TD – Begrotingswijzigingen oktober 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave....2
1 Begrotingswijziging....3
1.1 Inleiding....4
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht....7
1.3 Begrotingswijziging - financiële impact en toelichting....13
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij....24
2 Besluitvorming....28
2.1 Besluit....28

1 Begrotingswijziging

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'TD - Begrotingswijzigingen oktober 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 € 2.209.000 voordelig.

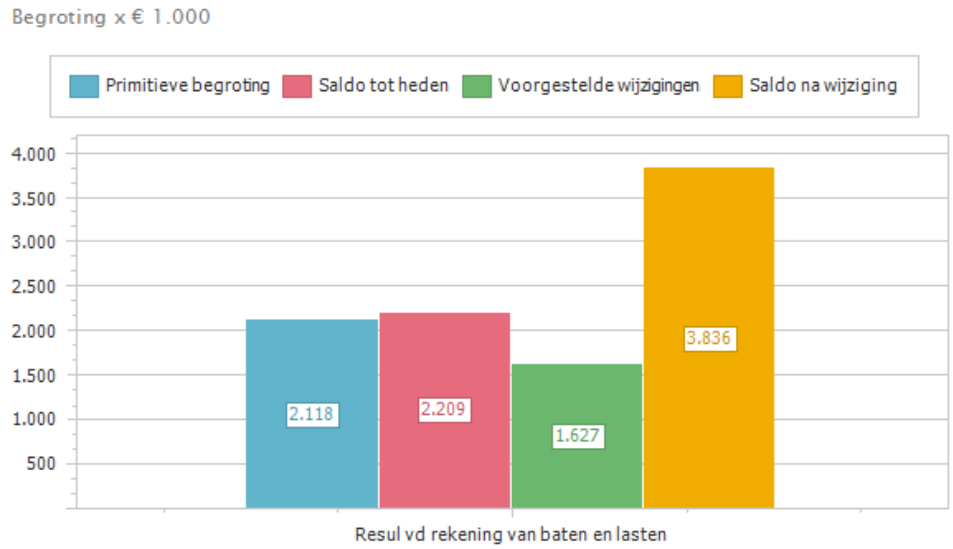
De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 1.627.000 voordelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 3.836.000 voordelig.

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	**2.118**
Begrotingswijzigingen op basis van raadsbesluiten	
- April	-97
- Juni/juli	257
- Tussentijdse wijzigingen	-69
Gewijzigde vastgestelde begroting	**2.209**

Het verloop grafisch weergegeven



IN VOGELVLUCHT

EFFECTEN WIJZIGINGEN IN ÉÉN OOGOPSLAG

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

	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	**102.642**	**107.098**	**1.223**	**108.322**
Bestuur en dienstverlening	**21.254**	**22.007**	**213**	**22.220**
Bestuur en ondersteuning	21.254	22.007	213	22.220
Samenleving	**72.662**	**75.087**	**1.004**	**76.090**
Onderwijs	5.087	5.493	254	5.747
Sociaal domein	45.451	45.781	478	46.260
Sport, cultuur en recreatie	9.565	10.450	– 273	10.177
Veiligheid	2.838	2.990	13	3.003
Volksgezondheid en milieu	9.721	10.372	532	10.904
Wonen en werken	**8.727**	**10.004**	**7**	**10.011**
Economie	814	853	–	852
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.107	5.783	– 29	5.753
Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening	2.806	3.369	37	3.406
INKOMSTEN	**104.760**	**109.308**	**2.850**	**112.158**
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	34.924	39.472	1.266	40.738
Ontvangen wij van het rijk	69.836	69.836	1.584	71.420
RESULTAAT	**2.118**	**2.209**	**1.627**	**3.836**

