiële gevolgen hebben. Geringe kosten, zoals kleine aanpassingen in bestaande panden, zullen we u melden via de begrotingswijzigingen. Op dit moment is het nog te vroeg om de kosten concreet in te schatten. Voor grotere plannen (denk aan flexwoningen bijvoorbeeld) en uitgaven wordt de raad actief betrokken bij de besluitvorming.

Opvang vluchtelingen Oekraïne

In Tytsjerksteradiel heeft Berchhiem 112 beschikbare bedden. De pastorie in Hurdegaryp blijft open tot 1 april 2023; eventuele verlenging is daar nog in beraad.

Omdat camping de Klaborij In Ryptsjerk in de winterperiode gaat sluiten, zijn de daar beschikbare plekken tot en met het voorjaar niet beschikbaar. In het voorjaar zal worden bekeken of deze weer open gaan.

In juli is het verzoek van het ministerie van Justitie en Veiligheid gekomen om de aanvraag voor de gemaakte kosten van de periode 1 maart tot 1 september 2022 in te dienen. Het betreft vergoeding op de volgende onderdelen:

- Vergoeding van € 100 per dag per beschikbaar bed;
- Vergoeding van het leefgeld aan vluchtelingen in de particuliere opvang (op basis van daadwerkelijk gemaakte kosten);
- Vergoeding van bouw- en transitievergoeding (op basis van daadwerkelijk gemaakte kosten)

We verwachten de komende periode de facturen van de gemaakte kosten tot 1 september te ontvangen, waarna de balans opgemaakt kan worden inclusief de inzet van ambtelijke uren, die eveneens gedekt moeten worden uit de algemene vergoeding van € 100 per dag per beschikbaar bed. We komen hier bij de decemberwijzigingen op terug.

Ontwikkeling personeelskosten

Als gevolg van een krappe arbeidsmarkt en een hoog ziekteverzuim wordt meer personeel dan gemiddeld ingehuurd. Dekking van de inhuurkosten loopt veelal via de begrote salariskosten

van reguliere formatie. 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. Voor ziektevervangingskosten verwachten een overschrijding van tussen de € 1 miljoen en € 1,5 miljoen ten opzichte van het begrote ziektebudget binnen de WM8KTD. We verwachten dit te kunnen opvangen binnen de bestaande personeelskosten vanwege de ruimte die er is, omdat vacatures langer openstaan. Mocht dit niet het geval zijn dan komen we daar in de decemberwijziging bij u op terug. Daarnaast hebben we extra inhuurkosten omdat het invullen van vacatures in de huidige arbeidsmarkt alleen slaagt via inhuur. 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.

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 op basis van de werkelijkheid van de eerste acht maanden.

In de prognose voor dit jaar is wel rekening gehouden met de bijstelling van de personeelskosten op basis van onder meer de CAO. De effecten hiervan voor zowel de WM8KTD (€ 162.000; deel TD) als de dragende organisatie (€ 59.000) kunnen worden gedekt uit de middelen die in de meicirculaire zijn ontvangen voor de ontwikkeling lonen, prijzen en accres.

Actualisering voorzieningen (voormalige) wethouders

Normaal gesproken vindt er in het kader van de jaarrekening altijd een actualisatie plaats van de voorzieningen voor (voormalige) wethouders. Hierbij gaat het zowel om de pensioenvoorzieningen als de eventuele wachtgelden. Dit jaar heeft er na de verkiezingen van maart een wisseling van de wacht in het college plaatsgevonden, die heeft geleid tot mogelijke wachtgeldverplichtingen. Op dit moment zijn we bezig om de financiële consequenties daarvan in beeld te brengen. We komen hier bij de decemberwijzigingen bij u op terug, waarbij we tevens de actualisering van de bestaande verplichtingen meenemen.

Coronamiddelen

In het onderstaande overzicht zijn de ontvangen coronamiddelen en bestedingen in beeld gebracht. Er is nog een bedrag van € 922.000 beschikbaar voor initiatieven, die passend zijn in relatie tot deze middelen.

