



TD – Begrotingswijzigingen april 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
1 Begrotingswijziging.....	3
1.1 Inleiding	4
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht	7
1.3 Begrotingswijziging – financiële impact en toelichting	11
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij.....	19
2 Besluitvorming	23
2.1 Besluit	23

1 Begrotingswijziging

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'TD – Begrotingswijzigingen april 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 € 2.064.000 voordelig.

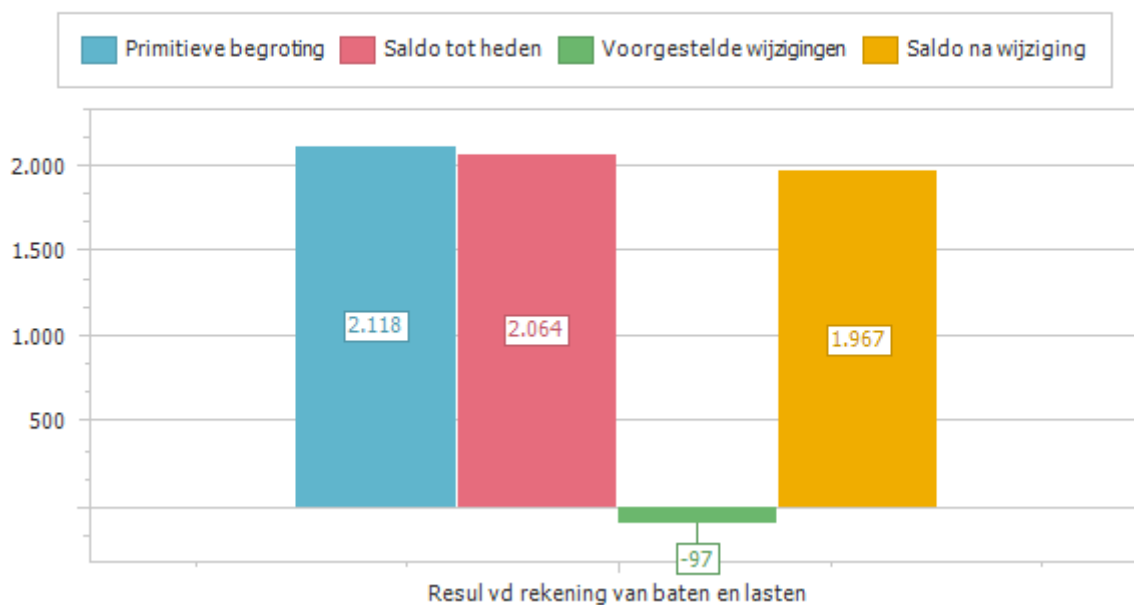
De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 97.000 nadelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 1.967.000 voordelig.

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:

<i>(x € 1.000)</i>	
Primitieve begroting	2.118
Begrotingswijzigingen op basis van raadsbesluiten	
– April	
– Tussentijdse wijzigingen	-54
Gewijzigde vastgestelde begroting	2.064

Begroting x € 1.000



In vogelvlucht

EFFECTEN WIJZIGINGEN IN ÉÉN OOGOPSLAG



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

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	102.642	104.634	1.597	106.231
Bestuur en dienstverlening	21.254	21.932	18	21.950
Bestuur en ondersteuning	21.254	21.932	18	21.950
Samenleving	72.662	72.833	1.392	74.226
Onderwijs	5.087	5.087	388	5.476
Sociaal domein	45.451	45.451	343	45.794
Sport, cultuur en recreatie	9.565	9.586	- 17	9.568
Veiligheid	2.838	2.921	60	2.981
Volksgezondheid en milieu	9.721	9.788	618	10.406
Wonen en werken	8.727	9.868	187	10.055
Economie	814	843	22	865
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.107	5.942	38	5.980
Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening	2.806	3.083	128	3.210
INKOMSTEN	104.760	106.697	1.500	108.198
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	34.924	36.861	1.500	38.362
Ontvangen wij van het rijk	69.836	69.836	-	69.836
RESULTAAT	2.118	2.064	- 97	1.967

Begrotingswijzigingen april 2024

	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief bedrag = nadeel, positief bedrag = voordeel).	- 97
Aanpassen budget vakliteratuur	4
Actualisatie budgetten financiën	14
Actualisatie budgetten interne diensten	8
Actualisering van diverse budgetten uitvoeringskosten belastingen in de WM8KTD	6
Budget interim gemeentesecretaris	- 105
Incidentele verkoopopbrengst vrachtwagen	25
Inspectie oeververdedigingsobjecten en steigers/vlonders	- 40
Projectleider opbouw	-
Verhogen bijdragen muziekschool en observeum	- 7
Verlaging budget overige uitgaven Financiën in WM8KTD	3
Visie Raadscommunicatie	- 4

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

CAO 2024

Met ingang van 1 januari 2024 is een nieuwe CAO van kracht. In deze CAO wordt uitgegaan van een verhoging per 1 januari 2024 met 4,75% en een verhoging per 1 oktober 2024 met 1,25%. Omgerekend voor 2024 betekent dit een verhoging van 5,17%. In de begroting 2024 was al rekening gehouden met een verhoging van de lonen met 2,5%. Voor 2024 betekent dit dat er nog rekening moet worden gehouden met een extra loonontwikkeling van 2,67% (5,17% - 2,5%).

Op basis van de personeelsbegroting 2024 van de gemeente en de WM8KTD is berekend wat het financiële effect hiervan is.

Daarnaast is in deze wijziging rekening gehouden met onder meer de actualisering van de tenzij situatie, het opvoeren van de kosten voor de arbeidsongeschiktheidsverzekering op basis van de CAO en het actualiseren van de stelpost herwaardering functies op basis van de uitkomsten van de herwaarderingsrondes van 2022 en 2023.

Het financieel effect van de actualisering van de salariskosten van de gemeente bedraagt € 222.000 en voor de WM8KTD € 456.000.

Beide bedragen worden ten laste van de behoedzaamheidsbuffer gebracht en hebben daardoor geen effect op het begrotingssaldo.