In hoofdlijnen

	Bedrag
Bedragen x € 1.000 (negatief bedrag = nadeel, positief bedrag = voordeel).	**1.627**
Aanpassing budget Toeristische Overstappunten	-
Aanschaf ponsapparaat Publieksdiensten	- 8
Aansprakelijkheidsschade gemeente	- 40
Aanvraag extra subsidie stichting Kearn i.v.m. indexering personeelskosten door nieuwe CAO Sociaal Werk juli 2023 - juli 2025	-
Herziening begroting 2024 GR Mobiliteitsbureau NO Fryslân	- 116
Invulling actiepunten communicatiestrategie	14
Kolkenzuiger	37
Lidmaatschap Kennislab Noordoost Fryslân	3
Meicirculaire 2024	522
Planschadevergoeding Tsjerkepaed Noardburgum	- 12
Toename controlekosten SiSa-regelingen	- 7
Verhoging budget beeldmateriaal ruimtelijke ordening in de WM8KTD	- 9
Verhoging budget ontvangen dividend beleggingen	62
Verhoging uitvoeringskosten berekening APPA voorziening	- 18
Vervallen stelpost ambities Uitvoeringsprogramma (jaarschijf 2024)	1.000
Voortzetting meting klantfeedback	- 3
Vrijval diverse taakmutaties	164
Vrijval overlopende post inventarisatie waardevolle bomen	25
Vrijval overlopende post nieuw gemeentelijk beleid voor toerisme en recreatie	12

1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

Ontvlechting

Inhoudelijk

De huidige fase richt zich op het plaatsen van medewerkers binnen de twee nieuwe gemeentelijke organisaties, het werven van nieuw personeel en het zorgvuldig overdragen van werkzaamheden en dossiers. Tegelijkertijd zijn de voorbereidingen voor de nieuwe organisaties in volle gang. Zoals bekend gaat dit niet alleen om de twee gemeentelijke organisaties, maar ook om de nieuwe bedrijfsvoeringsorganisatie voor ICT. Hiervoor is een wijziging van de huidige gemeenschappelijke regeling nodig, die later dit jaar aan de gemeenteraad zal worden voorgelegd.

Tussen 1 oktober 2024 en 1 april 2025 vindt een warme overdrachtsperiode plaats, waarin de werkzaamheden van de werkmaatschappij naar de nieuwe organisaties worden overgedragen. Het streven is om per 1 januari 2025 alle werkzaamheden over te dragen, al zal niet alles dan volledig afgerond zijn. Zo blijven er enkele dossiers (zoals vergunningsaanvragen) die tijdens deze overgangsperiode nog kunnen worden afgehandeld of overgedragen.

Financieel

Binnen de WM8KTD is in totaal € 6.385.000 beschikbaar voor de projectbegroting ten behoeve van de ontvlechting. De kosten blijven indicatief, omdat ze afhangen van de ontwikkelingen met betrekking tot de koersbepaling en de complexiteit van de ontvlechting van specifieke taakgebieden.
In 2023 is daadwerkelijk een bedrag van € 62.000 uitgegeven.
In het onderstaande overzicht vindt u een verloop overzicht van de beschikbaar gestelde middelen, de bestede middelen 2023 en 2024 (tot nu toe) en de verwachte bestedingen op basis van de ingediende voorstellen vanuit de diverse werkgroepen.

	Begroting	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Ingepland	Restant
Projectkosten					
Projectleiding	210.000,00	54.070,87	91.376,10	64.553,03	-
Externe ondersteuning projectorganisatie	2.500.000,00	-	513.805,85	774.394,15	1.211.800,00
Medezeggenschap	75.000,00	8.413,29	18.588,24	47.998,47	-
Plaatsingscommissie	100.000,00	-	43.984,07	56.015,93	-
Subtotaal	*2.885.000,00*	*62.484,16*	*667.754,26*	*942.961,58*	*1.211.800,00*
Incidentele desintegratiekosten					
Aanpassingen en ontvlechting ICT	3.000.000,00	-	18.750,00	2.331.250,00	650.000,00
Contracten/materieel	300.000,00	-	-	-	300.000,00
Subtotaal	*3.300.000,00*	-	*18.750,00*	*2.331.250,00*	*950.000,00*
Onvoorzien	*200.000,00*	-	*3.530,63*	-	*196.469,37*
Totaal incidentele kosten	**6.385.000,00**	**62.484,16**	**690.034,89**	**3.274.211,58**	**2.358.269,37**