Overzicht Coronamiddelen en bestedingen	Via begrotings- wijzigingen in	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)	april	286.000
Coronasteunpakket meircirculaire 2022 (raad 13/10/2022)	oktober	82.000
Te besteden 2022		1.294.000
<i>Bestedingen 2022</i>		
Coronamiddelen verkiezingen	april	-20.000
Extra kosten bedrijfsvoering corona 2022	april	-25.000
Coronaschade Caparis (januari t/m oktober 2021)	april	-131.000
Inhuur team VTHV	juni	-10.000
Verlenging project "Omtinken foar elkenien"	oktober	-35.000
Coronacompensatie cultuur	oktober	-63.000
Incidentele kosten coronamaatregelen de Sawn Doarpen	oktober	-88.000
Nog beschikbaar		922.000

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 13-10-2022: Actualisatie kapitaallasten vanuit WM8KTD	2
<p>De kosten van afschrijvingen in de WM8KTD zijn in het begrotingsjaar 2022 iets lager dan we vooraf begroot hebben. Dit komt doordat geplande investeringen een jaar zijn uitgesteld naar 2022. Hierdoor schuift dit deel aan kosten een jaar op. Dit levert een éénmalig financieel resultaat op in 2022 en vertaalt zich in een lagere bijdrage van de beide gemeenten, te weten een bedrag van € 2.300 per gemeente.</p>	
Journaal id 104485	
TD: Raad 13-10-2022; Actualisatie kapitaallasten 2022	194
<p>Deze wijziging betreft een actualisatie van de werkelijke kapitaallasten voor het jaar 2022. Een aantal investeringen is later gereed dan aanvankelijk werd aangenomen, waardoor de bijbehorende kapitaallasten niet in 2022 starten maar een jaar later. Dit levert een eenmalig positief resultaat op in 2022 van €194.000. Deze actualisatie van kapitaallasten is inclusief het resultaat op taakveld Riolering (7.2) en taakveld Afval (7.3), waarbij conform de bestendige gedragslijn de voordelige ontwikkeling wordt verrekend met de voorziening.</p>	
Journaal id 104619	
TD: Raad 13-10-2022; Actualisering bijdr aan WM salariskosten	-
<p>De salariskosten in de primitieve begroting waren gebaseerd op de salarisschalen van 01-10-2020 geïndexeerd met 1,4%. Deze zijn nu geactualiseerd voor de CAO ontwikkelingen (schalen 01-04-2022) en eventuele wijzigingen in de formatie.</p>	
<p>De verhoogde bijdrage van onze gemeente aan de WM8KTD kan worden gedekt uit de ontwikkeling lonen, prijzen en accres vanuit de meicirculaire 2022 en bedraagt € 162.000.</p>	
Journaal id 104068	
TD: Raad 13-10-2022; Actualisering ramingen uitvoering participatiewet	- 8
<p>In de Kadernota 2023 – 2026, behandeld in de raadsvergadering van 7 juli jl., hebben wij onder punt 06.06 (Participatiebeleid) budget opgenomen voor het Coördinatiepunt Social Return On Investment (SP SROI). Tot en met 2020 werden de kosten van het CP SROI betaald door Werkgeversservicepunt Fryslân Werkt. Vanaf 2021 betalen de Friese gemeenten deze kosten zelf op basis van een verdeelsleutel (is verwerkt in de jaarrekening 2021). Omdat ook voor 2022 er financiële consequenties zijn, leggen wij deze begrotingswijziging aan u voor. Het gaat om een bedrag van € 8.000 en komt ten laste van het begrotingssaldo.</p>	
Journaal id 105191	
TD: Raad 13-10-2022; Actualisering salariskosten	-
<p>De salariskosten van TD zijn geactualiseerd voor de CAO-ontwikkelingen en eventuele wijzigingen in de formatie.</p>	
<p>De aanpassing van de salariskosten ten bedrage van € 59.000 kan worden gedekt uit de reservering voor de ontwikkeling lonen, prijzen en accres vanuit de meicirculaire 2022.</p>	
Journaal id 104076	
TD: Raad 13-10-2022; Afrekening 2021 vervoer GR Jobinder	43
<p>De jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Jobinder is in 2022 op een dusdanig laat moment beschikbaar gekomen, dat de financiële gevolgen van de afrekening niet meer in de</p>	