Ontwikkelingen Jeugdwet en Wmo

Binnen de Jeugdwet en Wmo zijn er aanwijzingen dat de huidige budgetten voor 2024 op onderdelen niet toereikend zijn. Zo verwachten we een stijging van de uurtarieven pgb voor deze beide wetten. Dit is een gevolg van uitspraken van de Centrale Raad van Beroep in 2023. Deze uitspraken zijn gedaan voor de Wmo, maar de Raad zal dit doortrekken naar pgb's in de Jeugdwet. Het gaat hierbij om het pgb-uurtarief voor begeleiding of voor hulp bij het huishouden. Daarnaast houden we bij de Jeugdwet rekening met meer verhogingen van tarieven. We hopen de komende tijd meer concrete informatie te krijgen over deze ontwikkelingen. Vervolgens zullen we reële inschattingen maken voor de begrotingswijziging van juni of van oktober.

Werkbudget opbouw gemeentelijke organisatie

Naast de incidentele middelen voor het proces van ontvlechting zijn voor de periode tot en met eind 2024 ook incidentele middelen nodig voor externe inzet in het begeleiden en voorbereiden van de koersbepaling, de koersvertaling en het vervolgens daadwerkelijk opbouwen van de eigen gemeentelijke organisatie.

Voor de koersbepaling en koersvertaling was bij de begrotingswijzigingen van december 2023 al € 100.000 meegenomen voor de inhuur van een externe partij.

Inmiddels is er ook een projectleider aangetrokken voor de opbouw gedurende geheel 2024, waarvoor nu via de begrotingswijzigingen van april budget separaat wordt geregeld.

Bij de begrotingswijzigingen van december is al aangegeven dat, mochten er meer financiële middelen nodig zijn, dat we er dan bij de raad op terug zouden komen.

Inmiddels heeft de projectleider het programmaplan "Opbouw Tytsjerksteradiel; Dit binne wy" inclusief een projectbegroting opgeleverd. Deze is behandeld in de Bestuurlijke Regiegroep. Het college heeft het programmaplan vastgesteld.

In de projectbegroting worden voor de volgende projectonderdelen gericht incidentele middelen gevraagd voor 2024.

- Ontwikkeling en realisatie werkgeversmerk en arbeidsmarktcampagne, werving en selectie
- Diverse kosten HR inzake opbouw, te denken aan expertise functieboek, organiseren onboarding, start organisatie ontwikkeling 'Dit binne wy'
- Huisvesting- /verhuiskosten m.b.t. opbouw

Bij elkaar worden deze incidentele kosten geraamd op € 350.000. Gezien het incidentele karakter van deze kosten stellen we voor om deze kosten ten laste te brengen van de algemene reserve. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.

N.B.: In de projectbegroting zijn twee PM-posten benoemd. Dit betreft de posten:

- I&A (eventuele kosten voor opbouw inzake inregelen gesplitste applicaties, dan wel aanschaf van nieuwe applicaties in het kader van opbouw inclusief benodigde expertise om dit te realiseren)
- Stelpost algemeen

Deze PM-posten zijn NIET opgenomen in de voorgestelde incidentele middelen in het kader van deze begrotingswijziging. Reden is dat we alleen zaken voorleggen die we gericht kunnen begroten. Zo is op dit moment bijvoorbeeld nog niet duidelijk, of en hoeveel extra middelen voor de opbouw in het kader ICT nodig zijn, omdat de scenario-uitwerking voor Informatie en automatisering (I&A) nog onder handen is.

Mochten er op dit vlak of anderszins in 2024 nog meer financiële middelen nodig zijn dan komen we hier bij u op terug bij een volgende begrotingswijziging.

De benodigde middelen voor 2025 en verder worden in het begrotingsproces van 2025-2028 betrokken.

Stand van zaken ontvlechtsproces

Financieel

Op basis van het plan van aanpak voor de ontvlechting van de Werkmaatschappij en de daarbij te verwachten kosten is voor de periode tot en met eind 2024 een bedrag van € 6.385.000 nodig. De kosten worden verantwoord binnen de WM8KTD. Bij de begrotingswijzigingen van december 2023 is vanuit beide gemeenten een bedrag van € 3.192.000 aan de WM8KTD beschikbaar gesteld.

Het bedrag van in totaal € 6.385.000 vormt daarmee de projectbegroting voor de ontvlechting. De kosten blijven indicatief, omdat ze afhangen van de koersbepaling en de complexiteit van de ontvlechting van specifieke taakgebieden, wat zal blijken uit de opbouw en inventarisatie van diverse bouwstenen.

In de jaarrekening 2023 van de WM8KTD zijn de niet bestede middelen in een bestemmingsreserve gestort en voor het jaar 2024 weer beschikbaar gesteld. 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	18.564,42	137.364,71	-
Externe ondersteuning projectorganisatie	2.500.000,00	-	4.200,00	1.288.200,00	1.207.600,00
Medezeggenschap	75.000,00	8.413,29	-	-	66.586,71
Plaatsingscommissie	100.000,00	-	-	-	100.000,00
<u>Subtotaal</u>	<u>2.885.000,00</u>	<u>62.484,16</u>	<u>22.764,42</u>	<u>1.425.564,71</u>	<u>1.374.186,71</u>
Incidentele desintegratiekosten					
Aanpassingen en ontvlechting ICT	3.000.000,00	-	-	2.350.000,00	650.000,00
Contracten/materieel	300.000,00	-	-	-	300.000,00
<u>Subtotaal</u>	<u>3.300.000,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.350.000,00</u>	<u>950.000,00</u>
Onvoorzien	200.000,00	-	-	-	200.000,00
Totaal incidentele kosten	6.385.000,00	62.484,16	22.764,42	3.775.564,71	2.524.186,71

Inhoudelijk

Na vaststelling van het plan van aanpak ontvlechting door de colleges en de toelichting daarvan in de raden zijn de verschillende werkgroepen eind vorig jaar van start gegaan. De eerste stap was het maken van de werkplannen. In de werkplannen zijn de opdrachten, benodigdheden en planning beschreven. Er is in zeer korte tijd door de werkgroepen veel informatie opgeleverd. Deze werkplannen zijn vervolgens verwerkt tot een uitvoeringsplan met financiële vertaling, waar de stuurgroep ontvlechting in december 2023 mee heeft ingestemd. Dit resulteerde in een goede basis om uitvoering te geven aan de voorbereiding van de ontvlechting en de opbouw. Tot half februari stond in het teken van het inventariseren van onder andere 'de boedel'. De werkgroepen hebben verschillende zaken in beeld gebracht die van belang zijn voor de ontvlechting en opbouw van de gemeentelijke organisaties. Denk daarbij aan de formatie, systemen, applicaties, werkprocessen, contracten en nog veel meer. Daarnaast hebben de werkgroepen vanuit hun specialismen geadviseerd in de voorbereiding van de koersvertaling van de organisaties. Daarbij ging het vooral om beperkingen, risico's en kansen voor de nieuwe organisaties, want de uiteindelijke koersvertaling is aan de opbouwteams.

