



TD – Begrotingswijzigingen april 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Begrotingswijziging	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht	4
1.3 Verbetermonitor.....	6
1.4 Begrotingswijziging – financiële impact en toelichting	9
1.5 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij.....	16
2 Besluitvorming.....	20
2.1 Besluit	20

1 Begrotingswijziging

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'TD – 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 € 1.309.000 voordelig. De financiële effecten van de voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 95.000 nadelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 1.214.000 voordelig.

Daarnaast is er voor een bedrag van € 585.000 ten laste van de behoedzaamheidsbuffer gebracht en zijn enkele incidentele uitgaven ten laste van de Algemene reserve gebracht.

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).	
Aansluiting bijdragen aan WM	- 96
Actualisatie budgetten interne diensten	23
BOA 1 functie	- 10
Gladheidsbestrijding	- 37
Kosten realiseren biodiversiteitsplan	-
Nulmeting dienstverlening	-
Opvoeren krediet auto's Gladheid en Openbaar Groen	25
Raadscommunicatie	-
Taxatie eigendommenverzekering	-

In paragraaf 1.4 worden de begrotingswijzigingen verder toegelicht.

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

Principeakkoord Cao Gemeenten en SGO 2023

Op 21 februari 2023 hebben de werkgevers- en werknemerspartijen VNG, de WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en PDO een principeakkoord 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;

Het proces voor de ledenraadplegingen is tot 31 maart 2023. De Cao's worden op zijn vroegst definitief op 6 april 2023. De verwerking van de financiële consequenties van de Cao's worden meegenomen in de begrotingswijzigingen van juni 2023.

Uitwerking en toepassen van de wijzigingen kan pas als de Cao-artikelen definitief en alle details duidelijk zijn.

De hoofdpunten uit het principeakkoord 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.

Spelregels behoedzaamheidsbuffer c.a.

In de begroting 2023–2026 zijn structureel middelen in de behoedzaamheidsbuffer opgenomen. Vanaf 2026 gaan we hierbij uit van een structureel bedrag van € 2.200.000.

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;

Aan deze behoedzaamheidsbuffer is voor 2023 het restant coronamiddelen toegevoegd, evenals het extra accres 2023–2027 in verband met de inflatiecorrectie 2022 vanuit het Rijk voor prijsbijstelling. Voor wat betreft de accresontwikkelingen voor 2024 en verder zullen we de meicirculaire moeten afwachten. Daarnaast wordt nog gewerkt aan tegemoetkomingen voor energiekosten energie-intensief mkb (waaronder zwembaden) en energie-intensieve amateursport. De uitkomsten hiervan zijn op dit moment nog niet bekend.

Hiermee komt de behoedzaamheidsbuffer voorlopig uit op de onderstaande bedragen.

Begrotingswijzigingen april 2023

Bedragen x. 1000	2023	2024	2025	2.026	2.027
Behoedzaamheidsbuffer	2.842	3.138	3.432	2.200	2.200
Extra accres 2023-2027 i.v.m. inflatiecorrectie 2022	398	443	443	517	517
Restant corona middelen (voorlopig)	922	-	-	-	-
Accresontwikkeling 2024 en verder o.b.v. meicirculaire 2023	-	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
Tegemoetkoming Energiekosten energie intensief mkb	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
Energie intensieve amateursport	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
Effect herijking gemeentefonds bij ongewijzigd beleid	mjb	mjb	mjb	mjb	mjb
Totaal financiële ruimte	4.162	3.581	3.875	2.717	2.717

Zaken die in ieder geval ten laste van de behoedzaamheidsbuffer kunnen worden gebracht, moeten het karakter hebben van onvoorziene urgente omstandigheden van situaties die te maken hebben met bestaand beleid. Dit dekt in hoofdlijnen de doelen van de behoedzaamheidsbuffer.

Voorbeelden hiervan zijn vooral de verhoogde exploitatiekosten als gevolg van de stijging van energieprijzen bij onder meer dorpshuizen en sportverenigingen, die niet binnen hun reguliere exploitatie kunnen worden opgevangen.

Ontwikkelingen in het kader van nieuw beleid volgen het reguliere proces van de Kadernota (2024-2027).

Tot nu toe is er een beperkt aantal voorstellen gedaan, die ten laste kunnen worden gebracht van de behoedzaamheidsbuffer. Hiervoor hebben we het volgende overzicht samengesteld.

Behoedzaamheidsbuffer	2023	2024	2025	2.026	2.027
<i>Bedragen x. 1000</i>					
Totaal behoedzaamheidsbuffer	4.162	3.581	3.875	2.717	2.717
Bekende ontwikkelingen:					
Effect CAO ontwikkeling Wmo maatwerkvoorzieningen	-125	-125	-125	-125	-125
Indexering budgetten Participatie en uitvoering WSW	-380	-380	-380	-380	-380
Prijsstijging kosten ICT	-80	-80	-80	-80	-80
Voorlopig saldo behoedzaamheidsbuffer	3.577	2.996	3.290	2.132	2.132

Indien de behoedzaamheidsbuffer door de verschillende ontwikkelingen die er ten laste van worden gebracht op een gegeven moment niet meer toereikend is dan zullen de ontwikkelingen ten laste van het begrotingssaldo worden gebracht.

1.3 Verbetermonitor

De (interne) sturing op acties naar aanleiding van bevindingen uit de interim- en jaarrekeningcontrole vindt plaats aan de hand van de verbetermonitor. Overeenkomstig de afspraken met de accountantscommissie informeren wij u in de begrotingswijzigingen over ontwikkelingen omtrent de voortgang van de acties, die nog niet volledig zijn afgewikkeld.

De opvolging hiervan ligt binnen de Werkmaatschappij. De opvolging van bepaalde onderwerpen loopt vertraging op, of worden bewust later in de tijd opgepakt in verband met de huidige personeelstekorten. Daar waar nodig treden we tijdig in overleg met de accountant teneinde onnodige risico's in het kader van rechtmatigheid te voorkomen. We benoemen de volgende onderwerpen specifiek:

Afronden achterstanden in archiefwerkzaamheden

In oktober 2022 werd verwacht dat de werkzaamheden inzake het overbrengen van archiefinventarissen van archief Tytsjerksteradiel naar (o.a.) het Fries Archiefnet in 2022 afgerond zouden zijn. Een aantal kleine onderdelen is echter nog niet klaar als gevolg van vervroegde uitstroom van een betrokken medewerker. Daarnaast is een aantal onderdelen juridisch in onderzoek.

