achtkarspelen & tytsjerksteradiel
tegearre selsstannich

Begrotingswijzigingen juni 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Begrotingswijzigingen juni 2023 3
1.1 Inleiding 3
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht 4
1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting 5
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij 11
Begrotingswijzigingen juni 2023 14
2.1 Besluit 14

Begrotingswijzigingen juni 2023

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'Begrotingswijzigingen april 2023' leggen wij als college verantwoording af aan de raad over de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2023.

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 695.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 952.000 nadelig waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 257.000 nadelig.

Duiding ontwikkelingen begroting 2023
De per saldo nadelige ontwikkelingen van de begrotingswijzigingen in deze rapportage worden veroorzaakt door:

	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief bedrag = nadeel, positief bedrag = voordeel).	
Aanschaf verkiezingsframes	**–***
Actualisering bijdrage aan WM ivm ontwikkeling personeelskosten	**– 722**
Actualisering salariskosten 8K	**– 215**
Kwaliteitsmedewerker FUMO	**– 28**
Ontvangen onderhoudsbudget voor monumenten	**25**
Verhoging accountantskosten	**– 6**
Verhoging bijdrage RMT	**– 5**
Totaal	**– 952**

** Het betreft hier een incidentele uitgave die wordt gedekt uit de Algemene Reserve.*
In de tekst onder paragraaf 1.3 wordt dit nader toegelicht

In de volgende paragrafen worden de belangrijkste ontwikkelingen en begrotingswijzigingen nader toegelicht.

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

Organisatieplan Ruimte
Om het cluster Ruimte meer toekomstbestendig te maken is een aantal organisatorische aanpassingen nodig. Hiervoor zijn diverse aanleidingen, waaronder de veranderende rol van de overheid, vertaald in de Omgevingswet, de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB), bestuurlijke ambities en het versterken van de strategische kwaliteit. De vertaling van het organisatieplan betekent voor de gemeente Achtkarspelen een structurele financiële uitzetting van de bijdrage van € 391.000. Voor de gemeente Tytsjerksteradiel betekent dit daarentegen een lagere gemeentelijke bijdrage van € 179.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere inbreng van fte door Tytsjerksteradiel bij de samenvoeging van de beleidsonderdelen Ruimte in 2019, die met dit organisatieplan grotendeels wordt geharmoniseerd.

Het voorstel Organisatieplan Ruimte is in de raad van Achtkarspelen van 25 mei behandeld en de raad heeft ingestemd met dit voorstel en de bijbehorende (tussentijdse) begrotingswijziging. De (financiële) gevolgen van dit besluit zijn verwerkt in de in de overzichten van deze rapportage en hebben vooral betrekking op een hogere bijdrage aan de WM8KTD.

Cao Gemeenten en SGO 2023
Op 5 april 2023 hebben de werkgevers- en werknemerspartijen VNG, de WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en PDO een akkoord gesloten voor de Cao's Gemeenten én Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). De looptijd van beide Cao's is van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024.
De verwerking van de financiële consequenties van de Cao's worden nu meegenomen in de begrotingswijzigingen van juni 2023.
De hoofdpunten uit het akkoord zijn:

- Salarisstijging per 2 januari 2023 met eerst € 240 bruto en daarna met 2%
- Vanaf 1 mei 2023 thuiswerkvergoeding € 3 per dag (netto)
- Bovenwettelijke vakantiedagen per 2 januari 2023 7 dagen (50,4 uur) in plaats van 6 dagen (43,2 uur)
- Per 1 januari 2024 Bevrijdingsdag (5 mei) doorbetaalde feestdag
- Maximaal 187 vakantie-uren kopen uit IKB (meer verlofsparen, in plaats van max. 144 uur nu)
- Vanaf 1 januari 2024 deelname aan RVU (Regeling voor Vervroegde uittreding) o.b.v. de wettelijke en fiscale voorwaarden. Duur van de RVU is maximaal twee jaar
- Aanpassingen loondoorbetaling bij ziekte en (on)betaald ouderschapsverlof.

De verwerking van de CAO heeft de volgende financiële consequenties:

WM8KTD	€ 1.444.000, waarvan € 722.000 voor rekening van Achtkarspelen
8K	€ 215.000

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).