Opbouw

Inhoudelijk
Bij de begrotingswijziging van april zijn, voor de periode tot en met eind 2024, incidentele middelen beschikbaar gesteld voor Opbouw. Deze middelen zien op het begeleiden en voorbereiden van de koersbepaling, de koersvertaling en het vervolgens daadwerkelijk opbouwen van de eigen gemeentelijke organisatie.
De koersbepaling is afgerond en op dit moment vindt de koersvertaling plaats. Op 30 mei heeft het College het inrichtingsplan voor de nieuwe ambtelijke organisatie van Tytsjerksteradiel vastgesteld. Op 20 juni heeft de Raad een besluit genomen over de financiële effecten daarvan.
Het projectteam Opbouw heeft een programmaplan 'Opbouw Tytsjerksteradiel; Dit binne wy" inclusief een projectbegroting opgeleverd. Deze is door het College vastgesteld.
De projectbegroting is de basis geweest voor de toegekende incidentele middelen. De daarbij aangegeven eventuele PM-posten kunnen komen te vervallen.

Het programmaplan is in uitvoering. Het betreft o.a. het uitwerken, voorbereiden en realiseren van:
- werkgeversmerk en arbeidsmarktcampagne, werving en selectie
- (kritische) werkprocessen beschrijven en vastleggen
- huisvesting
- onboarding en overdracht
- ontwikkelagenda voor de nieuwe organisatie

De uitvoering van het programmaplan ligt grotendeels op koers en vindt plaats in nauwe samenwerking met de programma organisatie ontvlechting (diverse werk- en projectgroepen) en het proces van plaatsing van medewerkers en het projectteam.

Aandachtspunt is dat het plaatsingsproces van medewerkers vanuit ontvlechting pas later kon worden gestart. Dit heeft consequenties voor de mogelijke startdatum van onze arbeidsmarktcampagne. Hierover zijn we nog in overleg. Dit kan betekenen we dat we niet alle voor het thema werkgeversmerk en arbeidsmarkt geraamde incidentele middelen in 2024 zullen aanwenden en dat een restant budget zal resteren. Zodra hier meer duidelijkheid over is, zullen we mogelijk in december een verzoek doen tot overheveling van het eventuele restant budget ten behoeve van verdere aanwending in 2025 op het thema werkgeversmerk, arbeidsmarkt en/of ontwikkelagenda.
Daarnaast wordt in het kader van opbouw gewerkt aan een ontwikkelagenda voor de nieuwe organisatie voor de jaren 2025 en 2026.
De eventuele benodigde middelen voor 2025 e.v. worden in het begrotingsproces van 2025-2028 betrokken.

Financieel
In het onderstaande overzicht zijn de tot nu toe gemaakte kosten ten opzichte van de daarvoor begrote bedragen in beeld gebracht.

Kosten opbouw gemeentelijke organisatie	Begroting	Kosten 2023	Kosten 2024	Restant
Projectleiding	150.000	-	87.542	62.458
Projectondersteuning	100.000	25.000	62.648	12.352
Ontwikkeling en realisatie werkgeversmerk	250.000	-	-	250.000
Diverse HR-kosten	70.000	-	1.418	68.582
Verhuiskosten	30.000	-	-	30.000
Totaal	**600.000**	**25.000**	**151.608**	**423.392**

Opvang vluchtelingen Oekraïne

In Tytsjerksteradiel heeft Berchhiem 140 beschikbare bedden, waarvan maximaal 20 bestemd zijn voor vluchtelingen met een complexe medische zorgvraag. De kosten voor de zorgcoördinator (maximaal 36 uur per week) en de beveiligingsdienst (8 uur per dag) worden maandelijks gefactureerd aan het Samenwerkingsverband Fryslân, omdat de locatie voor complexe zorgvragen een provinciale functie vervult.

