TD – Begrotingswijzigingen oktober 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Begrotingswijzigingen oktober 2023 3
1.1 Inleiding 3
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht 4
1.3 Begrotingswijziging - financiële impact en toelichting 6
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij 13
Begrotingswijzigingen oktober 2023 15
2.1 Besluit 15

Begrotingswijzigingen oktober 2023

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'TD - Begrotingswijzigingen oktober 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 € 1.223.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 599.000 voordelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 1.822.000 voordelig.

Duiding ontwikkelingen begroting 2023
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).	**599**
Actualisatie brandstof	- 9
Actualiseren kapitaallasten 2023	379
Actualiseren kapitaallasten vanuit WM8KTD	15
Correctie DVO tarieven N.V. Caparis	200
Functioneel verwerken diverse taakmutaties op taakvelden SD	20
Verhogen raming bijdrage muziekschool	- 7

In de volgende paragraaf worden de begrotingswijzigingen toegelicht.

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

Vervolg besluit tot ontvlechting

Op 22 juni 2023 heeft zowel de gemeenteraad van Achtkarspelen als de gemeenteraad van Tytsjerksteradiel een motie aangenomen tot ontvlechting van de werkmaatschappij.
Hierdoor blijven beide gemeentes zelfstandig met een eigen ambtelijk apparaat. In de aanloop naar de ontvlechting zullen al kosten worden gemaakt. Deze kosten hebben in zowel 2023 als 2024 een incidenteel karakter, waarvan de dekking ten laste van de Algemene Reserve van de gemeente kan plaatsvinden.
De (eventuele) structurele effecten, die te maken hebben met de opbouw van de nieuwe gemeentelijke organisaties verwachten op zijn vroegst per 2025.
Op dit moment wordt gewerkt aan een plan van aanpak voor de ontvlechting van de werkmaatschappij en de daarbij te verwachten kosten. Dit plan wordt in de raden van november voorgelegd.
In het plan van aanpak zal een verdere onderbouwing worden opgenomen voor de incidentele kosten die in de periode t/m eind 2024 worden gemaakt. Denk hierbij aan kosten voor een programmamanager en verdere externe ondersteuning, alsmede vervangingsbudget voor interne werkgroepleden.
De incidentele kosten voor 2023 en 2024 worden verantwoord binnen de WM8KTD en leiden tot een verhoging van de bijdrage van beide gemeenten. De kosten voor de gemeente worden ten laste van de Algemene Reserve gebracht. Op basis van het plan dat in november voorligt bij beide raden wordt voor de decemberwijzigingen een begrotingswijziging gemaakt.

Opvang vluchtelingen Oekraïne

In Tytsjerksteradiel heeft Berchhiem 122 beschikbare bedden, waarvan maximaal 20 voor vluchtelingen met een complexe medische zorgvraag. Vanaf 1 oktober komt daar een kleine uitbreiding van zes tot acht bedden bij. De kosten voor de zorgcoördinator (max 36 uur per week) en beveiligingsdienst (8 uur per dag) worden maandelijks gefactureerd aan de Veiligheidsregio Fryslân, omdat de locatie voor complexe zorgvragen een provinciale functie heeft.

De opvang in de pastorie in Hurdegaryp is op 4 september beëindigd. De zes derdelanders die hier nog verbleven zijn in Berchhiem ondergebracht. De Klinze in Aldtsjerk bood plaats aan 40 Oekraïense vluchtelingen, per 1 maart is dit uitgebreid naar 70 bedden.

In de eerste week van september 2023 is het verzoek ingediend om het voorschot voor de periode 1 januari t/m 31 december 2023 te ontvangen.

Het totaalbedrag is als volgt opgebouwd:

- Vergoeding per dag per beschikbaar bed € 6.089.000
- Vergoeding leefgeld in particuliere opvang € 43.000
- Vergoeding uitvoeringskosten particulieren opvang € 63.000

Er is een landelijk kostprijsonderzoek geweest, met aan gemeenten een vrij gedetailleerde uitvraag. Ook Tytsjerksteradiel heeft gegevens voor dit onderzoek aangeleverd. De verwachting is dat het Rijk de normbedragen zal herijken en dat dit resulteert in een neerwaartse bijstelling van het normbedrag per 1 januari 2024.

