achtkarspelen & tytsjerksteradiel
tegearre selsstannich

Begrotingswijzigingen december 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Begrotingswijzigingen december 2024 3
1.1 Inleiding 3
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht 8
1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting 15
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij 34
Begrotingswijzigingen december 2024 39
2.1 Besluit 39

Begrotingswijzigingen december 2024

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'Begrotingswijzigingen december 2024' leggen wij als college verantwoording af aan de raad over de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2024.

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 1.831.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 962.000 nadelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 869.000 voordelig.

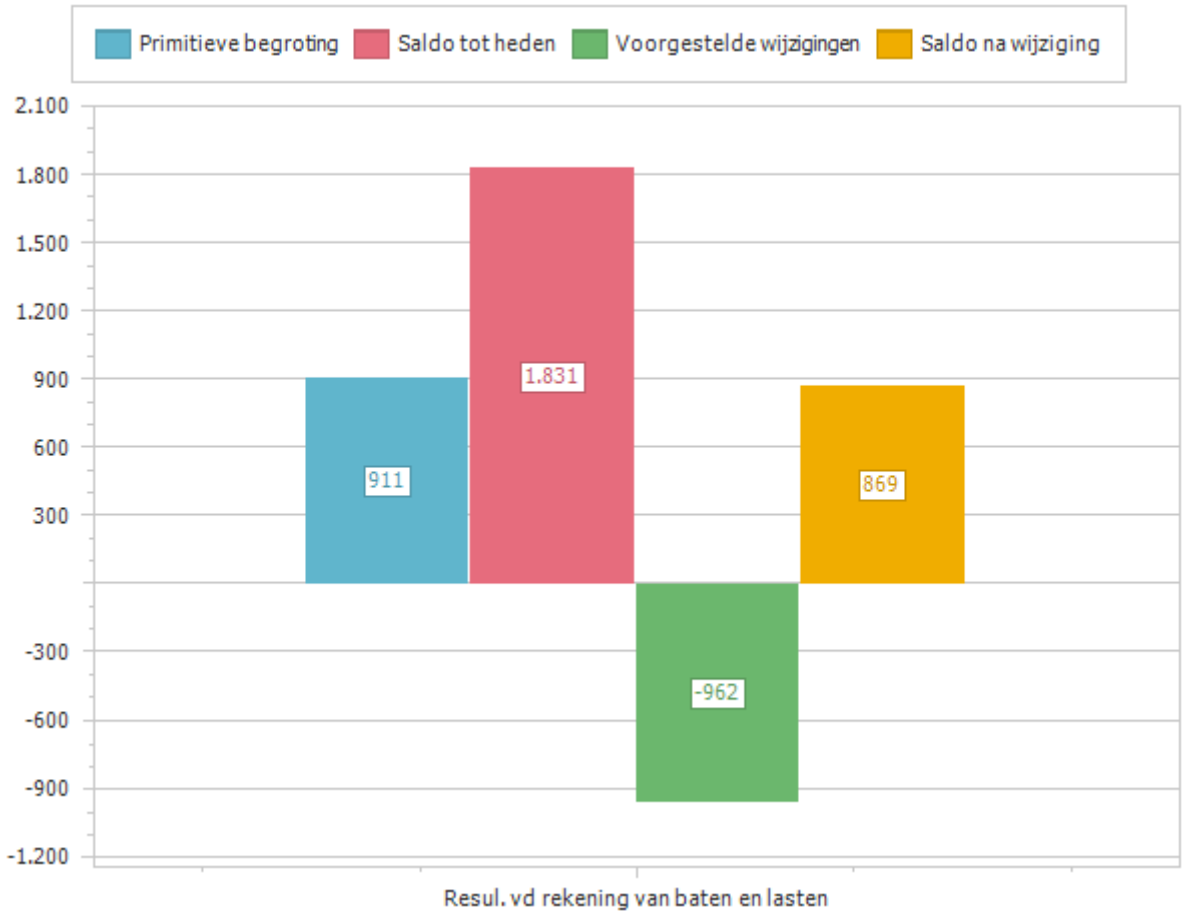
Ontwikkeling van de begroting gedurende het jaar

Het verloop van het saldo van de primitieve begroting 2024 naar het saldo van de begroting ná wijzigingen heeft zich in de loop van 2024 als volgt ontwikkeld:

(x € 1.000)	
Primitieve begroting	**911**
Begrotingswijzigingen op basis van raadsbesluiten	
- April	2
- Juni/juli	603
- Oktober	260
- Tussentijdse wijzigingen	55
Gewijzigde vastgestelde begroting	**1.831**

Begrotingsresultaat inclusief voorliggende wijzigingen

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


Primitieve begroting
Saldo tot heden
Voorgestelde wijzigingen
Saldo na wijziging
2.100
1.800
1.500
1.200
900
600
300
-300
-600
-900
-1.200
911
1.831
-962
869
Resul. vd rekening van baten en lasten

In vogelvlucht

BEGROTING 2024 IN ÉÉN OOGOPSLAG

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

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	**97.483**	**102.130**	**8.600**	**110.730**
Bestuur en dienstverlening	**18.436**	**20.329**	**2.403**	**22.732**
Bestuur en ondersteuning	18.436	20.329	2.403	22.732
Samenleving	**69.164**	**71.214**	**6.728**	**77.943**
Onderwijs	3.647	3.528	77	3.605
Sociaal Domein	47.358	48.039	2.596	50.634
Sport, cultuur en recreatie	7.752	8.098	187	8.285
Veiligheid	2.380	2.485	2.694	5.179
Volksgezondheid en milieu	8.027	9.065	1.174	10.239
Wonen en werken	**9.883**	**10.586**	**- 531**	**10.055**
Economie	711	720	1	721
Verkeer, vervoer en waterstaat	6.480	6.951	- 435	6.517
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vern.	2.693	2.915	- 98	2.817
INKOMSTEN	**98.394**	**103.961**	**7.638**	**111.599**
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	32.698	37.476	6.768	44.244
Ontvangen wij van het rijk	65.696	66.485	870	67.355
RESULTAAT	**911**	**1.831**	**- 962**	**869**

Duiding ontwikkelingen begroting 2024

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).	**- 962**
Aanpak Energiearmoede	-
Aanpassing budget externe advisering Rekenkamer	15
Aanpassing uitkering SPUK-sport	55
Actualisatie budget juridische kosten	- 3
Actualisatie budgetten duurzaamheid	31
Actualisatie budgetten pre nationaal isolatieplan middelen	-
Actualisatie riolering	86
Actualisatie wegen	15
Actualiseren budgetten kantinediensten	- 41
Actualiseren budgetten Treasury	82
Actualiseren onderhoudsbudgetten groen	15
Actualisering budget Informatieveiligheid	- 10
Actualisering budget Re-integratie	80
Actualisering budgetten Inkomensregelingen (BUIG)	387
Actualisering OZB-opbrengsten 2024	80
Actualisering personeelskosten 8K	- 173
Actualisering personeelskosten WM8KTD	60
Actualisering spaarverlof 8K	- 21
Bijstellen budgetten Jeugd	- 2.391
Bijstellen budgetten WMO	872
Bijstelling leges (piek) reisdocumenten	125
Budgettering Economische ontwikkeling	-
Budgettering Geluidhinder	-
Budgettering omgevingswet middelen 2024	-
Budgettering Planschades	8
Coördinator Maatschappelijk Vastgoed onderbrengen bij gemeente	-
Diverse correcties TV0.8 - Diverse kosten	- 1.294
Diverse correcties TV0.8 - Overige inkomsten	- 67
FrIZA lokale aanjager	-
Functioneel verwerken diverse taakmutaties op taakvelden Sociaal Domein	-
GF Septembercirculaire 2024	594
Herstructurering raming ontvangen leges (omgevings)vergunningen	181
Herziene exploitatie De Kruidhof	11
Herziening begroting 2024 GR Mobiliteitsbureau NO Fryslân	- 17

Hogere dividenduitkering	40
Implementatie OPENburgerzaken	-
Jaarstukken MOA	108
Krimpgelden mobiliteitsvisie	-
Meicirculaire 2024 Antidiscriminatie voorzieningen	-
Noodzakelijke upgrading financieel informatiesysteem naar een nieuw platform in de Cloud: 00.04.08	-
Ontsluiting Lauwerskwartier	-
Ontwikkelingen Afvalinzameling	-
Opbrengsten gronden en landerijen	51
Opvang ontheemde Oekraïners	-
Overlopende post. Verhuur van panden	-
Overlopende post. Frysk Taalbelied	-
Overlopende post. Woningbouwprogrammering	-
Overlopende post. Kosten opbouw 8K	-
Overlopende post. Cofinanciering Leader-subsidie KV It Fean	-
Overlopende post. Geluidhinder	-
Overlopende post. Investering in ontwikkeling Achtkarspelen	-
Overlopende post. Krimpmiddelen	-
Overlopende post. Lobby herijking gemeentefonds	-
Overlopende post. Miedengebied	-
Overlopende post. Monumentenbeleid	-
Overlopende post. Taakmutatie alleenverdienersproblematiek	-
Overlopende post. Toeristische Overstappunten	-
Overlopende post. Wet betaalbare huur 2024	-
Personele invulling m.bt. opvang Oekraïense vluchtelingen	-
Regeling toeslagenproblematiek	-
Subsidie DOM project Gerkesklooster-Stroobos	-
Verschuiving budget Basisregistratie i.v.m. inzet WOZ-taxateurs naar inhuur personeel	-
Vervangen diverse keukenapparatuur	- 10
Verwerken financiële effecten BREDE-SPUK (GALA)	-
Verwerken financiële effecten Friza middelen	-
Voortzetting samenwerking EuropaPact Fryslân	- 23
Vrijval budget Basiskaart geluid emissies	35
Vrijval budget ontvlechting	-
Wet open overheid (Woo) gelden	90
Zwerfafval	67

In de volgende paragraaf worden de begrotingswijzigingen toegelicht.

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

Ontvlechting
Inhoudelijk
De laatste fase van de ontvlechting is aangebroken. Voor medewerkers is bekend waar zij geplaatst zijn en ook over inhuurkrachten zijn afspraken gemaakt. Over enkele weken is de werkmaatschappij formeel ontvlochten en blijft er nog een bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO-ICT) over voor taken op ICT-gebied. De splitsing van specifieke ICT-systemen, de verhuizing, warme overdracht van werkzaamheden en dossiers en het nemen van afscheid zijn op dit moment de onderdelen die de meeste aandacht vergen.
Aan de opbouwkant gebeurt er eveneens veel, nu Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel de arbeidsmarktcampagnes hebben gelanceerd, nieuw personeel aantrekken en de organisaties klaarzetten om per 1 januari van start te kunnen.

Financieel
Binnen de WM8KTD is voor 2023 en 2024 in totaal € 6.385.000 beschikbaar voor de projectbegroting ten behoeve van de ontvlechting. In het onderstaande overzicht vindt u een overzicht met hierin opgenomen:
- de beschikbaar gestelde middelen
- de bestede middelen 2023 en 2024 (tot nu toe)
- de verwachte bestedingen op basis van de ingediende voorstellen vanuit de diverse werkgroepen tot nu toe doorgetrokken naar einde 2024
- de verwachte bestedingen in 2025
- de verwachte vrijval van middelen

	Begroting	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Nog te verwachten kosten 2024	Restant 2024	Nog te verwachten kosten 2025 e.v. bvo-ict	Vrijval
Projectkosten							
Projectleiding	210.000,00	54.070,87	132.991,35	22.937,78	-	-	-
Externe ondersteuning projectorganisatie	2.500.000,00	-	1.095.344,07	830.600,62	574.055,31	450.000,00	124.055,31
Medezeggenschap	75.000,00	8.413,29	23.483,24	5.000,00	38.103,47	-	38.103,47
Plaatsingscommissie	100.000,00	-	249.751,66	65.000,00	-214.751,66	-	-214.751,66
Subtotaal	*2.885.000,00*	*62.484,16*	*1.501.570,32*	*923.538,40*	*397.407,12*	*450.000,00*	*-52.592,88*
Incidentele desintegratiekosten							
Aanpassingen en ontvlechting ICT	3.000.000,00	-	169.380,00	1.130.620,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-
Contracten/materieel	300.000,00	-	-	-	300.000,00	-	300.000,00
Subtotaal	*3.300.000,00*	-	*169.380,00*	*1.130.620,00*	*2.000.000,00*	*1.700.000,00*	*300.000,00*
Totaal Onvoorzien	200.000,00	-	35.207,12	112.200,00	52.592,88	-	52.592,88
Totaal incidentele kosten	**6.385.000,00**	**62.484,16**	**1.706.157,44**	**2.166.358,40**	**2.450.000,00**	**2.150.000,00**	**300.000,00**

Nog te verwachten kosten 2025
Externe ondersteuning projectorganisatie
Voor externe ondersteuning van de projectorganisatie verwachten we tot en met het eerste kwartaal nog € 450.000 aan kosten kwijt te zijn. Voorstel is om dit bedrag binnen de BVO-ICT beschikbaar te houden.

Aanpassing en ontvlechting ICT
In de projectbegroting voor ontvlechting is voor incidentele kosten een bedrag opgenomen van € 3.000.000. Voor de eerste fase van ontvlechting is voor 2024 en 2025 een bedrag nodig van € 1.300.000. Daarmee blijft nog € 1.700.000 over voor de tweede fase van ontvlechting. In deze fase zullen nog kosten moeten worden gemaakt voor hardware. In verband met de keuze om vooralsnog door te gaan in de BVO-ICT is besloten om een deel van de werkzaamheden met betrekking tot de infrastructuur pas later daadwerkelijk uit te voeren. Voor een deel gaan we nu logisch scheiden, waar dat in geval van een echte splitsing ook fysiek zal moeten plaatsvinden, met investering in extra hardware als gevolg.
Verder is er ook geld nodig voor onderzoek. Én afhankelijk van de keuze voor na 2027 de mogelijk realisatie van de uitwerking van die keuze en de daaruit voortvloeiende kosten. Via de P&C cyclus zullen we u op de hoogte houden van de ontwikkelingen.
Voorstel is om een bedrag van € 1.700.000 voor kosten van 1e en 2e fase van aanpassing en ontvlechting ICT vooralsnog binnen de BVO-ICT beschikbaar te houden met het oog op definitieve besluitvorming van deze middelen in maart 2025.