De Klinze in Aldtsjerk bood plaats aan 70 Oekraïense vluchtelingen. Per 1 april is dit aantal uitgebreid naar 120 bedden.

Op 26 maart werd in Suwâld een nieuwe opvanglocatie gerealiseerd met negen beschikbare bedden, dit aantal is later bijgesteld naar vijf beschikbare bedden, vanwege de realiteit in bezetting.

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 € 5.216.354
- Vergoeding leefgeld in particuliere en gemeentelijke opvang € 415.821
- Vergoeding uitvoeringskosten particulieren opvang € 7.728
- Totaalbedrag aangevraagde voorschotten 2024 € 5.369.903

Er is een landelijk kostprijsonderzoek geweest, met aan gemeenten een vrij gedetailleerde uitvraag. Ook Tytsjerksteradiel 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. Bij de begrotingswijziging in december komen wij met een nadere financiële uiteenzetting.

Stand stelpost ontwikkeling lopende prijzen (behoedzaamheidsbuffer); jaarschijf 2024

Deze stelpost gebruiken we voor de dekking van loon- en prijsontwikkelingen. De stand van deze post op basis van de begroting 2024-2027 was € 2.304.000. Tot en met de begrotingswijzigingen van juni was voor een bedrag van € 768.000 aan loon- en prijsontwikkelingen onttrokken. In deze begrotingswijzigingen is voor een bedrag van € 297.000 aan loon- en prijsontwikkelingen onttrokken en vanuit de meicirculaire € 733.000 bijgestort.
Voor de rest van het jaar resteert nog een bedrag van € 1.997.000. In de begrotingswijzigingen van december maken we de definitieve stand op waarbij het voorstel zal worden gedaan om het restant net als vorig jaar in de algemene reserve te storten.

In het onderstaande overzicht is een overzicht van de verschillende mutaties opgenomen, die in deze begrotingswijzigingen naar voren komen.

Ontwikkeling stelpost lonen en prijzen (voorheen behoedzaamheidsbuffer)	**2024**
Stand 1 janauri 2024 (basis begroting 2024-2027	**2.304.000**
Onttrekkingen	
Actualisering bijdrage salariskosten WM	-456.000
Actualisering bijdrage salariskosten TD	-222.000
Monitoring baggeren	-8.000
Meerkosten schoonmaakwerkzaamheden	-35.000
Verhoging bijdrage stichting RegioMarketing (RMT)	-12.000
Aanpassen budget contributie VFG, VNG en GGU	-25.000
Verhoging bijdrage zorg en veiligheidshuis	-3.000
Verhoging opvang zwerfdieren	-7.000
Stand t/m juni 2024	**1.536.000**
Loon- en prijsontwikkeling Instandhoudingsbijdrage SDF 2024	-69.000
Bijstellen budget Crisishulp Jeugd	-93.000
Actualisatie verzekeringen 2024	-4.000
Actualisatie onderhoudsbudgetten voertuigen	-46.000
Verhoging bijdrage Khonraad	-13.000
Meicirculaire 2024; Loon en prijsontwikkelingen	733.000
Verwerking gereserveerd accres SD septembercirculaire 2023	50.000
Actualiseren kosten energie	-52.000
Subsidie Stichting Kearn	-45.000
Stand t/m oktober	**1.997.000**

Ontwikkeling personeelskosten

Zowel voor de WM8KTD als de gemeente verwachten we voor dit jaar binnen de begroting voor de totale personeelskosten te blijven. We zien dat er nog steeds sprake is 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. Kosten voor vervanging bij ziekteverzuim zijn niet volledig voorspelbaar en blijven een risico, maar leiden wel tot een forse overschrijding op het budget van ziekteverzuim.
Wij komen bij de begrotingswijzigingen van december met een update.