Aanschaf verkiezingsframes -

Het presidium van de raad van Achtkarspelen heeft op 15 december 2022 van gedachten gewisseld over de 'verkiezingsreclame'.
Een en ander met het oog op de verkiezingen in 2023 en volgende jaren. Het presidium heeft in die vergadering de wens uitgesproken om de bestaande houten verkiezingsborden te vervangen door verkiezingsframes en het aantal locaties voor de frames uit te breiden.
Na terugkoppeling van de mogelijkheden en een inschatting van de kosten, heeft het presidium groen licht gegeven om over te gaan tot de aanschaf. De korte aanloop naar de verkiezingen in maart maakt dat de raad voor deze aanschaf van € 19.000 niet van tevoren een budget beschikbaar heeft kunnen stellen. Deze werkwijze heeft de instemming van de fractievoorzitters. De frames zullen bij de volgende verkiezingen opnieuw dienst doen en de spandoeken worden gerecycled.
De kosten van de frames ten laste brengen van de algemene reserve.
Journaal id 106047

Actualisering bijdrage aan WM i.v.m ontwikkeling personeelskosten - 722

Op 5 april 2023 hebben de werkgevers- en werknemerspartijen VNG, de WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en PDO een akkoord gesloten voor de Cao's Gemeenten én Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). De looptijd van beide Cao's is van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024.
De verwerking van de financiële consequenties van de Cao's worden nu meegenomen in de begrotingswijzigingen van juni 2023.
De hoofdpunten uit het akkoord zijn:
· Salarisstijging per 2 januari 2023 met eerst € 240 bruto en daarna met 2%
· Vanaf 1 mei 2023 thuiswerkvergoeding € 3 per dag (netto)
· Bovenwettelijke vakantiedagen per 2 januari 2023 7 dagen (50,4 uur) in plaats van 6 dagen (43,2 uur)
· Per 1 januari 2024 Bevrijdingsdag (5 mei) doorbetaalde feestdag
· Maximaal 187 vakantie-uren kopen uit IKB (meer verlofsparen, in plaats van max. 144 uur nu)
· Vanaf 1 januari 2024 deelname aan RVU (Regeling voor Vervroegde uittreding) o.b.v. de wettelijke en fiscale voorwaarden. Duur van de RVU is maximaal twee jaar
· Aanpassingen loondoorbetaling bij ziekte en (on)betaald ouderschapsverlof.

Daarnaast heeft een beperkte aanpassing van de salariskosten plaatsgevonden als gevolg onder meer herwaardering. De verwerking van de de actualisering van de ontwikkelingen met betrekking tot de personeelslasten van de WM8KTDheeft voor Achtkarspelen een effect van € 722.000 op de bijdrager aan de WM8KTD. Dit bedrag wordt meegenomen ten laste van het begrotingssaldo.
Journaal id 106149

Actualisering salariskosten 8K - 215

Op 5 april 2023 hebben de werkgevers- en werknemerspartijen VNG, de WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en PDO een akkoord gesloten voor de Cao's Gemeenten én Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). De looptijd van beide Cao's is van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024.
De verwerking van de financiële consequenties van de Cao's worden nu meegenomen in de begrotingswijzigingen van juni 2023.
De hoofdpunten uit het akkoord zijn:
· Salarisstijging per 2 januari 2023 met eerst € 240 bruto en daarna met 2%
· Vanaf 1 mei 2023 thuiswerkvergoeding € 3 per dag (netto)
· Bovenwettelijke vakantiedagen per 2 januari 2023 7 dagen (50,4 uur) in plaats van 6 dagen (43,2 uur)
· Per 1 januari 2024 Bevrijdingsdag (5 mei) doorbetaalde feestdag
· Maximaal 187 vakantie-uren kopen uit IKB (meer verlofsparen, in plaats van max. 144 uur nu)
· Vanaf 1 januari 2024 deelname aan RVU (Regeling voor Vervroegde uittreding) o.b.v. de wettelijke en fiscale voorwaarden. Duur van de RVU is maximaal twee jaar
· Aanpassingen loondoorbetaling bij ziekte en (on)betaald ouderschapsverlof.

Daarnaast heeft een beperkte aanpassing van de salariskosten plaatsgevonden als gevolg van, onder andere, herwaardering. De verwerking van de actualisering van de ontwikkelingen met betrekking tot de personeelslasten voor 8K heeft een effect van € 234.414 op het begrotingssaldo.
Journaal id 106283

Kwaliteitsmedewerker FUMO - 28

Er is behoefte aan uitbreiding van de bestaande functie van Kwaliteitsmedewerker. Op dit moment kunnen we met de bestaande capaciteit niet voldoen aan de wettelijke verplichtingen op het gebied van kwaliteit. Daarnaast is er onvoldoende capaciteit om de regierol op het gebied van milieutaken op te pakken. Om op voldoende wijze aan de invulling van deze taken te kunnen voldoen is binnen de WM8KTD voor de uitvoering hiervan een uitbreiding van structureel 0,5 fte nodig. De kosten hiervan bedragen € 56.000. Via deze begrotingswijziging wordt aan beide gemeenten voorgesteld om de bijdrage aan WM8KTD te verhogen met € 28.000 voor 2023. Deze wijziging heeft een negatief effect op het begrotingssaldo in de DO's. De vraag of de kosten voor 2024 worden meegenomen in de begroting 2024 en verder komt aan de orde bij de discussie over de Kadernota 2024-2027.
Journaal id 106312