De verwachting is dat dit in het voorjaar van 2023 afgerond zal worden. Het risico hierin is beperkt.

Arbeidsmarkt en onboarding Personeel

Onze organisatie wordt geconfronteerd met de huidige krapte op de arbeidsmarkt. Het invullen van vacatures loopt moeizaam en is er sprake van een groot verloop van zowel vaste- als tijdelijke krachten. Het niet structureel kunnen invullen van bepaalde functies brengt risico's met zich mee voor het in stand houden van het fundament van onze bedrijfsvoeringsprocessen alsmede de verdere doorontwikkeling daarvan. Hiernaast beschikt onze organisatie niet over een gestructureerd inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers. Dit brengt risico's met zich mee, des te meer omdat diverse processen binnen de organisatie niet concreet zijn beschreven.

Bij de begroting zijn middelen toegekend voor een kwalitatieve en kwantitatieve impuls voor o.a. HRM. Er is inmiddels een plan opgesteld waarin de activiteiten staan gepland per kwartaal in 2023. We zijn bezig met de ontwikkeling van een adequate arbeidsmarktstrategie. Met een specifiek hierop toegespitst Werving en Selectiebeleid en de inzet van gericht recruitment willen we onze achterstand inlopen.

Op dit moment wordt er op onderdelen gewerkt aan het beschrijven van (werk)processen. Hiertoe is een werkgroep "Administratieve Organisatie Interne Beheersing" ingericht.

Beschrijven en ervaren verantwoordelijkheden en eigenaarschap en Inventariseren procesbeschrijvingen

Mede met het oog op de bevindingen uit de Management Letter 2022 van onze de accountant is een werkgroep Administratieve Organisatie/Interne Beheersing (AO/IB) 'opgericht'. De werkgroep AO/IB krijgt als primaire taak zorg te dragen voor het verder inrichten van de procesorganisatie.

De inschatting is dat de werkzaamheden niet binnen één jaar (volledig) zijn afgerond en in 2024 vervolg zullen krijgen.

In aanloop naar de kadernota 2024–2027 zal een nader voorstel worden opgesteld voor definitieve inrichting en positionering van dit werkveld binnen de organisatie.

Subsidievolgsysteem

In het kader van Procesoptimalisatie en rechtmatigheid is het Subsidieverleningsproces in kaart gebracht. Een van de aanleidingen hiervoor betrof het ontbreken van een totaaloverzicht van verleende subsidies en geconstateerde verschillen in de uitvoering van het proces tussen diverse afdelingen. De accountant heeft een aantal jaren geleden hiertoe geadviseerd een zogenaamd “subsidieregister” of “-loket” in te richten.

In lijn met de verantwoording in december, melden wij u dat de uitvoering hiervan achterloopt. Het geoptimaliseerde proces is in kaart gebracht. Op dit moment moet het nieuwe proces geïmplementeerd worden inclusief het inrichten van een integraal overzicht van alle subsidies. Het risico is dat de rechtmatigheid van subsidieverlening niet (eenvoudig) kan worden vastgesteld.

Wij kunnen hiertoe niet steunen op het proces en aantoonbaar werkende beheersmaatregelen. Voor de rechtmatigheid voeren wij controles uit op basis van steekproeven.

Opvolging BIO-Gap analyse (Analyse huidige situatie versus gewenste situatie op gebied van Baseline Informatiebeveiliging Overheid, BIO)

In 2020 is een BIO gap-analyse uitgevoerd. Geadviseerd wordt om op korte termijn het meerjarenplan af te ronden en hierbij een concrete planning op te stellen voor de implementatie van de benodigde maatregelen.

In kader van de BIO en andere invulling van het functioneel beheer zullen er volgens een opgestelde planning jaarlijks specifieke maatregelen worden gevraagd en ingevuld, om zo bij te dragen aan betrouwbare en integere systemen. De invulling ervan is wel afhankelijk van (nu nog niet) beschikbare capaciteit.

Interne controles in proces Jeugdzorg en WMO

In kader van een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering is het noodzakelijk dat rechtmatigheidscontroles zichtbaar in de processen zelf worden uitgevoerd en gedocumenteerd.

De interne controle achteraf kan daardoor vervolgens volstaan met een beperktere deelwaarneming op deze rechtmatigheidsaspecten.

Inmiddels is door de afdeling een inventarisatie van alle dossiers uitgevoerd waarna er is ingezet op het repareren van dossiers alsmede het komen tot een juiste procedure voor de toekomst (in lijn met de inhoud van beleidsnotitie Risicomanagement). Binnen het project AO/IB worden de processen, risico's en beheersmaatregelen in beeld gebracht.

Beheer externe leveranciers ICT / Software

We maken voor steeds meer applicaties gebruik van zogenoemde SaaS-oplossingen (software as a service) waarbij de applicatie draait op de servers van de leverancier in plaats van de eigen servers.

Dit brengt aanvullende vragen met zich mee omtrent het eigendom van de data, de locatie waar de data is opgeslagen maar ook of er voldoende (aantoonbare) controles zijn uitgevoerd om de betrouwbaarheid en continuïteit vast te stellen en structureel te borgen. Onze

organisatie(s) beschik(t)(ken) nog niet over formeel beleid voor de toepassing van dergelijke SaaS-toepassingen.

Het opstellen van formeel beleid hiervoor lijkt op dit moment niet haalbaar in 2023.

Uiteraard continueren we de controle op betrouwbaarheid van de leveranciers in geval van SaaS-oplossingen, zolang er geen formeel beleid is vastgesteld.

Controleren en autorisatiematrices en specifiek het wijzigen crediteurenstamgegevens (m.n. banknummers)

De accountant heeft in haar managementletter 2022 geadviseerd wijzigingen in crediteurengegevens nadrukkelijker en aantoonbaar te controleren en adviseert om het periodiek monitoren van de autorisatie-matrix onderdeel te laten uitmaken van de planning & controlcyclus

Het periodiek monitoren van de autorisatie-matrix moet nog worden ingeregeld. In verband met het rouleren van werkzaamheden en het kunnen vervangen van elkaars werkzaamheden in verband met ziekte, vakantie, etc., is het noodzakelijk de autorisaties, zoals die nu zijn ingericht, in stand te houden. Hiernaast onderzoeken we in welke mate en met welke frequentie autorisatiematrices gecontroleerd moeten gaan worden.