Behoedzaamheidsbuffer

Vanaf de begroting 2023–2026 zijn middelen in de behoedzaamheidsbuffer opgenomen. Deze behoedzaamheidsbuffer dient de volgende doelen:

- Inspelen op acute problematiek in het maatschappelijk veld;
- Opvangen van grote schommelingen in de budgetten van de begroting als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen (inflatie) gerelateerd aan de diverse crises waar we mee te maken hebben;

De stand van de behoedzaamheidsbuffer op basis van de begroting 2024–2027 was € 2.304.000. In deze begrotingswijzigingen is voor een bedrag van € 733.000 aan loon – en prijsontwikkelingen onttrokken. Voor de rest van het jaar resteert nog een bedrag van € 1.571.000. In het onderstaande overzicht is een overzicht van de verschillende mutaties opgenomen, die in deze begrotingswijzigingen naar voren komen.

Ontwikkeling Behoedzaamheidsbuffer	2024
Stand 1 januari 2024 (basis begroting 2024-2027)	2.304.000
Actualisering bijdrage salariskosten WM	-456.000
Actualisering bijdrage salariskosten TD	-222.000
Monitoring budget baggeren	-8.000
Meerkosten schoonmaakwerkzaamheden	-35.000
Verhoging bijdrage Stichting RegioMarketing (RMT))	-12.000
Stand t/m begrotingswijzigingen april 2024	1.571.000

1.3 Begrotingswijziging – financiële impact en toelichting

Nu voorliggende begrotingswijzigingen

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag
--------------------------------	--------

Bedragen x € 1.000 (negatief bedrag = nadeel, positief bedrag = voordeel).

Verlaging budget overige uitgaven Financiën in WM8KTD

3

Op basis van de analyse van de jaarrekeningcontrole 2023 van de WM8KTD stellen we voor om het budget van € 7.000 aan overige uitgaven Financiën binnen de WM8KTD structureel vrij te laten vallen. Dit begrote bedrag betrof de licentiekosten voor Lias Pauw dat al een aantal jaren vanuit het ICT-budget wordt betaald.

Door middel van deze wijziging wordt de bijdrage aan de WM8KTD voor beide gemeenten met € 3.500 verlaagd, in totaal € 7.000. Voor de gemeente heeft het een positief effect op het begrotingssaldo van € 3.500.

Journal id 117857

Aanpassen budget vakliteratuur

4

Via de begrotingswijzigingen van december 2023 was het budget voor vakliteratuur voor de gemeente en de werkmaatschappij voor het jaar 2023 al aangepast op basis van de uitkomst de Europese aanbesteding van vakliteratuur. Met deze wijziging wordt de aanpassing voor de gemeente en de werkmaatschappij voor het jaar 2024 geregeld.

Voor de werkmaatschappij is net als in 2023 € 32.000 aan extra budget nodig. Hiervoor wordt de jaarlijkse bijdrage van de gemeente verhoogd met € 16.000. Het nadelige effect op het begrotingssaldo van de gemeente is € 16.000.

Tegelijkertijd worden er minder kosten voor vakliteratuur binnen de gemeente geboekt. Dit leidt tot een voordeel van € 20.000. Dit heeft een voordelig effect op het begrotingssaldo van de gemeente.

Per saldo hebben deze wijzigingen een voordelig effect op het begrotingssaldo van € 4.000.

Journal id 107581

Actualisatie budgetten financiën

14

Bij de analyse van de jaarrekening 2023 blijkt dat de budgetten van financiën geactualiseerd moeten worden. Dit betreft de post betaalde rente kortlopende leningen (kasgeld), de betaalde rente op langlopende leningen en de bijdrage aan de Werkmaatschappij voor overige kosten belastingen. Per saldo is er sprake van een positief effect op het saldo van € 14.000.

Betaalde rente kortlopende leningen (kasgeld)

De verwachting is dat we voor 2024 geen gebruik hoeven te maken van kasgeldleningen. Dit betekent dat het hiervoor gereserveerde budget van € 15.000 niet nodig is en kan vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo van de gemeente.

Betaalde rente langlopende leningen

Daarnaast is de betaalde rente voor de langlopende leningen geactualiseerd. Dit betekent dat er € 4.000 extra voor rentekosten wordt gevraagd. Dit heeft een negatief effect op het begrotingssaldo van de gemeente.

Budget overige kosten belastingen in de Werkmaatschappij

Verder is geconstateerd dat op het budget overige kosten belastingen in de Werkmaatschappij minder wordt uitgegeven dan het begrote bedrag. Dit betekent voor de WM8KTD een structureel voordeel van € 5.000. Doordat dit binnen de werkmaatschappij is, betekent dit voor elke gemeente een voordeel van € 2.500. Deze wijziging leidt derhalve tot een verlaging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 2.500. Voor beide gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.

Journal id 117881

Actualisatie budgetten interne diensten

8

Bij de analyse van de jaarrekening 2023 kwam naar voren dat er verschillende budgetten van interne diensten zowel bij de gemeente als bij de WM8KTD geactualiseerd moeten worden. Het gaat hierbij om:

Verlaging budget abonnementen en lidmaatschappen

Het budget kan verlaagd worden met € 11.000. Dit betekent voor de gemeente vanaf 2024 een structureel voordeel van € 11.000. Dit heeft een positief effect op het begrotingssaldo van de gemeente.

Verhoging budget schoonmaakwerkzaamheden

De prijzen van de schoonmaakwerkzaamheden voor het gemeentehuis zijn het afgelopen jaar gestegen. Dit heeft een structurele doorwerking van € 35.000 voor 2024 en verder. We verhogen het budget voor schoonmaakwerkzaamheden ten laste van de behoedzaamheidsbuffer.

