TD - Begrotingswijzigingen april 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave....2
1 Begrotingswijziging....3
1.1 Inleiding....3
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht....4
1.3 Begrotingswijziging - financiële impact en toelichting....8
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij....12
2 Besluitvorming....15
2.1 Besluit....15

1 Begrotingswijziging

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'TD - Begrotingswijzigingen april 2022' leggen wij als college verantwoording af aan de raad over de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2022.

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 1.157.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 128.000 nadelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 1.029.000 voordelig.

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

Onderwerp	Bedrag in euro's	V/N
Voortgang overdracht recreatieve haven Earnewâld	-125.000	N
Aanpassing overige inkomsten zwembad Gytsjerk	-5.000	N
Bijdrage allefriezen.nl	-6.000	N
Vrijval budget BRO (basisregistratie ondergrond)	8.000	V
Totaal	**-128.000**	N

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

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

Oorlogsgeweld Oekraïne

De impact en gevolgen van de Russische invasie op Oekraïne is groot. De stabiliteit van Europa is in gevaar en we leven mee met de Oekraïense bevolking die slachtoffer is geworden van de oorlogshandelingen en het geweld in hun land. Inmiddels zijn honderdduizenden Oekraïners op de vlucht geslagen. Ook in Nederland verwachten we daardoor een grote toestroom van vluchtelingen. De Veiligheidsregio Fryslân trekt daarom samen met de Friese gemeenten samen op om opvangplekken gereed te maken. Voor de gemeente Tytsjerksteradiel zijn in Burgum in eerste instantie 60 opvangplekken gecreëerd, voor de gemeente Achtkarspelen zijn in Twijzel in eerste instantie 70 opvangplekken gereed gemaakt.

Om dit mogelijk te maken is acute ondersteuning, capaciteit en inzet van medewerkers en middelen nodig. Binnen de organisatie is één kernteam voor beide gemeenten ingericht waarin verschillende disciplines binnen de crisisstructuur samenwerken. Denk aan: sociaal domein, onderwijs, veiligheid, communicatie en beheer. Met elkaar proberen we zo in de eerste nood te kunnen voorzien.

De extra inzet heeft gevolgen voor de al geplande en onder handen zijnde werkzaamheden. Mogelijk kan dit tot vertraging of uitstel leiden. Deze extra inzet en ook extra kosten worden bijgehouden en we verwachten dat deze gecompenseerd worden door het Rijk. Bij de begrotingswijziging van juli komen we hierop terug.

Ontwikkeling personeelskosten

De prognose op de ontwikkeling van de personeelskosten is na de eerste drie maanden nog niet betrouwbaar genoeg om reeds aan te kunnen geven wat de financiële ontwikkelingen zijn. Wel zien we een tweetal ontwikkelingen, die wij graag hier benoemen.
Allereerst is het als gevolg van de krappe arbeidsmarkt bij veel vacatures lastig om tijdig in opvolging te voorzien. Om de bedrijfsvoering niet te zeer in gevaar te brengen, wordt er meer dan anders tijdelijk personeel ingehuurd.
Daarnaast hebben we te maken met een fors ziekteverzuim. Ook dit betekent een extra druk op de budgetten.
Deze twee ontwikkelingen zorgen er voor dat de bedrijfsvoering stevig onder druk staat. Uiteraard wordt gekeken hoe het verzuim oplaag gebracht kan worden en op welke wijze wij succesvol vacatures ingevuld kunnen krijgen. Op korte termijn helpt het bijstellen van planningen en het herprioriteren van werkzaamheden om de verder oplopende werkdruk tegen te gaan.
Op dit moment gaan we ervan uit, dat de reguliere personeelskosten (inclusief inleen) binnen de kaders van de begroting zullen blijven.
Bij de begrotingswijzigingen van juni 2022 willen we u nader informeren over de ontwikkeling van de personeelskosten en verwachten we een beter zicht op eventuele financiële consequenties voor het jaar 2022 te hebben.

Aandachtspunten uit Verbetermonitor vierde kwartaal 2021

Inleiding

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. Er zijn in totaal 22 acties voor opvolging. Hiervan hebben drie specifiek betrekking op Tytsjerksteradiel en de overige 19 op de Werkmaatschappij.