Gevolgen van de aangepaste aanpak
De ontvlechting wordt hierdoor op een andere manier uitgevoerd. Een deel van de oorspronkelijk geplande werkzaamheden is nu niet direct nodig en wordt uitgesteld. Wat er uiteindelijk definitief moet gebeuren is mede afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek.
De precieze financiële gevolgen zijn op dit moment nog niet te bepalen. In de begrotingswijzigingen van april 2025 ontvangt u hierover meer informatie.

Vrijval middelen ontvlechting
Volgens bovenstaand overzicht kan in 2024 in totaal een bedrag van € 300.000 vrijvallen vanuit de werkmaatschappij (€ 150.000 per gemeente). Het voorstel is om dit bedrag binnen de gemeentelijk begroting te reserveren voor HR-kosten en mogelijk ondersteuning vanuit Twijnstra en Gudde en overige onvoorziene kosten.
De nasleep van de ontvlechting legt de eerste maanden van 2025 nog extra druk op de werving en selectie van de gemeenten. Om hierop in te spelen wordt voorgesteld de huidige inhuur voor HR op dit onderdeel te verlengen. Per gemeente vraagt dit € 110.000 voor een periode van vier maanden in 2025. Voor mogelijke ondersteuning vanuit Twijnstra en Gudde en overige onvoorziene kosten reserveren we € 40.000.

Opbouw
Aanleiding
De gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel zijn tot 1 januari 2025 ambtelijk georganiseerd in de gemeenschappelijke Werkmaatschappij 8KTD. Op 22 juni 2023 hebben de gemeenteraden van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel het besluit genomen deze samenwerking te beëindigen en zelfstandig verder te gaan.
Het gevolg van dit besluit is dat de Werkmaatschappij 8KTD waarin beide gemeenten een groot deel van hun taken, inclusief mensen en middelen, hebben ondergebracht en die bekostigd wordt door beide gemeenten, moet worden ontvlochten en de gemeenten elk voor zich de ambtelijke organisatie opnieuw moeten opbouwen. Met uitzondering van de ICT. Daarin blijven Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel nog maximaal drie jaar samenwerken in een Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) onder de naam Werkmaatschappij 8KTD.

Voor de opbouw van de gemeente Achtkarspelen is in totaal een bedrag van € 1.200.000 beschikbaar gesteld.

Planning
Op basis van het Programma Opbouw Achtkarspelen is een gedetailleerde planning opgesteld en een begroting opgesteld. Het merendeel van de uit te voeren activiteiten loopt op schema. Echter niet alle activiteiten kunnen afgerond worden op 1 januari 2025, zoals de werving medewerkers, de noodzakelijke aanpassingen aan het gebouw en de afronding van 'losse eindjes' op alle onderdelen van de Opbouw.

De late definitieve plaatsing van teamleiders en medewerkers heeft effect op de start van de werving. Zodra het mogelijk was is volop ingezet op de werving van medewerkers en teamleiders.
De werving voor de teamleiders hopen we eind november 2024 af te ronden. Rekening houdend met een opzegtermijn is de verwachting dat per 1 februari /1 maart 2025 de zes nieuwe teamleiders aan de slag kunnen. De werving van de medewerkers voor ca. 50 functies neemt een langere periode in beslag. De verwachting is dat de werving tenminste nog doorloopt tot 1 juli 2025.
Er zijn maatregelen getroffen die ervoor zorgen dat er voldoende leiding en medewerkers zijn om de basistaken vanaf 1 januari 2025 uit te kunnen voeren.

In 2025 zullen er, naast het afronden van de werkzaamheden voortvloeiend uit de Opbouw, nog veel verbeteringen en vernieuwingen in de bedrijfsvoering moeten worden doorgevoerd en zal de doorontwikkeling naar een professionele organisatie veel aandacht vragen. Hierin investeren is noodzaak omdat we daarmee op termijn onze effectiviteit verhogen en onze middelen (geld en mensen) gerichter in kunnen zetten.

Realisatie Programmabegroting
Voor de opbouw van de gemeente Achtkarspelen is in totaal een bedrag van € 1.200.000 beschikbaar gesteld. Op basis van wat nu bekend is, is de verwachting dat in 2024 een bedrag van rond de € 700.000 uitgegeven zal worden.
Gelet op de extra inzet die ook nog in 2025 wordt gevraagd stellen we u voor om een bedrag van € 500.000 over te hevelen naar 2025.

Kosten opbouw gemeentelijk organisatie

	beschikbaar 2024	gerealiseerd	te verwachten 2024	restant
Projectleiding (koersbepaling)	75.000	92.500		-17.500
Projectleiding (koersvertaling)	169.000	113.490		55.510
Overige*	410.000	117.163		292.837
I&A	520.000	0		520.000
			350.000	
Totaal	**1.174.000**	**323.153**	**350.000**	**500.847**

** Hierbij gaat om kosten voor overige inhuur m.b.t. specialistische en juridische bijstand en arbeidsmarktcommunicatie*

Stand stelpost ontwikkeling lonen en prijzen (LPO)
Deze stelpost gebruiken we voor de dekking van loon- en prijsontwikkelingen. De stand van deze post op basis van de begroting 2024-2027 was € 3.864.000. Tot en met de begrotingswijzigingen van oktober was voor een bedrag van € 2.821.797 aan loon- en prijsontwikkelingen onttrokken. In deze begrotingswijzigingen is er geen gemaakt van deze stelpost en resteert er een bedrag van € 1.042.293.

De verwachting is dat deze post de komende jaren onder druk komt te staan.
Daarom is het advies om deze post vooralsnog te laten staan.

Verloop stelpost LPO	**2024**
Toegevoegd vanuit meicirculaire LPO	3.260.000
Toegevoegd vanuit septembercirculaire LPO	604.000
Totaal beschikbaar voor indexatie	**3.864.000**
Uitname t/m wijzigingen april	-2.503.872
Stand t/m april	**1.360.128**
Uitname wijzigingen juni	-55.000
Uitname wijzigingen oktober	-262.835
Uitname wijzigingen december	-
Stand na begrotingswijziging december	**1.042.293**

Verloop reservemutaties 2025

Omschrijving	Uitname	Storting
Kadernota 2024		
Beleid op verhuur van panden; 08.02	-15.000	
Beurtschip; 06.04	-158.000	
Coördinator Maatschappelijk Vastgoed; 06.12	-56.000	
Coördinator Spitkeet; 05.02	-50.000	
Digitaliseren fysiek archief Inkomen en Participatie; 06.02	-12.500	
Ekstra formaasje Frysk taalbelied; 05.04	-25.000	
Financiën - AOIB en Senior financieel adviseur; 00.04.51	-201.000	
Formatie Stikstof; 07.02	-35.900	
Gebiedsteam-zorg in de school (GIS); 04.02	-132.000	
Gemeentelijke cofinanciering EU-Leaderprogramma 2024-2027; 00.01	-135.000	
Horeca - evenementenbeleid; 01.07	-23.500	
HRM - strategische ondersteuning en advisering; 00.04.50	-364.500	
I&A - Continuïteit en kwaliteit van informatievoorziening; 00.04.52	-638.000	
I&A - Sociaal Intranet applicatie; 00.04.25	-20.000	
Juridische zaken - inkoop - flexibele schil; 00.04.11	-42.000	
Juridische zaken - inkoopcoördinator; 00.04.10	-24.500	
Jurist handhaving; 01.01	-84.250	
Jurist veiligheid; 01.02	-28.750	
Managementsecretariaat; 00.04.01	-57.500	
Publiekszaken - Gezichtsscanner Burgerzaken; 00.04.32	-10.000	
Teamleider HRM; 00.04.03	-68.000	
Teamleider I&A; 00.04.02	-68.000	
Uitvoeringsplan Participatiewet - Inzet jobhunter; 06.07	-51.000	
Verkeersplan fietsveiligheid; 02.02	-56.000	
Managementsecretariaat; 00.04.01		57.500
Jierlikse subsydzje Spitkeet fan 2026 ôf struktureel		50.000
Totaal kadernota	**-2.356.400**	**107.500**
Originele begroting		
Regiodeal	-213.370	
Kapitaallasten zwembad de Kûpe	-310.000	
Medewerker recordbeheer	-67.000	
Doorontwikkeling team I&A	-192.000	
Totaal bij originele begroting	**-782.370**	
Begrotingswijzigingen april		
Project opbouw 8K	-1.099.000	
Eigendommenverzekering - nieuwe taxaties kunst (buitenbeelden)	-1.450	
Totaal april	**-1.100.450**	

Begrotingswijzigingen juni		
Aanpassen budgetten wachtgeldvoorziening en pensioenuitkeringen	-23.929	
Actualisatie budget gemeentelijk mobiliteitsplan 2023		12.600
Actualiseren budget Krimpgelden mobiliteitsvisie		11.580
Totaal juni/juli	**-23.929**	**24.180**
Begrotingswijzigingen oktober		
Aanwenden middelen inkoop Jeugd	-32.500	
Budget monumentenbeleid	-60.000	
Budget uitbreiding ondersteuning gaswinningsdossier	-18.837	
Vrijval budget Organiseren en faciliteren van het thuiswerken		25.000
Vrijval capaciteitsuitbreiding Contractmanagement en contractbeheer		20.719
Vrijval Restantbudget Procesoptimalisatie		17.500
Totaal oktober	**-111.337**	**63.219**
Begrotingswijzigingen december		
Actualisatie wegen		30.000
Budgettering omgevingswet middelen 2024	-65.626	
Implementatie OPENburgerzaken	-4.000	
Krimpgelden mobiliteitsvisie		26.148
Noodzakelijke upgrading financieel informatiesysteem naar een nieuw platform in de Cloud: 00.04.08	-30.000	
Opvang ontheemde Oekraïners		983.118
	-99.626	**1.039.266**
Tussentijdse wijzigingen		
Aanpassing beleid op verhuur van panden; 08.02		7.000
Verkeersplan fietsveiligheid		56.000
Vervallen onttrekkingen en storting AR.		10.995
FUMO-begrotingswijziging 2024	-71.755	
Werkbudget opbouw nieuwe organisatie	-75.000	
Budget Nationaal Isolatie Plan	-56.600	
Capaciteitsuitbreiding contractmanagement en contractbeheer	-25.199	
Impuls weerbaar bestuur	-32.000	
Ontwikkelingen wegen	-40.000	
Organiseren en faciliteren van het thuiswerken	-25.000	
Restantbudget Procesoptimalisatie	-85.000	
Uitvoering motie verruiming (welstandskaders) omtrent windmolens	-8.662	
Bijdrage in realisatie padelbanen in Buitenpost	-134.000	
Subtotaal	**-553.216**	**73.995**
Eindtotaal	**-5.027.328**	**1.308.160**

Samengevat:

Beginstand reserves	€ 31.173.121
Saldo stortingen/ onttrekkingen	-/- € 3.719.168
Saldo na decemberwijziging	€ 27.453.953

Overzicht algemene reserve

Algemene reserves	Raming eind 2024
Weerstandsvermogen	3.485.000
Bestemmingreserve de Kûpe	6.346.662
Reserve overlopende posten*	2.062.000
Algemene reserve	15.560.291
Subtotaal	27.453.953
Verwacht resultaat na decemberwijziging	869.000
Verwachte AR eind 2024	28.322.953

** zie verdere uitwerking in paragraaf 1.3*

1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting

Nu voorliggende begrotingswijzigingen

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag

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

Actualiseren onderhoudsbudgetten groen 15

De kosten voor het groenonderhoud blijven, behoudens onvoorziene omstandigheden, binnen de vastgestelde budgetten. Op dit uitgangspunt is echter een (positieve) uitzondering.
De kosten voor onderhoud van de recreatieve voorzieningen, met name de speelterreinen, zijn lager dan begroot. Dit heeft te maken met het gegeven dat we overgaan van het vervangen van rubbertegels door kunstgras en kunstgras eerst minder onderhoud nodig heeft. Dit is naar verwachting een voordeel van € 15.000.
Op het onderhoud van groen binnen de bebouwde kom is een schade-uitkering ontvangen van € 21.000. Dit betreft de vergoeding van een schade aan een rij bomen (najaar 2023) in Harkema als gevolg van de aanleg van glasvezelkabel. Deze uitkering wordt gebruikt voor de herplanting. Dit betekent dat het onderhoudsbudget met dit bedrag moet worden verhoogd met € 21.000.
In totaliteit hebben deze posten een positief effect op het begrotingssaldo van € 15.000.
Journaal id 119045

Actualisering OZB-opbrengsten 2024 80

Uit voorbereidende werkzaamheden voor de jaarrekening 2024 blijkt dat het budget van de OZB-eigenaren woningen te laag is begroot. De begroting wordt opgesteld als een deel van de taxaties hebben plaatsgevonden, de waardeontwikkeling van de woningen nog niet volledig bekend zijn en er nog een volledig beeld gevormd kan worden van de het aantal nieuw- en verbouw van de woningen. Ook is het aantal bezwaren wat goedgekeurd wordt van invloed op de opbrengsten.
Deze wijziging heeft een positief effect op het begrotingssaldo van onze gemeente.
Journaal id 118834

GF Septembercirculaire 2024 594

In hoofdzaak betreft de september circulaire de afrekening van het BTW-compensatiefonds over 2024 (€ 669.000). Verder zijn er nog een aantal taakmutaties opgenomen die worden gereserveerd op taakveld 0.8.
Per saldo blijft er netto € 593.000 over. Dit werkt positief door op het begrotingssaldo.
Journaal id 119122

Herziene exploitatie De Kruidhof 11

De Kruidhof is inmiddels weer gesloten voor de winterperiode en daarom kan de voorlopige eindbalans worden opgemaakt. Er resteert uiteindelijk een positief saldo van € 10.000.
Dat resultaat bestaat uit de volgende voordelen:
- meer verkoopresultaat van de tuin & kwekerij en de winkel ter grootte van € 16.000,
- meer ontvangen entreegelden € 10.000,
- minder kosten van € 11.000, en
- als nadeel de niet ontvangen huuropbrengst van € 27.000.

Dit voordeel heeft een positief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119010

Aanpassing budget externe advisering Rekenkamer 15

In juni en september zijn twee onderzoeken afgerond. Deze onderzoeken waren in 2023 gestart. Ook door de voorzitterswissel en nieuwe leden kon de Rekenkamer slechts één onderzoek starten in 2024. Hierdoor is er een onderbesteding van € 15.000.