Budget vakliteratuur binnen de WM8KTD

Eind 2023 zijn er nog noodzakelijke abonnementen voor juridische zaken afgesloten, welke ook voor 2024 gelden. Hiervoor wordt voor de werkmaatschappij € 14.000 extra gevraagd. Voor elk van de gemeenten leidt dit tot een extra bijdrage van € 7.000. Voor beide gemeenten heeft dit een negatief effect op het begrotingssaldo.

Budget dienst-, werkkleding en uitrusting binnen de WM8KTD

Op dit budget is € 5.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit budget kan vanaf 2024 structureel worden verlaagd met € 5.000. Dit leidt derhalve tot een verlaging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 2.500. Voor beide gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.

Budget overige uitgaven van facilitaire dienstverlening

Op dit budget is minder uitgegeven dan begroot. Dit budget kan vanaf 2024 structureel worden verlaagd met € 2.000. Dit leidt derhalve tot een verlaging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 1.000. Voor beide gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.

Per saldo is er sprake van een voordelige ontwikkeling van het begrotingssaldo van € 7.500. Daarnaast wordt er een bedrag van € 35.000 ten laste van de behoedzaamheidsbuffer gebracht.

Journal id 117936

Actualisering van diverse budgetten uitvoeringskosten belastingen in de WM8KTD

6

Op basis van de analyse van de jaarrekening 2023 stellen we voor om twee kostenposten met betrekking tot de uitvoeringskosten van belastingen binnen de WM8KTD structureel aan te passen.

Dit betreft het budget voor de portokosten dat al twee jaar lang wordt overschreden. De verwachting is dat deze overschrijding structureel van aard is. De gevraagde hogere bijdrage voor de WM8KTD bedraagt in totaal € 7.000 (€ 3.500 per gemeente).

Daarnaast wordt het budget voor Inkomensoverdracht aan overige instellingen en personen ten bedrage van € 19.000 al jarenlang niet benut. Dit budget kan structureel vrijvallen. Voor de gemeente

betekent dit dat de bijdrage met € 9.500 kan worden verlaagd.

Per saldo leidt de actualisering van de diverse budgetten met betrekking tot de uitvoeringskosten van belastingen tot een structurele verlaging van de bijdrage aan de WM8KTD met € 6.000.

Journal id 107560

Budget interim gemeentesecretaris

– 105

In verband met de langere afwezigheid van onze gemeentesecretaris hebben we een tijdelijke vervanger als interim gemeentesecretaris aangetrokken.

In het kader van het ontvlechtsproces van de werkmaatschappij 8KTD, het reguliere werk en de opbouw van de gemeente Tytsjerksteradiel was een snelle vervaging gewenst.

Door middel van deze begrotingswijziging worden de verwachte kosten voor 2024 ten bedrage van € 105.000 geregeld en ten laste van het begrotingssaldo gebracht.

Journal id 117879

Incidentele verkoopopbrengst vrachtwagen

25

In 2024 vervangen we een vrachtwagen. De verwachte verkoopopbrengst van de oude vrachtwagen leidt in 2024 tot een incidenteel resultaat van € 25.000. Conform de voorschriften van het BBV nemen we dit als incidenteel resultaat mee ten gunste van het begrotingssaldo.

Daarnaast worden de werkbudgetten (onderhoud, diesel etc.) verplaatst van de oude naar de nieuwe vrachtwagen, die voornamelijk voor afvalcontainer transport zal worden ingezet.

Journal id 107669

Inspectie oeververdedigingsobjecten en steigers/vlonders

– 40

In de begroting 2023–2026 is op basis van de Kadernota 2023–2026 voor inspectie van de oeververdedigingswerken en de steigers/vlonders (punt 02.04) voor 2023 een budget van € 40.000 opgenomen. Deze inspectie is in 2023 nog niet uitgevoerd. Het budget over 2023 blijft daarom over en valt vrij ten gunste van het jaarrekening resultaat 2023.

Tijdens de inventarisatie is gebleken dat het areaal oeververdedigingen en steigers/vlonders nog groter was dan verwacht. Er is ingezet op meer onderzoek naar volledigheid van het areaal, voordat de inspectie wordt uitgezet naar de markt, wat de vertraging heeft veroorzaakt.

Het verzoek is daarom om het budget van € 40.000 voor 2024 weer beschikbaar te stellen om het oorspronkelijke doel van de inspectie alsnog in 2024 te realiseren.

De driejaarlijkse onderhoudsinspectie waarvoor € 30.000 structureel beschikbaar is gesteld, start daarom eveneens een jaar later in 2027 i.p.v. 2026. Dit nemen we mee in de begroting 2025–2028.

Journal id 117780

Verhogen bijdragen muziekschool en observeum

– 7

De besturen van de muziekschool, observeum en de bibliotheek hebben voor het jaar 2024 een subsidieaanvraag gedaan, waarbij een hoger bedrag is opgenomen, dan wij in de gemeentebegroting hebben meegenomen. De oorzaak hiervan is vooral een gevolg van een sterkere stijging van kosten, dan de door ons toegepaste indexering. Wij hebben gemeend de aanvraag te honoreren onder de voorwaarde van goedkeuring door de raad door hiervoor een begrotingswijziging aan te bieden. Het structurele effect hiervan zullen wij verwerken in de begroting 2025 –2029. Het gaat om € 5.000 (muziekschool) en € 2.000 (observeum). Het totaalbedrag van € 7.000 komt ten laste van het begrotingssaldo.

Journal id 117908

Visie Raadscommunicatie

– 4

De raad wil onderzoeken hoe de raadscommunicatie verder ontwikkeld kan worden zodat de gemeenteraad en de inwoners van de gemeente met elkaar in contact kunnen komen. Hierbij is integrale communicatie vanuit de gemeente, dus afstemming tussen raadscommunicatie en communicatie vanuit het college, van belang.

De raad heeft hiervoor een opdracht opgesteld. Doel hiervan is om een strategisch communicatieplan op te stellen en dat tevens een advies wordt gegeven over de kwantitatieve en kwalitatieve uitvoering van het uitvoeringsprogramma. De opdracht is extern uitbesteed. Omdat gekozen is voor een partij die een extra element heeft toegevoegd aan de uitvoering is het eerder in 2023 begrootte bedrag onvoldoende. Voorgesteld wordt om daar nog € 4.000 aan toe te voegen.

