achtkarspelen & tytsjerksteradiel
tegearre selsstannich

Begrotingswijzigingen juni 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Begrotingswijzigingen juni 2024 3
1.1 Inleiding 3
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht 7
1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting 11
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij 15
Begrotingswijzigingen juni 2024 17
2.1 Besluit 17

Begrotingswijzigingen juni 2024

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'Begrotingswijzigingen juni 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 € 967.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 603.000 voordelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 1.571.000 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:

(x € 1.000)	
Primitieve begroting	**911**
Begrotingswijzigingen op basis van raadsbesluiten	
- April	2
- Tussentijdse wijzigingen	55
Gewijzigde vastgestelde begroting	**967**

Begrotingsresultaat inclusief voorliggende wijzigingen

Het begrotingsresultaat, inclusief de nu voorliggende wijzigingen is als volgt:



In vogelvlucht

BEGROTING 2024 IN ÉÉN OOGOPSLAG

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

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	**97.483**	**101.465**	**- 603**	**100.862**
Bestuur en dienstverlening	**18.436**	**20.241**	**- 13**	**20.227**
Bestuur en ondersteuning	18.436	20.241	- 13	20.227
Samenleving	**69.164**	**70.597**	**- 385**	**70.212**
Onderwijs	3.647	3.652	- 215	3.437
Sociaal Domein	47.358	47.843	- 49	47.793
Sport, cultuur en recreatie	7.752	8.039	- 119	7.920
Veiligheid	2.380	2.472	14	2.485
Volksgezondheid en milieu	8.027	8.591	- 15	8.576
Wonen en werken	**9.883**	**10.628**	**- 205**	**10.423**
Economie	711	726	- 9	716
Verkeer, vervoer en waterstaat	6.480	7.160	- 216	6.944
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vern.	2.693	2.742	21	2.763
INKOMSTEN	**98.394**	**102.433**	**-**	**102.432**
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	32.698	35.948	-	35.947
Ontvangen wij van het rijk	65.696	66.485	-	66.485
RESULTAAT	**911**	**967**	**603**	**1.571**

Duiding ontwikkelingen begroting 2024

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

	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief bedrag = nadeel, positief bedrag = voordeel).	**603**
Aanpassen budget contributie VFG, VNG en GGU	-
Aanpassen budgetten wachtgeldvoorziening en pensioenuitkeringen	24
Actualisatie budgetten team informatisering & automatisering	12
Actualiseren budget Krimpgelden mobiliteitsvisie	-
Actualiseren kapitaallasten 2024	632
Budget Langelaan 5 Knarrenhof	- 21
Functionele verwerking gereserveerde taakmutaties 2024 - inzet POK-middelen	-
Bijdrage ANNO III	10
Kosten Burgemeester procedure	- 46
Uitvoering vroeg signalering	-
Uitvoering wet Inburgering	-
Vergoeding in het kader van SPUK-NEAS	- 8
Verhoging bijdrage zorg en veiligheidshuis	-
Verhoging budget zwerfdieren	-
Versterken dienstverlening door gemeenten aan mensen in een kwetsbare positie; aanwending POK middelen	-
Actualisatie budget gemeentelijk mobiliteitsplan 2023	-

In de volgende paragraaf worden de begrotingswijzigingen toegelicht.

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

Ontvlechting
Inhoudelijk
De afgelopen periode heeft de ontvlechting in het teken gestaan van de onderhandelingen rondom het sociaal plan en de situatie van ICT na 1 januari 2025. De werkgevers en bonden hebben onlangs het nieuws bekend gemaakt dat er een onderhandelaarsakkoord is over het sociaal plan. Het sociaal plan regelt de rechten van werknemers tijdens en voor een periode na de ontvlechting. Parallel daaraan hebben Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel de inrichtingsplannen voltooid. Deze plannen zijn voorgelegd ter advies bij de ondernemingsraad.