In de onlangs vastgestelde notitie Voorkomen Fraude, Misbruik en Oneigenlijk Gebruik zijn beheersmaatregelen vastgesteld / procedures beschreven omtrent het wijzigingen van crediteurenstamgegevens (focus op banknummers). In 2023 zal aantoonbaar worden gecontroleerd of de afgesproken wijze waarop crediteurenstamgegevens worden gewijzigd, wordt nageleefd.

Verbeteren toegangsbeveiliging systemen

Het toewijzen van rechten aan medewerkers is nog gebaseerd op een verouderde situatie, waardoor toegangsrechten niet juist kunnen worden toegekend aan medewerkers.

Hierdoor kunnen er potentiële beveiligingsincidenten en datalekken ontstaan.

Nog niet alle randvoorwaarden zijn ingevuld om de toegangsbeveiliging tot netwerkschijven volledig en juist in te richten. De capaciteit ontbreekt op dit moment om dit in zijn geheel op te pakken. Er is voor gekozen om prioriteit te geven aan de meest kritische functies (functies die te maken hebben met persoonsgegevens) en hiervoor een tijdelijke oplossing te creëren.

Opstellen van een overzicht van totale capaciteit verhuurbare eenheden en het inrichten van een contractenregister.

De definitie van een 'verhuurbare eenheid' is voor de gemeente erg lastig te duiden of af te bakenen. Dat maakt dat de aanbeveling tot het opstellen van een overzicht van de totale capaciteit van verhuurbare eenheden niet uitvoerbaar is.

De aanbeveling inzake het inrichten van een Contractenregister is opgevolgd. Er is een contractenregister aangeschaft (Totallink) en deze wordt nu gevuld met de contractgegevens van verhuurde eenheden.

1.4 Begrotingswijziging – financiële impact en toelichting

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

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

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

Aansluiting bijdragen aan WM

– 96

De actualisatie van de kapitaallasten 2023–2027 in de WM was nog niet in de bijdrage van de beide gemeenten aan de WM verwerkt. Met deze wijziging wordt dit gecorrigeerd. Voor Tytsjerksteradiel betekent dit een klein voordeel van € 2.000 voor het begrotingssaldo.

Daarnaast bleek dat de taakstellende bezuiniging op de formatie van het fysiek domein abusievelijk dubbel verwerkt is binnen zowel de gemeente als de WM8KTD.

Bij de eerdere verwerking is de raming overgebracht naar de bijdrage aan de WM in plaats van ten laste van het saldo. Voor het begrotingssaldo een nadeel van € 98.000.

Journal id 105616

Actualisatie budgetten interne diensten

23

Bij de analyse van de jaarrekening 2022 blijkt dat de budgetten van interne diensten geactualiseerd moeten worden. We hebben geconstateerd dat er op de budgetten betaalde huur roerende zaken en overige verbruiksgoederen van het gemeentehuis structureel minder wordt uitgegeven dan het begrote bedrag. Voor de gemeente betekent dit een voordeel van € 15.000. Dit komt ten gunste van het begrotingssaldo.

Ook in de werkmaatschappij blijkt dat er op het budget onderhoudskosten van facilitair structureel minder wordt uitgegeven dan begroot. Dit betekent voor de WM8KTD een structureel voordeel van €16.000. Dit leidt voor Tytsjerksteradiel tot een lagere bijdrage van € 8.000 (voordeel). Dit komt eveneens ten gunste van het begrotingssaldo.

Journal id 106005

BOA 1 functie

– 10

Er is sprake van een taakverzwaring voor de BOA's. Deze hangt ten dele samen met de taakverzwaring bij de burgemeesters in het kader van de handhaving. De politie trekt zich de afgelopen jaren steeds meer terug. Als gevolg hiervan is ons handhavingsbeleid ook meer gericht op vaker strafrechtelijk optreden.

Bij het handhavingsbeleid wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid om proces verbaal op te maken en daarmee maken wij gebruik van BOA's. Ons handhavingsbeleid reguleert middels categorisering via de interventiematrix de wijze waarop wij acteren op overtredingen.

Bij maar liefst 13 van de 16 mogelijke scenario's zegt ons beleid dat wij moeten acteren middels het opmaken een proces verbaal. De praktijk laat echter zien dat dit veel minder gebeurt. Het is lastig om de rol van toezichthouder en van BOA te scheiden nu beide een andere aanpak vragen.

Een resultaat hiervan is dat wij veelal niet handelen volgens ons beleid en de strafrechtelijke weg links laten liggen. De focus op het strafrecht tezamen met de 100% BOA functie maakt het makkelijker en duidelijker voor de medewerker om te handelen volgens beleid.

Het creëren van 100% BOA functies biedt mogelijkheden om de BOA's te clusteren (eventueel samen met BOA II). Deze clustering gecombineerd met verbeteringen in werkwijze en werkomgeving leidt tot een efficiëntieslag, kwaliteitsverbetering en draagt eraan bij dat onze gemeenten gaan voldoen aan de geldende wet en regelgeving vanuit de Wet Politiegegevens. Tevens zou de herkenbaarheid van BOA vergroot kunnen worden door middel van het dragen van een uniform.

We stellen u voor van de BOA functie een 100% BOA functie te maken en deze niet meer te combineren met de functie toezichthouder.

Het werven van een BOA I functie brengt extra kosten van € 20.000 met zich mee. De uitvoering

hiervan vindt plaats vanuit de Werkmaatschappij. Voor elke gemeente dus een bijdrage van € 10.000 aan de Werkmaatschappij. De extra kosten voor de gemeente worden ten laste van het begrotingssaldo 2023 gebracht.

Journal id 105958

Gladheidsbestrijding

– 37

Gladheidsbestrijding is naar aard van de activiteit volledig weersafhankelijk. In de begroting is deze activiteit daarom voor een minimaal bedrag opgenomen. Ten opzichte van eerdere jaren is het winterseizoen 2022/23 weer wat strenger en is er al meerdere keren gestrooid. Daarom was het noodzakelijk om de zoutvoorraad weer aan te vullen. Dit gaat niet per week met één vrachtauto maar er wordt per bulk ingekocht zodat de zoutloods gevuld is. Recent is er voor bijna 300 ton ingekocht waarbij de prijs ook aanzienlijk is gestegen als gevolg van de ontwikkeling van de gasprijs (ca. € 50 per ton). De verwachting is dat de voorraad hiermee voldoende is aangevuld voor 2023 en mogelijk ook voor 2024 afhankelijk van het weer.