Nieuw en afgerond

Ten opzichte van de vorige rapportage in oktober 2021 is een punt toegevoegd en zijn zeven aanbevelingen afgerond c.q. procesmatig ingericht.

Overige

We verwachten dat we lopende taken in 2022 kunnen afronden. Wij benoemen nog specifiek:

General IT Controls

In de rapportage in oktober is vermeld dat de aanbevelingen rondom General IT Controls in 2021 opgevolgd zullen gaan worden.
De planning is door personele omstandigheden aangepast. Het verbeteren van voorraadbeheer van devices en het opstellen van een continuïteitsplan is uitgesteld.
Toch zijn er ook belangrijke projecten afgerond. Zo is 2-factor-authenticatie volledig ingericht en is de dagelijkse backup behalve online ook fysiek beschikbaar gemaakt. Verder is de beveiliging van het netwerk verbeterd.
IT-general controls (en aanvullend ook IT-application controls) zal de nodige aandacht blijven vragen. Gesprekken met de accountant bevestigen dat we een stijgende lijn te pakken hebben voor de implementatie van IT-controls in onze projecten en werkprocessen.

Contractmanagement, vastgoedregistratiesysteem

In de laatste rapportage is vermeld dat de vastgoed- en grondcontracten uiterlijk eind 2021 in het systeem worden geïmplementeerd waarmee kan de actie kan worden afgerond. Alle contracten van grondzaken zijn inmiddels in het nieuwe vastgoedcontractbeheersysteem ingevoerd. Er vindt nu een controle op de invoer plaats. Tegelijkertijd is er aandacht voor optimalisatie en het breder uitzetten van het systeem in de organisatie.

Aandacht voor beheersing frauderisico's en risico's misbruik en oneigenlijk gebruik

Het is en blijft voor de interne beheersing van belang om op reguliere basis en op een gestructureerde manier aandacht te besteden aan de onderwerpen Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O), fraude en corruptie. In het kader van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording krijgt dit onderwerp vanaf 2022 meer aandacht.
Het opstellen van een fraude- en corruptierisicoanalyse en evaluatie van de risicostrategie (waaronder de acceptatie van restrisico's) en risicorespons (waaronder de effectiviteit van beheersingsmaatregelen) met betrekking tot fraude- en corruptierisico's maken hier deel van uit. Concreet betekent dit:

- Actualiseren beleidsplan;
- In kaart brengen van risico's ('toespitsen van aanwezige risicoanalyse op specifieke situatie 8KTD)
- Centraal inzichtelijk maken van huidige beheersmaatregelen en aanbevelingen voor nieuwe beheersmaatregelen waar deze nu ontbreken.

De werkzaamheden hieromtrent zijn momenteel onderhanden en worden in 2022 afgerond.

Coronamiddelen

In de decemberwijziging 2021 hebben we een overzicht opgenomen van de in 2020 en 2021 ontvangen coronamiddelen inclusief het overzicht van bestedingen en reserveringen.
Daarnaast is bij de decemberwijziging het besluit genomen om de niet bestede coronamiddelen naar de reserve overlopende posten over te hevelen en deze voor het jaar 2022 beschikbaar te stellen voor initiatieven, die passend zijn in relatie tot deze middelen.
Tenslotte is in de raad van 3 maart 2022 besloten om de coronamiddelen, die via de decembercirculaire voor zowel 2021 als 2022 beschikbaar zijn gesteld eveneens te reserveren
In deze begrotingswijzigingen van april zijn twee voorstellen opgenomen, waarbij gebruik wordt gemaakt van de beschikbare coronamiddelen. Inmiddels hebben we eveneens besloten, om Caparis te compenseren voor de geleden coronaschade in 2021. dit bedrag is eveneens in dit overzicht meegenomen.
Samengevat betekent dit dat er nog een bedrag van € 1.036.000 beschikbaar is voor initiatieven, die passend zijn in relatie tot deze middelen.