Voor ICT is het besluit genomen dat men na 1 januari 2025 nog een periode met elkaar blijft samenwerken. Het ontvlechten van ICT voor 1 januari 2025 is namelijk niet haalbaar. Een tijdelijke samenwerking geeft beide gemeenten de kans zich te oriënteren op een nieuwe inbedding van ICT-taken in de eigen organisatie of elders. Hoogstwaarschijnlijk krijgt deze tijdelijke samenwerking gestalte in de vorm van een lichte gemeenschappelijke regeling. Dit betekent dat de huidige gemeenschappelijke regeling wordt omgevormd van een openbaar lichaam naar een bedrijfsvoerings-organisatie. Dit alles voor een tijdelijke periode van - naar verwachting - drie jaar, want een volledige ontvlechting van de werkmaatschappij is en blijft het uitgangspunt.

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	45.197,38	110.731,75	-
Externe ondersteuning projectorganisatie	2.500.000,00	-	99.083,00	1.189.117,00	1.211.800,00
Medezeggenschap	75.000,00	8.413,29	8.515,74	-	58.070,97
Plaatsingscommissie	100.000,00	-	7.643,08	-	92.356,92
Subtotaal	*2.885.000,00*	*62.484,16*	*160.439,20*	*1.299.848,75*	*1.362.227,89*
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
Subtotaal	*3.300.000,00*	-	-	*2.350.000,00*	*950.000,00*
Onvoorzien	200.000,00	-	-	-	200.000,00
Totaal incidentele kosten	6.385.000,00	62.484,16	160.439,20	3.649.848,75	2.512.227,89

Opbouw
Inhoudelijk
Op 22 juni 2023 hebben de gemeenteraden van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel besloten de samenwerking in de GR WM8KTD te beëindigen.

Het gevolg van dit besluit is dat de GR WM8KTD waarin beide gemeenten een groot deel van hun taken, inclusief mensen en middelen, hebben ondergebracht en die bekostigd wordt door beide gemeenten, moet worden ontvlochten.
Voor Achtkarspelen betekent dit dat de ambtelijke organisatie opnieuw moet worden opgebouwd.

De periode van december 2023 tot en met april 2024 heeft in het teken gestaan van de Koersbepaling ('Wat voor gemeenten willen we zijn') en de Koersvertaling (ontwerp en inrichting van de organisatie). De gemeenteraad heeft op de 'Koersbepaling: Bouwen aan Achtkarspelen' op 28 februari 2024 vastgesteld. Het college van B&W heeft de 'Koersvertaling: De basis staat' op 9 april 2024 vastgesteld.
De 'Koersvertaling: De basis staat' ligt nu voor advies bij de Ondernemingsraad.

Inmiddels is gestart met de voorbereiding en uitvoering van activiteiten zoals benoemd in het programmaplan (o.a. beschrijven en actualiseren processen, voorbereiding huisvestingsplan, actualiseren contracten, etc.). Daarbij wordt rekening gehouden met het gewijzigde besluit ten aanzien van ICT om na 1 januari 2025 nog een periode met elkaar blijft samenwerken. Het ontvlechten van ICT voor 1 januari 2025 is namelijk niet haalbaar. Een tijdelijke samenwerking geeft beide gemeenten de ruimte zich te oriënteren op een nieuwe inbedding van ICT-taken in de eigen organisatie of elders.

Financieel
In het onderstaande overzicht zijn de tot nu toe gemaakte kosten ten opzichte van de daarvoor begrote bedragen in beeld gebracht.

Kosten opbouw gemeentelijk organisatie

	beschikbaar 2024	**gerealiseerd**	**restant**
Projectleiding (koersbepaling)	75.000	58.427	16.573
Projectleiding (koersvertaling)	169.000	52.087	116.913
Overige inhuur	410.000	4.046	405.954
I&A	520.000	0	520.000
Totaal (2024)	**1.174.000**	**114.560**	**1.059.440**

Stelpost LPO
Aan de uitkering uit het Gemeentefonds wordt door het Rijk een component toegevoegd om de hogere uitgaven vanwege inflatie (ic. hogere lasten vanwege loon- en prijsstijgingen) te kunnen compenseren. Dit wordt de LPO (Loon- en Prijsontwikkeling) component genoemd.