gemeenterekening 2021 kon worden verwerkt. Ook 2021 heeft voor Jobinder voor een groot deel in het teken gestaan van de coronapandemie en de gevolgen daarvan voor het maatschappelijk leven. Jobinder heeft daardoor wederom de aan haar opgedragen taak van het verzorgen van het regionaal vervoer maar deels kunnen uitvoeren. Dit heeft geleid tot minder uitgaven en een positieve afrekening over het jaar 2021 van € 43.000. Door middel van deze begrotingswijziging nemen we deze eenmalige meevaller uit 2021 mee in 2022.

Journal id 105184

TD: Raad 13-10-2022; Meicirculaire 2022

1.871

Inmiddels is de meicirculaire 2022 gepubliceerd en doorgerekend. Ook de septembercirculaire is inmiddels uitgebracht, echter deze konden we nog niet verwerken in deze begrotingswijzigingen. We nemen de uitkomsten hiervan mee in de begrotingswijzigingen van december.

De bruto ontwikkeling van de meicirculaire ten opzichte van de begroting bedraagt € 3.532.000. Dit bedrag bestaat met name uit ontwikkeling lonen, prijzen en accres (€ 1.652.000), afrekening plafond BCF 2021 (€ 200.000), energietoeslag lage inkomens (€ 1.061.000); uitvoeringskosten klimaatakkoord (€ 234.000); diverse overige taakmutaties (€ 63.000); coronamaatregelen (€ 82.000); ontwikkelingen integratie uitkering SD (€ 240.000).

We stellen voor om van dit brutobedrag de middelen voor de energietoeslag lage inkomens, uitvoeringskosten klimaatakkoord, diverse taakmutaties en corona middelen te reserveren, omdat hier corresponderende uitgaven tegenover staan of komen te staan. In totaal gaat het hierbij om een bedrag van € 1.440.000.

Daarnaast stellen we voor om de ontwikkelingen van de personeelslasten voor zowel de WM8KTD (€ 162.000; deel TD) als de dragende organisatie (€ 59.000) te dekken uit de ontwikkeling lonen, prijzen en accres.

Hierdoor is per saldo sprake van een nettoresultaat van € 1.871.000 voor de begroting 2022.

Het bedrag voor de energietoeslag lage inkomens is inmiddels verhoogd. Dit loopt via de verwerking van de septembercirculaire 2022 mee in de decemberwijzigingen van dit jaar.

Journal id 105207

TD: Raad 13-10-2022; Onderhoud leidingwerk zwembad De Sawn Doarpen Gytsjerk

- 100

Bij het zwembad De Sawn Doarpen in Gytsjerk zijn er problemen met de pvc pers- en drukleidingen die in de grond zitten. Door het brozer worden van het pvc en door verzakkingen knappen die leidingen op de plaats waar ze het bad ingaan. Het afgelopen 1,5 jaar zijn er drie leidingen geknapt. Er zijn naar schatting 80 aansluitingen die we willen vervangen. In de onderhoudsplanning voor 2023 is er budget gereserveerd om deze aansluitingen te vervangen.

Voor 2023 is er ook budget gereserveerd (een investeringskrediet) voor het plaatsen van een bad afdekking. Door het plaatsen van een badafdekking willen we voorkomen dat er in de avond- en nachturen veel warmte verloren gaat. We kunnen de bad afdekking echter niet plaatsen voordat de leidingaansluitingen vervangen zijn. Daarom willen wij de vervanging van de pers- en drukleidingen in 2022 uitvoeren.