Overzicht bestedingen	Bedrag
Totaal ontvangen 1e t/m 5e tranche (2020 en 2021)	**2.289.000**
Bestedingen (en reserveringen) 2020 en 2021	
Compensatie SW-bedrijven (Caparis) 2020	224.000
Extra middelen jeugd en wmo	132.000
Subsidieregeling buurt- en dorpshuizen / vrijwilligersorganisaties	37.000
Extra Re-integratie middelen (motie vreemd TD); 2021	74.000
Extra inzet Gebiedsteams (Jeugdwerkers / gedragswetenschappers)	195.000
Continuïteit van zorg (meerkosten Wmo / Jeugd)	42.000
Middelen bijzondere Bijstand	19.000
Subsidieregeling zelf- en samenredzaamheid	93.000
Subsidieregeling cultuur 2021 (1e tranche uit middelen 2020)	65.000
Subsidieregeling cultuur 2021 (2e tranche)	51.000
Kultuurnota Ut de Kûlizen	75.000
Bijdrage Observeum (2020)	22.000
Compensatie toeristenbelasting toegevoegd (exploitatie 2020)	69.000
Extra apparaatskosten (exploitatie 2020)	50.000
Compensatie huurders gemeentelijke eigendommen	12.000
Extra inzet VTHV ivm corona	66.000
Extra kosten verkiezingen	45.000
Compensatie markt- en evenementenleges (exploitaite 2020)	16.000
Extra apparaatskosten (exploitatie 2021)	25.000
Afvalverwerking	51.000
Bestedingen (en reserveringen) tot nu toe	**1.363.000**
Restant 1e t/m 5e tranche nog te besteden (decemberwijziging 2021)	**926.000**
Corona steunpakket middelen decembercirculaire 2021 (raad 03/03/2022)	
Continuïteit van zorg: meerkosten jeugd; 2021	49.000
Continuïteit van zorg: meerkosten wmo ; 2021	43.000
Lokaal cultuuraanbod;2021	63.000
Opvang exploitatietekorten SW; 2021	86.000
Verkiezingen; 2022	45.000
Totaal te besteden tot en met 3 maart 2022	**1.212.000**
Bestedingen t/m aprilwijziging 2022	
Coronamiddelen verkiezingen 2022	-20.000
Extra kosten bedrijfsvoering corona 2022	-25.000
Coronaschade Caparis (januari t/m oktober 2021)	-131.000
Beschikbare corona middelen t/m april wijzigingen 2022	**1.036.000**

1.3 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).

TD: Raad 21-04-2022; Aanpassing overige inkomsten zwembad Gytsjerk. **- 5**

De stichting SWIM in Gytsjerk gaf tot nu toe elk jaar een bijdrage in verband met de exploitatie van het zwembad in Gytsjerk van €10.000.
De Stichting heeft aangegeven dit bedrag niet langer te kunnen opbrengen en met ingang van 2022 deze bijdrage te (willen) verlagen naar € 5.000.
Met het halveren van deze financiële bijdrage van Stichting Swim en het meer inzetten op ondersteuning in vrijwilligerstaken, willen we stichting Swim tegemoetkomen in de financiële belasting en tegelijk in gezamenlijkheid met de stichting draagvlak vanuit het dorp behouden en vergroten.
De bijdrage van € 10.000 is structureel in de begroting verwerkt en de verlaging van de bijdrage heeft daardoor een nadelig effect op het begrotingsaldo van € 5.000.
Journaal id 103457

TD: Raad 21-04-2022; Bijdrage allefriezen.nl **- 6**

Onze gemeente neemt deel aan de website allefriezen.nl waardoor het bedrijf Pictorae de historische gegevens vanuit het bevolkingsregister aan het publiek beschikbaar wordt gesteld. De deelname aan deze site kost € 6.000 per jaar en is bij de opstart van deze site vooreerst tien jaar vooruitbetaald. Deze periode van tien jaar was in 2021 voorbij, waardoor wij weer met de jaarlijkse kosten werden geconfronteerd. Hiervoor is via de begrotingswijziging december 2021 incidenteel geld beschikbaar gesteld.
Er sprake van een doorlopend contract en gezien het belang van de toegankelijkheid van de historische gegevens vanuit het bevolkingsregister stellen wij voor om deze bijdrage van € 6.000 vanaf 2022 structureel mee te nemen ten laste van het begrotingsresultaat.
Journaal id 103899