Ontvangen onderhoudsbudget voor monumenten 25

De gemeente heeft een aantal rijksmonumenten in bezit. Voor het onderhoud van deze monumenten bestaat een subsidieregeling van het Rijk, de SIM-subsidie (Subsidieregeling Instandhouding Monumenten). Voor het onderhoud van een aantal van deze monumenten, torens, molens en het Jeltingahûs, hebben wij een subsidieaanvraag ingediend en in 2022 is die aanvraag gehonoreerd. Dat betekent dat we voor de periode 2022-2027 een onderhoudssubsidie ontvangen van € 24.500.
Omdat de kosten van het onderhoud al via de reguliere meerjaren onderhoudsplanning (MJOP) in de begroting zijn verwerkt, heeft deze subsidie een voordelig effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 106363

Verhoging accountantskosten - 6

De laatste jaren neemt het aantal te controleren SiSa-regelingen fors toe. Dit neemt meer tijd in beslag en past niet meer binnen het controlebudget van onze accountant. De meerkosten bedragen € 6.000 per jaar (per gemeente). Voor 2022 nemen we dit mee in de jaarrekening 2022. Voor de extra kosten voor 2023 vragen we via deze begrotingswijziging extra budget aan ten laste van het begrotingsresultaat. De verwachting is dat de toename van het aantal SiSa-regelingen structureel is. Voor 2024 nemen we deze stijging mee als autonome ontwikkeling in de begroting 2024 en verder.
Journaal id 106276

Verhoging bijdrage RMT - 5

RMT (RegioMarketingToerisme) 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.
Gesignaleerd is dat de regiomarketing in de regio Noordoost-Fryslân en het aanjagen door middel van makelen en schakelen van deze regiomarketing een dienst is die zonder overheidsingrijpen onvoldoende door marktpartijen wordt uitgevoerd. Het is om deze reden noodzakelijk om deze activiteiten aan te wijzen als een dienst van algemeen economisch belang DAEB en Stichting RMT te belasten met de uitvoering daarvan. Dit in samenhang met de beoogde subsidieverlening. Alle activiteiten dragen bij aan het vergroten van de aantrekkelijkheid en leefbaarheid van de regio Noordoost-Fryslân.
De subsidie aan RMT is al in de (meerjaren) begroting opgenomen voor een bedrag van € 39.713 per jaar. Door de aanpassing van de verdeelsleutel over de deelnemende gemeenten gaat de bijdrage van Achtkarspelen naar € 44.697 per jaar. Voorgesteld wordt deze meerkosten à € 4.984 ten laste te brengen van het begrotingssaldo.
Journaal id 106287

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

Anonimiseringstool - invulling Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) is sinds 1 mei 2022 in werking. De Woo beoogt de transparantie van overheden te bevorderen door ze te stimuleren om documenten openbaar te maken. De rijksoverheid heeft hierover per gemeentemiddelen beschikbaar gesteld, deels structureel en deels incidenteel. Om de implementatie vorm te geven is er een anonimiseringstool aangeschaft voor de documenten te anonimiseren en datalekken te voorkomen. De totale kosten voor de anonimiseringstool bedragen € 15.000 structureel en € 5.200 incidenteel. De structurele kosten bestaan uit de licentie van € 9.500, kosten voor een onbeperkt aantal gebruikers van € 3.995 en de koppeling met zaaksysteem van € 1.500. De incidentele uitgaven van € 5.200 bestaan uit het inrichten van de tool en het opleiden van medewerkers van € 4.160 en het inrichten van de koppeling met het zaaksysteem van € 1.040. Dit betekent dat de bijdrage voor de aanschaf van de anonimiseringstool Datamask vanuit beide gemeenten vanaf 2023 structureel € 7.500 bedraagt en incidenteel € 2.600.

Deze uitgaven worden door beide gemeenten bekostigd uit de beschikbaar gestelde extra middelen vanuit het Rijk en die we voor de implementatie van de Woo binnen de begroting van de gemeente hebben gereserveerd.
De uitvoering vindt plaats vanuit de Werkmaatschappij. Per gemeente betekent dit een extra bijdrage van structureel €7.500 en incidenteel van € 2.600 aan de Werkmaatschappij.
Journaal id 106291

Bijdrage Woo t.b.v. AOIB

In het eerste kwartaal 2022 is aanvang gemaakt met het verbeteren en versterken van de procesorganisatie en de procesinrichting: Administratieve Organisatie en Interne Beheersing, AOIB. Een deel van de werkzaamheden van AOIB betreft de uitwerking van Wet open overheid (Woo) gerelateerde processen. Binnen de organisatie is extra capaciteit vrijgemaakt voor de uitvoering van AOIB. De benodigde dekking (voor één jaar) vindt plaats vanuit bestaande beschikbare middelen en (deels onbenutte) formatieruimte. Dit journaal regelt de benodigde bijdrage van € 28.000 als onderdeel van de benodigde dekking t.l.v. de beschikbare middelen vanuit het budget Woo.
Deze wijziging heeft wel effect op de bijdrage aan de werkmaatschappij maar heeft geen invloed op het begrotingssaldo.
Journaal id 106269