Deze wijziging heeft een positief effect op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 118951

Aanpassing uitkering SPUK-sport 55

In de begroting is een aanname opgenomen van de te ontvangen SPUK-sport bijdrage. SPUK-sport wordt ontvangen als compensatie voor het feit dat de betaalde BTW bij sport (-accommodaties) sinds 2019 kostprijsverhogend is. Voor 2024 is een berekening gemaakt op basis van de werkelijke uitgaven tot nu toe. Die komt € 20.000 hoger uit dan het bedrag wat is opgenomen in de begroting. Bovendien volgt uit de verleningsbeschikking over 2023 nog een voordeel van € 35.000.
Totaal heeft dat een positief effect op het begrotingssaldo van € 55.000.
Journaal id 119049

Actualisatie budget juridische kosten - 3

Er is een vaststellingsovereenkomst opgesteld. Met de ex-medewerker is afgesproken dat de kosten voor het extern, ingewonnen juridisch advies door de gemeente vergoed wordt. De kosten hiervoor bedragen € 3.000. De uitvoering vindt plaats in de WM8KTD.
Door deze wijziging wordt de bijdrage van de gemeente aan de WM8KTD verhoogd en heeft deze wijziging een negatief effect op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 119082

Actualisatie budgetten duurzaamheid 31

Op basis van de planning en bestedingen t/m oktober 2024 wordt verwacht dat een aantal duurzaamheidsbudgetten niet volledig worden benut. Hierdoor blijft er een bedrag van € 31.000 over. Met deze begrotingswijziging worden de duurzaamheidsbudgetten geactualiseerd. Deze wijziging heeft een positief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119072

Actualisatie riolering 86

In overleg met de afdeling Beheer is er gekeken naar de rioleringsbudgetten 2024. De verwachting is dat er meevallers zullen zijn voor externe advieskosten en extra heffingsopbrengst. Door extra onderhoud aan de veegmachine en IBA-onderhoud zijn er ook extra kosten. Het effect van deze ontwikkelingen is € 3.000 negatief.
De loonkosten van werkvoorbereiding en toezicht die ook werkzaam zijn voor investeringsprojecten van riolering worden in de exploitatie grotendeels geboekt in programma 2 en niet in programma 7. Omdat deze loonkosten doorbelast worden naar de kredieten voor de investeringsprojecten van riolering zorgt dit voor een verlaging van de personeelskosten in programma 2. Zodra de investeringsprojecten zijn afgerond worden deze totale kosten (inclusief de loonkosten van programma 2) geactiveerd en wordt hierover afgeschreven, de zogenaamde kapitaallasten. Deze kapitaallasten worden verantwoord in programma 7. Voor programma 2 betekent dit € 86.000 minder personeelskosten en een positieve mutatie van € 86.000 voor het begrotingssaldo. Voor programma 7 leidt dit tot € 86.000 lagere inkomsten binnen het gesloten stelsel van riolering en samen met de eerder vermelde € 3.000 kosten leidt dit tot een extra onttrekking van € 89.000 aan de voorziening riolering.
Journaal id 118988

Actualisatie wegen 15

Binnen het taakveld 2 Verkeer en Vervoer zijn de volgende ontwikkelingen te melden:
- Door de aanleg van glasvezelnetwerk zijn er meer inkomsten voor degeneratievergoedingen € 40.000. Omdat al het herstelwerk nog niet is uitgevoerd, stellen we voor € 30.000 mee te nemen naar 2025.
- De bijdrage voor vijveronderhoud van Wetterskip Fryslân is € 19.000 verhoogd. Dit is het resultaat van heronderhandelingen tussen Wetterskip Fryslân en de Friese gemeenten doordat de prijs voor baggerwerk fors is toegenomen. Voor baggeronderhoud is de voorziening Baggeren ingesteld. De hogere bijdrage wordt verwerkt als extra storting van € 19.000 in de voorziening Baggeren zodat Het geld voor het aangegeven doel beschikbaar blijft. Per saldo een neutrale wijziging.
- Er is een bus vervangen en het inruilen van de oude bus heeft tot een incidenteel positief resultaat geleid van € 10.000.
- Door prijsstijging moet het budget voor specifieke software € 5.000 worden verhoogd.

Het totaal van deze ontwikkelingen is een positief resultaat van € 15.000 wat ten gunste van het begrotingssaldo zal worden gebracht.
Journaal id 119074

Actualiseren budgetten kantinediensten - 41

Op basis van de huidige realisatie van de budgetten stellen we voor om de budgetten voor de kantinediensten aan te passen.
De inkoopkosten voor voedingsmiddelen en dranken (kantine) zijn het afgelopen jaar fors gestegen. Ook zijn de kosten voor voeding en dranken bestemd voor evenementen en lunches toegenomen. Het hiervoor begrote budget was nog niet aangepast. We stellen voor om het budget te verhogen met € 50.000.

Tegenover deze hogere inkoopkosten zijn de kantineopbrengsten ook gestegen. We stellen voor om het budget te verhogen met € 9.000

Per saldo betekent dit een negatief effect van € 41.000 op het begrotingssaldo van onze gemeente.
Journaal id 118861

Actualiseren budgetten Treasury 82

Naar aanleiding van de beoordeling van de budgetten in het taakveld Treasury blijkt dat de begroting moet worden geactualiseerd.

Ontvangen rente kortlopende leningen:
Als gemeente vallen wij onder het schatkistbankieren en dat betekent da wij onze overtollige financiële middelen moeten aanhouden bij het ministerie van Financiën. Sinds begin 2023 ontvangen wij weer rente over onze uitstaande gelden bij het Ministerie van Financiën. Vorig jaar was de renteontwikkeling nog onzeker en is er geen structurele post begrotingspost opgenomen. Voor 2024 is de verwachting dat de ontvangen rente € 90.000. De reden voor de overtollige middelen vindt zijn oorzaak met name in het temporiseren van geplande investeringen en relatief weinig nieuwe investeringen in het lopende jaar.

Betaalde rente kortlopende leningen:
Als de gemeente even krap bij kas zit, kan een kortlopende kasgeldlening aangetrokken worden. Waar in het verleden het aantrekken van kortlopende leningen niet vaak voorkwam, komt dit als gevolg van het verslechteren van de liquiditeitspositie vaker voor. Hierdoor is er meer rente betaald dan begroot en wordt het budget met € 15.000 verhoogd.

Bankkosten:
De kosten van het betalingsverkeer vallen lager uit dan begroot.
Het budget wordt verlaagd met € 6.000

Deze wijziging heef een positief effect van € 81.000 op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 118787

Actualisering budget Informatieveiligheid - 10

Gemeenten zijn steeds vaker doelwit van cybercriminaliteit. Dit kan leiden tot het stilleggen van kritische bedrijfsprocessen zoals burgerzaken, belastingen en vergunningverlening, met aanzienlijke maatschappelijke impact als gevolg. Het is dan ook belangrijk om de kennis en weerbaarheid tegen dit soort aanvallen te verhogen. Gelijktijdig is het lastig om in het brede digitale landschap alle risico’s en effecten (goed) zichtbaar te maken.

Vanuit de werkgroep cyberveiligheid RBPO Noord Nederland is het projectplan “versterken digitale weerbaarheid Fryslân” opgesteld, om gezamenlijk de weerbaarheid van Friese gemeenten tegen cyberaanvallen te versterken. De werkgroep bouwt regionale netwerken rondom de cyberwegenkaart, zet in op regio-brede implementatie van best practicus en streeft hierbij de doelen na die zijn beschreven in het Regionaal Veiligheidsbeleid van het RBPO.

Vanuit het ministerie van BZK draait het programma "weerbaar bestuur". Naast de aandacht voor versterking van de persoonlijke weerbaarheid van bestuurders en ambtenaren is er binnen dit programma ook aandacht voor versterking van kwetsbare processen. Per provincie zijn hiervoor gelden beschikbaar gesteld. Provincie Friesland heeft aangegeven in dit kader mee te willen werken aan de versterking van gemeentelijke processen ten aanzien van cyberveiligheid in Friesland. Voor elke deelnemende gemeente resteert een investeringsbedrag van € 10.000. De uitvoering vindt dit jaar nog plaats in de WM8KTD.

Door deel te nemen aan dit project en samen te werken in regionaal verband, delen we kennis, middelen en best practicus. Dit verhoogt de algehele effectiviteit van onze weerbaarheidsmaatregelen.

Door deze begrotingswijziging wordt het budget verhoogd met € 20.000. De afdracht van de gemeente aan de WM8KTD wordt verhoogd met € 10.000 en heeft deze wijziging een negatief effect op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 119089

Actualisering budget Re-integratie 80

Bij de actualisering van het re-integratie budget 2024 is geconstateerd dat de verwachting is dit budget wordt onderschreden. We hebben geconstateerd dat er op het budget minder wordt uitgegeven dan het begrote bedrag. Voor de gemeente betekent dit een voordeel van € 80.000. Dit komt ten gunste van het begrotingssaldo.
Journaal id 119078

Actualisering budgetten Inkomensregelingen (BUIG) 387

In oktober is de definitieve Rijksbijdrage voor de BUIG (inclusief de Loonkostensubsidie) over 2024 bekend gemaakt. De definitieve bijdrage is € 850.000 hoger dan waarmee in onze begroting rekening mee was gehouden.

Tegelijk laten de ontwikkelingen van de uitkeringen een licht positief beeld zien. De dalende trend in verstrekte uitkeringen zet nog iets door. Dit resulteert in een verwachte lagere uitkeringslast van ongeveer € 51.000.

Daarentegen is de raming van de loonkostensubsidies aan de lage kant geweest. Het aantal verstrekkingen hiervan laat een stijgende tendens zien. De verwachting is dat dit leidt tot een hogere last van ongeveer € 416.000.

Verder hebben we nog een correctie doorgevoerd op de ramingen, doordat een deel van de meerjarige effecten niet meegenomen was in de meerjarenramingen. Het gevolg daarvan is een nadeel van € 98.000.

Per saldo verwachten we voor de inkomensregelingen Bijstand en IOAW in 2024 ten opzichte van de huidige begroting een voordeel van € 387.000. Dit voordeel komt ten gunste van het begrotingssaldo.
Journaal id 119068

Actualisering personeelskosten 8K - 173

In oktober hebben we aangegeven, dat we bij de begrotingswijzigingen van december met een update van de stand van zaken met betrekking tot de personeelskosten zouden komen.
De omstandigheden zijn ten opzichte van oktober onveranderd. 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.
Het verwachte financiële effect voor 2024 schatten we in op een bedrag van € 173.000 nadelig en wordt ten laste van het begrotingssaldo gebracht.
Hiervan heeft een bedrag van € 150.000 (nadelig) betrekking op de ontwikkelingen van de salarislasten c.a. van het eigen personeel, € 53.000 (nadeel). Op de te verwachten kosten voor inleen en de overige personeelskosten zien we een voordeel van € 3.400 resp. € 29.000.
Journaal id 119155

Actualisering personeelskosten WM8KTD 60

In oktober hebben we aangegeven, dat we bij de begrotingswijzigingen van december met een update van de stand van zaken met betrekking tot de personeelskosten zouden komen.
De omstandigheden zijn ten opzichte van oktober voor wat betreft een krappe arbeidsmarkt, een hoog ziekteverzuim werkdruk en daardoor knelpunt in de uitvoering van de taken zijn onveranderd.
Het verwachte financiële effect voor 2024 vanuit de werkmaatschappij op de bijdrage schatten we voor onze gemeente in op een bedrag van € 60.000 voordelig.
Deze voordelige ontwikkeling bestaat uit de volgende componenten. De ontwikkelingen van de salarislasten c.a. van het eigen personeel en de te verwachten kosten van inleen bij de werkmaatschappij vallen ten opzichte van de begroting € 1.412.000 voordeliger uit. Dit wordt met name veroorzaakt door het niet of later invullen van vacatures als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt. De ziektekosten daarentegen vallen € 1.396.000 hoger uit dan bij de begroting voorzien. Daarnaast is de voorziening spaarverlof per 31 december 2023 geactualiseerd (€ 56.000 nadelig) en is de stelpost overhead komen te vervallen (€ 228.000 voordelig).
Deze begrotingswijziging heeft gevolgen voor de bijdrage van de beide gemeenten. Voor onze gemeente gaat de bijdrage met € 60.000 omlaag.
Daarnaast valt er nog de taakmutatie met betrekking tot de BOA werkzaamheden (€ 34.000 voordelig) vrij als gevolg van de actualisering van de personeelslasten binnen de werkmaatschappij. Dit bedrag was nog niet als bijdrage overgeheveld, maar is gezien de verwachte ontwikkeling van de personeelskosten binnen de werkmaatschappij ook niet nodig. Per saldo leidt deze begrotingswijziging tot een voordeel van € 60.000 voor het begrotingssaldo.
Journaal id 119158

Actualisering spaarverlof 8K - 21

In deze herziene berekening van het benodigde saldo spaarverlof is rekening gehouden met een uurtarief per persoon. In de oude berekening was sprake van een gemiddeld uurtarief. De nieuwe berekening leidt tot (kleinere) mutaties in het saldo van het spaarverlof. Deze gaat ten laste van het begrotingssaldo.
Journaal id 118499

Bijstellen budgetten Jeugd - 2.391

Op dit moment signaleren wij dat er eind van dit kalenderjaar een tekort dreigt te ontstaan van ongeveer € 2,39 miljoen op het budget voor jeugdhulp. De betalingen van juni t/m augustus zijn hoger dan de maanden ervoor en wijken ook af van voorgaande jaren. Inmiddels is bekend dat deze trend zich ook voordoet bij andere Friese gemeenten.

De belangrijkste oorzaak lijkt te zitten in de nieuwe inkoop Jeugdhulp die per 1 januari 2024 van kracht is. 'Oude' trajecten mochten uitdienen tot uiterlijk eind juni 2024 en moeten, bij een blijvende zorgvraag, vanaf dat moment worden omgezet naar een nieuw traject. Omdat bij hersteltrajecten de 70/30 financieringsregel geldt (70% wordt betaald bij de start van zorg en 30% bij het afsluiten), betekent dit dat er veel 30% betalingen zijn gedaan rond eind juni. Tegelijkertijd zijn er veel nieuwe trajecten opgestart omdat de zorgvraag nog doorliep. Hierdoor zijn er ook veel 70% betalingen gedaan in de periode juli en augustus.

Een ander gevolg van de nieuwe inkoop heeft betrekking op duurzame trajecten. Bij deze trajecten is de financieringssystematiek PxQ, waarbij per maand wordt afgerekend. De nieuwe inkoop heeft ervoor gezorgd dat veel duurzame trajecten moeten worden omgezet naar hersteltrajecten waardoor er ineens 70% moet worden betaald. Dit zorgt voor een piek in de betalingen.