Ondertussen zijn we ook bezig geweest met de actualisering van de personeelskosten voor 2025 mede op basis van de koersvertaling en de verdere uitwerking hiervan. De effecten hiervan en de toelichting hierop nemen we mee in de begroting 2025-2028 van de gemeente en de BVO-ICT.
Deze zal voor de beide gemeenten als onderdeel van de vast te stellen begroting 2025-2028 op 7 november 2024 worden meegenomen.

Actualisering taakmutaties

Via de circulaires met betrekking tot de algemene uitkering gemeentefonds worden middelen voor taken beschikbaar gesteld die door ons als gemeenten moeten worden uitgevoerd. Deze middelen reserveren we in eerste instantie vaak centraal binnen programma 0. Later wanneer meer bekend is over de besteding, worden deze middelen overgebracht naar de taakvelden waarop ze daadwerkelijk betrekking hebben, of dat de middelen via de reserve overlopende posten meegaan naar het volgende jaar als er geen uitgaven meer vallen te verwachten. In deze begrotingswijzigingen is hiervan een eerste vertaling geweest in de diverse wijzigingen. In de begrotingswijzigingen van december komen we op de overige nog resterende taakmutaties terug.
We kennen hierin de volgende soorten wijzigingen:

- Nog te reserveren taakmutaties
  Dit betreft de taakmutaties, waarvoor in 2024 geen uitgaven meer te verwachten zijn, maar waarbij wordt aangegeven waarom de hiervoor gereserveerde middelen via de reserve overlopende posten moeten overgebracht naar 2025

- Functionele verwerking taakmutaties
  De wijzigingen met betrekking tot deze taakmutaties betekent dat de middelen vanuit programma 0 naar de juiste programma's zijn overgebracht, zodat tegenover de uitgaven ook het begrote bedrag wordt verantwoord.

- Vrijval van taakmutaties
  Het komt ook voor dat gereserveerde bedragen kunnen vrijvallen. Dit betreft deels structureel gereserveerde bedragen, waarvoor geen besteding is in 2024 en verder, of dat het niet noodzakelijk is om gereserveerde bedragen naar het juiste programma over te brengen, omdat hiervoor al voldoende middelen aanwezig. Voor de vrijval van taakmutaties hebben we een verzamelbegrotingswijziging aangemaakt.

De diverse wijzigingen met betrekking tot taakmutaties hebben een budgettair neutraal karakter en geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Actualisering algemene reserve en reserve overlopende posten

Mede in verband met de voorbereiding van de begroting 2025-2028 zijn de diverse geplande onttrekking en stortingen met betrekking tot de algemene reserve en de reserve overlopende posten beoordeeld op besteding in 2024, mogelijke vrijval dan wel doorschuiven naar 2025. Hiervoor is een aantal begrotingswijzigingen opgenomen. Bij de begrotingswijzigingen van december komen we nog met aanvullingen hierop. In de begroting 2025-2028 wordt een geactualiseerd overzicht van de algemene reserve opgenomen.

1.3 Begrotingswijziging - financiële impact en toelichting

Nu voorliggende begrotingswijzigingen

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging	Bedrag

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

Aanschaf ponsapparaat Publieksdiensten - 8

Bij de afdeling publieksdiensten wordt gebruik gemaakt van een ponsapparaat voor het ontwaarden van paspoorten en/of identiteitskaarten. Het huidige ponsapparaat is kapot en moet vervangen worden. De kosten hiervan bedragen € 8.000. Deze kosten worden ten laste van het begrotingssaldo gebracht.
Journaal id 118262

Aansprakelijkheidsschade gemeente - 40

Inwoners kunnen de gemeente aansprakelijk stellen bij tekortschieten in haar zorgplicht in het openbaar gebied. In de praktijk komen deze claims veelal binnen bij de afdeling Beheer. De klachten kennen een grote variatie van schade aan een auto in verband met een vallende tak tot fietsschade door een gat in de weg.
Voor grote bedragen (> € 50.000) is de gemeente verzekerd. In 2024 is na een langdurig proces een letselschade toegekend. Het reguliere budget is voor een dergelijk bedrag net onder het eigen risico ontoereikend. Daarnaast zien we het aantal claims per jaar ook wel iets toenemen wat wordt toegerekend aan een hoger claimgedrag in plaats van een onvoldoende beheer.
Om tot einde jaar voldoende budget beschikbaar te houden voor de nog te verwachten claims wordt een verhoging van € 40.000 gevraagd. Dit bedrag komt ten laste van het begrotingsresultaat.
Journaal id 118655