Evenementenbeleid

Het evenementenbeleid van de gemeente komt uit 2017. Dit beleid is niet (meer) actueel. De praktische toepassing van dit beleid wordt bemoeilijkt doordat onder meer de koppeling met het handhavingsbeleid ontbreekt. Ook belangrijke onderwerpen als geluid en bestemmingplan zijn onderbelicht. Het beleid is onvoldoende integraal en biedt burgers weinig duidelijkheid over wat, waar en hoe dingen mogen (of juist niet mogen). Tenslotte strookt het bestaande beleid niet met de komende Omgevingswet en het gedachtegoed hierachter.
Evenementen leiden, indien bovenstaande niet goed geregeld is, tot veelvuldige overlast en klachten. Dit is de afgelopen jaren meermaals gebleken. Bovengenoemde knelpunten in het huidige beleid, verminderen de mogelijkheid om effectief handhavend op te treden. Ze zorgen voor onduidelijkheid bij zowel burgers als organisatoren.
Veel problemen kunnen aan de voorzijde verholpen worden (waardoor er achteraf aanzienlijk minder overlast is en minder klachten) als het evenementenbeleid integraal wordt geactualiseerd.
Voor de actualisatie van het evenementenbeleid is geen afzonderlijk budget beschikbaar in de begroting. Wel is er een post opgenomen ten behoeve van de tweejaarlijkse controles op het schenken onder de 18 jaar van € 30.000. We verwachten, dat we hier in 2023 minder aan zullen uitgeven. Wij stellen u voor € 15.000 uit het budget voor schenken onder de 18 jaar te bestemmen voor het actualiseren van het Evenementenbeleid.
Journaal id 106383

Inburgering nieuwkomers; Taakmutatie septembercirculaire 2022

Via de circulaires met betrekking tot de algemene uitkering gemeentefonds worden middelen voor taken beschikbaar gesteld die door ons als gemeenten moeten worden uitgevoerd. Deze middelen reserveren we in eerste instantie vaak centraal binnen programma 0. Later wanneer meer bekend is over de besteding, worden deze middelen overgebracht naar de taakvelden waarop ze daadwerkelijk betrekking

hebben. In deze begrotingswijziging gaat het om een taakmutatie uit de septembercirculaire 2022 inburgering nieuwkomers waarvoor de raming van het beschikbare bedrag ad € 66.000 functioneel wordt verwerkt op het juiste taakveld. De wijziging heeft een neutraal karakter en heeft dus geen gevolgen voor het begrotingssaldo.
Journaal id 106372

Informatiepunt digitale overheid

Per 1 januari 2023 hebben gemeenten de regiefunctie over de informatiepunten digitale overheid in lokale bibliotheken gekregen. Hiervoor is een specifieke uitkering beschikbaar. Door de regiefunctie bij gemeenten te leggen, wordt een lokale aanpak op maat beoogd die past bij de lokale maatschappelijke opgaven op digitale inclusie en hulp aan inwoners bij digitale diensten. Gemeente Achtkarspelen ontvangt hiervoor een bedrag van € 29.000. De begrotingswijziging heeft een neutraal karakter, omdat hier sprake is van een doeluitkering met verplichte besteding.
Journaal id 106370

Investering total station

Voor het uitvoeren van (kadastrale) metingen wordt gebruikt gemaakt van GPS-apparatuur. Een onderdeel hiervan is een total station. Het huidige apparaat is verouderd, waardoor er bij iedere update van het bijbehorende GPS-meetsysteem mogelijk is dat de total station niet meer werkt en er dus geen metingen verricht kunnen worden. De totale kosten van de total station bedragen voor de WM8KTD € 30.000. Volgens het afschrijvingsbeleid schrijven de total station af in 10 jaar. Dit betekent dat de kapitaallasten voor WM8KTD stijgen met € 3.000 per jaar. De bijdrage voor deze investering vanuit beide gemeenten bedraagt vanaf 2024 € 1.500 per jaar.
Het huidige apparaat staat nog met een boekwaarde van € 3.243 opgenomen in de balans van Achtkarspelen. De huidige boekwaarde dient te worden afgeschreven met € 3.243 en wordt ten laste van het begrotingssaldo van 2023 gebracht.
Journaal id 106274