Er is sinds de nieuwe inkoop sprake van een nieuwe indeling in profielen. De kosten van deze nieuwe profielen zijn gestegen, vanuit de gedachte om beter aan te sluiten bij de werkelijke kosten. Profiel B (een laag profiel dat veel wordt ingezet) is meer dan 2 keer zo duur ten opzichte van de vorige inkoop (van € 2.100 naar € 5.000). De nieuwe indeling in profielen lijkt dus kostenverhogend te zijn.

De hogere kosten in 2024 geven geen voorspelling over de kostenontwikkeling in 2025. De ontwikkeling in de kosten voor de jeugdzorg zijn afhankelijk van meerdere factoren zoals cliëntontwikkeling, indexaties, jurisprudentie, wetgeving. Uiteraard zien we de piek in 2024 als een zorgelijke ontwikkeling die wij gedurende 2025 goed blijven monitoren. Indien nodig zullen wij u actief informeren over de ontwikkelingen rondom de kosten.

Voor 2024 betekent dit een nadeel van € 2.391.000 ten laste van het begrotingssaldo.
Journaal id 118966

Bijstellen budgetten WMO 872

Op meerdere onderdelen binnen de WMO is de verwachting dat de realisatie voordeliger uitpakt dan van tevoren begroot. Om deze reden stellen wij voor om € 872.000 vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat 2024. De oorzaken van het voordelig resultaat zijn als volgt:

- Vanuit Beschermd Wonen (BW) wordt wederom een forse teruggave verwacht (+/- € 480.000). De toegang tot BW is tot 1 januari 2024 gedaan door een Expertise team van SDF. Vanaf 2024 is de toegang lokaal bij alle gemeentes belegd. Sinds de openstelling in 2021 van de WLZ voor mensen met een psychische problematiek is de instoom in BW fors gedaald. In het voorjaar van 2023 zijn bestuurlijke afspraken gemaakt om instroom in de WLZ Ggz terug te dringen. De doordecentralisatie van BW staat nog steeds in de planning. Allemaal ontwikkelingen waarom niet gerekend kan worden dat teruggaves op BW structureel zullen zijn;
- Op Hulp Bij Huishouden wordt een voordeel van € 170.000 verwacht;
- Dagbesteding valt naar verwachting € 100.000 voordeliger uit dan begroot;
- Er wordt naar verwachting voor een lager bedrag hulpmiddelen verschaft dan is begroot (voordeel van € 90.000);
- Tot slot levert de Maatschappelijke & Vrouwenopvang naar verwachting een klein voordeel op van € 40.000;
- WMO Begeleiding (het ondersteunen van mensen die moeite hebben met zelfredzaamheid, participatie en het dagelijks functioneren) lijkt exact volgens begroting uit te komen.

Per saldo komt het bedrag van € 872.000 ten gunste van het begrotingssaldo.
Journaal id 118967

Bijstelling leges (piek) reisdocumenten 125

In 2014 werd de geldigheidsduur van reisdocumenten voor volwassenen verlengd van vijf naar tien jaar. Vanaf 2024 worden de effecten van de nieuwe cyclus die zijn ontstaan door invoering van de langere geldigheidsduur van paspoorten en identiteitskaarten zichtbaar.

Volwassenen die tussen 2014 en 2018 een reisdocument hebben aangevraagd, komen vanaf 2024 een nieuw document aanvragen. Deze piek duurt tot 2029 en is al verwerkt in de meerjarenbegroting 2025-2028. Door middel van deze begrotingswijziging wordt het financiële effect van de piek van de reisdocumenten verwerkt in de begroting 2024. Bij deze begrotingswijziging is rekening gehouden met de afdracht van de leges aan het Rijk. Per saldo leidt dit tot een positief effect van € 125.000 op het begrotingssaldo.
Journaal id 119116

Budgettering Planschades 8

Inwoners van de gemeente kunnen een verzoek voor planschade indienen als hun huis of een stuk grond minder waard wordt door een bestemmingsplan. Structureel is hier € 8.000 voor gebudgetteerd. De verwachting is dat er in 2024 geen verzoeken tot planschade worden ingediend en toegekend. Voorgesteld wordt het budget van € 8.000 vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo.
Journaal id 118953

Coördinator Maatschappelijk Vastgoed onderbrengen bij gemeente -

Op basis van de Kadernota 2024-2027 is bij de begroting 2024-2027 budget beschikbaar gesteld voor de functie van Coördinator Maatschappelijk Vastgoed. De uitvoering zou in eerste instantie vanuit het sociaal domein en dus de Werkmaatschappij worden gefaciliteerd om een vast aanspreekpunt te hebben. Het afgelopen jaar zijn de coördinerende taken rondom maatschappelijk vastgoed vanuit de beide gemeenten uitgevoerd. Met deze begrotingswijziging verlagen we de oorspronkelijke bijdrage aan de Werkmaatschappij en hevelen we middelen over naar de gemeenten. Deze begrotingswijziging heeft een effect op de bijdrage aan de Werkmaatschappij, maar niet op het begrotingssaldo van de gemeenten.
Journaal id 119141

Diverse correcties TV0.8 - Diverse kosten - 1.294

Uit de analyse op de begroting 2025-2028 is gebleken dat enkele correcties doorgevoerd moeten worden op taakveld 0.8 (overige baten en lasten). Deze correctie ziet met name toe op de correctie van de extra middelen voor jeugd die structureel ten laste van het begrotingssaldo gebracht moeten worden. Deze wijziging heeft een negatief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119140

Diverse correcties TV0.8 - Overige inkomsten - 67

Uit de analyse op de begroting 2025-2028 is gebleken dat enkele correcties doorgevoerd moeten worden op taakveld 0.8 (overige baten en lasten). Deze correctie ziet met name toe op de correcties voor de stelposten van de indexaties uit vorige jaren die structureel ten laste van het begrotingssaldo gebracht moeten worden. Deze wijziging heeft een negatief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119137

Herstructurering raming ontvangen leges (omgevings)vergunningen 181

Voor de omgevingsvergunningen worden leges in rekening gebracht bij de aanvragers. Deze leges werden voor de inwerkingtreding van de omgevingswet op verschillende plekken bij verschillende teams verantwoord. Na de inwerkingtreding van de omgevingswet worden deze opbrengsten op één centrale plaats geregistreerd. Intern wordt gebruik gemaakt van het systeem Powerbrowser en in het nieuwe proces lopen alle leges via team Vergunningen.

Door middel van deze begrotingswijziging wordt de raming van de verwachte leges opbrengsten geherstructureerd. Alle opbrengsten van de leges voor de omgevingswet worden op één plek verantwoord bij team Vergunningen. Dit onderdeel van de begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo

Daarnaast is geconstateerd dat de opbrengsten voor de leges in 2024 hoger zijn dan begroot. Deze afwijking wordt veroorzaakt door vergunningsaanvragen van enkele grote projecten én de doorgevoerde prijsstijging als gevolg van het meer kostendekkend in rekening brengen van de tarieven.
Dit laatste onderdeel van de begrotingswijziging heeft een positief effect van € 181.000 op het begrotingssaldo.
Journaal id 118973

Herziening begroting 2024 GR Mobiliteitsbureau NO Fryslân - 17

De Raad heeft op 25 mei 2023 besloten om de gevolgen van de begroting 2024 van de GR Mobiliteitsbureau NO Fryslân te verwerken in de gemeentebegroting. Er is eerder sprake geweest van een herziening van de begroting die verwerkt is in de gemeentelijke begroting.
Inmiddels is er een tweede herziening geweest op deze begroting, welke in de gemeentelijke begroting verwerkt dient te worden. Er is sprake van een negatieve ontwikkeling van per saldo € 17.000 dat via deze begrotingswijziging ten laste wordt gebracht van het begrotingssaldo.
Journaal id 119023

Hogere dividenduitkering 40

In de oktoberwijziging is het structurele budget voor ontvangen dividend verhoogt naar € 350.000. Omdat het te ontvangen dividend niet volledig is in te schatten, omdat we daarvoor afhankelijk zijn van de resultaten bij externe partijen, is het opgenomen budget voorzichtigheidshalve ingeschat.
Op dit moment is het ontvangen dividend € 40.000 hoger dan destijds is ingeschat.
Deze wijziging heeft een positieve invloed op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 119003

Jaarstukken MOA 108

Uit de concept jaarstukken van MOA blijkt dat er een voordelig resultaat behaald is van € 108.000, dat ten goede komt aan de gemeente volgens de gemaakte afspraken hierover. De incidentele bate wordt ten gunste van het begrotingssaldo gebracht.
Journaal id 119002

Opbrengsten gronden en landerijen 51

Per jaareinde zullen de opbrengsten van gronden en landerijen naar verwachting ongeveer € 51.000 hoger zijn dan initieel begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door extra grondverkopen aan Liander ten behoeve van transformators en Delta ten behoeve van hoofdverdeelstations voor glasvezelkabels. Daarnaast zijn de opbrengsten uit 'recht van opstal' toegenomen door indexatie en worden er nog wat overige incidentele inkomsten verwacht. Met deze begrotingswijziging wordt de raming van de opbrengsten gronden en landerijen bijgesteld. De extra opbrengsten komen ten gunste van het begrotingssaldo.
Journaal id 119035

Verschuiving budget Basisregistratie i.v.m. inzet WOZ-taxateurs naar inhuur personeel -

Binnen de werkmaatschappij wordt een bedrag van € 19.000 overgeheveld vanuit de exploitatie naar inhuur van personeel. Dit betreft de inzet van 3 medewerkers voor de periode van augustus tot en met november. Daarvoor verandert de bijdrage van de gemeente tussen het taakveld Overhead en taakveld OZB Woningen.

Dit journaal is de administratieve verwerking en heeft geen invloed op de totale bijdrage van de gemeente aan de WM8KTD. En heeft geen invloed op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 118736

Vervangen diverse keukenapparatuur -10

Enkele apparaten in de keuken/ kantine dienen vervangen te worden. Ten tijde van de inrichting van de Brassery is de keukenapparatuur niet als investering geboekt. Hierdoor is deze apparatuur niet in de meerjareninvesteringsbegroting opgenomen en is er budgettair geen rekening gehouden met vervanging. Onderstaande apparatuur moet met spoed vervangen worden, omdat het gebruik grote risico's met zich meebrengt.

Het betreft de volgende apparatuur;
- De thermostaat in de friteuse is kapot waardoor de temperatuur van het frituurvet onmogelijk correct in te schatten en te reguleren is. Dit levert brandgevaar en een onveilige werksituatie op en draagt eveneens niet bij aan de voedselveiligheid.

- De vaatwasser vertoont ernstige lekkage waardoor uitglij- en valgevaar bestaat. Daarnaast valt de vaatwasser regelmatig uit en moet er met de hand afgewassen worden. De leverancier geeft aan niet alle storingen meer te kunnen verhelpen.
- De koeling vertoont ernstige roestvorming, behoudt onvoldoende temperatuur en sluit niet goed, wat vervanging op hygiënische en voedselveiligheidsgronden noodzakelijk maakt.

De voorgestelde offerte komt van een lokaal bedrijf, uit de eigen gemeente. De kosten van de vervanging bedragen € 15.000. Hiervan wordt € 6.000 gedekt vanuit nog niet gebruikt budget binnen het facilitair bedrijf. De overige € 9.000 wordt rechtstreeks ten laste gebracht van het begrotingssaldo van onze gemeente.
Journaal id 119025

Verwerken financiële effecten BREDE-SPUK (GALA) -

Het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft een aantal bestaande regelingen op het gebied van sport, welzijn, cultuur en participatie samengevoegd tot één specifieke uitkering. Voluit heet de regeling "Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuur, participatie en de sociale basis 2023-2026". Gemakshalve wordt dit afgekort tot BREDE-SPUK. Ook wel bekend als de Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).

In totaal wordt voor de jaren 2023-2026 € 2.178.000 ontvangen, wat min of meer gelijk verdeeld over deze vier jaar. In 2024 gaat het om € 573.000. Eenmalig is vanuit overgebleven middelen 2023 € 115.000 meegenomen naar 2024. Ook is in 2024 sprake van een indexatie van € 23.000. In totaal gaat het om € 710.000.
Het geld moet worden besteed aan de doelen waarvoor het is bedoeld en in het jaar waarin het wordt ontvangen. Dat betekent dat ook de uitgavenkant van de begroting eveneens met € 710.000 toeneemt. Niet-besteed geld moet worden terugbetaald aan het Rijk.

In deze begrotingswijziging is tevens meegenomen dat een deel van het gebiedsteam-zorg in de school (GIS) bekostigd wordt uit de GALA middelen in plaats van de algemene reserve. Het gaat hierbij om een bedrag van € 96.000, dat hierdoor minder onttrokken hoeft te worden uit de algemene reserve.
Journaal id 118984

Voortzetting samenwerking EuropaPact Fryslân - 23

De ANNO gemeenten hebben sinds 2022 in eerste instantie voor een periode van twee jaar deelgenomen aan EuropaPact. Het samenwerkingsverband van de provincie, Friese gemeenten en maatschappelijke organisaties om kansen die Europese agenda's Fryslân bieden te verzilveren. In de begroting 2025-2028 is opgenomen de deelname in EuropaPact Fryslân met de ANNO-gemeenten te continueren t/m 2027. Omdat de gemeenten in eerste instantie voor twee jaar hebben deelgenomen t/m voorjaar 2024 en het besluit voor de bijdrage van 2025-2027 bij de begroting is genomen, vraagt de bijdrage voor 2024 nog een wijziging in deze begroting. De bijdrage voor 2024 is € 23.000. We nemen dit bedrag mee ten laste van het begrotingssaldo.
Journaal id 119136

Vrijval budget Basiskaart geluid emissies 35

Er is structureel budget beschikbaar gesteld voor Basiskaart geluid emissies. Het traject schort op in de tijd en in 2024 vindt er nog geen uitwerking plaats. De verwachting is dat het komende jaar stappen gezet zullen worden die moeten worden bekostigd uit het budget. Hiervoor is volgend jaar weer structureel budget beschikbaar. Het budget 2024 zal niet besteed worden en daarom komt dit budget vrij te vallen ten gunste van het begrotingssaldo.
Journaal id 119022

Vrijval budget ontvlechting -

De verwachting is dat er in 2024 een bedrag van € 300.000 van het budget ontvlechting vrij kan vallen vanuit de werkmaatschappij (€ 150.000 per gemeente). Het voorstel is om dit bedrag binnen de gemeentelijk begroting te reserveren voor HR kosten en mogelijk ondersteuning vanuit Twijnstra en Gudde en overige onvoorziene kosten.