Deze component wordt in onze begroting als LPO- stelpost apart gezet om de betreffende budgetten te kunnen indexeren.
Onderstaand een overzicht van deze stelpost m.b.t. het lopende begrotingsjaar:

Verloop stelpost LPO	**2024**
Toegevoegd vanuit meicirculaire LPO	3.260.000
Toegevoegd vanuit septembercirculaire LPO	604.000
Totaal beschikbaar voor indexatie	**3.864.000**
Uitname t/m begrotingswijzigingen april*	-2.503.872
Stand t/m april	**1.360.128**
Wijzigingen juni	
Contributie VFG, VNG en GGU	-46.000
Verhoging bijdrage Zorg en veiligheidshuis	-2.000
Verhoging budget zwerfdieren	-7.000
Stand na begrotingswijziging juni	**1.305.128**

* De uitnames tot aan de begrotinswijzigingen nader gespecificeerd;

*** Nadere specificatie uitnames t/ april**	
Indexering budgetten WSW	507400
Indexering budgetten WMO	125.000
Indexering bijdrage FUMO	161.000
Indexering budgetten Jeugd	461.000
Indexering maatwerkvoorzieningen WMO	545.000
Indexatie salariskosten 2,67%	182.000
Indexatie Participatie	207.000
Indexatie ICT budget	80.000
Indexatie subsidies welzijn	54.000
Indexaties betreffende minimaregelingen	44.800
Overig minder dan € 25.000	136.672
Totaal	**2.503.872**

1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting

Nu voorliggende begrotingswijzigingen

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag

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

Aanpassen budgetten wachtgeldvoorziening en pensioenuitkeringen 24

In het kader van de jaarrekeningcontrole 2023 zijn voor de voorziening APPA nieuwe actuariële berekeningen ontvangen. In deze berekeningen zijn de meest actuele (wettelijke) wijzigingen doorgevoerd. Indien van toepassing zijn ook wijzigingen op persoonsniveau doorgevoerd. Als gevolg hiervan moeten de begrote bedragen voor de wachtgelduitkeringen en pensioenuitkeringen voor 2024 en verder aangepast worden.

Voor 2024 betekent dit dat het bedrag voor wachtgelduitkering verlaagd wordt met € 24.000 en het bedrag voor de pensioenuitkering verhoogd wordt met € 146.000.
De verlaging van de wachtgelduitkering heeft een positief effect van € 24.000 op het saldo van baten en lasten van de gemeente.
De verhoging van de pensioenuitkering heeft geen invloed op het saldo van baten en lasten, omdat deze kosten gedekt worden uit de voorziening APPA.
Journaal id 117956

Actualisatie budgetten team informatisering & automatisering 12

Bij de analyse van de jaarrekening 2023 blijkt dat de budgetten van informatisering & automatisering niet volledig worden benut. Op het budget kadaster/ BGT wordt er € 4.000 structureel overgehouden. Dit betekent voor de gemeente vanaf 2024 een structureel voordeel van € 4.000. Dit heeft een positief effect op het begrotingssaldo van de gemeente.

Daarnaast is geconstateerd dat op het budget archief in de werkmaatschappij minder wordt uitgegeven dan het begrote bedrag. Dit betekent voor de WM8KTD een structureel voordeel van € 16.000. Doordat dit binnen de werkmaatschappij is, betekent dit voor elke gemeente een voordeel van € 8.000. Deze wijziging leidt daarom tot een verlaging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 8.000. Voor beide gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 117941