In de onderhoudsplanning 2023 is een bedrag van € 260.000 opgenomen voor het vervangen van deze aansluitingen. Als we de vervanging van de pers- en drukleidingen naar voren halen van 2023 naar 2022 is het saldo van de voorziening ontoereikend. Omdat een negatieve stand van de voorziening niet toegestaan is volgens de BBV is het noodzakelijk om in 2022 € 100.000, extra in de voorziening te storten. Deze extra storting zal in de toekomstige (lagere) stortingen worden verrekend. Dit effect is meegenomen in de (meerjaren)begroting 2023.

Deze (incidentele) extra storting van € 100.000 heeft een negatief effect op het begrotingsaldo.

Journal id 105232

TD: Raad 13-10-2022; Verkochte kavels bedrijventerrein Jistrum

238

Het bouwgrondcomplex voor bedrijventerrein Jistrum is destijds gesloten daar er geen belangstelling was voor deze kavels. Uiteraard bleven de kavels beschikbaar voor de verkoop. Momenteel is er veel vraag naar bedrijventerreinen. De vier kavels zijn inmiddels verkocht waarvan ook van twee kavels de

aktepassering is geweest. De netto-opbrengst kan als incidentele bate worden toegevoegd aan het begrotingsaldo.

Journal id 105108

TD: Raad 13-10-2022; Vervanging bestelauto groen

5

Bestelauto groen nr. 19 is vervangen door een elektrisch exemplaar. Naast de lagere exploitatielasten was er sprake van een inruilwaarde. Dit leidt tot een voordeel van € 5.000 wat ten gunste van het begrotingsresultaat wordt gebracht.

Journal id 104030

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

TD: Raad 13-10-2022; Energietoeslag

Op 15 maart jl. is het wetsvoorstel eenmalige energietoeslag lage inkomens ingediend bij de Tweede Kamer. Met het wetsvoorstel krijgen gemeenten de bevoegdheid om dit jaar via categoriale bijzondere bijstand een eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Via de algemene uitkering is bij de meicirculaire 2022 een bedrag van € 1.061.000 ontvangen. Deze begrotingswijziging zorgt voor de functionele verwerking binnen taakveld 6.3 uitkeringsregelingen van de hiervoor gereserveerde middelen.

Journal id 105215

TD: Raad 13-10-2022; Inkoop Wmo en Participatiewet (Implementatieplan)

Bij behandeling van de kadernota 2023 – 2026 in de raad van 7 juli jl. is één van de onderwerpen het implementatieplan voor de inkoop Wmo en participatiewet, nr. 06.03. Wij hebben toen aangegeven dat een deel van de kosten gemaakt zal worden in 2022.

Hiervoor is een bedrag per gemeente nodig van € 49.000. Het betreft een incidentele uitgave, die volgens de bestendige gedragslijn ten laste van de algemene reserve wordt gebracht en leidt tot een verhoging van de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 105170

TD: Raad 13-10-2022; Inzetten coronamiddelen ten behoeve van zwembad De Sawn Doarpen

Tijdens de ver/nieuwbouw van het kleedgebouw bij het zwembad in Gytsjerk in 2021 is een aantal tijdelijke voorzieningen geplaatst waardoor het mogelijk was om met de geldende corona maatregelen het bad open te houden.

Om te voorkomen dat de kosten voor deze tijdelijke voorzieningen op het bouwbudget drukken, wordt een beroep gedaan op de gereserveerde coronamiddelen.

De kosten, inclusief niet verrekenbare BTW, hebben € 88.000 bedragen en worden verrekend met een in de begroting opgenomen middelen voor corona.

De wijziging heeft daardoor geen effect op het begrotingsaldo.

Journal id 104929

TD: Raad 13-10-2022; Motie Versimpelteam KN

De raad van Tytsjerksteradiel heeft bij de Kadernota 2022 een motie "Versimpelteam" ingediend en hier bij de begroting 2022 € 20.000 voor beschikbaar gesteld.

Nu blijkt dat we binnen de bestaande budgetten Vorming & Opleiding van de WM8KTD mogelijkheden zien om de uitvoering van de motie te bekostigen, is het niet nodig om gebruikt te maken van de beschikbaar gestelde middelen. Bijkomend voordeel is, dat hiermee ook de bijdrage van Achtkarspelen in de kosten gedekt kan worden. Immers de reslutaten van de aanpak zullen ook effect hebben op de communicatie met de inwoners van Achtkarspelen.

Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingsaldo, omdat de middelen beschikbaar waren gesteld ten laste van de algemene reserve.

Journal id 104983

TD: Raad 13-10-2022; Omgevingswet nieuwe inzet

Voor de werkzaamheden met betrekking tot de Omgevingswet zijn binnen beide gemeente nog middelen gereserveerd, die nog moeten worden overgebracht naar de WM8KTD (team Ontwikkeling en Advies Ruimte). In totaal gaat het om een bedrag van € 128.000 (€ 64.000 per gemeente). Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 104397

TD: Raad 13-10-2022; Overheveling budget kosten externe advisering

Er is geen budget binnen de werkmaatschappij ten aanzien van kosten uitvoering "Spend-analyses" t.b.v. beoordeling rechtmatigheid aanbestedingen. Dit terwijl hier wel kosten voor worden gemaakt. Uit de afgelopen jaren is gebleken dat er geld wordt overgehouden op het budgetten van externe advisering Juridische Zaken bij zowel TD als 8K. De dekking voor het nieuwe budget binnen de werkmaatschappij kan plaatsvinden vanuit deze budgetten van beide dragende organisaties.

Deze wijziging heeft hierdoor geen effect op het begrotingssaldo van beide gemeenten, maar wel effect op de bijdrage aan de werkmaatschappij.

Journal id 105080

TD: Raad 13-10-2022; Verlengen project "Omtinken foar elkenien" tot 01-01-2023

In januari 2021 heeft de raad een motie aangenomen en het college opdracht gegeven om de re-integratie dienstverlening aan personen die onder de Participatiewet vallen te intensiveren. Wij voeren de motie in projectvorm uit onder de naam 'Omtinken foar elkenien' tot 1 juli 2022 en willen de looptijd van het project verlengen tot 1 januari 2023. Voor dit project heeft de raad destijds een bedrag van € 205.000 beschikbaar gesteld uit de coronamiddelen.

Om de verlenging tot 1 januari 2023 mogelijk te maken is nog een aanvullend bedrag nodig van € 35.000, dat kan worden gedekt uit de beschikbare coronamiddelen.

Journal id 105176

TD: Raad 13-10-2022; Verschuiving WOZ budget naar BAG budget en ruimtelijke ordening

Verwacht wordt dat er voor 2022 een tekort is op het budget basisregistratie adressen/gebouwen (BAG) van € 8.500 en een tekort op het budget voor Ruimtelijke Ordening van € 18.500. Dit als gevolg van het moeten verwerken van meer signaleringen en het moeten aankopen van gebruikersrechten.

De te verwachten extra kosten kunnen binnen de genoemde budgetten worden gecompenseerd vanuit het bestaande budget WOZ.

Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van beide gemeenten én ook geen effect op de bijdrage aan de werkmaatschappij, maar betreft een verschuiving tussen taakvelden.

In de begroting 2023 en verder zijn de budgetten al aangepast naar aanleiding van deze ontwikkeling.

Journal id 105081

TD: Raad 30-06-2022: Incidentele bijdrage ontmoetingsplek Eastermar

De raad heeft in de vergadering van 30 juni jl besloten om in de jaren 2022, 2023 en 2024 € 20.000 beschikbaar te stellen voor een ontmoetingsplek in Eastermar. Met deze begrotingswijziging wordt uitvoering gegeven aan dat besluit.