In de begroting staat een basisbedrag van € 13.000 voor zout, een uitbreiding van € 27.000 is noodzakelijk en gaat ten laste van het begrotingssaldo.

Daarnaast blijken de kosten voor jaarlijkse licenties voor weerbeelden en het gladheidmeldsysteem voor wegen en op de strooiauto's jaarlijks € 16.000 te kosten. Het budget is structureel € 10.000 te laag begroot en dient te worden bijgesteld. Dit heeft een nadelig effect van € 10.000 ten nadele van het begrotingssaldo in zowel 2023 als in de meerjarenbegroting 2024–2027.

Journal id 105816

Kosten realiseren biodiversiteitsplan

–

De Raad heeft op 23 februari 2023 de startnotitie biodiversiteitsplan aangenomen. In deze startnotitie is aangegeven dat de kosten voor het realiseren van het biodiversiteitsplan € 30.000 bedragen en dat de kosten in de eerstvolgende begrotingswijziging worden meegenomen. Het betreft hier een incidentele uitgave. Hiervoor hanteren we de lijn dat deze ten laste van de Algemene reserve worden gebracht.

Journal id 105717

Nulmeting dienstverlening

–

Publieksdiensten heeft als ambitie om nu en in de toekomst passende dienstverlening voor alle inwoners en ondernemers te leveren. Er ligt nu de uitgesproken wens voor om de kwaliteit van dienstverlening voor beide gemeentes (TD en 8K) te verbeteren/verhogen. Om passende dienstverlening te leveren en de kwaliteit van de dienstverlening te verhogen, is het noodzakelijk dat we goed op de behoefte van onze inwoners en ondernemers kunnen inspelen. Vanuit de huidige situatie is er onvoldoende data beschikbaar om heldere doelen te gaan stellen die ons helpen om de route voor 2023–2026 in te kleuren.

Hiervoor hebben we dan ook direct Feedback nodig (noem het een nulmeting/vertrekpunt). Door deze feedback continu en elke dag op te halen van inwoners en ondernemers, krijgen we een realistisch beeld van onze dienstverlening. Zo worden de verbeterpunten zichtbaar, maar zeker ook de zaken waar wij goed op scoren.

Met de feedback en input van de inwoner gaan wij ook daadwerkelijk aan de slag. Wij kunnen ons als gemeente blijven richten op het continu verbeteren van onze werkprocessen om zo te voldoen aan de verwachtingen van onze inwoners en aan de gestelde verwachtingen vanuit het Rijk (o.a. de 17 SDG's). Daarnaast heeft positieve ontwikkeling van de klantbeleving ook een positieve ontwikkeling op de medewerkersbeleving en andersom. 'Een blij medewerker resulteert in een blij klant/inwoner'. Voor de uitvoering van de nulmeting is in totaal een budget nodig van € 21.000. De uitvoering hiervan gebeurt vanuit de Werkmaatschappij. Voor elke gemeente betekent dit een incidentele bijdragen van € 11.000 aan de Werkmaatschappij.

Voor incidentele lasten hanteren we de lijn, dat deze ten laste van de Algemene Reserve worden gebracht.

Journal id 105966

Opvoeren krediet auto's Gladheid en Openbaar Groen

25

De huidige vrachtwagen (een kipper met kraan uit 2011) wordt vervangen door een multifunctioneel haakarmvoertuig. De nieuwe auto is vergelijkbaar met een vrachtwagen die wij reeds in bezit hebben. Door de haakarm kunnen er verschillende containers op het voertuig en zo kan deze worden ingezet voor verschillende taken binnen wegen/riolering, groen en afval. Na Europese aanbesteding is de opdracht gegund aan Scania. Vanuit de aanbesteding was rekening gehouden met productietijd voor de nieuwe vrachtwagen van minimaal één jaar en levering van het complete voertuig inclusief haakarm en kraan in 2024. Op deze wijze is de investering ook opgenomen in de begroting. Scania maakt echter gebruik van een nieuw beschikbaar voorraadmodel. Dit betekent dat de vrachtwagen veel eerder naar de carrosseriebouwer kan en de uiteindelijke levering in het derde kwartaal van 2023 zal plaatsvinden in plaats van in 2024.

Net als de huidige vrachtwagen zal ook de nieuwe vrachtwagen worden ingezet in de gladheidsbestrijding. Dit vereist een aanvullende investering in gladheidsmiddelen die passen op en in de nieuwe vrachtwagen. Ook deze zullen nu in 2023 plaatsvinden in plaats van in 2024. De nieuwe vrachtwagen is dan tijdig gereed om te worden ingezet voor het winterseizoen 2024-2025. Financieel effect is dat de kapitaallast van beide investeringen van € 41.000 respectievelijk € 8.000 in 2024 gaan lopen in plaats van in 2025. Daartegenover staat dat de inruilwaarde van de huidige vrachtwagen van € 25.000 al in 2023 zal worden gerealiseerd in plaats van in 2024. Voor 2023 betekent dit een incidenteel voordeel op het begrotingsresultaat. De kapitaallast van de bestaande vrachtauto is op dit moment nihil. Op basis van de taakstellingen in 2019 is afgesproken om de auto's nog twee jaar door te laten rijden wat ook is gerealiseerd.

Journal id 105836

Raadscommunicatie

—

De raad van Tytsjerksteradiel heeft na de verkiezing gekozen voor bestuurlijke vernieuwing door een raadsprogramma op te stellen. Deze bestuurlijke vernieuwing, politiek opdrachtgeverschap, brengt voor de raad een andere verantwoordelijkheid met zich mee. In het raadsprogramma hebben alle fracties uitgesproken dat het belangrijk is om aandacht te besteden aan het vergroten van de verbinding tussen burgers en de gemeente. Tijdens overleg in de werkgeverscommissie, de commissie Communicatie en het Presidium is uitgesproken dat goede communicatie vanuit de gemeente én vanuit de raad een belangrijk ingrediënt is om de verbinding burger-gemeente te vergroten.

De raad wil daarom 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.