Actualiseren kapitaallasten 2024 632

Deze wijziging betreft een actualisatie van de werkelijke kapitaallasten voor het jaar 2024. Een aantal projecten (investeringen) hebben een langere doorlooptijd bijvoorbeeld als gevolg van vertraging in de werkzaamheden door nutsbedrijven, waardoor de projecten later gereed zijn dan was gepland. Dit heeft als gevolg dat de projecten, ook financieel, niet afgesloten kunnen worden en er nog niet gestart wordt met de kapitaallasten (rente en afschrijving). Hierdoor starten de bijbehorende kapitaallasten niet in 2024 maar een jaar later. Dit levert een eenmalig positief resultaat op in 2024 van € 632.000 aan afschrijvingen (€ 568.000) en rente (€ 64.000). Deze actualisatie van kapitaalasten is inclusief het resultaat op taakveld Riolering (7.2) en taakveld Afval (7.3), waarbij volgens, in overeenstemming met de bestendige gedragslijn de voordelige ontwikkeling wordt verrekend met de voorziening.
Journaal id 118037

Budget Langelaan 5 Knarrenhof - 21

In 2021 heeft de gemeente de grond behorende bij Langelaan 4 (oude Lauwers College locatie) verkocht aan Ontwikkelbedrijf Knarrenhof 9 B.V. In de overeenkomst is opgenomen dat bij de vondst van een ondergrondse brandstoftank overleg plaats zal vinden met de gemeente over de vergoeding die de gemeente moet betalen (art. 5.2) en dat bij asbestsanering de gemeente €10.000 excl. BTW voor haar rekening zal nemen (art. 5.3). Er is vanuit Knarrenhof een verzoek binnen gekomen en dit verzoek is door collega's uit verschillende disciplines (onder andere juridische zaken en milieu) beoordeeld. Uit de beoordeling is naar voren gekomen dat er een vergoeding van €10.000 gefactureerd mag worden door Knarrenhof aan de gemeente en €10.510 en voor het verwijderen van de brandstoftank. De kosten worden ten laste gebracht van het begrotingsresultaat.
Journaal id 118208

Kosten Burgemeester procedure - 46

Op 21 maart 2024 heeft Oebele Brouwer als burgemeester laten weten dat hij in februari 2025 stopt als burgemeester van de gemeente Achtkarspelen. Intussen is de vertrouwenscommissie voortvarend van start gegaan, is er een profielschets vastgesteld in de raad van 30 mei 2024 en staat de vacature vanaf 6 juni 2024 open. Met de kosten voor de procedure is in de begroting geen rekening gehouden.

Door middel van deze begrotingswijziging wordt budget gevraagd om de kosten, geschat € 46.000 te dekken. Hiervoor worden de volgende activiteiten uitgevoerd:
- Opstellen profielschets (€ 6.500)
- Inwonersconsultatie (€ 3.600)
- Gesprekstraining (€ 9.000)
- Communicatie, advertentiekosten en uren (€ 7.500)
- Assessments (€ 7.000)
- Verblijfskosten vertrouwenscommissie, etc. (€ 12.500)

De kosten worden direct ten laste van het begrotingssaldo gebracht.
Journaal id 118250

Vergoeding in het kader van SPUK-NEAS - 8

Vorig jaar heeft het Rijk de SPUK-NEAS (Specifieke uitkering Noodfonds Energie Amateursportverenigingen) gehad. Deze regeling was bedoeld als financiële ondersteuning voor amateursportverenigingen die in 2022 en/of 2023 door de gestegen energieprijzen in continuïteitsproblemen zijn gekomen. Sportverenigingen konden die aanvraag via de gemeente indienen, de gemeente verzamelde de aanvragen en kon één keer een aanvraag doen bij het Rijk. Dat proces is goed verlopen, met dien verstande dat één vereniging wel tijdig een aanvraag bij de gemeente heeft ingediend, maar bij de aanvraag naar het Rijk buiten de boot is gevallen.
Uit coulanceoverwegingen zijn wij van mening dat de vereniging alsnog, in dit geval door de gemeente, gecompenseerd moet worden. Dit heeft een negatief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118213