Dit bedrag wordt ten laste van het begrotingssaldo gebracht.

Journal id 117851

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

Actualisering bijdrage salariskosten WM8KTD

Met ingang van 1 januari 2024 is een nieuwe CAO van kracht. In deze CAO wordt uitgegaan van een verhoging per 1 januari 2024 met 4,75% en een verhoging per 1 oktober 2024 met 1,25%. Omgerekend voor 2024 betekent dit een verhoging van 5,17%. In de begroting 2024 was al rekening gehouden met een verhoging van de lonen met 2,5%. Voor 2024 betekent dit dat er nog rekening moet worden gehouden met een extra loonontwikkeling van 2,67% (5,17% - / -2,5%).

Op basis van de personeelsbegroting 2024 van de WM8KTD is berekend wat het financiële effect hiervan is. Daarnaast is in deze wijziging rekening gehouden met onder meer de actualisering van de tenzij situatie, het opvoeren van de kosten voor de arbeidsongeschiktheidsverzekering op basis van de CAO en het actualiseren van de stelpost herwaardering functies op basis van de uitkomsten van de herwaarderingsrondes van 2022 en 2023.

De bijdrage van onze gemeente aan de WM8KTD wordt op basis van deze actualisering verhoogd met € 456.000.

Dit bedrag wordt ten laste van de behoedzaamheidsbuffer gebracht en heeft daardoor geen effect op het begrotingssaldo.

Journal id 107527

Actualisering rijksbijdrage Achterstandenbeleid

In het kader van het achterstandenbeleid is door het ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschap begin oktober 2023 een definitieve beschikking voor het jaar 2023 en een voorlopige beschikking voor 2024 afgegeven. De raming voor zowel de inkomsten als uitgaven voor het achterstandenbeleid in 2024 en 2025 t/m 2029 wordt door deze begrotingswijziging aangepast tot het bedrag van de afgegeven voorlopige beschikking 2024 te weten € 1.024.000. Hieraan zijn geen gevolgen voor het begrotingssaldo verbonden.

Journal id 107577

Actualisering salariskosten

Met ingang van 1 januari 2024 is een nieuwe CAO van kracht. In deze CAO wordt uitgegaan van een verhoging per 1 januari 2024 met 4,75% en een verhoging per 1 oktober 2024 met 1,25%. Omgerekend voor 2024 betekent dit een verhoging van 5,17%. In de begroting 2024 was al rekening gehouden met een verhoging van de lonen met 2,5%. Voor 2024 betekent dit dat er nog rekening moet worden gehouden met een extra loonontwikkeling van 2,67% (5,17% - / -2,5%).

Op basis van de personeelsbegroting 2024 van onze gemeente is berekend wat het financiële effect hiervan is.

Daarnaast is in deze wijziging rekening gehouden met het opvoeren van de kosten voor de arbeidsongeschiktheidsverzekering op basis van de CAO.

Het financieel effect van de actualisering van de salariskosten bedraagt € 222.000. Dit bedrag wordt ten laste van de behoedzaamheidsbuffer gebracht en heeft daardoor geen effect op het begrotingssaldo.

Journal id 107529

Budgettering Nationaal Isolatie Plan middelen

In 2023 zijn vanuit het Rijk middelen beschikbaar gesteld onder de naam Nationaal isolatieplan (NIP). Deze middelen zijn door Tytsjerksteradiel aangevraagd en in 2023 en begin 2024 ontvangen. Het betreft een totaalbedrag van twee miljoen. De middelen moeten voor eind 2026 besteed worden. In mei zijn de bestedingsplannen van deze NIP gelden door het college goedgekeurd en zijn de plannen ter kennisgeving bij de Raad neergelegd. In het plan is opgenomen dat een aanbestedingspartij de regeling uit gaat voeren. Duurzaambouwloket gaat de komende drie jaar de regeling uitvoeren. De totale uitvoeringskosten bedragen circa € 62.000 waarvan circa € 28.000 betrekking hebben op 2024. Er is reeds € 7.000 begroot voor uitvoeringskosten. Door middel van deze begrotingswijziging wordt € 21.000 extra begroot voor kosten externe advisering. De overige NIP middelen zijn bedoeld voor de subsidieregeling voor de burgers. Na aftrek van uitvoeringskosten is circa € 1.950.000 beschikbaar voor subsidies. De verwachting is dat hiervan

in 2024 25% aan subsidies zal worden uitgekeerd. Dit bedraagt € 488.000. Er is reeds circa € 61.000 begroot voor subsidies. Door middel van deze begrotingswijziging wordt de overige € 427.000 aan subsidiekosten begroot. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo. Dekking vindt plaats uit de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen.

Journal id 117925

Budgettering Pre Nationaal Isolatie Plan middelen

In 2023 is door het Rijk € 130.000 aan NIP middelen toegekend aan onze gemeente. Deze middelen zijn onderdeel van de SPUK energiearmoede en worden aangeduid als Pre-NIP middelen. Deze middelen worden besteed aan isolatie van particuliere woningen. De vier ANNO gemeenten hebben besloten een pilot uit te voeren in Drogeham-Kootstertille. Voor deze pilot worden de projectkosten (bijv. communicatiekosten en kosten van energiescans) geraamd op € 23.000. Elke ANNO gemeente draagt 25% bij aan deze projectkosten.

Voor onze gemeente gaat het om een bedrag van € 6.000.

In 2023 is 10% van de kosten begroot. De overige 90% aan kosten wordt begroot in 2024. Van deze projectkosten zal 25% ten laste komen van onze gemeente. Hiervoor wordt een begrotingswijziging aangemaakt. De begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo. Voor onze gemeente gaat het om een bedrag van € 6.000.

Journal id 117929

Functionele verwerking gereserveerde taakmutaties 2024 – inzet POK-middelen

Via de circulaire met betrekking tot de algemene uitkering gemeentefonds worden middelen voor taken beschikbaar gesteld die door gemeenten moeten worden uitgevoerd. Deze middelen worden in eerste instantie vaak gereserveerd binnen programma 0, in afwachting van besteding. Wanneer dat bekend is, worden de middelen overgebracht naar de betreffende taakvelden.