Voor de uitvoering van de Raadscommunicatie is incidenteel een budget nodig van € 7.000. Deze incidentele lasten worden ten laste van de Algemene Reserve gebracht..

Journal id 105919

Taxatie eigendommenverzekering

—

Onze externe adviseur heeft naar aanleiding van het inmiddels afgeronde aanbestedingstraject van de Eigendommenverzekering ingaande 2023 geadviseerd om alle verzekerde opstallen, inventarissen, elektronica en kunst in 2023 opnieuw te laten taxeren door een deskundig bedrijf. Hiermee wordt er voor gezorgd dat de verzekerde opstallen, inventarissen, elektronica en kunst tegen de juiste waarde zijn verzekerd en de onderverzekeringsregeling niet van toepassing is.

Bij een schadeafhandeling voorkomt de overhandiging van een geldig taxatierapport de discussie over de juiste verzekerde waarde. Een taxatierapport van een opstal heeft een geldigheidsduur van zes jaar (mits jaarlijks indexering plaats vindt), die van inventaris drie jaar. De geldigheidsduur van de vorige taxatierapporten is, gezien het feit dat gedurende een langere periode de onderverzekeringsregeling

telkens automatisch werd uitgesloten en de noodzaak tot taxeren (naast het wel indexeren) toen dus ontbrak, ruimschoots verstreken.

De kosten voor deze taxaties bedragen € 28.000. Deze incidentele lasten worden ten laste van de Algemene reserve gebracht. De uitvoering vindt plaats binnen de gemeente zelf. Dit betekent dat er geen gevolgen zijn voor de bijdrage aan de Werkmaatschappij.

Journal id 106019

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

Aanwending middelen Nationaal Programma Onderwijs

Het Rijk heeft via het Nationaal Programma Onderwijs middelen beschikbaar gesteld aan gemeenten. Gemeenten worden daarmee in staat gesteld in samenwerking met het onderwijsveld activiteiten te organiseren gericht op het wegnemen van de nadelige gevolgen van de coronapandemie bij schoolgaande kinderen. Evenals in 2022 is de uitvoering hiervan belegd bij de WM8KTD. Hiervoor is in beeld gebracht met welk budget dit mogelijk gemaakt wordt in 2023. Het gaat om een bedrag van € 111.000 (per gemeente). Deze begrotingswijziging actualiseert de te verstrekken bijdrage aan WM8KTD. Door het budgettaire neutrale karakter van de wijziging heeft dit geen gevolgen voor het begrotingssaldo, maar wordt de bijdrage aan de WM8KTD wel met dit bedrag verhoogd.

Journal id 105963

Afvalverwerking: tarieven deelstromen en derde zijlader inzamelauto

De afvalstromen van de milieustraat worden voor het merendeel verwerkt door Afvalsturing Friesland NV (Omrin). Helaas ontvingen wij pas in december 2022 de nieuwe tarieven voor deze afvalstromen 2023 die door de prijsontwikkelingen van bouwmaterialen/grondstoffen gunstiger uitvielen dan de tarieven 2022. Grootste wijziging zat bij B hout wat in 2022 nog € 40 / ton bedroeg en nu gratis wordt verwerkt. Door de hoge houtprijs verwachten wij ook een lagere aanvoer van hout op de milieustraat. Hout zal bij inwoners eerder een tweede leven krijgen voordat het naar de milieustraat wordt gebracht. Totaal effect wordt ingeschat op € 40.000 minder aan verwerkingskosten. Dit heeft geen effect op het begrotingsresultaat 2023 maar wordt in het gesloten stelsel van de afvalstoffenheffing aan de voorziening afval toegevoegd.

Op dit moment wordt de aanbesteding van een derde zijlader huisvuil inzamelauto voorbereid. Deze dient ter vervanging van de gereviseerde inzamelauto 120. Deze auto is in 2019 aangeschaft om de nieuwe inzamelfrequentie van het Grondstoffenbeleidsplan mogelijk te maken. Hij wordt vooral vanaf maart t/m oktober ingezet voor de wekelijkse inzameling van bioafval (GFT) en in toenemende mate voor oud papier en karton inzameling met minicontainers (Noardburgum en Suwâld).

In de meerjarenbegroting is vervanging van deze auto door een volledig nieuwe inzamelauto nog niet voorzien. Vervanging is echter wel noodzakelijk om de continuïteit van de afvalinzameling te waarborgen en kan technisch gezien niet meer worden uitgesteld. De meerkosten voor vervanging in 2024 bedragen naar verwachting € 350.000 en de kapitaallasten nemen daardoor vanaf 2025 met € 40.000 toe.

Daartegenover staat dat de werkelijke onderhoudskosten in 2022 van de te vervangen auto ruim € 20.000 hoger lag dan de nieuwere zijladers. Per saldo zullen de € 20.000 extra lasten worden doorberekend in de afvalstoffenheffing vanaf 2025.

Journal id 105853

Implementatie Wet open overheid (Woo) – invulling personeelskosten

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 gemeente middelen beschikbaar gesteld, deels structureel en deels incidenteel. Om de implementatie vorm te geven is in april 2022 0,6 fte structureel formatie aangevraagd (€ 54.000, € 27.000 per gemeente) om:

a. De formatie deels structureel en deels tijdelijk uit te breiden;

- b. De betrokken medewerkers te trainen
- c. Voor het opstellen van beleidsplan externe advies in te winnen, en;
- d. Een kwaliteitssysteem aan te schaffen om de informatiehuishouding te verbeteren.

De afgelopen tijd is gebleken dat er meer formatie nodig is om bovenstaande punten vorm te geven. Daarom vragen we 0,2 fte structurele formatie aan voor € 15.000. 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 €7.500 aan de Werkmaatschappij. Deze uitzetting betreft de overhead behorend bij deze taak en vertaalt nog niet het effect dat de Woo heeft op de benodigde (meer)inzet vanuit de vakafdelingen. Dit brengen we de komende tijd in kaart. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente.

Journal id 105987

Indexering budgetten Participatie en WSW

In verband met indexering stijgen de kosten van participatievoorzieningen en de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening in 2023 fors. Op grond van de hiervoor afgesloten dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Caparis moeten we deze hogere kosten betalen, waardoor we onze re-integratiedienstverlening aan onze inwoners op peil kunnen houden. Dit leidt tot een wijziging van de begroting 2023 en een aanpassing van het meerjarenperspectief 2024–2027. We dekken deze kosten uit de behoedzaamheidsbuffer die in de begroting 2023 en verder is opgenomen. De behoedzaamheidsbuffer is onder andere bedoeld voor het 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 benodigde extra middelen bedragen € 380.000.