Bijdrage ANNO III 10

In 2021 heeft het college en de raad besloten de samenwerking in ANNO-verband een vervolg te geven. Met ANNO III wordt beoogd van de regio Noordoost-Fryslân een topregio te maken. Het voorzetten van de samenwerking in ANNO-verband vraagt een jaarlijkse bijdrage tot en met 2025 van de gemeentes die deelnemen. Deze bijdrage is vanaf 2022 €28.000. In de meerjarenbegroting is echter nog de oude bijdrage van €38.000 opgenomen. Met deze begrotingswijziging wordt de begroting bijgesteld. Deze wijziging is heeft een positief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 117971

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

Aanpassen budget contributie VFG, VNG en GGU

Uit de analyse voor de jaarrekening 2023 blijkt dat de gelden voor de contributie voor de Vereniging van Friese Gemeenten (VFG) en voor de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) te laag begroot waren. Ook is de bijdrage aan de Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoerig (GGU) te laag begroot.
In 2022 zijn ten opzichte van het jaar ervoor de bijdrage voor de GGU enorm gestegen. Deze indexatie is niet structureel in de begroting doorgevoerd. Ook de prijsindexatie voor de VNG en de contributie voor de VFG zijn niet structureel doorgevoerd.
Door middel van dit journaal worden de indexaties vanuit het verleden alsnog meerjarig doorgevoerd. Hierbij zijn voor de jaren 2025 en verder de bedragen geïndexeerd met het gemiddelde indexatie van de afgelopen vier jaar.

Vanaf 2024 wordt de begroting voor de VNG contributie verhoogd met € 2.000, de GGU bijdrage met € 27.000 en de VFG met € 17.000. In totaal gaat het om € 46.000.
Vanaf 2025 wordt de begroting voor de VNG-contributie structureel verhoogd met € 1.000, de GGU bijdrage met € 11.000 en de VFG met € 2.000. In totaal gaat het om € 14.000.
Vanaf 2026 wordt de begroting voor de VNG-contributie structureel verhoogd met € 1.000, de GGU bijdrage met € 12.000 en de VFG met € 2.000. In totaal gaat het om € 15.000.
Vanaf 2027 wordt de begroting voor de VNG-contributie structureel verhoogd met € 1.000, de GGU bijdrage met € 13.000 en de VFG met € 2.000. In totaal gaat het om € 16.000.

Deze structurele verhogingen hebben geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente, omdat dit ten laste van de stelpost loon en prijsontwikkeling wordt gebracht.
Journaal id 118185

Actualiseren budget Krimpgelden mobiliteitsvisie

In 2023 was het restant budget voor Krimpgelden mobiliteitsvisie € 137.000. De verwachte kosten waren € 5.000. Daarom werd in de decemberwijziging 2023: € 132.000 overgebracht naar 2024.
Bij de jaarrekening 2023 bleken de werkelijke kosten echter € 17.000 te zijn waardoor er een bedrag van € 12.000 tlv het rekeningresultaat 2023 is gebracht.
Het overgebrachte budget naar 2024 blijkt dus achteraf te hoog en wordt nu bijgesteld met € 12.000 gelijk aan de overschrijding uit 2023. Het budget 2024 bedraagt daarom nog € 120.000.
Journaal id 118169

Functionele verwerking gereserveerde taakmutaties 2024 - inzet POK-middelen

Via de circulaires 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 Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslagen (POK). Deze middelen zijn beschikbaar gesteld om de dienstverlening aan mensen in kwetsbare posities te versterken.
Journaal id 118093

Uitvoering vroegsignalering

Het college van Burgermeester & Wethouders heeft op 5 maart 2024 besloten om:
1. De formatie vroegsignalering schulden in 2024 tijdelijk uit te breiden met 0,67 fte. Het budget komt uit de middelen die door het Rijk in de septembercirculaire 2023 beschikbaar zijn gesteld voor o.a. vroegsignalering schulden.
2. De raad, met de begrotingswijziging in juni, voor te stellen eenmalig in 2024 een bedrag van € 55.000 vanuit de extra middelen 2024 voor vroegsignalering schulden beschikbaar te stellen ten behoeve van de inzet van extra capaciteit voor het uitvoeren van de wettelijke taak vroegsignalering.