De nasleep van de ontvlechting legt de eerste maanden van 2025 nog extra druk op de werving en selectie van de gemeenten. Om hierop in te spelen wordt voorgesteld de huidige inhuur voor HR op dit onderdeel te verlengen. Per gemeente vraagt dit € 110.000 voor een periode van vier maanden in 2025. Voor mogelijke ondersteuning vanuit Twijnstra en Gudde en overige onvoorziene kosten reserveren we € 40.000 per gemeente.
Journaal id 119153

Wet open overheid (Woo) gelden 90

In het kader van de Wet Open Overheid (Woo) is er voor 2024 een structureel budget van € 74.000 beschikbaar. En ook is er een incidenteel budget beschikbaar van € 113.000.

Structureel budget:
Uit dit budget wordt 0,4fte bekostigd om de Woo binnen de gemeentelijke organisatie te implementeren en vorm te geven (€ 35.000). Ook is in 2023 een anonimiseringstool aangeschaft om de documenten te anonimiseren en datalekken te voorkomen. De structurele kosten daarvan bedragen € 7.000. In totaal bedragen de structurele kosten € 42.000. Het afgelopen jaar zijn er als gevolg van de komende ontvlechting geen concrete acties meer opgepakt. Het restantbedrag aan budget (€ 32.000) valt hierdoor vrij.

Incidenteel budget:
In 2024 zijn geen nieuwe plannen opgepakt als gevolg van de komende ontvlechting. Daarmee blijft het budget van € 113.000 over. Voor 2025 zijn een aantal plannen ingediend die grotendeels vanuit het incidentele budget 2025 gedekt kunnen worden. Voor een klein deel van de te verwachten kosten is het budget van 2025 niet toereikend. Daarom stellen wij voor om een bedrag van € 15.000 via de reserve overlopende posten over te hevelen van 2024 naar 2025. Van de resterende incidentele middelen valt € 58.000 vrij ten gunste van het begrotingssaldo. De overige € 40.000 heeft betrekking op een mutatie binnen de reserves en heeft daarom geen effect op het begrotingssaldo.

Per saldo heeft deze begrotingswijziging een positief effect op het begrotingssaldo van de gemeente van € 90.000.
Journaal id 119053

Zwerfafval 67

In 2024 zijn er een tweetal vergoedingen voor Zwerfafval ontvangen:
1) Incidentele uitkering extra aanpak Zwerfafval 2024 € 26.000
2) Prullenbakvergoeding € 26.000

De eerste vergoeding is toegekend op basis van een plan voor extra inzet en betreft feitelijk de verdeling van het restant saldo door Verpact van de oude structurele vergoeding voor Zwerfafval vanuit de verpakkingsindustrie.
Daarnaast is er € 26.000 aan prullenbakvergoeding ontvangen. Het is op dit moment nog onduidelijk of deze vergoeding nu structureel zal worden ontvangen. Dit bedrag was niet voorzien en vormt een meevaller voor het begrotingsresultaat 2024.
Tot slot wordt verwacht dat op basis van de uitgaven t/m september er ca. € 15.000 zal overblijven van het budget.
Dat leidt in totaal tot een positief effect voor het begrotingsresultaat van € 67.000.
Journaal id 119033

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

Aanpak Energiearmoede

Het Rijk heeft voor de aanpak van energiearmoede middelen ter beschikking gesteld voor de periode 2022 t/m 2025. Deze middelen worden uitgekeerd door middel van een specifieke uitkering (SPUK) aan de gemeenten. Het doel van de specifieke uitkering is om huishoudens die kampen met energiearmoede te ondersteunen met energiebesparende maatregelen, waardoor hun energierekening wordt verlaagd. Gemeenten bepalen grotendeels zelf hoe ze de middelen besteden. Voor de jaren 2024 en 2025 resteert er nog € 1.130.000 van de SPUK. Voor 2024 vraagt de gemeente om hiervan € 600.000 in te zetten voor energiebesparende maatregelen. Daarnaast vragen we middelen voor de inzet van een coördinator energiearmoede. Deze coördinator is in dienst bij de Werkmaatschappij. De kosten worden geraamd op € 82.000. Gemeente Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel dragen hierin bij voor elk 50%.
Hierdoor bedragen de kosten voor gemeente Achtkarspelen € 41.000.

Door middel van deze begrotingswijziging voeren we de ontvangen middelen en de te verwachten kosten op. Deze begrotingswijziging is budgettair neutraal en heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Wel leidt het tot een verhoging van de bijdrage aan de werkmaatschappij.
Journaal id 118744

Actualisatie budgetten pre nationaal isolatieplan middelen

In 2023 is door het Rijk € 113.000 aan nationaal isolatieplan middelen toegekend aan onze gemeente. Deze middelen worden aangeduid als Pre-NIP middelen. De middelen worden besteed aan isolatie van particuliere woningen. De vier ANNO gemeenten hebben besloten een pilot uit te voeren in Drogeham-Kootstertille. Voor deze pilot worden de projectkosten (bijv. communicatiekosten en kosten van energiescans) geraamd op € 23.000. Elke ANNO gemeente draagt na afronding van het project 25% (circa € 6.000) bij aan deze projectkosten. Gemeente Achtkarspelen is penvoerder van het project. Het project is in uitvoering en de verwachting is dat het project niet wordt afgerond in 2024. De totaal gemaakte kosten in 2024 bedragen € 3.000. Deze kosten worden gedekt door de rijksbijdrage. Gedeeltelijke doorbelasting aan de andere ANNO gemeenten vindt pas plaats in het jaar dat het project wordt afgerond. Met deze begrotingswijziging wordt de raming van de Pre-NIP middelen geactualiseerd. De begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119077

Budgettering Economische ontwikkeling

Ten behoeve van de economische ontwikkeling in Achtkarspelen is een koopstromenonderzoek uitgevoerd en worden terugkomdagen ondernemersschool georganiseerd. De Provincie Fryslân draagt bij aan de kosten die gemaakt worden voor het koopstromenonderzoek. De gemeente Noardeast-Fryslân, Dantumadiel en Tytsjerksteradiel dragen bij aan de kosten voor de terugkomdagen ondernemersschool. De totale bijdrage van de Provincie en de gemeentes is circa € 1.300. Met deze begrotingswijziging wordt de bijdrage van de gemeentes en Provincie Fryslân geraamd in de begroting. De begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119031

Budgettering Geluidhinder

In 2020 is gestart met het treffen van maatregelen tegen verkeerslawaai van de zogenaamde B lijst woningen in Surhuisterveen. Voor de voorbereiding, begeleiding van en toezicht op de uitvoering is een Rijkssubsidie toegekend. Het ontwerp saneringsprogramma is in 2021 door het Rijk goedgekeurd. In 2022 is de uitvoering van het saneringsproject gestart onder begeleiding van de FUMO. In 2024 worden de bouwkundige gevelmaatregelen uitgevoerd en worden de saneringsprojecten afgerond. De kosten bedragen naar verwachting € 136.000 en kunnen worden gedekt met de Rijkssubsidie. Met deze begrotingswijziging worden de kosten en subsidie geraamd. De begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119020

Budgettering omgevingswet middelen 2024

De afgelopen jaren heeft de gemeente bijdragen vanuit het Rijk toegekend gekregen voor de implementatie omgevingswet. Deze bijdragen zijn deels besteed en het restant van ongeveer € 883.000 is via de reserve meegenomen naar 2024. Daarnaast is er in 2024 via de meicirculaire nog € 153.000 door het Rijk beschikbaar gesteld via de taakmutaties.
De omgevingswet is 1 januari 2024 in werking getreden, maar er vinden nog steeds werkzaamheden plaats om de omgevingswet te implementeren en te optimaliseren binnen de gemeente. Hiervoor is in 2024 € 219.000 nodig, waarvan voor uitvoering binnen de WM8KTD € 201.000 nodig is ten behoeve van onder meer inhuur en opleidingskosten om kennis met betrekking tot de omgevingswet op te doen. De overige € 18.000 heeft betrekking op werkbudgetten binnen de gemeente zelf. De benodigde middelen kunnen worden gedekt uit de omgevingswet middelen die in de reserve overlopende posten gereserveerd staan. Met deze begrotingswijziging worden de middelen in de begroting van 2024 geraamd. De begrotingswijziging heeft voor de gemeenten geen effect op het begrotingssaldo aangezien dekking plaatsvindt vanuit de omgevingswet middelen vanuit het Rijk. Voor de WM8KTD betekent het dat de bijdrage vanuit onze gemeente omhooggaat met € 201.000.

In aanvulling hierop is ook de dekking voor het organisatieplan Ruimte verwerkt. De raad heeft hierover in mei 2023 beslist.
Dit betekent dat van de beschikbare middelen voor de omgevingswet nog € 150.000 wordt aangewend voor het organisatieplan Ruimte. De resterende omgevingswet middelen uit taakmutaties worden meegenomen naar volgend jaar door middel van de reserve overlopende posten. Op basis van deze wijziging en de aanvullende begrotingswijziging bedraagt de totale stand van de reserve € 668.000. Deze middelen zullen worden besteed in de jaren 2025 en 2026 om de verdere implementatie en optimalisatie van de organisatie ten aanzien van de Omgevingswet mogelijk te maken.
Journaal id 118890

FrIZA lokale aanjager

Het Integraal Zorgakkoord (IZA) heeft als doel de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. Om dit te bereiken zijn afspraken gemaakt tussen het ministerie van VWS en een groot aantal partijen in de zorg en ondersteuning. Eén van de afspraken is het opstellen van een Regioplan voor elke regio. Het regioplan FrIZA zet in om de transformatie van zorg naar gezondheid in Fryslân te kunnen realiseren. We werken in Fryslân al provinciaal samen op verschillende thema's en programma's zoals de brede samenwerking op preventie vanuit de Friese Preventieaanpak. Naast deze provinciale samenwerking met vele partners is ook lokale uitvoeringskracht essentieel om de opgaven uit het regioplan FrIZA te kunnen gaan behalen.
De gemeente Smallingerland als gemandateerde gemeente heeft aan Veiligheidsregio Fryslân een subsidie toegekend van € 2.714.000 voor onze aanvraag "Friese Preventieaanpak (FPA)".

Onderdeel van de aanvraag is het ondersteunen van de uitvoeringskracht van gemeenten door middel van het beschikbaar stellen van middelen voor lokale aanjagers. Hiervoor is per gemeente een bedrag beschikbaar gesteld van maximaal € 82.000 per jaar. Met deze begrotingswijziging stellen wij € 60.000 beschikbaar aan de Werkmaatschappij voor het dekken van de kosten van de lokale aanjager.
De middelen ontvangen wij van de Veiligheidsregio Fryslân waardoor de begrotingswijziging geen effect heeft op het begrotingssaldo van de gemeente, maar waardoor de bijdrage aan de Werkmaatschappij wel wordt verhoogd.
Journaal id 119036

Functioneel verwerken diverse taakmutaties op taakvelden Sociaal Domein

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 centraal binnen programma 0. Wanneer bekend is hoe we deze middelen gaan besteden, 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 taakmutatie uit de septembercirculaire 2024 met betrekking tot flankerend beleid einde lening inburgeringsplicht (€ 2.000) naar het juiste taakveld. De begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119056

Implementatie OPENburgerzaken

Tijdens de collegevergadering van 7 oktober 2024 heeft het college besloten tot de aanschaf van OPENburgerzaken. Aansluiten op OPENburgerzaken zorgt voor efficiëntere dienstverlening naar de inwoner en maakt het werk minder foutgevoelig doordat het systeem taken overneemt of meedenkt. De kwaliteit van Basisregistratie Personen (BRP) verbetert hiermee waardoor overheidsinstanties worden voorzien van de juiste informatie. Daarnaast wordt van de inwoner zelf minder gevraagd en sluiten overheidsprocessen beter op elkaar aan. Met deze begrotingswijziging stellen we voor € 4.000 beschikbaar te stellen in 2024 voor de eenmalige implementatiekosten en opleidingskosten van OPENburgerzaken. Deze incidentele kosten worden ten laste gebracht van de algemene reserve.
Journaal id 119091

Meicirculaire 2024 Antidiscriminatie voorzieningen

Voor de versterking van de gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen zijn in de meicirculaire 2024 Gemeentefonds extra middelen beschikbaar gesteld. In Fryslân worden deze taken uitgevoerd door Tûmba.

Gemeenten en hun antidiscriminatie voorzieningen (ADV's) werken samen als het gaat om preventie van discriminatie op lokaal niveau. Voor de kerntaken van de ADV's krijgen gemeenten sinds 2009 structureel middelen via het gemeentefonds. Vanaf dit jaar krijgen gemeenten middelen om samen met hun ADV's méér aan preventie te kunnen doen.

De decentralisatie-uitkering maakt het mogelijk om op lokaal niveau maatwerk te kunnen toepassen. De ADV's kunnen gemeenten aan de hand van hun meldingscijfers adviseren over onderwerpen die hen zijn opgevallen binnen die gemeenten.

De middelen die vanuit de circulaires worden ontvangen staan eerst gereserveerd centraal binnen programma 0. Als er meer bekend is over de besteding, worden deze middelen overgebracht naar de taakvelden waarop ze daadwerkelijk betrekking hebben. Door middel van dit journaal worden de middelen met betrekking tot gemeentelijke antidiscriminatie voorziening overgebracht naar het desbetreffende taakveld.
Deze begrotingswijziging heeft daardoor geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119012

Noodzakelijke upgrading financieel informatiesysteem naar een nieuw platform in de Cloud: 00.04.08

In de raadsvergadering van 11-07-2024 is met de vaststelling van de jaarrekening, ook de overheveling van het incidentele budget van € 30.000 voor de noodzakelijke upgrade financieel systeem naar de Cloud goedgekeurd. Door middel van dit journaal wordt het geld weer beschikbaar gesteld in 2024.

Een nieuw platform in de cloud waarbij we vervroegd kunnen upgraden van het financiële informatiesysteem. Op deze manier verhogen we de gebruiksvriendelijkheid en performance en kunnen we de functionaliteit uitbreiden, waarmee we de continuïteit van de financiële administratie kunnen garanderen.