Journal id 105216

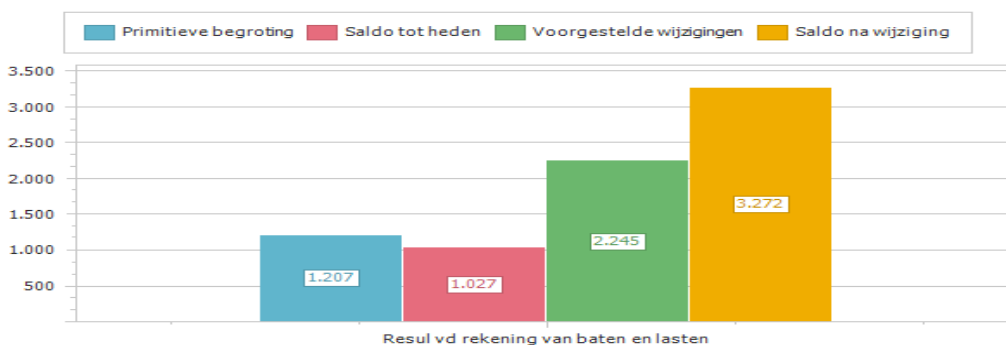
TD: Raad 13-10-2022; Verzamelcontainers milieustraat

In de voorgenomen investeringen 2023 was o.a. opgevoerd de vervanging van twee verzamelcontainers voor de milieustraat voor een bedrag van € 30.000. De leverancier van de containers had eerder laten weten dat de levertijd in verband met de schaarste aan grondstoffen momenteel minimaal een jaar bedroeg. Om leveringsproblemen in 2023 te voorkomen is er daarom door afdeling Beheer op voorhand al een order geplaatst. In tegenstelling tot wat eerder werd aangegeven, nam de leverancier in augustus 2022 al contact op wanneer de containers konden worden geleverd. Gezien de grote schaarste met betrekking tot bedrijfsmiddelen is er voor gekozen om de levering niet af te blazen maar te kiezen voor levering in 2022. Het effect is alleen verplaatsing van de investering in de tijd: in plaats van in 2023 wordt er al in 2022 geïnvesteerd. De kapitaallasten van deze investering zijn meegenomen in de actualisering van de kapitaallasten voor de begroting 2023 en verder.

Journal id 105238

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	91.815	1.582	93.397
Bestuur en dienstverlening	14.924	15.996	575	16.571
Bestuur en ondersteuning	14.924	15.996	575	16.571
Samenleving	65.953	67.387	909	68.296
Onderwijs	4.583	5.010	- 60	4.950
Sociaal domein	41.932	42.504	1.138	43.642
Sport, cultuur en recreatie	7.670	7.856	- 132	7.725
Veiligheid	2.551	2.656	- 16	2.641
Volksgezondheid en milieu	9.217	9.360	- 22	9.339
Wonen en werken	8.233	8.431	99	8.530
Economie	778	836	62	898
Verkeer, vervoer en waterstaat	4.392	4.553	17	4.569
Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening	3.063	3.043	20	3.063
INKOMSTEN	90.317	92.842	3.827	96.669
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	32.048	34.255	295	34.550
Ontvangen wij van het rijk	58.270	58.587	3.532	62.119
RESULTAAT	1.207	1.027	2.245	3.272

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 € 275.000 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 1.2.

Effecten op de bijdrage aan WM8KTD (bedragen x € 1.000)	2022		
	Bijdrage 8K	Bijdrage TD	Totaal
Vastgestelde begroting tot nu toe	19.904	20.596	40.500
Voorgestelde wijzigingen nu	275	275	551
WM: Raad 13-10-2022; Actualisatie kapitaallasten	- 2	- 2	- 5
WM: Raad 13-10-2022; Actualisering salariskosten WM	162	162	323
WM: Raad 13-10-2022; Inkoop Wmo en Participatiewet (Implementatieplan)	49	49	98
WM: Raad 13-10-2022; Omgevingswet nieuwe inzet	64	64	128
WM: Raad 13-10-2022; Overheveling budget kosten externe advisering	4	4	7
WM: Raad 13-10-2022; Verschuiving WOZ budget naar BAG budget en ruimtelijke ordening	-	-	-
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	20.179	20.872	41.051

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 13-10-2022; Actualisatie kapitaallasten

De kosten van afschrijvingen in de WM8KTD zijn in het begrotingsjaar 2022 iets lager dan we vooraf begroot hebben. Dit komt doordat geplande investeringen een jaar zijn uitgesteld naar 2022. Hierdoor verschuift dit deel aan kosten een jaar op. Dit levert een éénmalig financieel resultaat op in 2022. Het voordeel in de afschrijvingslasten van ICT ten bedrage van € 42.000 willen wij in 2022 graag (incidenteel) toevoegen aan de exploitatie gelet op de vele ontwikkelingen binnen dit domein. Per saldo vertaalt dit zich in een lagere bijdrage van de beide gemeenten, te weten een bedrag van € 2.300 per gemeente.