Lobby gemeentefinanciën

Beide raden hebben voor een periode van drie jaar € 20.000 per jaar beschikbaar gesteld voor extra inzet en lobby op het gemeentefonds. Een belangrijke voorwaarde hiervoor was, dat meerdere gemeenten hieraan zouden bijdragen.
De VFG heeft naar inmiddels een projectplan opgesteld voor de lobby gemeentefinanciën.
Dit projectplan heeft de VFG opgesteld omdat het lobbytraject inmiddels vraagt om een meer structurele aanpak waarbij een langduriger en groter commitment nodig is van de Friese gemeenten. Nu de herverdeling van het gemeentefonds per 1 januari 2023 werkende wijs wordt ingevoerd, is de lobby met betrekking tot de herverdeling in een andere fase beland. Bovendien komt de herziening van de financieringssystematiek (o.a. verruiming belastinggebied met vraagstukken omtrent rekeningrijden en ingezetenenheffing) van decentrale overheden vanaf 2026 in zicht, waarbij het binnen dit dossier ook van belang is om vanuit het Noorden vinger aan de pols te houden. Bij een nieuwe financieringsopzet is het van belang dat vooraf impact van wetsvoorstellen op niet stedelijke gebieden meegenomen wordt. Zodat we achteraf niet worden geconfronteerd met onverwachte significante (nadelige) effecten voor gemeenten in het Noorden.
Gezien de ervaringen die de afgelopen twee jaar zijn opgedaan met het proces rondom de herijking van het gemeentefonds is het zaak om zo snel en goed mogelijk een beeld te krijgen van waar het Rijk aan denkt, om zo vroeg mogelijk aan te kunnen geven wat voor de Friese gemeenten belangrijk is.
De ambitie is dan ook om aan de voorkant mee te denken over de nieuwe financieringssystematiek van het Rijk. Hierbij is samenwerking met de provincie ook van belang, omdat ook de financieringssystematiek van Provincies gaat veranderen.

Tijdens de ALV op 4 april hebben de VFG leden ingestemd met het lobbyplan van de VFG. Alle gemeenten dragen 0,10 cent per inwoner bij aan het lobbyplan. Gemeenten, waaronder Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel, die inzet leveren voor een lobby traject worden daarvoor gecompenseerd, zodat de lasten van het lobby traject gemeenschappelijk gedragen wordt.
Het bestuur van de VFG kan beslissen om het lobby project te stoppen als er door de leden onvoldoende perspectief wordt gezien voor een vervolg van het lobby project. Elk jaar moet daarom in de ALV van VFG besloten worden om een lobby project het volgende jaar te continueren.
Voor 2023 wordt ook van onze gemeente een bijdrage gevraagd van € 2.800. Omdat de gemeente een actieve rol speelt in de lobby kan naar verwachting een deel van de gemaakte uren in rekening worden gebracht bij de VFG. De bijdrage aan de VFG wordt gedekt uit de eerder beschikbaar gestelde middelen en heeft daardoor geen effect op het begrotingssaldo. De mogelijk verrekening van uren zal ook op deze begrotingspost worden geboekt.
Journaal id 106365

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 106273

Uitvoering nieuwe wet Inburgering

De uitvoering van de nieuwe wet inburgering nieuwkomers wordt gedaan door de werkmaatschappij 8KTD. Hiervoor wordt extra uitvoeringscapaciteit benut. De kosten hiervan worden geraamd op € 100.000 en komen ten laste van het daarvoor beschikbare geraamde uitvoeringsbudget. Gemeente Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel nemen ieder de helft van de kosten voor hun rekening. Omdat het uitvoeringsbudget geraamd is in de gemeentebegroting wordt een budgettair neutrale wijziging gemaakt. Hierbij wordt het benodigde bedrag ter beschikking gesteld aan de werkmaatschappij.
De wijziging heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo van de gemeente Achtkarspelen, maar heeft wel gevolgen voor de aan de werkmaatschappij te betalen bijdrage, deze stijgt namelijk met € 50.000.
Journaal id 106373