De taak wordt uitgevoerd in de WM8KTD. Deze wijziging heeft effect op de bijdrage van de gemeente Achtkarspelen. De bijdrage wordt verhoogd met € 55.000. Deze wijziging betreft een tenzij, aangezien alleen de gemeente Achtkarspelen geld beschikbaar stelt in de Werkmaatschappij. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente Achtkarspelen.
Journaal id 118101

Uitvoering wet Inburgering
Binnen onze gemeente is voor de uitvoering van de nieuwe wet Inburgering nieuwkomers structureel budget beschikbaar.
De uitvoering van deze nieuwe wet wordt uitgevoerd door de Werkmaatschappij. Hiervoor wordt extra uitvoeringscapaciteit benut. De totale kosten hiervan worden geraamd op € 95.000, waarvan elke gemeente de helft draagt. Hierdoor wordt de bijdrage van gemeente Achtkarspelen aan de Werkmaatschappij verhoogd met € 47.500. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 118099

Verhoging bijdrage zorg en veiligheidshuis
Het college heeft ingestemd met de verhoging van de begroting van het Zorg en Veiligheidshuis. Er is sprake van voortzetting van het bestaande beleid. De verhoging van de bijdrage wordt veroorzaakt door het Inwonersaantal, veiligheidsrisico's en indexaties.
De totale bijdrage van Achtkarspelen is € 17.000, dit betekent een verhoging van € 2.000. Dit betreft een structurele verhoging en deze wordt ten laste gebracht aan de stelpost loon en prijsontwikkeling. En heeft daardoor geen invloed op begrotingssaldo.
Journaal id 118198

Verhoging budget zwerfdieren
Het budget voor de opvang van zwerfdieren is laatste jaren niet verhoogd. De kosten hiervoor zijn wel ieder jaar gestegen waardoor het noodzakelijk is om de begroting aan te passen en deze te verhogen met € 13.000. Deze verhoging gaat ten laste van de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Hierdoor heeft deze wijziging geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118202

Versterken dienstverlening door gemeenten aan mensen in een kwetsbare positie; aanwending POK middelen
Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld om de dienstverlening aan mensen in kwetsbare posities te versterken. De middelen komen naar aanleiding van de uitkomsten van het onderzoek door de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslagen (POK).
De uitvoering hiervan is belegd bij de Werkmaatschappij. Het gaat om een bedrag van € 61.000 voor de gemeente Achtkarspelen.

Het bedrag van € 61.000 dat beschikbaar wordt gesteld aan de werkmaatschappij heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo van de gemeente, maar leidt wel tot een verhoging van de bijdrage aan de werkmaatschappij.
Journaal id 118092

Actualisatie budget gemeentelijk mobiliteitsplan 2023
Eind 2023 was voorzien dat nog niet alle facturen voor het nieuwe mobiliteitsplan zouden zijn voldaan. Daarom is er € 13.000 budget meegenomen van 2023 naar 2024. Eind 2023 bleek echter dat de 3e termijn van het begeleidend bureau ook al voldaan te zijn en het volledige incidentele budget van € 30.000 is daarmee in 2023 besteed.
Daarom komt de overlopende post van 2023 te vervallen in boekjaar 2024 en wordt de voorziene uitname vanuit de algemene reserve teruggedraaid.
Journaal id 107601

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 € 156.000 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		
(bedragen x € 1.000)	**Bijdrage 8K**	**Bijdrage TD**	**Totaal**
Bijdragen primitieve begroting	**21.165**	**21.193**	**42.358**
Vastgestelde begrotingswijzigingen tot heden	2.745	3.182	5.927
Voorgestelde wijzigingen	**156**	**154**	**310**
Actualisering budget archief	- 8	- 8	- 16
Actualisering Kapitaallasten	-	-	-
Formatie FPLG	-	54	54
Uitvoering nieuwe wet Inburgering	48	48	95
Uitvoering vroegsignalering Achtkarspelen	55	-	55
Versterken dienstverlening door gemeenten aan mensen in een kwetsbare positie; Aanwenden POK-middelen	61	61	122
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	**24.066**	**24.530**	**48.596**

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 2024.