Bij de begrotingswijziging in december komen wij met een nadere financiële uiteenzetting.

Ontwikkeling personeelskosten

Er is nog steeds sprake van een krappe arbeidsmarkt en een hoog ziekteverzuim, waardoor er meer personeel dan gemiddeld wordt ingehuurd. De krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met een hoog ziekteverzuim veroorzaakt een oplopende werkdruk, waardoor het hier en daar in de organisatie(s) soms knelt in de uitvoering van de taken.
Dekking van de inhuurkosten loopt veelal via de begrote salariskosten van reguliere formatie. Kosten voor vervanging bij ziekteverzuim zijn niet volledig voorspelbaar en blijven een risico, maar leiden wel tot een forse overschrijding op het budget van ziekteverzuim.
We verwachten bovenstaande ontwikkelingen te kunnen opvangen binnen de bestaande personeelskosten vanwege de ruimte die er is, omdat vacatures langer openstaan. Mocht dit niet het geval zijn dan komen we daar in de decemberwijziging bij u op terug.

1.3 Begrotingswijziging - financiële impact en toelichting

Ontwikkelingen begroting 2023

Het verloop van het saldo van de primitieve begroting 2023 naar het saldo van de begroting ná wijzigingen heeft zich in de loop van 2023 tot de begrotingswijzigingen van oktober als volgt ontwikkeld:

(x € 1.000)	
Primitieve begroting	**1.260**
Begrotingswijzigingen op basis van raadsbesluiten	
- April	-95
- Juni/juli	137
- Tussentijdse wijzigingen	-78
Gewijzigde vastgestelde begroting	**1.223**

Nu voorliggende begrotingswijzigingen

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag

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

Actualisatie brandstof **- 9**

Vorig jaar zijn de brandstof budgetten opnieuw berekend. Het blijkt voor de grotere vrachtwagens en bestelauto's goed te zijn ingericht. Voor een aantal nieuwere bestelauto's is het verbruik met 1 op 15 bij veel stadsverkeer toch wat te optimistisch ingeschat. De budgetten worden aangepast op basis van gemaakte kosten 1e halfjaar 2023.
De actualisatie brandstof van de bestelauto's voor reiniging gaan voor € 7.000 ten laste van de voorziening reiniging. Het effect van de overige voertuigen (niet zijnde reiniging) is voor het begrotingssaldo € 9.000 nadelig.
Journaal id 106484

Actualiseren kapitaallasten 2023 **379**

Deze wijziging betreft een actualisatie van de werkelijke kapitaallasten voor het jaar 2023. Een aantal investeringen is later gereed dan aanvankelijk werd aangenomen, waardoor de bijbehorende kapitaallasten niet in 2023 starten maar een jaar later. Dit levert een eenmalig positief resultaat op in 2023 van € 379.000. Deze actualisatie van kapitaalasten is inclusief het resultaat op taakveld Riolering (7.2) en taakveld Afval (7.3), waarbij conform de bestendige gedragslijn de voordelige ontwikkeling wordt verrekend met de voorziening.
Journaal id 106492

Actualiseren kapitaallasten vanuit WM8KTD **15**

De kosten van afschrijvingen in de WM8KTD zijn in het begrotingsjaar 2023 iets lager dan we vooraf begroot hebben. Dit komt doordat geplande investeringen een jaar zijn uitgesteld naar 2024. Hierdoor schuift dit deel aan kosten een jaar op. Dit levert een éénmalig financieel resultaat op in 2023 binnen

de WM8KTD van € 30.000 en vertaalt zich in een lagere bijdrage van de beide gemeenten, te weten een bedrag van € 15.000 per gemeente.
Journaal id 106495