Deze begrotingswijziging leidt tot € 30.000 hogere afdracht van onze gemeente aan de WM8KTD. Deze wijziging heeft voor onze gemeenten geen effect op het begrotingssaldo, omdat de dekking plaatsvindt vanuit de algemene reserve.
Journaal id 118854

Ontwikkelingen Afvalinzameling

Op basis van het beeld van de kosten van afvalinzameling en verwerking t/m augustus zijn de volgende ontwikkelingen te melden:
- Door een hogere cao-loonkostenontwikkeling ten opzichte van de vooraankondiging van Fryslân Miljeu Zijn zowel de kosten van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) voor de inzameling € 93.000 als de beheerskosten voor de milieustraat € 50.000 hoger.
- De definitieve verwerkingsprijzen van de deelstromen waren in december 2023 bekend en lagen € 100.000 hoger dan in de zomer 2023 was voorzien. Dit komt door de hogere grondstofprijzen.
- Keerzijde van de hogere verwerkingskosten is dat ook de opbrengsten van verschillende deelstromen € 120.000 hoger zijn dan begroot.
- Hogere inkomsten voor plastic, metalen verpakkingen en drankenkartons (PMD) door € 75.000 hogere nascheidingsvergoeding van Verpact.
- Meer afvalstoffenheffing € 35.000 doordat het werkelijk aantal tweede containers hoger is dan begroot.
- Voor onderhoud en uitbesteed werk worden dit jaar ca. € 30.000 minder kosten voorzien dan begroot.

Het totaal van al deze ontwikkelingen is een surplus van € 17.000 die binnen het gesloten stelsel van de afvalstoffenheffing zal worden toegevoegd aan de voorziening reiniging.
Journaal id 118979

Opvang ontheemde Oekraïners

Achtkarspelen heeft momenteel 5 operationele opvanglocaties voor Oekraïense vluchtelingen. De grootste hiervan, de Fonteinkerk in Buitenpost, wordt tussen 1 juni 2024 en 1 maart 2025 uitgefaseerd. Sinds het college dit besluit op 2 april heeft genomen, wordt gezocht naar vervangende opvangplekken voor de vluchtelingen uit de Fonteinkerk.

Op 1 april is een nieuwe kleinschalige opvanglocatie geopend in Buitenpost, het Bakkershoekje. Deze locatie biedt plaats aan 14 vluchtelingen.

De Pypketsjerke in Augustinusga is in juni 2024 uitgebreid met van 20 naar 30 bedden. Deze uitbreiding is gedaan ter uitfasering van de 70 plekken in de Fonteinkerk.

De opvanglocaties in Kootstertille en Twijzel zijn capaciteit stabiel gebleven met respectievelijk 34 en 30 beschikbare bedden. Er zijn ambtelijke gesprekken gaande om de opvang op deze locaties te verduurzamen.
Op 1 april opent een nieuwe locatie in Twijzel, waar plaats is voor 18 vluchtelingen uit de Fonteinkerk.

In de eerste week van september 2024 is het verzoek ingediend om het voorschot voor de periode 1 januari t/m 31 december 2024 te ontvangen.

Het totaalbedrag is als volgt opgebouwd:

- Vergoeding per dag per beschikbaar bed	€ 3.492.555
- Vergoeding leefgeld in particuliere en gemeentelijke opvang	€ 303.166
- Vergoeding uitvoeringskosten particulieren opvang	€ 8.832
Hiermee komt het totaalbedrag aangevraagde voorschotten 2024 uit op	€ 3.804.553

Dit voorschotbedrag hebben we inmiddels ook ontvangen.

Op basis van de extrapolatie van de reeds gemaakte kosten gaan we ervan uit dat we aan het einde van het jaar rond de € 2.821.000 aan kosten maken. Bij de kostentoerekening zijn zo goed als mogelijk alle toerekenbare kosten betrokken, denk hierbij bijvoorbeeld aan de uren van de 'vaste' medewerkers. Dit betekent dat we over 2024 verwachten om een bedrag rond de € 983.000 over te houden. In de begrotingswijziging houden we rekening met dit bedrag van € 983.000. Dit bedrag storten we in de Algemene Reserve.

Er is een landelijk kostprijsonderzoek geweest, met aan gemeenten een vrij gedetailleerde uitvraag. Ook Achtkarspelen heeft gegevens voor dit onderzoek aangeleverd. Het Rijk heeft aangegeven op basis van de uitkomsten van dit onderzoek, de normbedragen te herijken, waardoor er mogelijk een aangepast normbedrag gaat gelden met ingang van 1 januari 2025.
Journaal id 118742

Personele invulling m.b.t. opvang Oekraïense vluchtelingen

Er zijn in 2024 twee projectleiders en een teamleider Oekraïne aangetrokken die zich voor beide gemeenten inzetten en daarom worden de salaris- en inhuurkosten verantwoord in de Werkmaatschappij i.p.v. in de DO's.

De kosten voor Gemeente Achtkarspelen bedragen € 132.000. Deze begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo. Wel leidt het tot een verhoging van de bijdrage aan de werkmaatschappij.
Journaal id 118111

Subsidie DOM project Gerkesklooster-Stroobos

In Gerkesklooster-Stroobos wordt een project uitgevoerd ten behoeve van de verbetering van de leefbaarheid. Dit project wordt volgens de Dorpsontwikkelingsmaatschappijen (DOM) methodiek uitgevoerd. De gemeente heeft voor de ondersteuning bij dit DOM-project bij de Pronvincie Fryslân een subsidieaanvraag ingediend in het kader van de Subsidieregeling Dorpsontwikkelingsmaatschappijen Fryslân. De subsidie is toegekend en de gemeente heeft een subsidie ter hoogte van € 22.500 ontvangen. Deze subsidie mag gedurende een periode van 36 maanden ingezet worden (1 mei 2023 tot 1 mei 2026). De verwachting is dat de kosten in 2024 € 2.500 bedragen. Dekking vindt plaats met de subsidie. Deze begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118952

Verwerken financiële effecten Friza middelen

In 2024 is integraal zorgakkoord in Friesland (Friza) ingezet. Het akkoord heeft als doel de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. Om dit te bereiken zijn afspraken gemaakt tussen het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en een groot aantal partijen in de zorg en ondersteuning. Gemeenten kunnen voor hun doelen, welzijn op recept en opgroeien in een kansrijke omgeving, een beroep doen op de rijks financiering vanuit de brede specifieke uitkering (SPUK). Gemeente Smallingerland voert namens de Friese gemeenten de mandaatrol uit voor het integraal zorgakkoord in Friesland (Friza). Vanuit die rol beheert de gemeente de SPUK IZA middelen. Voor de gemeente Achtkarspelen is 88.000 beschikbaar gesteld in 2024. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 119014

Regeling toeslagenproblematiek

Via de Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvang toeslagproblematiek keert het Rijk middelen uit aan gemeenten. Binnen de herstelloperatie bieden gemeenten brede ondersteuning aan (mogelijk) gedupeerden. Deze begrotingswijziging raamt de uitgaven en inkomsten voor het begrotingsjaar 2024. Vanwege het budgettair neutraal karakter van deze wijziging heeft dit geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Journaal id 118725

Begrotingswijzigingen met betrekking tot investeringen

Bouwkundige aanpassing Vleckehûs
Het college van burgermeester en wethouders heeft besloten om per 1 januari 2025 een structurele oplossing voor de basisschool it Skriuwboerd binnen de accommodatie 't Vleckehûs te realiseren. Basisschool it Skriuwboerd in Surhuisterveen groeit al jaren en kampt met een flink ruimtetekort. Door deze bouwkundige aanpassing kunnen er twee nieuwe lokalen gebouwd worden. De bouwkundige aanpassing leidt dat de werkplekken van gebiedsteam Achtkarspelen-Zuid plaats maken voor de school door (deels) te verhuizen naar het gemeentehuis in Buitenpost. De totale investering bedraagt € 284.000. De bedoeling is om het voor 1 januari 2025 afgerond te hebben. Hierdoor worden de kapitaallasten vanaf 2025 ten laste van het begrotingssaldo van onze gemeente gebracht.
De structurele, jaarlijkse kapitaallasten bedragen € 16.000 en worden ten laste van het begrotingssaldo gebracht.
Journaal id 119030

Fietspad Droegehamstermieden
Als onderdeel van de gebiedsontwikkeling Achtkarspelen-Zuid wordt in 3 fasen een recreatief fietspad aangelegd. Dit gaat in samenwerking met Staatsbosbeheer en de provincie Fryslân. De provincie Fryslân heeft een bijdrage van € 242.000 toegekend voor de aanleg vanuit het SPUK-programma Natuur.
Dit bedrag is een inkomst op het krediet van Fietspad Droegehamstermieden waarmee het krediet eveneens € 242.000 wordt verhoogd. De begrotingswijziging heeft daarmee geen effect op het begrotingsresultaat.
Journaal id 118937

Inkomsten Deltaprogramma Ruimtelijk Adaptie (DRPA) tranche 2
De gemeente heeft voor een aantal rioolprojecten ingeschreven op een specifieke uitkering voor klimaat adaptieve maatregelen. Hierbij worden rioolmaatregelen klimaatrobuust aangelegd. In de tweede tranche van deze specifieke uitkering is er een totale bijdrage toegekend van € 520.000 voor 4 projecten. De specifieke uitkering bedraagt steeds maximaal 1/3 van de projectkosten op basis van de projectaanvraag. In het lopende gemeentelijk rioleringsplan: GRP 2023-2027 was al rekening gehouden met deze bijdrage.

In 2024 zijn twee projecten in uitvoering gegaan: Waterrobuust Augustinusga en Herinrichting Buitenpost centrum. Voor het eerste project is € 64.000 en het tweede project € 41.000 toegekend. De uitvoering van de overige 2 projecten volgt in 2025 en 2026.
De specifieke uitkering wordt verwerkt als bijdrage derden op het krediet waarmee het uitgavenbudget wordt verhoogd.
De begrotingswijziging leidt op deze manier wel voor meer financieringsruimte maar niet tot extra kapitaalslasten voor de gemeente en is budgetneutraal binnen het bestaande programma van riolering. Het effect op het begrotingsresultaat is daarmee nihil.
Journaal id 118977

Voorbereidingskredieten grondexploitatie ophogen
De eerder toegekende voorbereidingskredieten voor enkele te onderzoeken bouwgrondexploitaties zijn niet toereikend gebleken. Dit heeft in hoofdzaak te maken met het feit dat sinds 2024 ook interne uren ten laste van deze projectbudgetten gebracht moeten worden. Dit was ten tijde van de aanvraag van het krediet nog niet het geval. Met het ophogen van het krediet wordt dit nu hersteld.
Het gaat hierbij om de volgende kredieten:

-De Swadde Buitenpost	€ 15.000
-Acht oan de Diken (Buitenpost	€ 196.000
-Voorstraat Buitenpost	€ 170.000
-Nijebuorren Harkema	€ 25.000
-Schuilenga Surhuisterveen	€ 20.000

Omdat deze uren al in de personeelsbegroting zijn verwerkt is deze wijziging feitelijk neutraal.
Journaal id 119007

Overlopende posten

Het komt elk jaar voor dat projecten nog niet (helemaal) tot uitvoering zijn gekomen. Waar het gaat om projecten met een incidenteel karakter mogen we de nog niet bestede middelen voor de nog uit te voeren werkzaamheden doorschuiven naar volgend jaar. Dit proces loopt nu mee in de begrotingswijzigingen voor december.

We gebruiken de “Reserve overlopende posten” voor het overbrengen van deze nog niet bestede incidenteel beschikbare middelen. Het gaat hierbij nadrukkelijk om niet-structurele activiteiten (projecten) die we wel gepland hadden maar door verschillende omstandigheden nog niet uitgevoerd zijn. Het is een administratieve handeling om de eerder beoogde maatschappelijke effecten van het oorspronkelijke besluit in een volgend jaar wél te kunnen realiseren.
Daarnaast is de laatste jaren voor incidentele middelen ook regelmatig gebruik gemaakt van dekking vanuit de Algemene Reserve. Als deze incidenteel beschikbaar gestelde middelen uit de Algemene reserve voor 2023 niet tot een besteding zijn gekomen, blijven deze middelen binnen de Algemene Reserve beschikbaar voor besteding in 2025.
In principe is het effect voor het beschikbaar blijven van de middelen voor 2025 hetzelfde alleen is er in het eerste geval sprake van een mutatie in de reserve overlopende posten en in het tweede geval van een mutatie binnen de Algemene reserve.

Volgens de begrotingsvoorschriften moet de raad uiterlijk in december van het lopende jaar een besluit nemen over de toevoeging aan de reserves. In 2024 worden de aangegeven bedragen daarom toegevoegd aan de Reserve overlopende posten of Algemene Reserve. En in 2025 worden deze er weer uit gehaald en beschikbaar gesteld voor het oorspronkelijke doel.

Voor alle overlopende posten gelden de genoemde bedragen per onderwerp als een maximum. Bij de jaarrekening 2024 hanteren we de werkelijke bedragen.
De overlopende posten worden in 2025 weer aan de exploitatie toegekend.

In deze decemberwijziging zijn onderstaande posten verwerkt.