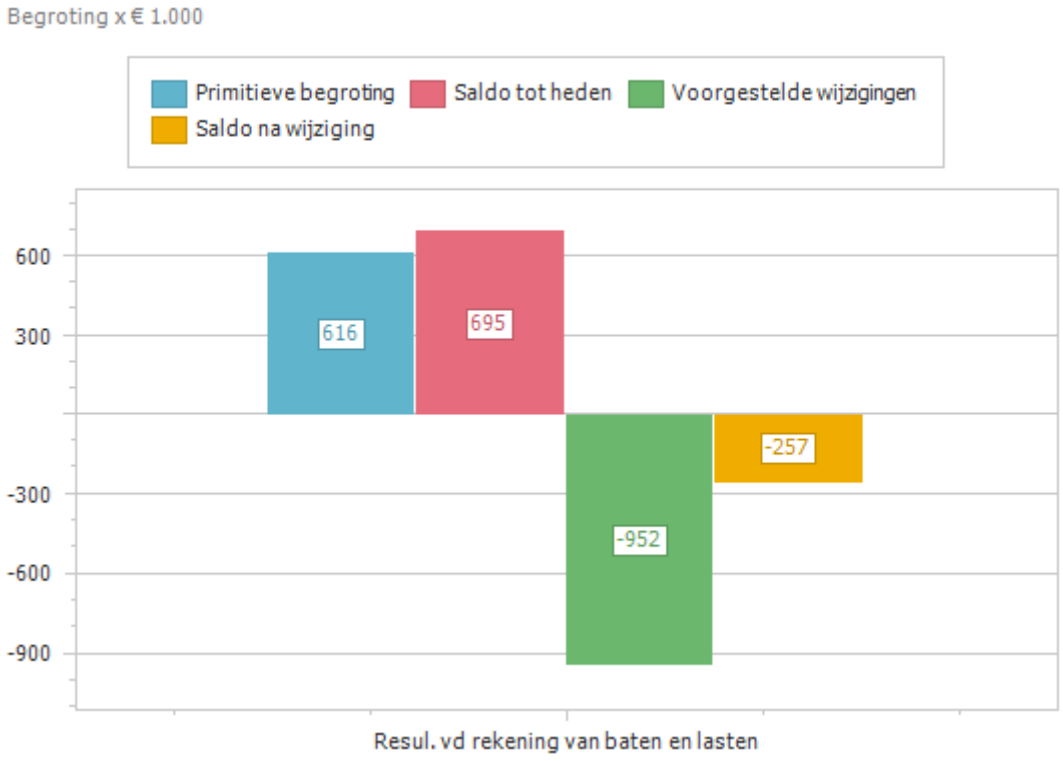
Voorlopige uitkering inburgering maatwerkvoorzieningen

Van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is de beschikking ontvangen waarin de voorlopige uitkering voor de bekostiging van inburgeringsvoorzieningen in 2023 is vastgesteld.
Deze uitkering is gebaseerd op een prognose van het aantal asielstatushouders dat in 2022 en 2023 in uw gemeente wordt gehuisvest en het aantal gezins- en overige migranten dat in 2023 in uw gemeente wordt gehuisvest. Na afloop van het uitvoeringsjaar wordt de uitkering definitief vastgesteld in een beschikking op basis van de werkelijke aantallen asielstatushouders en gezins- en overige migranten dat ultimo 2023 is gehuisvest. De begroting dient hiervoor nog te worden aangepast en leidt tot een verhoging van zowel de uitgaven als de inkomsten met een bedrag van € 127.000. Het betreft hier de specifieke uitkering voor maatwerkvoorzieningen en heeft een verplichte bestedingsrichting.
Deze begrotingswijziging heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.
Journaal id 106374

Begrotingswijzigingen met betrekking tot investeringen

n.v.t.

Ontwikkeling begrotingssaldo



Effecten wijzigingen in één oogopslag

BEGROTING 2023 IN ÉÉN OOGOPSLAG

Dit overzicht geeft u in één oogopslag informatie over de inkomsten en uitgaven in 2023 van de gemeente Achtkarspelen (bedragen x € 1.000).

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	**92.321**	**94.908**	**1.194**	**96.745**
Bestuur en dienstverlening	**16.265**	**16.383**	**249**	**16.932**
Bestuur en ondersteuning	16.265	16.383	249	16.932
Samenleving	**66.946**	**68.914**	**859**	**69.773**
Onderwijs	3.659	3.549	79	3.628
Sociaal Domein	45.674	47.505	428	47.933
Sport, cultuur en recreatie	7.119	7.314	305	7.618
Veiligheid	2.391	2.401	- 58	2.344
Volksgezondheid en milieu	8.102	8.146	105	8.251
Wonen en werken	**9.111**	**9.611**	**86**	**10.039**
Economie	706	706	- 11	695
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.890	6.390	55	6.446
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vern.	2.515	2.515	41	2.898
INKOMSTEN	**92.937**	**95.603**	**242**	**96.488**
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	31.871	34.469	242	35.354
Ontvangen wij van het rijk	61.066	61.134	-	61.134
RESULTAAT	**616**	**695**	**- 952**	**- 257**