TD: Raad 21-04-2022; Vrijval budget BRO (basisregistratie ondergrond) **8**

Bij de behandeling van de Kadernota 2020-2023 is besloten om per 2020 de basisregistratie ondergrond (BRO) te implementeren in onze organisaties en om naast de incidentele implementatiekosten 2020 per 2020 ook een structureel bedrag beschikbaar te stellen van €16.000 (€ 8.000 per gemeente) voor het beheer van de BRO.
Echter de bij WM8KTD begrote middelen zijn niet ingezet en de uitvoering is bekostigd uit budgetten van beide gemeentelijke clusters Beheer. Vandaar dit voorstel om deze € 16.000 bij de WM8KTD te laten vrijvallen. Dat betekent per gemeente een verlaging van de bijdrage aan de WM8KTD met € 8.000.
Journaal id 103830

TD: Raad: 21-04-2022; Voortgang overdracht recreatieve haven Earnewâld **- 125**

Met de notitie "Voortgangsnotitie havens Earnewâld" is de raad geïnformeerd over de huidige stand van zaken van dit project. Een constatering in de notitie is dat de bezuinigingsdoelstelling van € 125.000 in 2022 niet wordt gehaald. Deze begrotingswijziging is de uitwerking van die constatering en heeft een negatief op het begrotingssaldo.
Journaal id 103629

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

TD: Raad 21-04-2022; Concentratie budget gemeentelijke koffie-thee-voorziening bij WM

In 2020 is voor beide gemeentehuizen c.a. een aanbesteding gestart voor het aanschaffen van nieuwe apparatuur voor de koffie en theevoorziening. De exploitatie hiervan is per 2021 geconcentreerd bij de WM. Voor de exploitatie - onderhoud apparaten en aanschaf koffie, thee, bekers - is naar verwachting jaarlijks € 70.000 nodig, waarvoor elke gemeente uit bestaande budgetten een bijdrage levert van € 35.000. De bijdrage aan WM8KTD gaat voor TD derhalve omhoog en tegelijkertijd drie relevante exploitatiebudgetten voor in totaal € 35.000 omlaag. Deze wijziging heeft geen effect op het saldo, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journaal id 103912

TD: Raad 21-04-2022; Corona middelen verkiezingen

De gemeenteraadsverkiezingen 2022 zijn een bijzondere editie. Ook dit jaar kan er in verband met corona nog op meerdere dagen worden gestemd op een beperkt aantal locaties. De kosten zijn daardoor hoger dan oorspronkelijk begroot. Het Rijk heeft hiervoor aanvullende middelen beschikbaar gesteld.

De organisatorische voorbereiding op de verkiezingen van 15 maart wordt voornamelijk vanuit de Werkmaatschappij 8KTD uitgevoerd. Door de verkiezingen voor beide gemeenten gezamenlijk te organiseren is er efficiënt gewerkt en ingekocht. Gezamenlijke kosten die hiervoor zijn gemaakt zijn verantwoord in de Werkmaatschappij 8KTD. De verkiezingsbudgetten en extra middelen van het Rijk zijn echter alleen beschikbaar in de begroting van de beide gemeenten. Ter dekking van gemaakte kosten in de Werkmaatschappij 8KTD wordt via deze wijziging een deel van de extra middelen van het Rijk voor de verkiezingen overgeheveld vanuit de beide gemeenten naar de Werkmaatschappij 8KTD.
Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeenten, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journaal id 103869

TD: Raad 21-04-2022; Extra kosten bedrijfsvoering door Corona

Ook in 2022 zijn en worden er extra uitgaven gedaan voor o.a. de aanschaf van beschermingsmiddelen, middelen om het thuiswerken te faciliteren en extra schoonmaakkosten. In totaal gaat het om € 50.000 voor de WM8KTD. Voor elke gemeente betekent dat een incidentele bijdrage van € 25.000. Deze kan bekostigd worden uit de door het rijk beschikbaar gestelde en gereserveerde coronamiddelen. Deze wijziging heeft geen effect op het resultaat, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journaal id 103658