Overzicht overlopende posten 2024-2025	
Krimpgelden mobiliteitsvisie	26.000
Ontsluiting Lauwerskwartier	500.000
Overlopende post. Verhuur van panden	6.000
overlopende post. Actualisatie wegen	30.000
Overlopende post. Frysk Taalbelied	20.000
Overlopende post. Woningbouwprogrammering	47.000
Overlopende post. Kosten ontvlechting	150.000
Overlopende post. Kosten opbouw 8K	500.000
Overlopende post. Cofinanciering Leader-subsidie KV It Fean	75.000
Overlopende post. Geluidhinder	26.000
Overlopende post. Krimpmiddelen	456.000
Overlopende post. Lobby herijking gemeentefonds	37.000
Overlopende post. Miedengebied	30.000
Overlopende post. Monumentenbeleid	60.000
Overlopende post. Taakmutatie alleenverdienersproblematiek	48.000
Overlopende post. Toeristische Overstappunten	19.000
Overlopende post. Wet betaalbare huur 2024	22.000
Overlopende post. Investering in ontwikkeling Achtkarspelen	10.000
Totaal	**2.062.000**

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag

Krimpgelden mobiliteitsvisie

In ANNO samenwerkingsverband wordt er al enige jaren gewerkt aan uitvoering van de gezamenlijke mobiliteitsvisie Ferbining voor de regio Noordoost Friesland. In 2024 is er verder gewerkt aan de uitwerking van de speerpunten uit deze nota. De uitvoering loopt door in 2025. De gemeente Achtkarspelen is penvoerder voor deze regeling in ANNO verband. Het voorstel is daarom om het restant van het projectbudget groot € 26.000 mee te nemen van 2024 naar 2025.
Het budget wordt gefinancierd vanuit de Algemene Reserve en heeft daarom geen effect op het begrotingsresultaat.
Journaal id 118976

Ontsluiting Lauwerskwartier

De tweede ontsluiting van het Lauwerskwartier is een project van de provincie Fryslân waarvoor een bijdrage beschikbaar is gesteld. Het project is ultimo 2024 nog niet in uitvoering genomen door vertraging in de voorbereiding. Dit is veroorzaakt door nieuwe stikstofregels en noodzakelijke aanpassingen van kabels & leidingen in combinatie met de drukte bij de netbeheerders.
Het project maakt onderdeel uit van De Skieding N358. Het werk aan deze weg wordt in 2 fasen verdeeld: Skieding Zuid en Skieding Noord. In Skieding Noord is de tweede ontsluiting Lauwerskwartier opgenomen. Het werk aan Skieding Zuid wordt in 2025 aanbesteed waarna de uitvoering kan starten. Voor de Skieding Noord volgt dit naar verwachting in 2026.
Wij stellen daarom voor om de beschikbare bijdrage beschikbaar te houden en dmv de overlopende posten over te brengen naar 2025. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118941

Overlopende post. Verhuur van panden

Er is beleid voor de verhuur van panden nodig om te zorgen dat huurprijzen op eenzelfde manier worden berekend en goed onderbouwd kunnen worden. Nu wordt dit onvoldoende gedaan waardoor huurprijzen, in vergelijkbare gevallen, erg van elkaar verschillen zonder dat daar een duidelijke reden voor is. Ook wordt in gevallen een huurprijs bepaald die onder de kostprijsdekkende huurprijs ligt. Hierdoor houdt de gemeente zich niet aan de Wet Markt en Overheid. Doordat de gemeente te lage huren in rekening brengt, loopt zij ook inkomsten mis. Beleid op de verhuur van panden kan dit voorkomen omdat er duidelijkheid ontstaat over de huurprijsbepaling.
De Raad heeft met de kadernota 2024-2027 incidenteel € 8.000 beschikbaar gesteld voor het beleid op verhuur panden. In 2024 is een start gemaakt met het schrijven van beleid en het bepalen van de methodiek kostprijsdekkende huur. Afronding vindt plaats in 2025. De verwachting is dat in 2024 € 2.500 van het budget wordt besteed. Voorgesteld wordt om het restant budget van € 5.500 mee te nemen naar volgend jaar via de algemene reserve. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119102

Overlopende post. Frysk Taalbelied

Met de Kadernota 2024-2027 is budget beschikbaar gesteld voor extra formatie voor Fries taalbeleid. Omdat de uitvoering vertraging heeft opgelopen, blijft er in 2024 budget over dat in 2025 besteed kan worden voor dit onderwerp. Mogelijk werkt deze vertraging door waardoor de gehele uitvoering niet in 2025, maar pas in 2026 gereed is.

Wij stellen dan ook voor om het resterende bedrag ad € 19.600 per gemeente mee te nemen met de overhevelingen van 2024 naar 2025. Dit betekent dan ook dat de bijdrage aan de WM8KTD wordt verlaagd met € 19.600.
Journaal id 119042

Overlopende post Woningbouwprogrammering

In 2022 is er via de Kadernota 2022-2025 in de begroting 2022-2025 tweemaal € 200.000 beschikbaar gesteld voor woningbouwprogrammering. Begin 2024 was er nog een restant budget van € 52.000 beschikbaar voor woningbouwprogrammering. De verwachting is dat hier in 2024 € 5.000 van besteed zal worden. In 2025 zal een vervolg worden gegeven aan de woningbouwprogrammering waarvoor het restant budget benodigd zal zijn. Voorgesteld wordt het niet bestede deel van € 47.000 via de algemene reserve mee te nemen naar 2025. Deze begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119046

Overlopende post. Kosten opbouw 8K

Op basis van wat nu bekend is, is de verwachting dat in 2024 een bedrag van rond de € 700.000 tot € 800.000 uitgegeven zal worden.
Gelet op de extra inzet die ook nog in 2025 wordt gevraagd stellen we u voor om het resterende bedrag van € 400.000 tot € 500.000 daarvoor aan te wenden en via de algemene reserve mee te nemen naar 2025. Deze begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119156

Overlopende post. Cofinanciering Leader-subsidie KV It Fean
KV It Fean heeft een Leader-subsidie toegekend gekend gekregen in verband met de bouw van hun nieuwe kantine. Voorwaarde hierbij is dat de gemeente hierin participeeert. Daartoe heeft uw raad op 15 december 2022 besloten, en is er € 75.000 beschikbaar gesteld. Dit bedrag is in de begroting van 2023 opgenomen en via de overlopende posten doorgeschoven naar 2024 maar is tot nu toe nog niet opgevraagd. De verwachting is dat dit na de oplevering van het nieuwe complex in 2025 zal gebeuren. Met de overlopende posten kan het budget nogmaals worden overgeheveld naar volgend jaar.
Dit heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119052

Overlopende post. Geluidhinder
In 2020 is gestart met het saneren tegen verkeerslawaai van de zogenaamde B lijst woningen in Surhuisterveen. Voor de voorbereiding, begeleiding van en toezicht op de uitvoering is inmiddels een Rijkssubsidie toegekend. Daarnaast heeft de gemeente zelf budget beschikbaar gesteld waarvan in 2024 € 26.000 resteert. Het ontwerp saneringsprogramma is in 2021 door het Rijk goedgekeurd. In 2022 is de uitvoering van het saneringsproject gestart onder begeleiding van de FUMO. In 2024 zijn de bouwkundige gevelmaatregelen uitgevoerd en zijn de saneringsprojecten afgerond. De gemaakte kosten zijn gedekt met de Rijkssubsidie. Het Rijk (bureau sanering wegverkeerslawaai) heeft verzocht de saneringslijsten te controleren. Hier komen enkele verschillen in naar voren wat mogelijk nog tot extra kosten kan leiden. Besloten is om het resterend budget voorbereiding, begeleiding en toezicht (VAT kosten) van € 26.000 over te brengen naar 2025. Deze begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119019

Overlopende post. Investering in ontwikkeling Achtkarspelen
Bij de behandeling van de kadernota 2022 is een motie aangenomen om externe partijen te zoeken die ontwikkelmogelijkheden uit kunnen werken voor de gemeente, zodat er meer ‘faazje’ in de ontwikkeling van bestemmingsplannen komt.
De raad zal een voorstel worden voorgelegd waarbij de raad keuzes kan maken in het beschikbaar te stellen budget en de mogelijkheden die dat budget biedt, waarbij rekening gehouden is met ontwikkeling van alle dorpen in Achtkarspelen.
Deze werkzaamheden zijn in 2024 nog niet opgepakt en zullen in 2025 starten. Het eenmalige budget van € 10.000 zal als overlopende post via de Algemene Reserve worden overgebracht naar 2025. Deze begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118962

Overlopende post. Krimpmiddelen
In het gemeentefonds is een decentralisatie uitkering opgenomen voor gebieden die te maken hebben met de gevolgen van bevolkingsdaling. Deze zogenoemde krimpgelden zijn bedoeld om initiatieven in de Mienskip aan te jagen, te experimenteren met beleid, overige fondsen te activeren of andere initiatieven uit te breiden of te combineren. Dit alles om de gevolgen van bevolkingsdaling in de krimpregio te begeleiden. Achtkarspelen is penvoerder van de regio De krimpgelden zijn ontvangen in de periode 2016 t/m 2022. In 2024 resteert er naar verwachting nog € 456.000. De resterende middelen moeten voor de regio beschikbaar blijven en worden middels temporisering meegenomen naar 2025. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118914

Overlopende post. Lobby herijking gemeentefonds
De gemeenteraad heeft voor een periode van 2023-2025 € 20.000 per jaar beschikbaar gesteld voor inzet voor herijking gemeentefonds. De inzet bestaat uit extra fte-inzet bij financiën voor een gemeentefonds adviseur en fte-inzet voor de lobby op het gemeentefonds.

Het opstellen van de onderzoeksagenda voor de herijking van het gemeentefonds loopt vertraging op. De komende jaren moet deze agenda bekend worden. Dit jaar zijn er daardoor nog geen kosten gemaakt. Voor 2024 is een bedrag van € 37.000 beschikbaar.

Vooralsnog is het onduidelijk welke effecten de uitkomsten van de nieuwe onderzoeksagenda zullen hebben. Daarom wordt voorgesteld om het beschikbare budget voor 2024 over te hevelen naar 2025. Hierdoor kan de verantwoordelijke teamleider een her-afweging maken over hoe deze middelen in 2025 het beste kunnen worden ingezet.

Het bedrag van € 37.000 wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve en daarom heeft deze begrotingswijziging geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118995

Overlopende post. Miedengebied
Het Miedengebied is een mooi gebied voor ontwikkeling van de recreatieve infrastructuur. Om de toeristische mogelijkheden van het gebied verder te verkennen is onderzoek nodig. Het onderzoek heeft door langdurige ziekte intern veel vertraging opgelopen. Gebiedscommissie Achtkarspelen Zuid is ondertussen wel blijven werken aan het Miedengebied. In het eerste kwartaal van 2025 worden er concrete plannen gepresenteerd voor het Miedengebied. We stellen voor het budget van € 30.000 mee te nemen naar volgend jaar via de algemene reserve. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 119084

Overlopende post. Monumentenbeleid
Tijdens de raadsvergadering van 21-3-2024 is erfgoedverordening vastgesteld. De erfgoedverordening heeft onder andere als doel het aanwijzen en beschermen van gemeentelijke monumenten. Voor de aanwijzing van gemeentelijke monumenten moet een zogenoemde 'redengevende omschrijving' worden opgesteld. Hierin staat vastgelegd waarom een gebouw of object een monumentale status verdient. Het laten opstellen van deze omschrijvingen wordt bij een externe partij uitgezet die hier kennis van heeft. In 2021 is er een eenmalig budget van €60.000 beschikbaar gesteld voor de redengevende omschrijvingen. De afgelopen jaren is echter nog geen gebruik gemaakt van dit budget en als overlopende post meegenomen in de reserve overlopende posten. De Raad heeft dit tijdens de vergadering van 21-3-2024 opnieuw beschikbaar gesteld vanuit de reserve overlopende posten voor de redengevende beschrijvingen. In 2024 vindt er nog geen besteding van het budget plaats, omdat er eerst intern een inventarisatie uitgevoerd wordt van de panden die de gemeente wil voorzien van een redengevende omschrijving. Na deze inventarisatie kunnen de redengevende omschrijvingen daadwerkelijk opgesteld worden. Dit zal plaatsvinden in 2025. Voorgesteld wordt dit budget mee te nemen naar 2025. Deze begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118971

Overlopende post. Taakmutatie alleenverdienersproblematiek
Via de septembercirculaire 2024 heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor de alleenverdienersproblematiek. Voor onze gemeente gaat dit om een bedrag van € 24.000. Vanuit deze middelen kunnen gemeenten financiële ondersteuning bieden aan huishoudens die als gevolg van de alleenverdienersproblematiek in 2023 en 2024 onder het bestaansminimum uitkomen. Vanuit de individuele bijzondere bijstand kan de gemiste huur- en zorgtoeslag gecompenseerd worden. Doordat er op dit moment te weinig ambtelijke capaciteit is, lukt het niet om deze middelen in 2024 al goed te besteden. Wij willen hiervvoor eerst met een goed plan komen. Daarom vragen wij om de middelen voor de alleenverdienersproblematiek ten bedrage van € 48.000 via de reserve overlopende posten mee te nemen naar 2025. Deze begrotingswijziging heeft geen invloed op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 119061

Overlopende post. Toeristische Overstappunten
Voor de realisatie van twee Toeristisch Overstappunten is €19.000 beschikbaar gesteld. Een toeristisch overstappunt (TOP) is een startpunt vanwaar toeristen de mooiste gebieden kunnen verkennen. Door bezettingsproblemen binnen team Recreatie en Toerisme heeft de realisatie van de TOP's vertraging opgelopen en zal de realisatie pas in 2025 plaatsvinden. Het budget van € 19.000 dat beschikbaar is gesteld voor de TOP's moet daarom overgeheveld worden naar 2025, zodat in 2025 kan worden voldaan aan de verplichting die is aangegaan met de externe partij die de TOP's zal opleveren. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118933

Overlopende post. Wet betaalbare huur 2024
Via de taakmutaties/decentralisatie-uitkeringen is aangaande Wet betaalbare huur in 2024 een bedrag van €. 22.000 beschikbaar gesteld door het rijk. Aangezien de taken hiervoor uitgevoerd moeten worden, stellen wij u voor dit budget over te nemen naar 2025. Deze wijziging heeft geen invloed op het begrotingssaldo.
Journaal id 119097

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 € 188.000 omhoog. Het budget is hiervoor geregeld bij de gemeente, maar omdat de uitvoering vanuit de WM8KTD wordt gedaan, dient de bijdrage aan de WM8KTD met dit bedrag te worden verhoogd. Dit betreft de volgende onderwerpen, waarvoor in deze rapportage de begrotingswijzigingen voor de gemeente zijn doorgevoerd.
Zie hiervoor 1.2.

Effecten op de bijdrage aan WM8KTD	2024		
(bedragen x € 1.000)	**Bijdrage 8K**	**Bijdrage TD**	**Totaal**
Bijdragen primitieve begroting	**21.165**	**21.193**	**42.358**
Vastgestelde begrotingswijzigingen tot heden	3.227	3.693	6.919
Voorgestelde wijzigingen	**188**	**122**	**309**
Aanpak Energiearmoede	41	41	82
Actualisering budget Informatieveiligheid	10	10	20
Actualisering personeelskosten WM8KTD	- 60	- 128	- 189
Coördinator Maatschappelijk Vastgoed; KN 2024-2027 06.12	- 56	- 56	- 112
Friese ondertitelingssoftware Griffie	-	2	2
FrIZA lokale aanjager	60	60	120
Frysk Taalbelied	- 20	- 20	- 39
Noodzakelijke upgrading financieel informatiesysteem naar een nieuw platform in de Cloud	30	30	60
Omgevingswet middelen	201	201	402
Projectleiders en een teamleider opvang Oekraïners	132	132	263
Vrijval budget ontvlechting	- 150	- 150	- 300
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	**24.579**	**25.008**	**49.587**

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

Aanpak Energiearmoede

Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld aan gemeenten via de Specifieke uitkering Energiearmoede. Het doel van deze uitkering is om de energierekening van huishoudens die kampen met energiearmoede nog voor komende winter te verlagen. Gemeenten bepalen grotendeels zelf hoe ze de middelen besteden. De uitvoering hiervan is belegd bij de Werkmaatschappij. Het gaat om een bedrag van € 41.000 per gemeente, waardoor de bijdrage aan de Werkmaatschappij wordt verhoogd met € 82.000. Deze begrotingswijziging heeft overigens binnen de beide gemeenten geen effect op het begrotingssaldo.