1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij

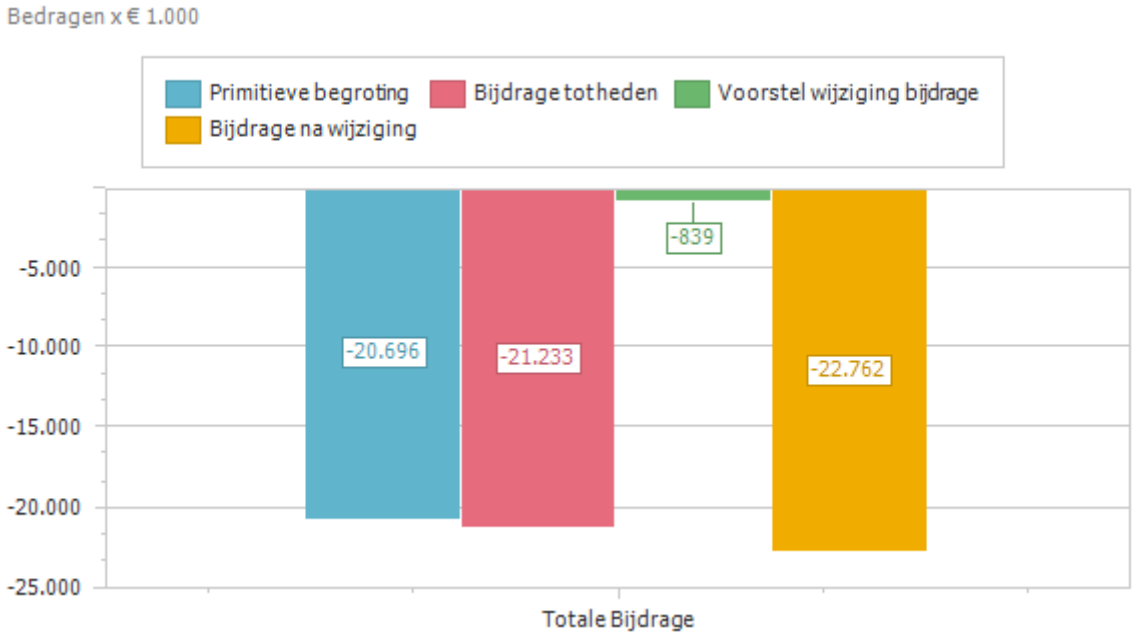
De activiteiten die de Werkmaatschappij uitvoert voor Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel worden betaald uit de bijdrage die beide organisaties verstrekken. Soms, maar niet altijd, hebben wijzigingen in de begroting van de organisaties als gevolg van (beleids)-ontwikkelingen ook effect op de werkzaamheden die de Werkmaatschappij voor ons uitvoert.

De bijdrage van onze gemeente aan de WM8KTD gaat als gevolg van diverse wijzigingen met € 1.229.000 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	2022		
(bedragen x € 1.000)	**Bijdrage 8K**	**Bijdrage TD**	**Totaal**
Bijdragen primitieve begroting	19.304	19.522	38.826
Vastgestelde begrotingswijzigingen tot heden	2.375	2.433	4.808
Voorgestelde wijzigingen	**1.229**	**660**	**1.889**
Actualisering exploitatie personeelskosten	722	722	1.444
Anonimiseringstool – Wet open overheid (Woo)	10	10	20
Bijdrage Woo t.b.v. AOIB	28	28	56
Kwaliteitsmedewerker FUMO	28	28	57
Organisatieplan Ruimte	391	- 179	212
Uitvoering nieuwe wet Inburgering	50	50	101
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	**22.908**	**22.615**	**45.523**

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 2023.



Specificatie wijzigingen met effect op de bijdrage

Naam en omschrijving wijziging

Actualisering exploitatie personeelskosten

Op 5 april 2023 hebben de werkgevers- en werknemerspartijen VNG, de WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en PDO een akkoord gesloten voor de Cao's Gemeenten én Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). De looptijd van beide Cao's is van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024.
De verwerking van de financiële consequenties van de Cao's worden nu meegenomen in de begrotingswijzigingen van juni 2023.
De hoofdpunten uit het akkoord zijn:
· Salarisstijging per 2 januari 2023 met eerst € 240 bruto en daarna met 2%
· Vanaf 1 mei 2023 thuiswerkvergoeding € 3 per dag (netto)
· Bovenwettelijke vakantiedagen per 2 januari 2023 7 dagen (50,4 uur) in plaats van 6 dagen (43,2 uur)
· Per 1 januari 2024 Bevrijdingsdag (5 mei) doorbetaalde feestdag
· Maximaal 187 vakantie-uren kopen uit IKB (meer verlofsparen, in plaats van max. 144 uur nu)
· Vanaf 1 januari 2024 deelname aan RVU (Regeling voor Vervroegde uittreding) o.b.v. de wettelijke en fiscale voorwaarden. Duur van de RVU is maximaal twee jaar
· Aanpassingen loondoorbetaling bij ziekte en (on)betaald ouderschapsverlof.