TD: Raad 21-04-2022; ICT - clustering middelen DO's bij 8KTD

De afgelopen jaren is een aantal werkzaamheden en licentiekosten van ICT-systemen overgegaan van beide gemeenten naar 8KTD. De daarbij behorende middelen zijn echter niet altijd mee overgegaan en zijn bij beide gemeenten blijven staan. Met dit journaal wordt dit hersteld en wordt door beide gemeenten een gelijk bedrag van € 15.000 overgeheveld naar 8KTD om deze uitgaven te kunnen bekostigen.
Deze wijziging heeft geen effect op het resultaat, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journaal id 103925

TD: Raad 21-04-2022; Implementatie Wet Open Overheid (WOO)

De Wet Open Overheid (WOO) treedt per 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 hiervoor bij de meicirculaire 2021 per gemeente middelen beschikbaar gesteld, deels structureel en deels incidenteel. Deze middelen zijn in onze begroting 2002 en verder gereserveerd.
Om de implementatie vorm te geven wordt voorgesteld 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;
d. een kwaliteitssysteem aan te schaffen om de informatiehuishouding te verbeteren, zodat het eenvoudiger wordt om tijdig de juiste informatie openbaar te maken.
Deze uitgaven worden door beide gemeenten bekostigd uit de beschikbaar gestelde en gereserveerde

middelen. In 2022 is deze bijdrage per gemeente € 48.000 en voor de structurele formatie vanaf 2023 is een bijdrage van € 27.000 per gemeente nodig.
Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeente, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.
Journaal id 103931

TD: Raad 21-04-2022; Nationaal Programma Onderwijs

Gemeenten ontvangen voor de komende twee schooljaren 2021 – 2022 en 2022 – 2023 een specifieke uitkering uit het Nationaal Programma Onderwijs. Het bedrag dat gemeente Tytsjerksteradiel in deze periode ontvangt bedraagt € 493.000. Deze begrotingswijziging raamt de uitgaven en inkomsten voor het kalenderjaar 2022. Het gaat om een bedrag van € 246.000. Vanwege het budgettair neutraal karakter heeft dit geen gevolgen voor het begrotingssaldo.
Journaal id 103512

TD: Raad 21-04-2022; Omgevingswet 2022

Bij de raming van de middelen voor de implementatie van de Omgevingswet in 2020 is uitgegaan van de inwerkingtreding van deze wet op 1 januari 2021. De wet is daarna drie keer uitgesteld, met als nieuwe datum 1 januari 2023. Het uitstel met inmiddels twee jaar, de gebleken complexiteit van de transitie en de vertraagde oplevering van een goed gevuld en stabiel functionerend Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) zijn van invloed op onze uitvoeringspraktijk en financiën. Dit betekent dat over een langere periode dan vooraf geraamd extra personele inzet nodig is en bestaande systemen en processen in stand moeten worden gehouden. Daarnaast dienen we te anticiperen op mogelijk benodigde tijdelijke maatregelen in verband met kinderziektes in het DSO, om onze dienstverlening bij de inwerkingtreding op peil te houden.
De VNG heeft bij de kabinetsformatie verzocht om in 2022 €150 miljoen extra beschikbaar te stellen vanwege de ervaren druk op de gemeentelijke financiën als gevolg van de invoering van de Omgevingswet. Deze middelen staan nu bij het rijk gereserveerd en bij de besluitvorming van de voorjaarsnota zal het Rijk hier definitief op besluiten.
Voor de bovengenoemde werkzaamheden is in totaal nog € 164.000 nodig (€ 82.000 per gemeente). Wij verwachten dat dit gedekt kan worden uit de middelen die bij de meicirculaire 2022 ontvangen zullen worden.
Daarnaast is er sprake van overheveling van een eerder gereserveerd budget van de beide gemeenten naar de WM8KTD van € 9.000 per gemeente.
Beide overhevelingen naar de WM8KTD zijn voor de gemeente budgettair neutraal, maar hebben wel effect op de bijdrage aan de WM8KTD (€ 91.000 per gemeente).
Journaal id 103763

TD: Raad 21-04-2022; Voorlopige verleningsbeschikking onderwijsachterstandenbeleid