Journaal id 118746

Actualisering budget Informatieveiligheid

Gemeenten zijn steeds vaker doelwit van cybercriminaliteit. Dit kan leiden tot het stilleggen van kritische bedrijfsprocessen zoals burgerzaken, belastingen en vergunningverlening met een aanzienlijke maatschappelijke impact als gevolg. Het is dan ook belangrijk om de kennis en weerbaarheid tegen dit soort aanvallen te verhogen. Gelijktijdig is het lastig om in het brede digitale landschap alle risico's en effecten (goed) zichtbaar te maken.

Vanuit de werkgroep cyberveiligheid RBPO Noord Nederland is het projectplan "versterken digitale weerbaarheid Fryslân" opgesteld, om gezamenlijk de weerbaarheid van Friese gemeenten tegen cyberaanvallen te versterken. De werkgroep bouwt regionale netwerken rondom de cyberwegenkaart, zet in op regio-brede implementatie van best practices en streeft hierbij de doelen na die zijn beschreven in het Regionaal Veiligheidsbeleid van het RBPO.

Vanuit het ministerie van BZK draait het programma "weerbaar bestuur". Naast de aandacht voor versterking van de persoonlijke weerbaarheid van bestuurders en ambtenaren is er binnen dit programma ook aandacht voor versterking van kwetsbare processen. Per provincie zijn hiervoor gelden beschikbaar gesteld. Provincie Friesland heeft aangegeven in dit kader mee te willen werken aan de versterking van gemeentelijke processen ten aanzien van cyberveiligheid in Friesland. Van elke deelnemende gemeente wordt een bijdrage gevraagd van € 10.000. De uitvoering vindt dit jaar nog plaats in de WM8KTD.

Door deel te nemen aan dit project en samen te werken in regionaal verband, delen we kennis, middelen en best practices. Dit verhoogt de algehele effectiviteit van onze weerbaarheidsmaatregelen.

Door deze begrotingswijziging wordt de bijdrage aan de WM8KTD verhoogd met € 20.000 en heeft deze wijziging een negatief effect op het begrotingssaldo van de gemeenten.

Journaal id 119027

Actualisering personeelskosten WM8KTD

In oktober hebben we aangegeven, dat we bij de begrotingswijzigingen van december met een update van de stand van zaken met betrekking tot de personeelskosten zouden komen.
De omstandigheden zijn ten opzichte van oktober voor wat betreft een krappe arbeidsmarkt, een hoog ziekteverzuim werdruk en daardoor knelpunt in de uitvoering van de taken zijn onveranderd.
Het verwachte financiële effect voor 2024 van de werkmaatschappij schatten we in op een bedrag van € 188.000 voordelig. Hiervan heeft € 60.000 betrekking op de gemeente Achtkarspelen en € 128.000 op de gemeente Tytsjerksteradiel.
Uitgesplitst naar de verschillende componenten houdt dit het volgende in. De ontwikkelingen van de salarislasten c.a. van het eigen personeel en de te verwachten kosten van inleen vallen ten opzichte van de begroting € 1.412.000 voordeliger uit. Dit wordt met name veroorzaakt door het niet of later invullen van vacatures als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt. De ziektekosten daarentegen vallen € 1.396.000 hoger uit dan bij de begroting voorzien. Daarnaast is de voorziening spaarverlof per 31 december 2023 geactualiseerd (€ 56.000 nadelig) en is de stelpost overhead komen te vervallen (€ 228.000 voordelig).

Deze begrotingswijziging heeft gevolgen voor de bijdrage van de beide gemeenten. Voor Achtkarspelen gaat de bijdrage met € 60.000 omlaag en voor Tytsjerksteradiel met € 128.000. Dit verschil wordt veroorzaakt door een tenzij in de post overhead voor Tytsjerksteradiel van € 68.000.
Journaal id 118739

Coördinator Maatschappelijk Vastgoed; KN 2024-2027 06.12

Op basis van de Kadernota 2024-2027 is bij de begroting 2024-2027 budget beschikbaar gesteld voor de functie van Coördinator Maatschappelijk Vastgoed. De uitvoering zou in eerste instantie vanuit het sociaal domein en dus de Werkmaatschappij worden gefaciliteerd om een vast aanspreekpunt te hebben. Het afgelopen jaar zijn de coördinerende taken rondom maatschappelijk vastgoed vanuit de beide gemeenten uitgevoerd. Met deze begrotingswijziging verlagen we de oorspronkelijke bijdrage aan de Werkmaatschappij en hevelen we middelen over naar de gemeenten. Deze begrotingswijziging heeft een effect op de bijdrage aan de Werkmaatschappij, maar niet op het begrotingssaldo van de gemeenten.
Journaal id 119138

Friese ondertitelingssoftware Griffie

Voor het gebruik van Friese ondertitelingssoftware, updates en edit tool maken we per jaar € 3.000 aan kosten. Hiervoor is budget opgenomen binnen de begroting. De uitvoering van de ICT-componenten verloopt via de WM8KTD. Hiervoor is het nodig om € 2.000 vanuit onze gemeente als bijdrage over te hevelen naar de WM8KTD. Via deze begrotingswijziging hevelen we het bedrag vanuit de begroting van de gemeente Tytsjerksteradiel naar de begroting van de WM8KTD.
De bijdrage vanuit onze gemeente gaat hierdoor omhoog met € 2.000. Het betreft hier overigens een "tenzij". Deze wijziging heeft verder geen gevolg meer op het begrotingssaldo van de gemeente, omdat deze middel al waren gereserveerd.
Journaal id 119043

FrIZA lokale aanjager

Het Integraal Zorgakkoord (IZA) heeft als doel de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. Om dit te bereiken zijn afspraken gemaakt tussen het ministerie van VWS en een groot aantal partijen in de zorg en ondersteuning. Eén van de afspraken is het opstellen van een Regioplan voor elke regio. Het regioplan FrIZA zet in om de transformatie van zorg naar gezondheid in Fryslân te kunnen realiseren. We werken in Fryslân al provinciaal samen op verschillende thema's en programma's zoals de brede samenwerking op preventie vanuit de Friese Preventieaanpak. Naast deze provinciale samenwerking met vele partners is ook lokale uitvoeringskracht essentieel om de opgaven uit het regioplan FrIZA te kunnen gaan behalen.
De gemeente Smallingerland als gemandateerde gemeente heeft aan Veiligheidsregio Fryslân een subsidie toegekend van € 2.714.000 voor onze aanvraag "Friese Preventieaanpak (FPA)".

Onderdeel van de aanvraag is het ondersteunen van de uitvoeringskracht van gemeenten door middel van het beschikbaar stellen van middelen voor lokale aanjagers. Hiervoor is per gemeente een bedrag beschikbaar gesteld van maximaal € 82.000 per jaar. De uitvoering hiervan vindt plaats vanuit de Werkmaatschappij. Met deze begrotingswijziging stellen wij om € 120.000 (€ 60.000 per gemeente) beschikbaar te stellen voor het dekken van de kosten van de lokale aanjager. Beide gemeenten ontvangen de middelen van de Veiligheidsregio Fryslân waardoor dit neutraal is in de gemeentelijke begrotingen. De bijdrage aan de werkmaatschappij wordt wel verhoogd met € 120.000 (€ 60.000 per gemeente).
Journaal id 119038

Frysk Taalbelied

Bij de begroting 2024-2027 is op basis van de Kadernota 2024-2027 voor de jaren 2024 en 2025 incidenteel budget beschikbaar gesteld voor extra formatie voor Fries taalbeleid. Uitvoering hiervan vindt plaats via de WM8KTD. Omdat de uitvoering vertraging heeft opgelopen, blijft er in 2024 budget over dat we in 2025 willen besteden voor dit onderwerp. Mogelijk werkt deze vertraging door, waardoor de gehele uitvoering niet in 2025, maar pas in 2026 gereed is.

Wij stellen dan ook voor om het resterende bedrag van € 40.000 (€ 20.000 per gemeente) mee te nemen als

overlopende post van 2024 naar 2025. Hierdoor wordt de bijdrage vanuit beide gemeenten aan de WM8KTD verlaagd met € 20.000 per gemeente.
Journaal id 119041

Noodzakelijke upgrading financieel informatiesysteem naar een nieuw platform in de Cloud

In de raadsvergadering van 11 juli 2024 is met de vaststelling van de jaarrekening de overheveling van het incidentele budget van € 60.000 voor de noodzakelijke upgrade financieel systeem naar de Cloud geregeld. Door middel van deze begrotingswijziging wordt het geld weer beschikbaar gesteld in 2024. De uitvoering hiervan vindt plaats via de WM8KTD.

De noodzakelijke upgrading van het financieel informatiesysteem naar een nieuw platform in de cloud zorgt voor een verhoging van de gebruiksvriendelijkheid en performance. Daarnaast wordt de functionaliteit uitgebreid, waarmee we de continuïteit van de financiële administratie kunnen garanderen.

Deze begrotingswijzing leidt tot een verhoging van de bijdrage van de gemeenten aan de WM8KTD. In totaal € 30.000 per gemeente. Deze wijziging heeft voor de gemeenten geen effect op het begrotingssaldo, omdat de dekking plaatsvindt vanuit de algemene reserve.
Journaal id 118609

Omgevingswet middelen

De afgelopen jaren heeft de gemeente middelen vanuit het Rijk toegekend gekregen voor de implementatie Omgevingswet. Deze middelen zijn deels besteed en het restant is via de reserve overlopende posten meegenomen. De Omgevingswet is 1 januari 2024 in werking getreden, maar er vinden nog steeds werkzaamheden plaats om de Omgevingswet te implementeren en te optimaliseren binnen de gemeentes. Hiervoor vindt onder andere inhuur plaats en er worden opleidingen gevolgd om kennis met betrekking tot de Omgevingswet op te doen. Voor de inhuur en opleidingen is in 2024 nog € 402.000 benodigd (€ 201.000 per gemeente). Dit kan vanuit beide gemeentes gedekt worden met de Omgevingswet middelen die in de reserve overlopende posten gereserveerd staan. Met deze begrotingswijziging worden de middelen in de begroting van 2024 geraamd. Deze wijziging heeft wel effect op de bijdragen van beide gemeenten aan de werkmaatschappij, maar geen effect op het begrotingssaldo van de gemeenten.
Journaal id 118888

Projectleiders en een teamleider opvang Oekraïners

Er zijn in 2024 twee projectleiders en een teamleider opvang Oekraïners aangetrokken die zich voor beide gemeenten inzetten. De uitvoering hiervan vindt plaats via de Werkmaatschappij, waar ook de kosten worden verantwoord.
De kosten worden 50-50 verdeeld tussen beide gemeenten en bedragen per gemeente € 132.000.
Deze begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeenten, omdat de dekking vanuit de ontvangen Oekraïnegelden plaatsvindt. Wel leidt het tot een verhoging van de bijdrage aan de Werkmaatschappij van € 264.000 (€ 132.000 per gemeente).
Journaal id 118110

Vrijval budget ontvlechting

De verwachting is dat er in 2024 een bedrag van € 300.000 van het budget ontvlechting vrij kan vallen vanuit de werkmaatschappij (€ 150.000 per gemeente). Het voorstel is om dit bedrag binnen de gemeentelijk begroting te reserveren voor HR kosten en mogelijk ondersteuning vanuit Twijnstra en Gudde en overige onvoorziene kosten.
De nasleep van de ontvlechting legt de eerste maanden van 2025 nog extra druk op de werving en selectie van de gemeenten. Om hierop in te spelen wordt voorgesteld de huidige inhuur voor HR op dit onderdeel te verlengen. Per gemeente vraagt dit € 110.000 voor een periode van vier maanden in 2025. Voor mogelijke ondersteuning vanuit Twijnstra en Gudde en overige onvoorziene kosten reserveren we € 40.000 per gemeente.
Journaal id 119151

Verschuiving budget investeringskredieten I&A

De investeringen worden meerjarig gepland op basis van een gemiddelde aanschaf per jaar. Dit betekent dat er in een jaar omstandigheden kunnen plaatsvinden die ervoor zorgen dat een budget onder- of overschreden wordt.
In 2024 is het concept van de nieuwe werkplek uitgerold binnen de organisatie. Dit betekent dat elke werknemer volledig plaats- en tijdonafhankelijk kan werken. Om dat tot een succes te maken moesten een groot aantal oudere analoge beeldschermen versneld worden vervangen door nieuwe digitale. Dit leidt tot een overschrijding van het budget in 2024.
Omdat er qua investeringen van overige hardware een aantal zaken dit jaar niet zijn uitgevoerd in verband met werkzaamheden gerelateerd aan de ontvlechting, stellen we voor het daar vrijgekomen investeringsbudget over te hevelen naar het investeringsbudget voor werkplekken.
Deze wijziging heeft geen effect op de afdracht van beide gemeenten aan de WM8KTD en op het begrotingssaldo van de gemeenten.
Journaal id 118924

Begrotingswijzigingen december 2024

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2024 zoals vermeld in paragraaf 1.3.

2. Akkoord te gaan met het in 2024 toevoegen aan de reserve overlopende posten van de bedragen zoals genoemd onder 1.3 onderdeel Overlopende posten.

3. Akkoord te gaan met het doorschuiven van de niet benutte overlopende posten en onttrekkingen uit de Algemene Reserve vanuit 2024 naar 2025 via de Reserve overlopende posten en de Algemene Reserve zoals genoemd onder 1.3. onderdeel Overlopende posten.

4. Akkoord te gaan met het in 2025 onttrekken aan de Reserve overlopende posten en de Algemene Reserve van de bedragen zoals genoemd onder 1.3 onderdeel Overlopende posten.

5. Kennis te nemen van het effect op de bijdrage aan de WM8KTD voor de wijzigingen waarop dit van toepassing is, zoals vermeld in paragraaf 1.4 en te besluiten geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de begroting 2024 van de WM8KTD.

6. Kennis te nemen van de beschreven ontwikkelingen in paragraaf 1.2.