Correctie DVO tarieven N.V. Caparis 200

Van de directie van de N.V. Caparis is een memo ontvangen over de tarieven van de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten. In het memo wordt aangegeven dat de tariefstelling gecorrigeerd dient te worden. Bij de bepaling van de tarieven is het uitgangspunt meegenomen, dat in de cao de loonverhoging van het wettelijk minimumloon zou worden meegenomen. Deze verhoging was vastgesteld op 10,15%. In de praktijk is de loonprijsontwikkeling waarop de loonsverhoging van de sociale werkvoorziening wordt gebaseerd echter vastgesteld op 3,74%. Via het genoemde memo is aan de gemeente gevraagd om akkoord te gaan met het voorstel voor de nieuwe lagere tarieven. Wij hebben daarop positief gereageerd. Het gevolg hiervan is, dat het begrotingssaldo voor 2023 positief wordt beïnvloed. Het gaat hierbij om een bedrag van € 200.000.
Journaal id 106969

Functioneel verwerken diverse taakmutaties op taakvelden SD 20

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, of dat de middelen via de reserve overlopende posten meegaan naar het volgende jaar als er geen uitgaven meer vallen te verwachten. Deze begrotingswijziging zorgt voor de verwerking van de taakmutaties naar de juiste taakvelden.

In het geval van prenataal huisbezoek door jeugdgezondheidszorg (€ 8.000), rijksvaccinatieprogramma meningokokken (€ 7.000) en rijksvaccinatieprogramma HPV -mannen (€ 5.000) is er sprake van vrijval. Dit is een gevolg van verwerking van de kosten in de begroting van de uitvoerende instantie (Veiligheidsregio Fryslân), die via de gemeentelijke bijdrage worden vergoed. Hierdoor is er sprake van een incidenteel voordeel voor het begrotingssaldo van € 20.000.

Voor de taakmutaties robuust rechtsbeschermingssysteem (€ 39.000), versterking ondersteuning wijkteams (€ 62.000) en systeemleren (€ 9.000) op grond van eerdere circulaires geldt dat er sprake is van budgettaire neutraliteit. Dit geldt ook voor de taakmutaties meicirculaire 2023 versterking dienstverlening gemeenten (€ 8.000) flankerend beleid energiearmoede (€ 77.000), dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden (€ 62.000), leerlingenvervoer ontheemden Oekraïne (€ 49.000), taal voor ontheemden Oekraïne (€ 29.000), maatschappelijke begeleiding inburgeringsplichtigen (€ 33.000), einde lening inburgeringsplicht (€ 2.000) en voorschoolse educatie peuters (€ 3.000).
Journaal id 106956

Verhogen raming bijdrage muziekschool - 7

Het bestuur van de muziekschool de Wâldsang heeft voor het jaar 2023 een subsidieaanvraag gedaan, waarbij een hoger bedrag is opgenomen, dan wij in de gemeentebegroting hebben geraamd.
Wij hebben toch gemeend de aanvraag te honoreren onder de voorwaarde van het voorleggen van een begrotingswijziging aan de raad om hieraan goedkeuring te verlenen. Het gaat om een bedrag van € 7.000. Dit komt ten laste van het begrotingssaldo.
Journaal id 106971

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

Actualisatie budget BAG en GEO

Eind 2022 is de module symbiose aangeschaft en een koppeling gemaakt tussen de BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen) en de GEO (geo-basisregistraties) voor het uitvoeren van taken met betrekking ruimtelijke ordening. Omdat deze kosten betaald worden vanuit het budget van ICT, wordt door middel van dit journaal budget overgeheveld van ruimtelijke ordening naar ICT.
Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van beide gemeenten. Het betreft een verschuiving tussen taakvelden ruimtelijke ordening en overhead.
Journaal id 106983

Actualisatie budget Verkeersveiligheid

Voorheen werd er voor het Aktieplan verkeersveiligheid gewerkt met een voorziening. Omdat de uitgaven te weinig fluctueerden is deze voorziening opgeheven. De lasten lopen nu weer via de exploitatie. De eerdere storting in de voorziening van € 4.500 wordt nu weer toegevoegd aan het exploitatiebudget. Daarnaast wordt de inkomst uit de ontvangen subsidie van provincie Fryslân voor verkeersbeïnvloeding van € 6.410 per jaar voor de periode 2021-2025 aan het budget toegevoegd. Hiermee komt voor de jaren 2023 t/m 2025 een budget van ongeveer € 11.000 beschikbaar voor verkeersveiligheidsmaatregelen. Overigens heeft deze wijziging geen invloed op het begrotingssaldo.
Journaal id 106739