Journal id 105937

Indexering tarieven Wmo

In de met de zorgaanbieders afgesloten overeenkomsten is vastgelegd dat jaarlijks indexering van de tarieven plaatsvindt als CAO-ontwikkelingen daartoe aanleiding geven. De CAO 2022–2023 geeft aanleiding de tarieven per 1-1-2023 te indexeren. Wij hebben op 6 december jl. besloten om de tarieven van de Wmo te verhogen met 5,29%. Bij het opstellen van de begroting 2023 is rekening gehouden met stijgende prijzen als gevolg van de indexatie van tarieven. Hierbij is rekening gehouden met het voorlopige OVA-percentage voor 2023 van 3,72%. Het definitieve percentage zoals in december jl. is vastgesteld leidt tot een nadelige ontwikkeling van € 125.000. We dekken de kosten uit de behoedzaamheidsbuffer die in de begroting 2023 en verder is opgenomen. De behoedzaamheidsbuffer is onder andere bedoeld voor het 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.

Journal id 105947

Overheveling budget kosten externe advisering

Er is binnen de werkmaatschappij geen budget ten aanzien van kosten uitvoering 'Spend-analyses' ten behoeve van de beoordeling rechtmatigheid aanbestedingen. Dit terwijl hier wel kosten voor worden gemaakt. Uit de afgelopen jaren is gebleken dat er geld wordt overgehouden op het budget van externe advisering Juridische Zaken bij zowel TD als 8K. De dekking voor het nieuwe budget binnen de werkmaatschappij kan plaatsvinden vanuit deze budgetten van beide dragende organisaties. Hierdoor dragen beide dragende organisaties vanaf 2023 structureel € 4.000 bij aan de werkmaatschappij. Deze wijziging heeft hierdoor geen effect op het begrotingssaldo van beide gemeenten, maar wel effect op de bijdrage aan de werkmaatschappij.

Journal id 105733

Prijsstijging kosten ICT

Voor het goed functioneren van onze ICT-infrastructuur zijn we afhankelijk van verschillende leveranciers. In december 2022 hebben we verschillende brieven ontvangen van ICT-leveranciers, waarin de leveranciers aankondigen dat de prijzen per 1 januari 2023 fors stijgen. Onze grootste leverancier heeft in deze brief medegedeeld dat ze een prijsstijging doorvoeren van 9,4%. We zijn met enkele leveranciers nog in onderhandeling over de prijsstijging, echter verwachten we dat de gemiddelde prijsstijging 6,0% bedraagt.

Dit betekent dat we € 160.000 extra vragen voor de ICT-kosten in de Werkmaatschappij. Aangezien we nog in onderhandeling zijn met een aantal leveranciers is het slechtste scenario dat we nog eens € 50.000 extra moeten vragen.

De taak wordt binnen WM8KTD uitgevoerd. De totale kosten voor de prijsstijging ICT bedragen voor nu €160.000. De kosten voor de dragende organisaties bedragen € 80.000. Dit betekent dat de bijdrage van de gemeenten wordt verhoogd. Dekking hiervoor vindt plaats vanuit de behoedzaamheidsbuffer.

Journal id 106015

Prijsstijging schoonmaakkosten gemeentehuis

De schoonmaak van het gemeentehuis wordt verzorgd door Caparis. In december 2022 hebben we een brief ontvangen, waarin Caparis aankondigt, dat de prijzen per 1 januari 2023 stijgen met 9,0%. De meerkosten hiervan bedragen € 20.000. Deze extra kosten kunnen worden gedekt uit een overheveling van het budget van overige algemene benodigdheden naar schoonmaakwerkzaamheden. Bij de analyse van de jaarrekening 2022 bleek dat binnen dit budget structureel ruimte zat. Hierdoor heeft deze wijziging geen effect op het begrotingssaldo.

Journal id 105802

Begrotingswijzigingen met betrekking tot investeringen

Aanpassen krediet "Gemeentehuis: vluchtwegaanduidingen"

Voor het aanpassen van de vluchtwegaanduiding- en noodverlichtingsinstallatie in het gemeentehuis is in 2021 een krediet beschikbaar gesteld van € 48.000 op basis van een inschatting. De uitvoering van het werk heeft in 1e instantie door capaciteitsproblemen vertraging opgelopen, waardoor we te maken hebben gekregen met kostenstijgingen

Nu met de voorbereiding is begonnen blijkt dat er onvoorziene technische problemen moeten worden opgelost die eveneens kostenverhogend werken.

Al met al wordt verwacht dat de totale kosten € 80.000 gaan bedragen. Dit betekent dat het krediet met €32.000 moet worden verhoogd.

Deze wijziging heeft een negatief effect op het begrotingssaldo voor de jaren 2024 en verder en zal met de actualisatie van de kapitaallasten worden verwerkt in de primitieve begroting voor 2024.

Journal id 105903

GVVP jaarschijf 2023

Op dit moment wordt het nieuwe Verkeersbeleid vormgegeven. Planning is dat in 2023 dit nieuwe beleid ter besluitvorming nog aan de raad wordt voorgelegd inclusief een uitvoeringsplan en bijbehorende financiering.