Herziening begroting 2024 GR Mobiliteitsbureau NO Fryslân - 116

De primitieve begroting 2024 van de GR Mobiliteitsbureau NO Fryslân is verwerkt in onze begroting 2024-2027. Er is sindsdien sprake geweest van een herziening van de begroting die nog verwerkt dient te worden in de gemeentelijke begroting vanaf 2024.
De herziening heeft deels betrekking een geactualiseerde begroting van het mobiliteitscentrum Noord Oost Fryslân, waarbij de begroting is geactualiseerd op basis van de cijfers van de jaarrekening 2023.
Deels heeft de herziening van de begroting ook betrekking op noodzakelijke aanpassing in kader van btw verrekening op basis van onderzoek van Fiscaliade.
De btw herziening heeft ook consequenties voor 2025 en verder. Dit verwerken we in de begroting 2025 en verder.
Dit betekent voor de begroting een nadelige ontwikkeling van per saldo € 116.000. Dit bedrag wordt via deze begrotingswijziging ten laste gebracht van het begrotingssaldo.
Journaal id 118570

Invulling actiepunten communicatiestrategie 14

In de begroting 2023-2026 is op basis van de Kadernota 2023-2026 een bedrag opgenomen voor invulling actiepunten communicatiestrategie (KN 00.04). Doel was de communicatie van de beide gemeenten en van de werkmaatschappij professioneler, consistenter en helderder aan te pakken, door:
1. Extern: zorgdragen voor een professionele uitstraling van de drie organisaties en zorgen voor begrijpelijke teksten (B1-niveau) in alle uitingen.
2. Intern: De drie organisaties zijn in ontwikkeling. Werken voor deze drie organisaties is soms complex. Een goede interne communicatie zorgt ervoor dat medewerkers zich verbonden voelen met

de organisatie en op een juiste, tijdige en begrijpelijke wijze worden geïnformeerd over de organisatieontwikkeling.

Een aantal van deze activiteiten zijn on-hold gezet als gevolg van de ontvlechting. Wellicht worden de activiteiten in de nieuwe organisaties opgepakt.

Voor 2024 en verder valt het structurele budget van € 28.000 valt vrij. Dat betekent dat de bijdrage per gemeente hierdoor verlaagd wordt met € 14.000. Voor de gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118069

Kolkenzuiger 37

Op 1 mei is de nieuwe DAF kolkenzuiger geleverd. Tijdens het aanbestedingstraject is er bewust voor een nieuwer type Daf vrachtwagen gekozen. Reden: betere veiligheid en ergonomie voor de chauffeurs en een lager brandstofverbruik. De kosten van het meerwerk bedragen € 17.000. De oude kolkenzuiger had nog een inruilwaarde van € 37.000 bij een boekwaarde van nihil. Op basis van de regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV) mag deze boekwinst niet direct worden verrekend in de aanschaf van de nieuwe kolkenzuiger.

Het meerwerk van € 17.000 leidt tot hogere kapitaallasten van € 1.900 die vanaf 2025 gedurende 10 jaar ten laste van het begrotingsresultaat worden gebracht. De boekwinst van € 37.000 is een incidenteel resultaat dat in 2024 ineens ten gunste van het begrotingsresultaat komt.