Het gaat hier om de inzet van een deel van de middelen naar aanleiding van de Parlementaire Onderzoekingscommissie Kinderopvangtoeslagen (POK). Deze middelen zijn beschikbaar gesteld om de dienstverlening aan mensen in kwetsbare posities te versterken.

Journal id 107664

Monitoring budget baggeren

Op basis van de jaarrekening 2023 en de planning voor 2024 is gebleken dat het monitoring budget voor het baggeren onvoldoende is. Het bestaand budget is € 17.000. Voor 2024 en 2025 is een verhoging van € 8.000 noodzakelijk om voldoende budget te houden. Oorzaak van de hogere kosten zijn de fors hogere uurprijzen die door marktpartijen voor monitoring wordt doorberekend door inflatie. Daarnaast zijn de kosten voor de afvoer van baggerslib van de monsterneming ook toegenomen door PFAS maatregelen.

In 2026 wordt zowel het monitoring budget voor baggeren als de storting aan de voorziening baggeren geëvalueerd. De financiële effecten hieruit zullen dan ook op dat moment meegenomen worden.

De verhoging van het budget van € 8.000 wordt in 2024 en 2025 ten laste van de behoedzaamheidsbuffer gebracht.

Journal id 117966

Project sociale kaart

Bij de begrotingswijziging van oktober 2023 is besloten dat het project sociale kaart plaatsvindt vanuit de WM8KTD. De taak wordt echter niet uitgevoerd in WM8KTD, maar in de dragende organisaties. Door middel van dit journal wordt het budget van het project sociale kaart verschoven van de werkmaatschappij naar de dragende organisaties.

Het doel van het project sociale kaart is om inwoners te stimuleren van voorliggende voorzieningen gebruik te maken in plaats van dure geïndiceerde voorzieningen. Daarvoor het belangrijk dat het duidelijk is welke voorzieningen er allemaal zijn. Hiervoor wordt de sociale kaart aangeschaft, om de bestaande voorzieningen inzichtelijk te maken voor zowel onze inwoners als de medewerkers in het sociaal domein. De sociale kaart is een abonnement op een website, waar door externe redacteuren deze voorzieningen in kaart worden

gebracht en up to date worden gehouden.

De kosten voor het jaarlijkse abonnement bedragen voor onze gemeente € 7.500. Door middel van dit journaal wordt het geld beschikbaar weer beschikbaar gesteld in de dragende organisatie. Dit heeft een verlagend effect op de bijdrage van de gemeente aan de werkmaatschappij van € 7.500, maar geen effect op het begrotingssaldo, omdat het geld al met de oktoberwijziging 2023 beschikbaar is gesteld in de werkmaatschappij.

Journaal id 117736

Projectkosten opbouw

De gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel hebben besloten om te ontvlechten. Ontvlechten betekent dat de beide gemeenten opnieuw opgebouwd moeten worden om hun (wettelijke) taken goed uit te kunnen voeren. Het opbouwproces is een proces dat beide gemeenten afzonderlijk uitvoeren.

Voor het opbouwproces is een projectleider aangetrokken die zorgt voor de integrale aansturing en regie op het opbouwproces (opdrachtnemer). Voor het onderdeel van het opbouwproces – de Koersbepaling ('Wat voor gemeenten willen we zijn') en de Koersvertaling (ontwerp en inrichting van de organisatie) – hebben beide gemeenten elk afzonderlijk een extern bureau gevraagd om hen te begeleiden. De kosten voor het externe bureau en de projectleider zijn via aparte begrotingswijzigingen geregeld.

Inmiddels heeft de projectleider het programmaplan "Opbouw Tytsjerksteradiel; Dit binne wy" inclusief een projectbegroting opgeleverd. Deze is behandeld in de Bestuurlijke Regiegroep. Het college heeft het programmaplan vastgesteld.

In de projectbegroting worden voor de volgende projectonderdelen incidentele middelen gevraagd in 2024:

- Ontwikkeling en realisatie werkgeversmerk en arbeidsmarktcampagne, werving en selectie
- Diverse kosten HR inzake opbouw, te denken aan expertise functieboek, organiseren onboarding, start organisatie ontwikkeling 'Dit binne wy'
- Huisvesting- /verhuiskosten m.b.t. opbouw

Eventuele opbouwkosten voor I&A en stelpost zijn als PM post in het projectplan opgenomen. Pas als zij gericht kunnen worden begroot zullen zij, en slechts indien nodig, via (een volgende) begrotingswijziging worden voorgelegd.

Bij elkaar worden de incidentele kosten voor dit project voor 2024 geraamd op € 350.000.

Gezien het incidentele karakter van deze kosten stellen we voor om deze kosten ten laste te brengen van de algemene reserve. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.

Journaal id 117997

Projectleider opbouw

De gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel hebben besloten om te ontvlechten. Naast het proces van ontvlechting moet er ook een opbouw plaatsvinden van de nieuwe organisatie. Voor het opbouwproces is voor beide gemeenten afzonderlijke een externe partij geworven.

Er is intern daarnaast ook een projectleider/programmamanager nodig die zorgt voor de integrale aansturing en regie op het proces (opdrachtgeverschap). Het is van belang dat de projectleider in januari start omdat dan ook de kaders van de koersbepaling worden vastgelegd en dit de basis vormt voor de vertaling naar de nieuwe organisatie.

Ondanks de krappe arbeidsmarkt hebben we een geschikte projectleider met de gewenste ervaring gevonden die vanaf januari al kon starten.

Voor het aanstellen van de projectleider is geen apart budget beschikbaar. Voor de kosten van opbouw is via de begrotingswijziging van december 2023 wel een bedrag van € 100.000 beschikbaar gekomen, maar de besteding hiervan gaat vooral op aan de kosten van een extern bureau dat is ingehuurd voor de

koersbepaling en koersvertaling.

Bij de begrotingswijzigingen van december is al aangegeven dat, mochten er meer financiële middelen nodig zijn, dat we er dan bij de raad op terug zouden komen. Het sluitstuk hiervan is deze begrotingswijziging, waarmee we het benodigde budget regelen.

De kosten van inhuur van de projectleider opbouw bedragen € 150.000. Gezien het incidentele karakter van deze kosten stellen we voor om deze kosten te dekken ten laste van de algemene reserve. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.

