achtkarspelen & tytsjerksteradiel
tegearre selsstannich

Begrotingswijzigingen juni 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1 Begrotingswijziging juni 2022 3
1.1 Inleiding 3
1.2 Overige ontwikkelingen 4
1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting 5
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij 10
2 Besluitvorming 12
2.1 Besluit 12

1 Begrotingswijziging juni 2022

1.1 Inleiding

Met dit overzicht '8K - 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 € 95.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 24.000 (voordelig), waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 119.000 voordelig.

Duiding ontwikkelingen begroting 2022
De per saldo voordelige ontwikkelingen van de begrotingswijzigingen in deze rapportage worden grotendeels veroorzaakt door:

Financiële gevolgen nieuwe verordening leerlingenvervoer	€	-17.000	N
Vergoeding te veel betaalde kosten openbare verlichting	€	35.000	V
Saldo overige wijzigingen	€	6.000	V
Totaal	**€**	**24.000**	**V**

In de volgende paragraaf worden de begrotingswijzigingen toegelicht.

1.2 Overige ontwikkelingen

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 € 337.000 beschikbaar is voor initiatieven, die passend zijn in relatie tot deze middelen.

Totaaloverzicht Coronamiddelen en bestedingen		Bedrag		
Totaal ontvangen 1e t/m 5e tranche (2020 en 2021)		€ 2.767.000		
Bestedingen 2020 en 2021		€ 2.008.000		
Restant cq. te besteden 1e t/m 5e tranche (dec. 2021)			€	759.000
Bestedingen / ramingen 2022				
Verdubbeling cultuursubsidies (motie PvdA, FNP p5-M4)		€ 15.000		
Uitvoering cultuurnota en compensatie terugbetaalde NOW		€ 91.000		
Budget subsidieregeling zelf- en samenredzaamheid		€ 120.000		
Inhuur VTHV		€ 10.000		
Coronamiddelen verkiezingen		€ 20.000		
Extra kosten bedsrijfsvoering corona 2022		€ 25.000		
Coronaschade Caparis (januari t/m oktober 2021)		€ 141.000		
	Subtotaal		€	422.000
	Totaal		**€**	**337.000**

1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag

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

8K: Raad 16-12-2021; Overlopende post Toeristische overstappunten -

Via de overlopende posten is budget beschikbaar voor het plaatsen van drie toeristische overstappunten. De eerste is inmiddels gerealiseerd bij de Spitkeet in Harkema. De tweede zal mogelijk worden gerealiseerd in de Mieden. De gebiedsontwikkelingen in de Mieden verlopen vrij traag. De aanleg van de Toeristische overstappunten heeft hiermee vertraging opgelopen. Dit journaal regelt het opnieuw beschikbaar komen van het budget in 2022.
Journaal id 104049

8K: Raad 16-12-2021; Overlopende posten coronacompensatie -

De raad heeft bij de besluitvorming op 16 december 2021 vastgesteld, dat de overblijvende coronamiddelen in 2021 ook in 2022 nog beschikbaar moesten zijn voor het dekken van de kosten van initiatieven om de nadelige gevolgen voor de inwoners van de gemeente als gevolg van de pandemie te kunnen verzachten. Het raadsbesluit betrof zowel de toevoeging van de middelen aan de algemene reserve in 2021 als de onttrekking in 2022. De begrotingswijziging regelt het beschikbaar komen van de middelen in 2022.
Journaal id 104371

8K: Raad 30-06-2022: Financiële gevolgen nieuwe verordening leerlingenvervoer - 17

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 € 17.000 ten laste van het begrotingssaldo.
Journaal id 104354

8K: 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 € 141.000, dat gedekt wordt uit de reserve overlopende posten. 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.
Journaal id 104343

8K: Raad 30-06-2022; Kwijtschelding huurinkomsten sportaccommodaties 2

Als gevolg van de corona-maatregelen hebben de sportverenigingen en overige gebruikers een gedeelte van het 1e kwartaal geen of beperkt gebruik kunnen maken van de complexen waarvoor zij huur betalen. Het college heeft besloten om een gedeelte van de huur kwijt te schelden.
Tegenover deze huurderving staat een vergoeding van het Rijk, de tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties (TVS). De TVS heeft echter ook betrekking op een gedeelte van het 4e kwartaal 2021.
Omdat de huurderving van het 4e kwartaal al in de jaarrekening 2021 is verwerkt en de TVS de huurderving van niet alle gebruikers compenseert, wegens vereiste inschrijving van de huurder/gebruiker bij de Kamer van Koophandel, lopen de kosten en opbrengsten niet helemaal gelijk. De vergoeding is iets uiteindelijk hoger dan de kwijtschelding.