Rekening houdend met de hogere afschrijvingskosten (€ 19.000) en de boekwinst (€ 37.000) heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo van € 18.000.
Journaal id 118397

Lidmaatschap Kennislab Noordoost Fryslân 3

Kennislab Noordoost Fryslân (NOF) helpt invulling geven aan de ambities van het vastgestelde beleidsplan Economische Zaken, waarbij jongeren via techniek en technische opleidingen in de toekomst worden verbonden aan de bedrijven in onze gemeente en regio.
Door jongeren te interesseren voor techniek ontstaat een goede basis voor vervolgstudies in de techniek.
Hierdoor zijn er volop kansen voor jongeren voor kansrijke en toekomstgerichte banen.
De gemeente Tytsjerksteradiel heeft zich vanaf 2023 aangesloten bij het Kennislab door middel van een lidmaatschap. De kosten voor het lidmaatschap zijn in eerste instantie geschat op € 6.000. De werkelijke kosten voor het lidmaatschap waren in 2023 € 3.000. Verwacht wordt dat de kosten voor de komende jaren ook uitkomen op € 3.000.
Met deze begrotingswijziging wordt de begroting 2024 bijgesteld. Deze wijziging is niet budgettair-neutraal en heeft een positief effect op het begrotingssaldo. Voor 2025 en verder nemen we deze aanpassing via de Kaderbrief 2025-2028 mee in de begroting 2025-2028.
Journaal id 118344

Planschadevergoeding Tsjerkepaed Noardburgum - 12

Bij collegebesluit van 24 november 2021 is aan drie aanvragers planschadevergoedingen toegekend ten bedrage van € 15.000 in verband met het planologisch mogelijk maken van een nieuwe woning op het perceel Tsjerkepaed 32A Noardburgum. Voor het vaststellen van de binnen het normale risico vallende schade is hiervoor een drempel gehanteerd van 3%. De eigenaren van Tsjerkepaed 32A te Noardburgum zijn hiertegen in beroep gegaan. De rechtbank deelt het standpunt van de eigenaren dat de ontwikkeling past binnen de ruimtelijke structuur, gelet op de gegeven toelichting bij het bestemmingsplan, dat is vastgesteld door de gemeenteraad. De rechtbank ziet geen reden om van de drempel van 5% af te wijken. Bij de toepassing van de drempel van 5% bedraagt de planschadevergoeding € 3.000. Deze lagere tegemoetkoming raakt de drie betrokkenen niet, omdat de

ontvangers van de vergoeding is meegedeeld dat de uitkomst van de bezwaarprocedure geen rechtsgevolg zal hebben in termen van terugvordering. Bij collegebesluit van 16 juli 2024 is besloten een bedrag van € 3.000 terug te vorderen op de eigenaren van Tsjerkepaed 32A in plaats van € 15.000. Voorgesteld wordt het verschil tussen de uitgekeerde planschadevergoeding en de te vorderen vergoeding van de eigenaren ten bedrage van € 12.000 ten laste te brengen van het begrotingssaldo.
Journaal id 118633

Toename controlekosten SiSa-regelingen – 7

In de raad van 25 januari 2024 is op basis van een offerte traject voor de controle van de komende jaren besloten om (opnieuw) voor Flynth te kiezen. De financiële consequenties hiervan zijn verwerkt in de begroting.
In de offerte gingen we nog uit van 25 SiSa-regelingen per jaar voor beide gemeenten in totaal. Op basis van de jaarrekening 2023 verwachten we voor 2024 een toename naar 42 SiSa-regelingen voor beide gemeente in totaal.
De meerkosten bedragen € 7.000 per jaar (per gemeente). Voor de meerkosten voor 2024 vragen we via deze begrotingswijziging extra budget aan ten laste van het begrotingsresultaat.
Journaal id 118565

Verhoging budget beeldmateriaal ruimtelijke ordening in de WM8KTD – 9

In 2023 is gebleken dat een leverancier niet bruikbaar beeldmateriaal heeft. De leverancier heeft zijn fouten hersteld en heeft in 2024 bruikbaar beeldmateriaal opgeleverd. Er is echter in 2024 besloten om te stoppen met deze leverancier. Om deze reden worden er in 2024 extra kosten gemaakt voor het beeldmateriaal. Voor de WM8KTD betekent dit een incidenteel nadeel van € 17.000.
Deze wijziging leidt derhalve tot een verhoging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 8.500. Voor beide gemeenten heeft dit een negatief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118259