Journal id 117706

Uitvoering taken zorg en veiligheid door gebiedsteam

Wij willen de taken die liggen op het snijvlak van zorg en veiligheid op een andere manier uit laten voeren in Tytsjerksteradiel. Ook bij het college van b. en w. van Achtkarspelen bestaat dezelfde wens. Wij verwachten dat belanghebbenden en directe omgeving beter bediend kunnen worden in geval van voorkomende problematiek op het gebied van zorg en veiligheid. Wij willen hiervoor procesregisseurs inzetten binnen de gebiedsteams. De uitvoering ligt in handen van de werkmaatschappij. De kosten hiervoor worden geraamd op € 334.000, waarbij beide gemeenten voor 50% in bijdragen. Voor gemeente Tytsjerksteradiel betekent dat een bijdrage van € 167.000. Dekking hiervoor wordt deels gevonden door herschikking van uitvoering van taken dat een bedrag van € 60.000 oplevert en deels door middelen van het Hoofdlijnenakkoord GGZ die ontvangen worden van de centrumgemeente Leeuwarden. Hierbij gaat het om een bedrag van € 107.000. De bijdrage aan de werkmaatschappij gaat hierdoor omhoog met een bedrag van € 107.000, maar dit heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo, omdat de bijdrage gedekt wordt door de hiervoor genoemde middelen Hoofdlijnenakkoord GGZ.

Journal id 117904

Verhoging bijdrage Stichting RegioMarketing en Toerisme (RMT)

De stichting RegioMarketing en Toerisme (RMT) zorgt met haar activiteiten voor het trekken van toeristen en recreanten naar Noordoost-Friesland. Dat bezoekers als ze hier eenmaal zijn goede informatie krijgen over wat hier te doen en te beleven is. RMT staat voor de samenwerking van recreatieondernemers in dit gebied. Door het verbinden van ondernemers via bijeenkomsten en activiteiten binnen het lerend netwerk werkt RMT samen met de ondernemers aan kwalitatief goed gastheerschap. Daarnaast zet RMT in samenwerking met andere organisaties de regio op de kaart.

Voor deze werkzaamheden verstrekken wij een subsidie. In de (meerjaren) begroting is hiervoor reeds een bedrag van € 51.000 opgenomen. Door de aanpassing van de verdeelsleutel over de deelnemende gemeenten gaat de bijdrage van Tytsjerksteradiel naar jaarlijks € 63.000.

In de raadsvergadering van juni 2023 was reeds een structurele verhoging van de subsidie van € 8.000 toegekend. Deze structurele verhoging is niet in de begroting verwerkt. Voorgesteld wordt deze verhoging nog door te voeren en ten laste te brengen van de behoedzaamheidsbuffer.

Daarnaast wordt op basis van de begroting 2024 van RMT voorgesteld de bijdrage structureel te verhogen met € 4.000 en deze meerkosten ten laste te brengen van de behoedzaamheidsbuffer. Samen met de eerder toegekende verhoging van de subsidies van € 8.000 komt de bijdrage voor 2024 daarmee uit op € 63.000.

Journal id 117896

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 € 563.000 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	2024		
<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Bijdrage 8K	Bijdrage TD	Totaal
Primitieve begroting	21.165	21.193	42.358
Vastgestelde begrotingswijzigingen tot heden	2.297	2.619	4.916
Voorgestelde wijzigingen nu	449	563	1.011
Aanpassen budget vakliteratuur	16	16	32
Actualisatie budgetten financiën	- 3	- 3	- 5
Actualisatie budgetten interne diensten	3	3	7
Actualiseren diverse budgetten uitvoeringskosten belastingen in de WM8KTD	- 6	- 6	- 12
Actualisering salariskosten	342	456	797
Project sociale kaart	- 8	- 8	- 15
Uitvoering taken zorg en veiligheid door gebiedsteams	107	107	214
Verlaging budget overige uitgaven Financiën WM8KTD	- 3	- 3	- 7
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	23.910	24.375	48.285

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

Aanpassen budget vakliteratuur

Via de begrotingswijzigingen van december 2023 was het budget voor vakliteratuur voor de werkmaatschappij voor het jaar 2023 al aangepast op basis van de uitkomst de Europese aanbesteding van vakliteratuur. Met deze wijziging wordt de aanpassing voor de werkmaatschappij voor het jaar 2024 geregeld.

Voor de werkmaatschappij is net als in 2023 € 32.000 aan extra budget nodig. Hiervoor wordt de jaarlijkse bijdrage van de gemeente verhoogd met € 16.000.

Journal id 107579

Actualisatie budgetten financiën

Bij de analyse van de jaarrekening 2023 blijkt dat de budgetten van financiën geactualiseerd moeten worden. Er is geconstateerd dat op het budget overige kosten belastingen minder wordt uitgegeven dan het begrote bedrag. Dit betekent voor de WM8KTD een structureel voordeel van € 5.000. Doordat dit binnen de werkmaatschappij is, betekent dit voor elke gemeente een voordeel van € 2.500. Deze wijziging leidt derhalve tot een verlaging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 2.500. Voor beide gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.

Journal id 117880

Actualisatie budgetten interne diensten

Bij de analyse van de jaarrekening 2023 kwam naar voren dat er verschillende budgetten van interne diensten bij de WM8KTD geactualiseerd moeten worden. Het gaat hierbij om:

Budget abonnementen

Vanaf 2022 is dit meer gecentraliseerd op één kostenpost. Eind 2023 zijn er nog noodzakelijke abonnementen voor juridische zaken afgesloten, welke ook voor 2024 gelden. Daarom wordt er € 14.000 extra gevraagd. Dit betekent voor de WM8KTD een structureel nadeel van € 14.000. Dit leidt derhalve tot een verhoging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 7.000. Voor beide gemeenten heeft dit een negatief effect op het begrotingssaldo.

Budget overige uitgaven van facilitaire dienstverlening

Op dit budget is minder uitgegeven dan begroot. Dit budget kan vanaf 2024 structureel worden verlaagd met € 2.000. Dit leidt derhalve tot een verlaging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 1.000. Voor beide gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.

Budget dienst-, werkkleding en uitrusting

Op dit budget is € 5.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit budget kan vanaf 2024 structureel worden verlaagd met € 5.000. Dit leidt derhalve tot een verlaging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 2.500. Voor beide gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.