Daarnaast heeft een beperkte aanpassing van de salariskosten plaatsgevonden als gevolg onder meer herwaardering. De verwerking van de actualisering van de ontwikkelingen met betrekking tot de personeelslasten voor de WM8KTD heeft een effect van € 1.444.000 op de bijdrage aan de WM8KTD vanuit de beide gemeenten.
Journaal id 106143

Anonimiseringstool - Wet open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) is sinds 1 mei 2022 in werking. De Woo beoogt de transparantie van overheden te bevorderen door ze te stimuleren om documenten openbaar te maken. De rijksoverheid heeft hierover per gemeentemiddelen beschikbaar gesteld, deels structureel en deels incidenteel. Om de implementatie vorm te geven is er een anonimiseringstool aangeschaft voor de documenten te anonimiseren en datalekken te voorkomen. De totale kosten voor de anonimiseringstool bedragen € 15.000 structureel en € 5.200 incidenteel. De structurele kosten bestaan uit de licentie van € 9.500, kosten voor een onbeperkt aantal gebruikers van € 3.995 en de koppeling met zaaksysteem van € 1.500. De incidentele uitgaven van € 5.200 bestaan uit het inrichten van de tool en het opleiden van medewerkers van € 4.160 en het inrichten van de

koppeling met het zaaksysteem van € 1.040. Dit betekent dat de bijdrage voor de aanschaf van de anonimiseringstool Datamask vanuit beide gemeenten vanaf 2023 structureel € 7.500 bedraagt en incidenteel € 2.600.

Deze wijziging heeft effect op het begrotingssaldo van beide gemeenten én ook effect op de bijdrage aan de werkmaatschappij.
Journaal id 106290

Bijdrage Woo t.b.v. AOIB

In het eerste kwartaal 2022 is aanvang gemaakt met het verbeteren en versterken van de procesorganisatie en de procesinrichting: Administratieve Organisatie en Interne Beheersing, AOIB. Een deel van de werkzaamheden van AOIB betreft de uitwerking van Wet open overheid (Woo) gerelateerde processen. Binnen de organisatie is extra capaciteit vrijgemaakt voor de uitvoering van AOIB. De benodigde dekking (voor één jaar) vindt plaats vanuit bestaande beschikbare middelen en (deels onbenutte) formatieruimte. Dit journaal regelt de benodigde bijdrage van € 28.000 als onderdeel van de benodigde dekking t.l.v. de beschikbare middelen vanuit het budget Woo.
Deze wijziging heeft wel effect op de bijdrage aan de werkmaatschappij maar heeft geen invloed op het begrotingssaldo.
Journaal id 106268

Kwaliteitsmedewerker FUMO

Er is behoefte aan uitbreiding van de bestaande functie van Kwaliteitsmedewerker. Op dit moment kunnen we met de bestaande capaciteit niet voldoen aan de wettelijke verplichtingen op het gebied van kwaliteit. Daarnaast is er onvoldoende capaciteit om de regierol op het gebied van milieutaken op te pakken. Om op voldoende wijze aan de invulling van deze taken te kunnen voldoen is binnen de WM8KTD voor de uitvoering hiervan een uitbreiding van structureel 0,5 fte nodig. De kosten hiervan bedragen € 56.000. Via deze begrotingswijziging wordt aan beide gemeenten voorgesteld om de bijdrage aan WM8KTD te verhogen met € 28.000 voor 2023. Deze wijziging heeft een negatief effect op het begrotingssaldo in de DO's. De vraag of de kosten voor 2024 worden meegenomen in de begroting 2024 en verder komt aan de orde bij in de discussie over de Kadernota 2024-2027.

Journaal id 106313

Organisatieplan Ruimte

Om het cluster Ruimte meer toekomstbestendig te maken is een aantal organisatorische aanpassingen nodig. Hiervoor zijn diverse aanleidingen, waaronder de veranderende rol van de overheid, vertaald in de Omgevingswet, de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB), bestuurlijke ambities en het versterken van de strategische kwaliteit.
De vertaling van het organisatieplan betekent voor de gemeente Achtkarspelen een structurele financiële uitzetting van de bijdrage van € 391.000. Voor de gemeente Tytsjerksteradiel betekent dit daarentegen een lagere gemeentelijke bijdrage van € 179.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere inbreng van fte door Tytsjerksteradiel bij de samenvoeging van de beleidsonderdelen Ruimte in 2019, die met dit organisatieplan grotendeels wordt geharmoniseerd. Met deze begrotingswijziging vindt de aanpassing van de bijdragen aan de Werkmaatschappij plaats voor het begrotingsjaar 2023. Het meerjarig effect hiervan is meegenomen in de conceptbegroting van de Werkmaatschappij, die in de raden van 25 mei 2023 was geagendeerd.
Journaal id 106289

Uitvoering nieuwe wet Inburgering

De uitvoering van de nieuwe wet Inburgering nieuwkomers wordt gedaan door de werkmaatschappij 8KTD. Hiervoor wordt extra uitvoeringscapaciteit benut. De kosten hiervan worden geraamd op € 100.000. Gemeente Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel nemen ieder de helft van de kosten voor hun rekening. Het gaat om een bedrag van € 50.000 per gemeente, waardoor de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD wordt verhoogd met € 100.000. Deze begrotingswijziging heeft overigens binnen de beide gemeenten geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 106257

Begrotingswijzigingen juni 2023

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2023 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 2023 van de WM8KTD.