In het kader van het achterstandenbeleid is door het ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschap eind september 2021 een definitieve beschikking voor het jaar 2021 en een voorlopige beschikking voor 2022 afgegeven. De raming voor zowel de inkomsten als uitgaven voor het achterstandenbeleid in 2022 wordt door deze begrotingswijziging aangepast tot het bedrag van de afgegeven beschikking van € 643.000.
Journaal id 103508

TD: Raad 21-04-22; Overheveling taken van beheer TD naar WM8KTD

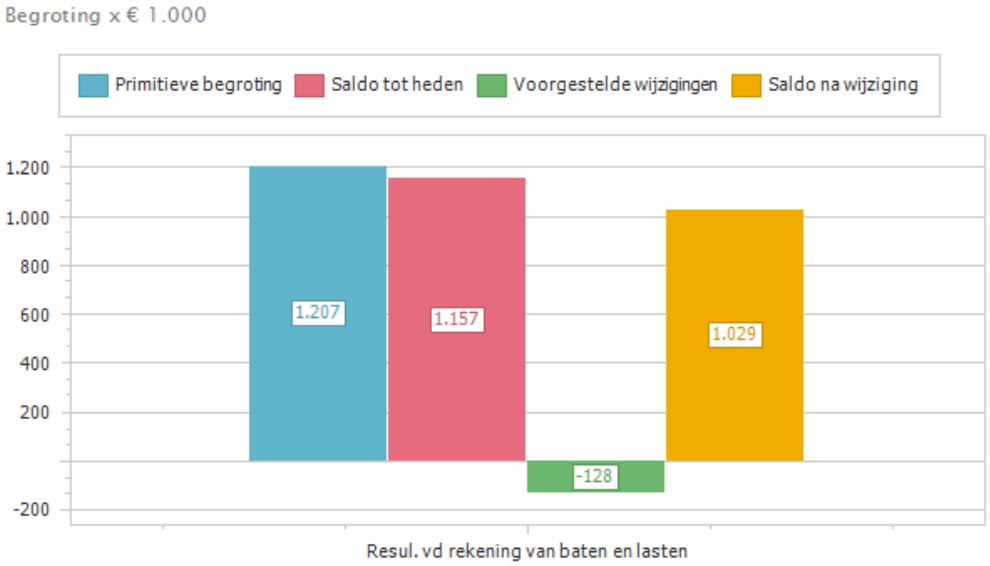
De invulling van de taken inzake kapmeldingen wordt binnen de dragende organisaties en de werkmaatschappij anders georganiseerd.
De taken worden voortaan belegd bij een adviseur landschap binnen de werkmaatschappij.
Hiervoor wordt vanuit de dragende organisaties formatie overgedragen naar de werkmaatschappij.
Deze wijziging heeft geen invloed op het saldo van de beide gemeenten, maar wel op de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD.
Journaal id 103568

TD: Raad 21-4-2022; Renovatie perscontainer

Voor het legen van ondergrondse afvalcontainers wordt een vrachtauto gebruikt in combinatie met een perscontainer. De container is aangeschaft in 2011 en technisch nog in een goede staat. Daarom wordt er afgezien van vervangingsinvestering, maar wordt de perscontainer gerenoveerd. De eenmalige lasten hiervan bedragen € 10.000 en komen binnen het gesloten stelsel van de afvalstoffenheffing ten laste van de

voorziening afval. Hier staat tegenover dat de kapitaalslasten van € 3.500 van de vervanging vanaf 2023 de komende tien jaar vervallen.
Journaal id 103884

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 2022 van de gemeente Tytsjerksteradiel (bedragen x € 1.000).

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	**89.110**	**90.662**	**466**	**91.128**
Bestuur en dienstverlening	**14.924**	**16.058**	**22**	**16.080**
Bestuur en ondersteuning	14.924	16.058	22	16.080
Samenleving	**65.953**	**66.246**	**328**	**66.574**
Onderwijs	4.583	4.643	343	4.986
Sociaal domein	41.932	41.932	-	41.932
Sport, cultuur en recreatie	7.670	7.704	-	7.704
Veiligheid	2.551	2.597	- 15	2.582
Volksgezondheid en milieu	9.217	9.370	-	9.370
Wonen en werken	**8.233**	**8.359**	**116**	**8.475**
Economie	778	836	-	836
Verkeer, vervoer en waterstaat	4.392	4.432	125	4.557
Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening	3.063	3.091	- 9	3.083
INKOMSTEN	**90.317**	**91.819**	**338**	**92.158**
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	32.048	33.233	338	33.571
Ontvangen wij van het rijk	58.270	58.587	-	58.587
RESULTAAT	**1.207**	**1.157**	**- 128**	**1.029**