Per saldo vragen we in deze begrotingswijziging een verhoging van de bijdrage aan de WM8KTD van € 7.000 (€ 3.500 per gemeente). Voor de beide gemeenten heeft dit een nadelig effect op het begrotingssaldo van € 3.500.

Journal id 117934

Actualiseren diverse budgetten uitvoeringskosten belastingen in de WM8KTD

Op basis van de analyse van de jaarrekening 2023 stellen we voor om twee kostenposten met betrekking tot de uitvoeringskosten van belastingen structureel aan te passen.

Dit betreft het budget voor de portokosten dat al twee jaar lang wordt overschreden. De verwachting is dat deze overschrijding structureel van aard is. Vandaar deze aanpassing met een bedrag van € 7.000.

Daarnaast wordt het budget voor Inkomensoverdracht aan overige instellingen en personen ten bedrage van

Begrotingswijzigingen april 2024

€ 19.000 al jarenlang niet benut. Dit budget kan structureel vrijvallen.

Per saldo leidt de actualisering van de diverse budgetten met betrekking tot de uitvoeringskosten van belastingen tot een structurele verlaging van de bijdrage aan de WM8KTD met € 12.000.

De verlaging van de bijdrage aan de WM8KTD heeft een positief effect op het begrotingssaldo van beide gemeenten (€ 6.000 per gemeente).

Journal id 107555

Actualisering salariskosten

Met ingang van 1 januari 2024 is een nieuwe CAO van kracht. In deze CAO wordt uitgegaan van een verhoging per 1 januari 2024 met 4,75% en een verhoging per 1 oktober 2024 met 1,25%. Omgerekend voor 2024 betekent dit een verhoging van 5,17%. In de begroting 2024 was al rekening gehouden met een verhoging van de lonen met 2,5%. Voor 2024 betekent dit dat er nog rekening moet worden gehouden met een extra loonontwikkeling van 2,67% (5,17% - / -2,5%).

Op basis van de personeelsbegroting 2024 van de WM8KTD is berekend wat het financiële effect hiervan is. Daarnaast is in deze wijziging rekening gehouden met onder meer de actualisering van de tenzij situatie, het opvoeren van de kosten voor de arbeidsongeschiktheidsverzekering op basis van de CAO en het actualiseren van de stelpost herwaardering functies op basis van de uitkomsten van de herwaarderingsrondes van 2022 en 2023.

In totaal gaat de bijdrage aan de WM8KTD omhoog met € 797.000. Hiervan bedraagt de bijdrage van Achtkarspelen € 342.000 en de bijdrage van Tytsjerksteradiel € 456.000.

Journal id 107525

Project sociale kaart

Bij de begrotingswijziging van oktober 2023 is besloten dat het project sociale kaart plaatsvindt vanuit de WM8KTD. De taak wordt echter niet uitgevoerd in WM8KTD, maar in de dragende organisaties. Door middel van dit journal wordt het budget van het project sociale kaart verschoven van de werkmaatschappij naar de dragende organisaties.

Het doel van het project sociale kaart is om inwoners te stimuleren van voorliggende voorzieningen gebruik te maken in plaats van dure geïndiceerde voorzieningen. Daarvoor het belangrijk dat het duidelijk is welke voorzieningen er allemaal zijn. Hiervoor wordt de sociale kaart aangeschaft, om de bestaande voorzieningen inzichtelijk te maken voor zowel onze inwoners als de medewerkers in het sociaal domein. De sociale kaart is een abonnement op een website, waar door externe redacteuren deze voorzieningen in kaart worden gebracht en up to date worden gehouden.

De kosten voor het jaarlijkse abonnement bedragen € 15.000. Deze wijziging heeft een verlagend effect op de bijdrage van de gemeente aan de werkmaatschappij van € 7.500 per gemeente. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo, omdat het geld al met de oktoberwijziging 2023 beschikbaar is gesteld in de werkmaatschappij. Door middel van dit journal wordt het geld beschikbaar gesteld in de dragende organisaties.

Journal id 107651

Uitvoering taken zorg en veiligheid door gebiedsteams

Zowel binnen Tytsjerksteradiel als binnen Achtkarspelen is de behoefte ontstaan om de taken die liggen op het snijvlak van zorg en veiligheid op een andere manier uit te laten voeren. De verwachting hierbij is dat belanghebbenden en directe omgeving beter bediend kunnen worden in geval van voorkomende problematiek op het gebied van zorg en veiligheid. De uitvoering ligt in handen van de Werkmaatschappij. Hier worden procesregisseurs ingezet binnen de gebiedsteams.

De totale kosten hiervoor worden geraamd op € 334.000, waar beide gemeenten voor 50% in bijdragen. Dekking wordt deels gevonden door herschikking van uitvoering van taken. Dit levert een bedrag van € 120.000 op. De andere dekking vindt plaats door middelen van het Hoofdlijnenakkoord GGZ die ontvangen worden van de centrumgemeente Leeuwarden. Hierbij gaat het om een bedrag van € 107.000 per

Begrotingswijzigingen april 2024

gemeente. De totale bijdrage aan de Werkmaatschappij gaat hierdoor omhoog met een bedrag van € 214.000. Dit geeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo van beide gemeenten, omdat de bijdrage gedekt wordt door de hiervoor genoemde middelen Hoofdlijnenakkoord GGZ.

Journal id 117889

Verlaging budget overige uitgaven Financiën WM8KTD

Op basis van de analyse van de jaarrekeningcontrole 2023 van de WM8KTD stellen we voor om het budget van € 7.000 aan overige uitgaven Financiën structureel vrij te laten vallen. Dit begrote bedrag betrof de licentiekosten voor Lias Pauw dat al een aantal jaren vanuit het ICT-budget wordt betaald.

Door middel van deze wijziging wordt de bijdrage aan de WM8KTD voor beide gemeenten met € 3.500 verlaagd, in totaal € 7.000. Voor de gemeente heeft het een positief effect op het begrotingssaldo van € 3.500.

Journal id 117855

2 Besluitvorming

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2024 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 2024 van de WM8KTD.
3. Kennis te nemen van de beschreven ontwikkelingen in paragraaf 1.2.