Een ander punt in het besluit van het college over de kwijtschelding is de situatie van de pachters van de kantines in de sporthallen.
Ook zij zijn in de bedrijfsvoering geraakt door de corona-maatregelen. Wettelijk gezien hebben zij recht op kwijtschelding van (een deel van) de pacht. Dat heeft het college daarom ook besloten.
Tegenover deze kwijtschelding staat geen vergoeding van het Rijk.

Per saldo hebben deze posten een (klein) positief effect op het rekeningresultaat van € 2.000.
Journaal id 104007

8K: Raad 30-06-2022; Opbrengst haven en kadegelden. 4

In de begroting is op dit moment geen bedrag opgenomen in verband met inkomsten van dorpshavens en kadegelden.
Voor zowel de haven van Augustinusga als die van Kootstertille wordt een (structurele) bijdrage ontvangen. Bovendien wordt jaarlijks een bijdrage ontvangen van een scheepvaartbedrijf voor kadegelden.
Deze wijziging heeft een positief effect op het resultaat van € 3.700.
Journaal id 104010

8K: Raad 30-06-2022; Vergoeding te veel betaalde kosten openbare verlichting 35

Het is gebleken dat voor werkzaamheden t.b.v. de openbare verlichting te veel kosten bij de gemeente in rekening zijn gebracht. De verantwoordelijke, uitvoerende, aannemer heeft hiervoor een creditnota gestuurd. Hierdoor heeft de gemeente nog een bedrag ontvangen van € 35.000. Dit heeft een positief effect op het rekeningsaldo.
Journaal id 104055

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

8K: Raad 30-06-2022; Corona toegangsbewijzen
Het Rijk heeft in maart 2022 via een specifieke uitkering € 107.000 beschikbaar gesteld voor het handhaven van maatregelen m.b.t. 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 begrotingssaldo.
Journaal id 104381

8K: Raad 30-06-2022; extra indexatie budgetten reiniging
Bij reiniging worden we geconfronteerd met hogere prijzen i.v.m. de toegenomen inflatie in 2022. Voor het grootste deel van de begroting (afvalverwerking) geldt een vaststaand tarief per jaar en wordt vooralsnog geen stijging voorzien. Dit geldt niet voor de afvalinzameling, het onderhoud, brandstof en andere goederen. Deze stijging was in de oorspronkelijke begroting van reiniging 2022 niet voorzien. Op basis van een beste inschatting van tussen de 5-10% is het totaal effect € 59.000. Dit bedrag wordt binnen het gesloten stelsel van de afvalstoffenheffing ten laste gebracht van de voorziening reiniging. De begrotingswijziging heeft daardoor geen effect op het begrotingsresultaat.
Journaal id 104368

8K: Raad 30-06-2022; extra indexatie budgetten riolering
Bij riolering worden we geconfronteerd met hogere prijzen i.v.m. de toegenomen inflatie in 2022. Het betreft binnen de rioleringsbegroting vooral de reguliere onderhoudsbudgetten. Deze stijging was in de oorspronkelijke begroting van riolering 2022 niet voorzien. Op basis van een beste inschatting van tussen de 5-10% is het totaal effect € 30.000. Dit bedrag wordt binnen het gesloten stelsel van de rioolheffing ten laste gebracht van de voorziening riolering. De begrotingswijziging heeft daardoor geen effect op het begrotingsresultaat.
Journaal id 104370

8K: Raad 30-06-2022; inhuur op basis van formatie team VTHV Toezicht & Handhaving
Binnen team VTHV team Toezicht & Handhaving worden een aantal plaatsen van de vaste formatie ingevuld met tijdelijke inhuurkrachten. Reden hiervoor is een tijdelijke invulling van de teamleidersfunctie waardoor er een reguliere functie binnen het team tijdelijk vacant is. Daarnaast wordt de functie Toezichthouder bouwen deels tijdelijk ingevuld i.v.m. de veranderingen op dit vakgebied met de komst van de Omgevingswet waarbij de taak deels zal vrijvallen naar de markt.