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 € 218.000 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 (bedragen x € 1.000)	2022 Bijdrage 8K	Bijdrage TD	Totaal
Primitieve begroting	19.672	20.369	40.042
Voorgestelde wijzigingen nu	**222**	**218**	**440**
WM: Raad 21-04-2022; Concentratie budget gemeentelijke koffie-thee-voorziening bij WM	35	35	70
WM: Raad 21-04-2022; ICT - clustering middelen DO's bij 8KTD	15	15	31
WM: Raad 21-04-2022; Implementatie Wet Open Overheid (WOO)	48	48	96
WM: Raad 21-04-2022; Overheveling taken inzake kapmeldingen van DO's naar WM8KTD	21	17	37
WM: Raad 21-04-2022; Vrijval budget BRO (basisregistratie ondergrond)	- 8	- 8	- 16
WM: Raad 21-4-2022; Corona middelen verkiezingen	20	20	40
WM: Raad 21-4-2022; Omgevingswet 2022	91	91	182
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	**19.894**	**20.587**	**40.481**

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

WM: Raad 21-04-2022; Concentratie budget gemeentelijke koffie-thee-voorziening bij WM

In 2020 hebben beide raden besloten om gezamenlijk voor beide gemeentehuizen c.a. in 2020 nieuwe apparatuur aan te schaffen voor de koffie en thee voorziening en de exploitatie daarvan per 2021 te concentreren bij de WM8KTD.
Voor de exploitatie, het onderhoud van de apparaten en de aanschaf van koffie, thee, bekers is naar verwachting jaarlijks € 70.000 nodig, waarvoor beide gemeenten uit bestaande budgetten een gelijke bijdrage van elk €35.000 leveren.
De bijdrage aan WM8KTD gaat derhalve omhoog en tegelijkertijd één of meer relevante exploitatiebudgetten per gemeente met eenzelfde bedrag omlaag.
Journaal id 103910

WM: Raad 21-04-2022; ICT - clustering middelen DO's bij 8KTD

De afgelopen jaren zijn een aantal werkzaamheden en licentiekosten van ICT-systemen overgegaan van beide gemeenten naar 8KTD. De daarbij behorende middelen zijn echter niet altijd mee overgegaan en zijn bij beide gemeenten blijven staan. Met dit journaal wordt dit hersteld en draagt elke gemeente € 15.000 bij in de meerkosten van € 30.00.
Journaal id 103923

WM: Raad 21-04-2022; Implementatie Wet Open Overheid (WOO)

De Wet Open Overheid (WOO) treedt per 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 hiervoor bij de meicirculaire 2021 per gemeente middelen beschikbaar gesteld, deels structureel en deels incidenteel. Deze middelen zijn in onze begroting 2002 en verder gereserveerd.
Om de implementatie vorm te geven wordt voorgesteld 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;
d. een kwaliteitssysteem aan te schaffen om de informatiehuishouding te verbeteren, zodat het eenvoudiger wordt om tijdig de juiste informatie openbaar te maken.
Deze uitgaven worden door beide gemeenten bekostigd uit de beschikbaar gestelde en gereserveerde middelen. In 2022 is deze bijdrage per gemeente € 48.000 en voor de structurele formatie vanaf 2023 is een bijdrage van € 27.000 per gemeente nodig.
Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeente, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.
Journaal id 103929

WM: Raad 21-04-2022; Overheveling taken inzake kapmeldingen van DO's naar WM8KTD

De invulling van de taken inzake kapmeldingen wordt binnen de dragende organisaties en de werkmaatschappij anders georganiseerd.
De taken worden voortaan belegd bij een adviseur landschap binnen de werkmaatschappij.
Hiervoor worden vanuit de dragende organisaties formatie en budget overgedragen naar de werkmaatschappij.
Deze wijziging heeft geen invloed op het saldo van de beide gemeenten, maar wel op de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD.
Journaal id 103569