Afrekening Gebiedsontwikkeling De Centrale As

De provincie Fryslân en de gemeente ronden de eerste fase van de gebiedsontwikkeling af en maken proces en financiële afspraken over de laatste (acht) projecten (fase 2) die nog in uitvoering moeten worden genomen voor 1 januari 2027. Er is geen volledige dekking op de maatregelen M4b, M4e en M5e2 (voetpaden vrij liggende noordzijde Hurdegaryp, voetpaden vrij liggend Keizersreed en wandelpad Flappefeart).

Daarnaast vinden er onderlinge verrekeningen plaats over de laatste nog openstaande posten rafelranden en infrastructurele bijdragen De Centrale As. Dit betreft de fietsonderdoorgang in Hurdegaryp (bij de Slachte), afrekening van een viertal raffelranden; aansluiting op de Slachtedyk-Ottemawei-fietsonderdoorgang-inrit Florahoek, verruimen T-aansluiting Slachtedyk, verplaatsen bushaltes Rijksstraatweg-Langedijk en de bermverharding Bosweg. Hiervoor ontvangt de gemeente € 105.000 als compensatie voor eerder gemaakte onderhoudskosten wegen. Om deze ontvangst voor wegenonderhoud beschikbaar te houden wordt voorgesteld deze ontvangst te storten in de voorziening onderhoud wegen als compensatie op eerdere onttrekking bij de aanleg van de maatregelen.

Tot slot ontvangt de gemeente een vergoeding van niet geleverde grond. De raad wordt gevraagd het nog te ontvangen bedrag van € 105.000 (compensatie niet geleverde grond) in te zetten als gemeentelijke cofinanciering voor de uitvoering van de maatregelen M4b, M4e en M5e2 M4b van de tweede fase gebiedsontwikkeling Centrale As.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben per saldo geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 106550

Compensatie bibliotheek stijging personeels- en energielasten

De bibliotheek is geconfronteerd met een aanzienlijke stijging van de personeels- en energielasten, die een nadelig effect van € 238.000 hebben. In 2022 is al een negatieve stand van de algemene reserve ontstaan van € 55.000. Samen met de forse stijging van personeels- en energielasten leidt dit zonder compensatie tot een tekort van € 293.000 voor het jaar 2023. Wij hebben besloten om deze compensatie te bieden en dit ten laste te brengen van de behoedzaamheidsbuffer. Deze is onder andere bedoeld om grote schommelingen in budgetten op te vangen veroorzaakt als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen. Omdat verwacht wordt dat met ingang van 2025 extra middelen beschikbaar komen voor herstel van het

bibliotheekstelsel stellen wij voor, om in tegenstelling tot de bestendige gedragslijn van structurele compensatie, deze alleen in het meerjarenperspectief toe te passen voor het jaar 2024. Dit betreft dan het bedrag van € 238.000. Door het gebruik van de behoedzaamheidsbuffer voor de dekking zijn hier geen gevolgen voor het begrotingssaldo.
Journaal id 106385

Herschikking budgetten wegen

Voor het onderhoud aan wegen, fiets- en voetpaden wordt er gewerkt met een voorziening om de kosten van groot onderhoud te egaliseren.
In de praktijk werd dit gedaan door jaarlijks het saldo van de voorziening te bepalen en alleen dit saldobedrag te boeken. Dit is niet conform de boekhoudregels van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). Dit vereist enerzijds dat jaarlijks de totale toevoeging aan de voorziening daadwerkelijk wordt geboekt. Anderzijds dienen de werkelijke onderhoudskosten direct ten laste van de voorziening te worden gebracht. In deze wijziging worden de exploitatiebudgetten voor onderhoudskosten wegen omgezet in een dotatie aan de voorziening. Vanuit de voorziening onderhoud wegen zullen vanaf 2023 de werkelijke onderhoudskosten worden geboekt.