Specificatie wijzigingen met effect op de bijdrage

Naam en omschrijving wijziging

Actualisering budget archief

Bij de analyse van de jaarrekening 2023 bleek dat een aantal budgetten van archief binnen het team informatisering & automatisering niet volledig worden benut. We passen dit nu ook voor 2024 en de volgende jaren aan. Voor de WM8KTD betekent dit een structureel voordeel van € 16.000.
Deze wijziging leidt daarom tot een verlaging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 8.000. Voor beide gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 117702

Formatie FPLG

De totale kosten voor formatie-uitbreiding bedragen € 54.000 die geheel ten laste komen van de gemeente Tytsjerksteradiel. De uitvoering vindt plaats via de werkmaatschappij. Deze wijziging is nog niet meegenomen in bij de opstelling van de begroting 2024 en wordt nu verwerkt. Voor de gemeente 8K heeft deze wijzigingen geen effect.
Journaal id 118249

Uitvoering nieuwe wet Inburgering

Binnen beide gemeenten is voor de uitvoering van de nieuwe wet Inburgering nieuwkomers structureel budget beschikbaar.
De uitvoering van deze nieuwe wet wordt uitgevoerd door de Werkmaatschappij. Hiervoor wordt extra uitvoeringscapaciteit benut. De totale kosten hiervan worden geraamd op € 95.000, waarvan elke gemeente de helft draagt. Hierdoor wordt de bijdrage van beide gemeenten aan de Werkmaatschappij verhoogd met € 47.500. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 117981

Uitvoering vroegsignalering Achtkarspelen

Via de septembercirculaire 2023 zijn incidentele middelen voor bijzondere bijstand en vroegsignalering toegekend voor het jaar 2024.
Voor Achtkarspelen is er een nadrukkelijke behoefte om actief te acteren op vroegsignalering van schulden. De uitvoering hiervan vindt plaats binnen de WM8KTD. Hiervoor wordt de formatie in 2024 tijdelijk uitgebreid met 0,67 fte. Hiervoor wordt eenmalig een bedrag van € 55.000 beschikbaar gesteld vanuit de extra middelen 2024 voor vroegsignalering schulden ten behoeve van de inzet van extra capaciteit voor het uitvoeren van de wettelijke taak vroegsignalering.
Deze wijziging heeft effect op de bijdrage van de gemeente Achtkarspelen aan de WM8KTD. De bijdrage wordt verhoogd met € 55.000. Deze wijziging betreft een tenzij, aangezien alleen de gemeente Achtkarspelen hiervoor geld beschikbaar stelt in de WM8KTD. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente Achtkarspelen, omdat de middelen daar op basis van de septembercirculaire 2023 waren gereserveerd.
Journaal id 118102

Versterken dienstverlening door gemeenten aan mensen in een kwetsbare positie; Aanwenden POK-middelen

Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld om de dienstverlening aan mensen in kwetsbare posities te versterken. De middelen komen naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslagen (POK). De uitvoering hiervan is belegd bij de Werkmaatschappij. Het gaat om een bedrag van € 61.000 per gemeente, waardoor de bijdrage aan de Werkmaatschappij wordt verhoogd met € 122.000.
Deze begrotingswijziging heeft overigens binnen de beide gemeenten geen effect op het begrotingssaldo, omdat de middelen daar al gereserveerd waren.
Journaal id 118090

Begrotingswijzigingen juni 2024

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.