WM: Raad 13-10-2022; Actualisering salariskosten WM

De salariskosten in de primitieve begroting waren gebaseerd op de salarisschalen zoals deze bekend waren op 01-10-2021 geïndexeerd met 1,4%. Deze zijn nu geactualiseerd voor de CAO ontwikkelingen (schalen 01-04-2022) en eventuele wijzigingen in de formatie. De verhoogde bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD kan worden gedekt uit de ontwikkeling lonen, prijzen en accres vanuit de meicirculaire 2022.

Journal id 104066

WM: Raad 13-10-2022; Inkoop Wmo en Participatiewet (Implementatieplan)

Bij behandeling van de kadernota 2023 – 2026 in de raad van 7 juli 2022 is één van de onderwerpen het implementatieplan voor de inkoop Wmo en participatiewet, nr. 06.03. De uitvoering van het plan is belegd in de WM8KTD. In de kadernota is aangegeven dat een deel van de kosten gemaakt zal worden in 2022. Het budget daarvoor moet geregeld worden via een aan de raden van beide gemeenten en AB van de werkmaatschappij voor te leggen begrotingswijziging. Het bedrag dat nodig is bedraagt € 98.000. De gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel dragen ieder de helft van de kosten.

Het gaat hierom een incidentele uitgave, die conform de bestendige gedragslijn bij de beide gemeente ten laste van de algemene reserve is gebracht en door middel van deze wijziging leidt tot een verhoging van de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 105172

WM: Raad 13-10-2022; Omgevingswet nieuwe inzet

Voor de werkzaamheden met betrekking tot de Omgevingswet zijn binnen beide gemeente nog middelen gereserveerd, die nog moeten worden overgebracht naar de WM8KTD (team Ontwikkeling en Advies Ruimte). In totaal gaat het om een bedrag van € 128.000 (€ 64.000 per gemeente). Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingsaldo maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 104394

WM: Raad 13-10-2022; Overheveling budget kosten externe advisering

Er is geen budget binnen de werkmaatschappij ten aanzien van kosten uitvoering "Spend-analyses" t.b.v. beoordeling rechtmatigheid aanbestedingen. Dit terwijl hier wel kosten voor worden gemaakt. Uit de afgelopen jaren is gebleken dat er geld wordt overgehouden op het budgetten van externe advisering Juridische Zaken bij zowel TD als 8K. De dekking voor het nieuwe budget binnen de werkmaatschappij kan plaatsvinden vanuit deze budgetten van beide dragende organisaties.

Deze wijziging heeft hierdoor geen effect op het begrotingsaldo van beide gemeenten, maar wel effect op de bijdrage aan de werkmaatschappij.

Journal id 104932

WM: Raad 13-10-2022; Verschuiving WOZ budget naar BAG budget en ruimtelijke ordening

Verwacht wordt dat er voor 2022 een tekort is op het budget basisregistratie adressen/gebouwen (BAG) van € 8.500 en een tekort op het budget voor Ruimtelijke Ordening van € 18.500. Dit als gevolg van het moeten verwerken van meer signaleringen en moeten aankopen van gebruikersrechten.

De te verwachten extra kosten binnen de genoemde budgetten kunnen gecompenseerd worden vanuit het bestaande budget WOZ.

Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingsaldo van beide gemeenten én ook geen effect op de bijdrage aan de werkmaatschappij. Het betreft een verschuiving tussen taakvelden.

In de begroting 2023 en verder zijn de budgetten al aangepast naar aanleiding van deze ontwikkeling.

Journal id 105069

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.