Daarnaast zat in het budget van wegen nog de onverdeelde post areaal accres Centrale As. De verdeling van deze areaal uitbreiding over de verschillende taakvelden is ook in deze begrotingswijziging opgenomen op dezelfde wijze waarop dit eerder in 2018 al incidenteel gebeurde.

Het totaal van de begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo en wordt zowel in 2023 als meerjarig in 2024 en verder doorgevoerd. Er is een wel kleine verschuiving tussen de budgetten van wegen naar groen/riolering in verband met het areaal acres Centrale As. Hierdoor is er ook meer bermonderhoud en onderhoud aan gemalen bij gekomen.
Journaal id 106482

Indexatie subsidie Wynser Oerset

Het stichtingsbestuur van “De Wynser Oerset” heeft kenbaar gemaakt dat de jaarlijkse subsidie niet meer toereikend is voor het in de vaart houden van de veerpont. Zij hebben berekend dat door kostenstijgingen de begroting de komende jaren zonder ingrijpen niet meer sluitend zal zijn. Door de oplopende loonkosten voor de schippers, de hoge brandstofkosten, de gestegen kosten voor reparatiekosten en werfkosten voor verf- en onderhoudswerkzaamheden lukt het niet meer om de begroting sluitend te krijgen. Hiervoor is structureel € 3.000 meer nodig. Dit bedrag wordt verdeeld over de gemeente Tytsjerksteradiel en de gemeente Leeuwarden.
Wij hebben gemeend de aanvraag te honoreren onder de voorwaarde van het voorleggen van een begrotingswijziging aan de raad om hieraan goedkeuring te verlenen.
De bijdrage voor onze gemeente van € 1.500 brengen we ten laste van de behoedzaamheidsbuffer. Deze wijziging heeft daarom geen effect op het begrotingssaldo van Tytsjerksteradiel.
Journaal id 106497

Meicirculaire 2023

Inmiddels is de meicirculaire 2022 gepubliceerd en doorgerekend. Ook is de septembercirculaire inmiddels uitgebracht, echter deze konden we nog niet verwerken in deze begrotingswijzigingen. We nemen de uitkomsten hiervan mee in de begrotingswijzigingen van december.
De bruto ontwikkeling van de meicirculaire ten opzichte van de begroting bedraagt € 1.402.000. Dit bedrag bestaat met name uit ontwikkeling lonen, prijzen en accres inclusief ontwikkeling integratie uitkering SD (€ 1.098.000) en diverse taakmutaties (€ 304.000).
We stellen voor om van dit brutobedrag de middelen voor de diverse taakmutaties te reserveren omdat hier corresponderende uitgaven tegenover staan of komen te staan. Dit betreft:

Flankerend beleid energiearmoede (€ 77.000);
Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden (€ 62.000);
Wet Goed Verhuurderschap (€ 41.000);
Leerlingenvervoer Oekraïne (€ 49.000);

Taal voor ontheemden uit Oekraïne (€ 29.000);
Maatschappelijke begeleiding (€ 33.000);
Wet nieuwe procedure vaststelling verkiezingsuitslag (€ 7.000);
Handhaving energielabel C kantoren (€ 1.000);
Voorschoolse educatie (€ 3.000);
Einde lening Inburgeringsplicht (ELIP) (€ 2.000)

Daarnaast stellen we voor om het bedrag met betrekking tot de ontwikkelingen met betrekking tot lonen, prijzen en accres inclusief ontwikkeling integratie uitkering SD (€ 1.098.000) ten gunste van de behoedzaamheidsbuffer te brengen. In de begrotingswijzigingen van juni is voor de ontwikkeling van de personeelskosten bij de WM8KTD en de gemeente al een bedrag van € 900.000 ten laste van de behoedzaamheidsbuffer gebracht.
In de decemberwijziging nemen we ook de actualisatie van de behoedzaamheidsbuffer mee.