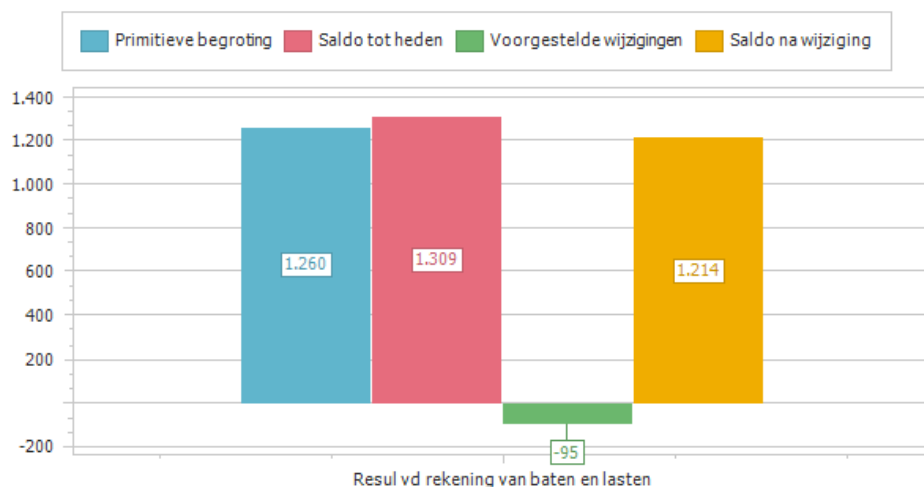
De nieuwe budgetten zijn dan in 2024 beschikbaar voor uitvoering. In de begroting 2023 is al aangekondigd dat de gemeente een subsidie aanvraag heeft ingediend bij het Rijk voor de tweede tranche van het Startakkoord Plan Verkeersveiligheid (SPV). Inmiddels is er een bedrag van € 245.000 toegekend onder de voorwaarde van 50% cofinanciering door de gemeente. Om al het werk tijdig te kunnen uitvoeren, is het noodzakelijk dat er ook voor 2023 een jaarschijf van € 75.000 voor investeringen beschikbaar wordt gesteld. Samen met de restant jaarschijven van € 92.000 zijn er dan voldoende financiële middelen beschikbaar om de uitvoering van de verkeersmaatregelen volgens plan uit te kunnen voeren. De financiering voor de resterende periode tot 2027 wordt uitgewerkt in het nieuwe Verkeersbeleid.

De kapitaallasten voor de nieuwe GVVP jaarschijf bedragen € 4.000 en komen het jaar na uitvoering vanaf 2024 ten laste van het begrotingsresultaat.

Journal id 105902

Ontwikkeling begrotingssaldo

Begroting x € 1.000



Effecten wijzigingen in één oogopslag

EFFECTEN WIJZIGINGEN IN ÉÉN OOGOPSLAG



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

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	95.888	97.471	195	97.666
Bestuur en dienstverlening	18.192	18.661	- 485	18.176
Bestuur en ondersteuning	18.192	18.661	- 485	18.176
Samenleving	68.604	69.578	545	70.123
Onderwijs	4.888	4.888	- 111	4.778
Sociaal domein	42.993	43.874	615	44.489
Sport, cultuur en recreatie	8.582	8.625	30	8.655
Veiligheid	2.732	2.732	10	2.742
Volksgesondheid en milieu	9.408	9.459	-	9.459
Wonen en werken	9.092	9.233	135	9.368
Economie	900	900	-	900
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.398	5.517	37	5.554
Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening	2.795	2.816	98	2.914
INKOMSTEN	97.148	98.780	100	98.880
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	33.999	35.558	100	35.658
Ontvangen wij van het rijk	63.149	63.222	-	63.222
RESULTAAT	1.260	1.309	- 95	1.214

1.5 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 € 214.000 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	2023		
<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Bijdrage 8K	Bijdrage TD	Totaal
Primitieve begroting	19.304	19.522	38.826
Vastgestelde begrotingswijzigingen tot heden	1.716	1.878	3.593
Voorgestelde wijzigingen nu	204	214	418
Aanwenden middelen Nationaal Programma Onderwijs	111	111	221
Actualisatie budgetten interne diensten	- 8	- 8	- 16
Implementatie Wet open overheid (Woo) - invulling personeelskosten	8	8	15
Inhuur publieksdiensten	-	-	-
Nulmeting dienstverlening	-	10	10
OA 1 functie	10	10	20
Overheveling budget kosten externe advisering	4	4	7
Prijsstijging kosten ICT	80	80	160
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	21.223	21.614	42.837

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

Aanwenden middelen Nationaal Programma Onderwijs

Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld via het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) aan gemeenten. Gemeenten worden hiermee in staat gesteld, in samenwerking met het onderwijs, activiteiten te organiseren gericht op het wegnemen van de nadelige gevolgen van de coronapandemie bij schoolgaande kinderen. De uitvoering hiervan is belegd bij de Werkmaatschappij. Het gaat om een bedrag van € 111.000 per gemeente, waardoor de bijdrage aan de Werkmaatschappij wordt verhoogd met € 222.000. Deze begrotingswijziging heeft overigens binnen de beide gemeenten geen effect op het begrotingssaldo.

Journal id 105952

Actualisatie budgetten interne diensten

Bij de analyse van de jaarrekening 2022 blijkt dat het budget onderhoudskosten van facilitaire dienstverlening geactualiseerd dient te worden. We hebben geconstateerd dat er structureel minder uitgegeven wordt 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 derhalve tot een verlaging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 8.000.

Journal id 106004

Implementatie Wet open overheid (Woo) – invulling personeelskosten

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 gemeente middelen beschikbaar gesteld, deels structureel en deels incidenteel. Om de implementatie vorm te geven is in april 2022 0,6 fte structureel formatie aangevraagd (€ 54.000, € 27.000 per gemeente) om:

- a. De formatie deels structureel en deels tijdelijk uit te breiden;
- b. De betrokken medewerkers te trainen
- c. Voor het opstellen van beleidsplan externe advies in te winnen, en;
- d. Een kwaliteitssysteem aan te schaffen om de informatiehuishouding te verbeteren.

De afgelopen tijd is gebleken dat er meer formatie nodig is om bovenstaande punten vorm te geven. Hierom vragen we 0,2 fte structurele formatie aan voor € 15.000. Deze uitgaven worden door beide gemeenten bekostigd uit de beschikbaar gestelde extra middelen. Per gemeente betekent dit een extra bijdrage van €7.500. Dit bedrag is per gemeente hiervoor reeds gereserveerd.

Deze uitzetting betreft de overhead behorend bij deze taak en vertaalt nog niet het effect dat de Woo heeft op de benodigde (meer)inzet vanuit de vakafdelingen. Dit brengen we de komende tijd in kaart.

Journal id 105986

Inhuur publieksdiensten

Publieksdiensten gaat vanuit de frontoffice SD met betrekking tot het sociaal domein de nodige processen inventariseren en digitaliseren. Hiervoor is vanuit het sociaal domein binnen de werkmaatschappij € 30.000 beschikbaar gesteld uit het budget gebiedsteam Toegang. Via deze wijziging worden de beschikbare middelen overgeheveld naar het inhuurbudget personeel Publieksdiensten. Deze wijziging heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo van de gemeente en de bijdrage aan de Werkmaatschappij, maar betreft een verschuiving tussen programma's.