Deze begrotingswijziging zet een deel van het vaste salarisbudget om in inhuurbudget. De wijziging heeft geen gevolgen voor het begrotingsresultaat. De hoogte van de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD door beide gemeenten blijft ongewijzigd, de samenstelling verandert wel doordat het vaste personeel op andere taakvelden wordt verantwoord dan de inhuur van personeel.
Journaal id 104289

8K: 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 plaatsvindt wordt de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD verhoogd met € 9.500.
Journaal id 104365

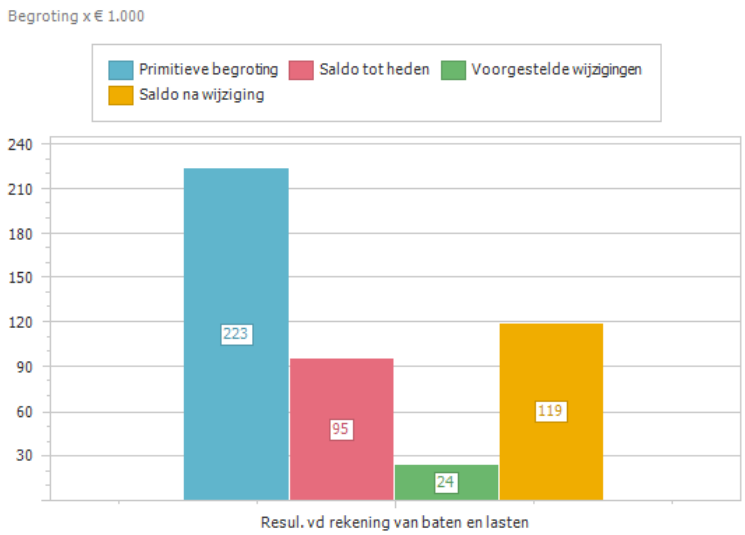
8K: Raad 30-06-2022; Lokaal preventie-akkoord gezondheid
De gemeente heeft een aanvraag ingediend voor de regeling specifieke uitkering preventie-akkoorden of preventie-aanpak. Op de aanvraag is positief beschikt door het ministerie van VWS. Het gaat om een bedrag van € 20.000. De uitkering is bestemd 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.
Journaal id 104313

8K: Raad 30-06-2022; Specifieke uitkering wet 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 € 174.000. De primitieve begroting dient hiervoor nog aangepast te worden door deze begrotingswijziging. De mutatie ten opzichte van de primitieve begroting van € 63.000 is budgettair neutraal van aard omdat de uitkering een verplichte bestedingsrichting kent.
Journaal id 104328

8K: Raad 30-06-2022; Ventilatie in scholen (de Fontein)
Voor de bijzondere basisschool de Fontein in Buitenpost is een aanvraag gedaan voor verbetering van ventilatie. Deze aanvraag is ingediend bij de rijksdienst voor ondernemend Nederland. De specifieke uitkering die hiervoor bestaat is gericht op het op orde krijgen van het binnenklimaat in schoolgebouwen. Het totale bedrag dat is toegekend voor de Fontein is € 150.000. Omdat het een specifieke uitkering betreft wordt het bedrag budgettair neutraal opgenomen vanwege de voorgeschreven bestedingsrichting.
Journaal id 104314

8K: Raad 30-06-2022; Extra kredieten n.a.v. Nota Kapitaalgoederen '22-'26
Opvoer van 3 extra kredieten welke zijn genoemd en vastgesteld in de Nota Kapitaalgoederen 2022-2026 (raad 14-10-2021), te weten: Wegen, speeltoestellen en kunstwerken
Journaal id 104078