Per saldo heeft deze wijziging geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 106551

Nieuw contract Kunststoffen/drankenkartons

Door stichting Afvalfonds is er een nieuw contract gesloten met verwerker Afvalsturing Friesland NV (Omrin) met betrekking tot de verwerking van kunststoffen en drankenkartons die ontstaan bij nascheiding vanuit het grijs huisvuil. Hierbij is bepaald dat de betaalstroom niet langer via de gemeenten loopt maar rechtstreeks tussen stichting Afvalfonds en Afvalsturing Friesland NV. De gemeente ontvangt wel een vergoeding voor de aangeleverde tonnages grijs huisvuil die in lijn ligt met de marge die voorheen werd gemaakt op kunststoffen en drankenkartons.
Dit betekent een wijziging in het administratieve proces inhoudende dat de facturen voor de verwerking niet langer worden ontvangen van Afvalsturing Friesland NV en tegelijkertijd de volledige opbrengst niet meer wordt ontvangen van stichting Afvalfonds. Er resteert per saldo wel een vergelijkbare inzamelvergoeding. Daarom heeft deze wijziging geen effect op het begrotingsresultaat en heeft deze ook geen effect op de voorziening reiniging.
Journaal id 106558

Project sociale kaart

In 2023 vindt de start van het project sociale kaart plaats. Het doel van dit project is om inwoners te stimuleren van voorliggende voorzieningen gebruik te maken in plaats van dure geïndiceerde voorzieningen. Daarvoor het belangrijk dat het duidelijk is welke voorzieningen er allemaal zijn. Hiervoor wordt de sociale kaart aangeschaft, om de bestaande voorzieningen inzichtelijk te maken voor zowel onze inwoners als de medewerkers in het sociaal domein. De sociale kaart is een abonnement op een website, waar door externe redacteuren deze voorzieningen in kaart worden gebracht en up to date worden gehouden.

De taak wordt uitgevoerd vanuit de WM8KTD. De kosten voor het jaarlijkse abonnement bedragen € 15.000. Deze kosten kunnen worden opgevangen binnen het bestaande budget SD bedrijfsvoering en worden gezien de aard van de kosten verantwoord binnen het ICT budget.

Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van beide gemeenten. Het betreft een verschuiving tussen taakvelden overhead (Pr. Overhead) en inkomensregelingen (Pr 6).
Journaal id 106826

Uitbreiding AZC school met 4e extra lokaal

In maart 2023 heeft de gemeenteraad besloten extra lokalen te plaatsen bij de AZC school. Het aantal leerlingen dat deze school bezoekt blijft groeien. Gelet hierop heeft het schoolbestuur Adenium een spoedaanvraag ingediend voor het uitbreiden van de capaciteit van de school met nog een extra lokaal. De kosten van dit extra lokaal kunnen worden gedekt uit het bedrag dat vanuit de OHBA-uitkering wordt ontvangen voor de toename van het aantal leerlingen en de ontvangen middelen voor de opvang van ontheemde Oekraïners, waarvan de leerlingen ook gebruik maken van deze school. Door de uitbreiding met

een extra lokaal van € 196.000 komt de totale investering voor lokalen bij de AZC school uit op een bedrag van € 731.000. Deze wijziging heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.
Journaal id 106970

Begrotingswijzigingen met betrekking tot investeringen

Aanpassing kredieten wagenpark

Voor de vervanging van twee bestelauto's wordt een aanbesteding voorbereid. Het gaat hier om de vervanging van een bestelauto die ook voor de gladheidsbestrijding zal worden ingezet. Daarnaast een bestelauto die binnen afvalinzameling wordt gebruikt voor serviceverlening aan mini-containers.
Op basis van het programma van eisen heeft de extern aanbestedingsadviseur aangegeven dat de gereserveerde investeringsbudgetten onvoldoende zijn.

Voor de eerste auto is een verhoging van € 45.000 noodzakelijk en de tweede € 25.000, totaal een verhoging van € 70.000. Oorzaak bij de eerste auto zijn de aanvullende eisen die aan het voertuig worden gesteld om een zoutstrooier te kunnen trekken en daarnaast de forse inflatie over de afgelopen jaren. Dat laatste is ook het geval bij de tweede auto.
De extra kapitaalslasten bedragen vanaf 2024: voor wegen € 5.000 per jaar en voor afval € 3.000 per jaar.