Journal id 105634

Nulmeting dienstverlening

Publieksdiensten heeft als ambitie om nu en in de toekomst passende dienstverlening voor alle inwoners en ondernemers te leveren. Er ligt nu de uitgesproken wens voor om de kwaliteit van dienstverlening voor beide gemeentes (TD en 8K) te verbeteren/verhogen. Om passende dienstverlening te leveren en de kwaliteit van de dienstverlening te verhogen, is het noodzakelijk dat we goed op de behoefte van onze inwoners en ondernemers kunnen inspelen. Vanuit de huidige situatie is er onvoldoende data beschikbaar om heldere doelen te gaan stellen die ons helpen om de route voor 2023–2026 in te kleuren.

Hiervoor hebben we dan ook direct Feedback nodig (noem het een nulmeting/vertrekpunt). Door deze

feedback continu en elke dag op te halen van inwoners en ondernemers, krijgen we een realistisch beeld van onze dienstverlening. Zo worden de verbeterpunten zichtbaar, maar zeker ook de zaken waar wij goed op scoren. Met de feedback en input van de inwoner gaan wij ook daadwerkelijk aan de slag. Wij kunnen ons als gemeente blijven richten op het continu verbeteren van onze werkprocessen om zo te voldoen aan de verwachtingen van onze inwoners en aan de gestelde verwachtingen vanuit het Rijk (o.a. de 17 SDG's). Daarnaast heeft positieve ontwikkeling van de klantbeleving ook een positieve ontwikkeling op de medewerkersbeleving en andersom. 'Een blijde medewerker resulteert in een blijde klant/inwoner'. Voor de uitvoering van de nulmeting is in totaal een budget nodig van € 21.000. Voor elke gemeente een bijdrage van € 11.000. Door middel van deze wijziging wordt de bijdrage voor Tytsjerksteradiel geregeld. Voor Achtkarspelen volgt nog een separaat raadsvoorstel.

Journal id 105964

OA 1 functie

Er is sprake van een taakverzwaring voor de BOA's. Deze hangt ten dele samen met de taakverzwaring bij de burgemeesters in het kader van de handhaving. De politie trekt zich de afgelopen jaren steeds meer terug. Als gevolg hiervan is ons handhavingsbeleid ook meer gericht op vaker strafrechtelijk optreden. Bij het handhavingsbeleid wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid om proces verbaal op te maken en daarmee maken wij gebruik van BOA's. Ons handhavingsbeleid reguleert middels categorisering via de interventiematrix de wijze waarop wij acteren op overtredingen.

Bij maar liefst 13 van de 16 mogelijke scenario's zegt ons beleid dat wij moeten acteren middels het opmaken een proces verbaal. De praktijk laat echter zien dat dit veel minder gebeurt. Het is lastig om de rol van toezichthouder en van BOA te scheiden nu beide een andere aanpak vragen.

Een resultaat hiervan is dat wij veelal niet handelen volgens ons beleid en de strafrechtelijke weg links laten liggen. De focus op het strafrecht tezamen met de 100% BOA functie maakt het makkelijker en duidelijker voor de medewerker om te handelen volgens beleid.

Het creëren van 100% BOA functies biedt mogelijkheden om de BOA's te clusteren (eventueel samen met BOA II). Deze clustering gecombineerd met verbeteringen in werkwijze en werkomgeving leidt tot een efficiëntieslag, kwaliteitsverbetering en draagt eraan bij dat onze gemeenten gaan voldoen aan de geldende wet en regelgeving vanuit de Wet Politiegegevens. Tevens zou de herkenbaarheid van BOA vergroot kunnen worden door middel van het dragen van een uniform.

We stellen u voor van de BOA functie een 100% BOA functie te maken en deze niet meer te combineren met de functie toezichthouder.

Het werven van een BOA I functie brengt extra kosten van € 20.000 met zich mee. De uitvoering hiervan vindt plaats vanuit de Werkmaatschappij. Voor elke gemeente dus een bijdrage van € 10.000 aan de Werkmaatschappij. De extra kosten voor de gemeente worden ten laste van het begrotingssaldo 2023 gebracht.

Journal id 105821

Overheveling budget kosten externe advisering

Er is binnen de werkmaatschappij geen budget ten aanzien van kosten uitvoering 'Spend-analyses' ten behoeve van de beoordeling rechtmatigheid aanbestedingen. Dit terwijl hier wel kosten voor worden gemaakt. Uit de afgelopen jaren is gebleken dat er geld wordt overgehouden op het budget van externe advisering Juridische Zaken bij zowel TD als 8K. De dekking voor het nieuwe budget binnen de werkmaatschappij kan plaatsvinden vanuit deze budgetten van beide dragende organisaties. Hierdoor dragen beide dragende organisaties vanaf 2023 structureel € 4.000 bij aan de werkmaatschappij.

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

Journal id 105734

Prijsstijging kosten ICT

Voor het goed functioneren van onze ICT-infrastructuur zijn we afhankelijk van verschillende leveranciers. In december 2022 hebben we verschillende brieven ontvangen van ICT leveranciers, waarin de leveranciers aankondigen dat de prijzen per 1 januari 2023 fors stijgen. Onze grootste leverancier heeft in deze brief medegedeeld dat ze een prijsstijging doorvoeren van 9,4%. We zijn met enkele leveranciers nog in

Begrotingswijzigingen april 2023

onderhandeling over de prijsstijging, echter verwachten we dat de gemiddelde prijsstijging 6,0% bedraagt. Dit betekent dat we € 160.000 extra vragen voor de ICT-kosten. Aangezien we nog in onderhandeling zijn met een aantal leveranciers is het slechtste scenario dat we nog eens € 50.000 extra moeten vragen.

De taak wordt binnen WM8KTD uitgevoerd. De totale kosten voor de prijsstijging ICT bedragen voor nu €160.000. De kosten voor de dragende organisaties bedragen € 80.000. Dit betekent dat de bijdrage van de gemeenten wordt verhoogd.

Journal id 106013

2 Besluitvorming

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2023 zoals vermeld in paragraaf 1.4.
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 1.5 en te besluiten geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de begroting 2023 van de WM8KTD.
3. Kennis te nemen van de beschreven ontwikkelingen in paragraaf 1.2 en 1.3.