Ontwikkeling begrotingssaldo



Effecten wijzigingen in één oogopslag

BEGROTING 2022 IN ÉÉN OOGOPSLAG

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

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	**87.845**	**91.211**	**690**	**91.900**
Bestuur en dienstverlening	**14.291**	**16.092**	**81**	**16.173**
Bestuur en ondersteuning	14.291	16.092	81	16.173
Samenleving	**65.020**	**66.009**	**677**	**66.686**
Onderwijs	3.660	3.776	150	3.926
Sociaal Domein	44.615	44.728	323	45.051
Sport, cultuur en recreatie	6.649	7.066	116	7.182
Veiligheid	2.202	2.215	92	2.307
Volksgezondheid en milieu	7.894	8.225	- 5	8.220
Wonen en werken	**8.534**	**9.110**	**- 68**	**9.041**
Economie	654	695	-	695
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.477	5.995	- 35	5.960
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vern.	2.403	2.420	- 33	2.386
INKOMSTEN	**88.068**	**91.306**	**713**	**92.019**
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	31.345	34.189	713	34.903
Ontvangen wij van het rijk	56.723	57.116	-	57.116
RESULTAAT	**223**	**95**	**24**	**119**

1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij

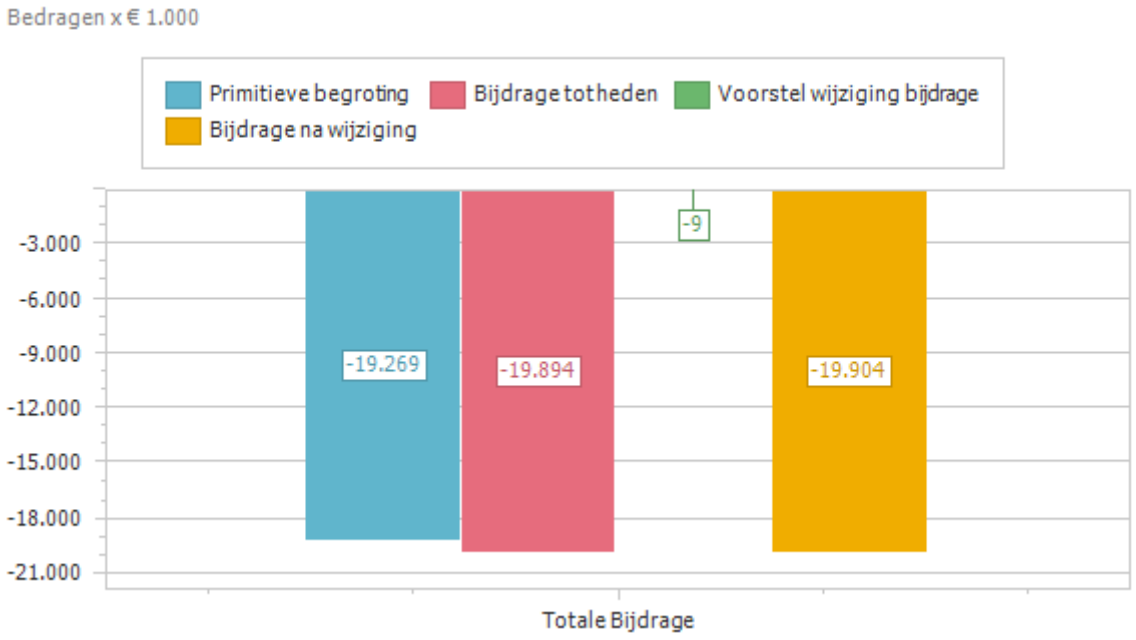
De activiteiten die de Werkmaatschappij uitvoert voor Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel worden betaald uit de bijdrage die beide organisaties verstrekken. Soms, maar niet altijd, hebben wijzigingen in de begroting van de organisaties als gevolg van (beleids)-ontwikkelingen ook effect op de werkzaamheden 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
Bijdragen primitieve begroting	19.894	20.587	40.481
Begrotingswijzigingen t/m juni 2022	9	9	19
WM: Raad 30-06-2022; inhuur VTHV Toezicht & Handhaving Corona	9	9	19
Bijdragen begroting na wijziging t/m juni 2022	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 Achtkarspelen aan de Werkmaatschappij in 2022.



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 € 9.000.

Journaal id 104364

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.