Daar tegenover staat een meevaller binnen het wagenpark. Binnen de vervangingsinvesteringen is nog een zelfrijdende maaimachine van € 70.000 opgenomen. Deze zal niet worden vervangen aangezien het maaien volledig is uitbesteed. De vrijval van kapitaalslasten bedragen vanaf 2024 bedraagt eveneens € 8.000 per jaar binnen groenvoorziening.

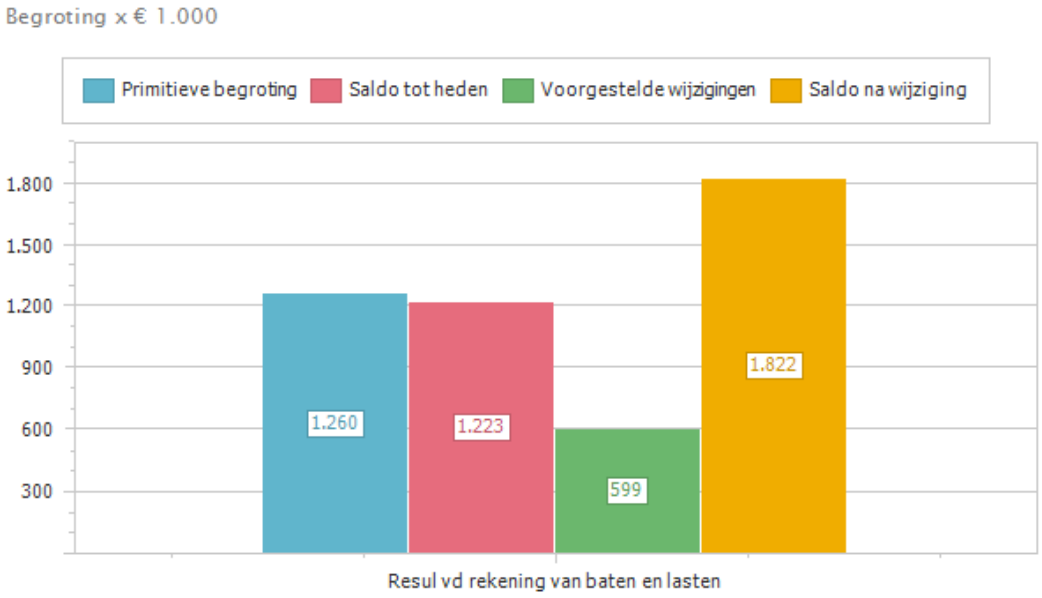
De meevaller van de maaimachine staat feitelijk los van de tegenvaller van de prijsontwikkeling van nieuwe voertuigen.
Per saldo is het effect op het begrotingssaldo vanaf 2024 € 5.000 nadelig en zal de extra € 3.000 worden verrekend via het gesloten stelsel van de afvalstoffenheffing.
De actualisatie van de kapitaalasten wordt meegenomen in de begroting 2024-2027.
Journaal id 106765

Aanschaf minikraan en kar

Door de afdeling Beheer wordt voor o.a. aanleg van riolering, bestrating, onderhoud aan groen en speeltuinen veelvuldig gebruik gemaakt van een minikraan. Deze wordt nu gehuurd van een lokale aannemer. De huurkosten zijn de afgelopen jaren opgelopen naar ruim € 16.000 per jaar.
Voor dit bedrag kan er ook een eigen minikraan met bijbehorende kar voor vervoer worden aangeschaft die continu beschikbaar is. Hierdoor kan de kraan nog meer worden ingezet. Ook in verband met arbo eisen voor het graven is een eigen minikraan een goede zaak.