WM: Raad 21-04-2022; Vrijval budget BRO (basisregistratie ondergrond)

Bij de behandeling van de Kadernota 2020-2023 is besloten om per 2020 de basisregistratie ondergrond (BRO) te implementeren in onze organisaties en om naast de incidentele implementatiekosten 2020 per 2020 ook een structureel bedrag beschikbaar te stellen van €16.000 (€ 8.000 per gemeente) voor het beheer van de BRO.
In werkelijkheid zijn de bij 8KTD begrote middelen niet ingezet en is de uitvoering bekostigd uit budgetten van beide gemeentelijke clusters Beheer. Vandaar dit voorstel om deze € 16.000 bij de WM8KTD te laten vrijvallen. Dat betekent per gemeente een verlaging van de bijdrage aan de WM8KTD met € 8.000.

Journaal id 103829

WM: Raad 21-4-2022; Corona middelen verkiezingen

De gemeenteraadsverkiezingen 2022 zijn een bijzondere editie. Ook dit jaar kan er in verband met corona nog op meerdere dagen worden gestemd op een beperkt aantal locaties. De kosten zijn daardoor hoger dan oorspronkelijk begroot. Het Rijk heeft hiervoor aanvullende middelen beschikbaar gesteld.

De organisatorische voorbereiding op de verkiezingen van 15 maart wordt voornamelijk vanuit de Werkmaatschappij 8KTD uitgevoerd. Door de verkiezingen voor beide gemeenten gezamenlijk te organiseren is er efficiënt gewerkt en ingekocht. Gezamenlijke kosten die hiervoor zijn gemaakt zijn verantwoord in de Werkmaatschappij 8KTD. De verkiezingsbudgetten en extra middelen van het Rijk zijn echter alleen beschikbaar in de begroting van de beide gemeenten. Ter dekking van gemaakte kosten in de Werkmaatschappij 8KTD wordt via deze wijziging een deel van de extra middelen van het Rijk voor de verkiezingen overgeheveld vanuit de beide gemeenten naar de Werkmaatschappij 8KTD.
Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeenten, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.
Journaal id 103866

WM: Raad 21-4-2022; Omgevingswet 2022

Bij de raming van de middelen voor de implementatie van de Omgevingswet in 2020 is uitgegaan van de inwerkingtreding van deze wet op 1 januari 2021. De wet is daarna drie keer uitgesteld, met als nieuwe datum 1 januari 2023. Het uitstel met inmiddels twee jaar, de gebleken complexiteit van de transitie en de vertraagde oplevering van een goed gevuld en stabiel functionerend Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) zijn van invloed op onze uitvoeringspraktijk en financiën. Dit betekent dat over een langere periode dan vooraf geraamd extra personele inzet nodig is en bestaande systemen en processen in stand moeten worden gehouden. Daarnaast dienen we te anticiperen op mogelijk benodigde tijdelijke maatregelen in verband met kinderziektes in het DSO, om onze dienstverlening bij de inwerkingtreding op peil te houden.
De VNG heeft bij de kabinetsformatie verzocht om in 2022 € 150 miljoen extra beschikbaar te stellen vanwege de ervaren druk op de gemeentelijke financiën als gevolg van de invoering van de Omgevingswet. Deze middelen staan nu bij het rijk gereserveerd. Bij de voorjaarsbesluitvorming zal hier definitief op besloten worden.
Voor de bovengenoemde werkzaamheden is in totaal nog € 164.000 nodig (€ 82.000 per gemeente). Wij verwachten dat dit gedekt kan worden uit de middelen die bij de meicirculaire 2022 ontvangen zullen worden.
Daarnaast is er sprake van overheveling van een eerder gereserveerd budget van de beide gemeenten naar de WM8KTD van € 9.000 per gemeente. Beide overhevelingen naar de WM8KTD zijn voor de gemeente budgettair neutraal, maar hebben wel effect op de bijdrage aan de WM8KTD (€ 91.000 per gemeente).
Journaal id 103756

2 Besluitvorming

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2022 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 2022 van de WM8KTD.