Voor een bedrag van € 70.000 kan een minikraan en kar worden aangeschaft. De kapitaallasten bedragen € 8.000 vanaf 2024. De exploitatielasten (diesel, onderhoud, verzekering) bedragen eveneens € 8.000. Voor 2023 zullen de jaarlijkse exploitatielasten worden beperkt tot € 2.000 (25%) in verband met de aanschaf van de minikraan en kar in Q4 2023.
De totale lasten worden gedekt vanuit de bestaande onderhoudsbudgetten waar vandaan nu de huurlasten worden opgebracht.
Het effect op het begrotingssaldo van deze wijziging is daarom zowel in 2023 als structureel vanaf 2024 nihil.
Journaal id 106990

Ontwikkeling begrotingssaldo



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**	**100.727**	**849**	**101.575**
Bestuur en dienstverlening	**18.192**	**17.527**	**568**	**18.095**
Bestuur en ondersteuning	18.192	17.527	568	18.095
Samenleving	**68.604**	**72.162**	**179**	**72.340**
Onderwijs	4.888	5.580	261	5.841
Sociaal domein	42.993	45.326	82	45.408
Sport, cultuur en recreatie	8.582	8.987	271	9.257
Veiligheid	2.732	2.693	-	2.693
Volksgezondheid en milieu	9.408	9.575	- 434	9.141
Wonen en werken	**9.092**	**11.038**	**102**	**11.140**
Economie	900	1.042	- 2	1.040
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.398	5.789	8	5.797
Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening	2.795	4.207	96	4.303
INKOMSTEN	**97.148**	**101.950**	**1.447**	**103.397**
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	33.999	38.728	45	38.773
Ontvangen wij van het rijk	63.149	63.222	1.402	64.624
RESULTAAT	**1.260**	**1.223**	**599**	**1.822**

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 € 15.000 omlaag. 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		
(bedragen x € 1.000)	**Bijdrage 8K**	**Bijdrage TD**	**Totaal**
Primitieve begroting	**19.304**	**19.522**	**38.826**
Vastgestelde begrotingswijzigingen tot heden	3.649	3.242	6.891
Voorgestelde wijzigingen nu	**- 15**	**- 15**	**- 30**
Actualisatie budget BAG en GEO	-	-	-
Actualisering kapitaallasten	- 15	- 15	- 30
Project sociale kaart	-	-	-
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	**22.938**	**22.749**	**45.686**

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

Actualisatie budget BAG en GEO

Eind 2022 is de module symbiose aangeschaft en een koppeling gemaakt tussen de BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen) en de GEO (geo-basisregistraties) voor het uitvoeren van taken met betrekking ruimtelijke ordening. Omdat deze kosten betaald worden vanuit het budget van ICT, wordt door middel van dit journaal budget overgeheveld van ruimtelijke ordening naar ICT.
Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van beide gemeenten. Het betreft een verschuiving tussen taakvelden ruimtelijke ordening en overhead.
Journaal id 106979

Actualisering kapitaallasten

De kosten van afschrijvingen in de WM8KTD zijn in het begrotingsjaar 2023 iets lager dan we vooraf hebben begroot. Dit komt doordat een aantal geplande investeringen een jaar zijn uitgesteld naar 2024. Hierdoor schuift dit deel aan kosten een jaar op.
Voor de WM8KTD betekent dit voor de kapitaallasten een voordelige ontwikkeling van € 30.000. Per saldo vertaalt dit zich in een lagere bijdrage van de beide gemeenten, te weten een bedrag van € 15.000 per gemeente.
Journaal id 106493

Project sociale kaart

In 2023 vindt de start van het project sociale kaart plaats. Het doel van dit project is om inwoners te stimuleren van voorliggende voorzieningen gebruik te maken in plaats van dure geïndiceerde voorzieningen. Daarvoor het belangrijk dat het duidelijk is welke voorzieningen er allemaal zijn. Hiervoor wordt de sociale kaart aangeschaft, om de bestaande voorzieningen inzichtelijk te maken voor zowel onze inwoners als de medewerkers in het sociaal domein. De sociale kaart is een abonnement op een website, waar door externe redacteuren deze voorzieningen in kaart worden gebracht en up to date worden gehouden.

De taak wordt uitgevoerd vanuit de WM8KTD. De kosten voor het jaarlijkse abonnement bedragen €15.000. Deze kosten kunnen worden opgevangen binnen het bestaande budget SD bedrijfsvoering en worden gezien de aard van de kosten verantwoord binnen het ICT budget.

Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van beide gemeenten. Het betreft een verschuiving tussen taakvelden overhead (Pr. Overhead) en inkomensregelingen (Pr 6).
Journaal id 106825

Begrotingswijzigingen oktober 2023

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.