Verhoging budget ontvangen dividend beleggingen 62

Naar aanleiding van de analyse van de jaarrekening 2023 is geconstateerd dat het ontvangen dividend vanuit beleggingen de laatste jaren gemiddeld hoger is dan het begrote budget van € 103.000.
Door middel van deze wijziging wordt het budget structureel verhoogd naar € 165.000. Dit heeft een structurele en positieve invloed op het begrotingssaldo van de gemeente. Voor 2025 en verder wordt deze ontwikkeling meegenomen in de begroting 2025-2028.
Journaal id 118283

Verhoging uitvoeringskosten berekening APPA voorziening – 18

Naar aanleiding van de analyse van de jaarrekening 2023 is geconstateerd dat de uitvoeringskosten voor de berekening van de APPA voorziening hoger zijn dan begroot.
Door middel van deze wijziging wordt het budget structureel verhoogd met € 18.000. Dit heeft een negatief effect op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 118750

Vervallen stelpost ambities Uitvoeringsprogramma (jaarschijf 2024) 1.000

Nu de structurele stelpost ambities Uitvoeringsprogramma in het kader van de koersvertaling voor de nieuwe organisatie is ingezet als een deel van de dekking kan ook de stelpost voor het jaar 2024 komen te vervallen.
We brengen deze vervallen stelpost van € 1.000.000 ten gunste van het begrotingssaldo.
Journaal id 118523

Voortzetting meting klantfeedback – 3

Wij willen graag de huidige overeenkomst voor het meten van klantfeedback voor 2024 verlengen. Voor 2024 wordt voorgesteld om het contract te verlengen van 1 september 2024 tot en met 31 december 2024. De kosten bedragen € 5.000 voor beide gemeenten (€ 2.500 per gemeente). In

2024 vindt de uitvoering hiervan plaats vanuit de WM8KTD. In de begroting 2024 is hier geen rekening mee gehouden. Dat betekent dat de bijdrage per gemeente wordt verhoogd met € 2.500. Voor onze gemeenten heeft dit een negatief effect van € 2.500 op het begrotingssaldo.

Voor 2025 en 2026 wordt voorgesteld om het contract om te zetten naar de gemeente Tytsjerksteradiel (en niet meer via de WM8KTD). De kosten bedragen voor 2025 € 14.000 en voor 2026 € 12.000. Voorgesteld wordt om de verwerking plaats te laten vinden in de begroting 2025-2028 van Tytsjerksteradiel ten laste van het begrotingssaldo.
Journaal id 118830

Vrijval diverse taakmutaties 164

Via de circulaires met betrekking tot de algemene uitkering gemeentefonds worden middelen voor taken beschikbaar gesteld die door ons als gemeenten moeten worden uitgevoerd. Deze middelen reserveren we in eerste instantie vaak centraal binnen programma 0. Later wanneer meer bekend is over de besteding, worden deze middelen overgebracht naar de taakvelden waarop ze daadwerkelijk betrekking hebben. Als blijkt dat de taken al binnen de bestaande budgetten kunnen worden uitgevoerd, kan de reservering vrijvallen.
In 2024 is er vrijval van reservering voor de volgende posten:
Hulpmiddelen thuis laten staan (€ 1.000), Loon- en prijsbijstelling Jeugdzorg (€ 80.000), WMO Hulpmiddelen (€ 8.000), Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden (€ 64.000), Armoedebestrijding kinderen (DU) (€ 5.000) en Rijksvacinatieprogramma (€ 6.000).
De totale vrijval bedraagt € 164.000 en wordt ten gunste gebracht van het begrotingssaldo.
Journaal id 118792

Vrijval overlopende post inventarisatie waardevolle bomen 25

In 2022 is het budget voor de inventarisatie waardevolle bomen ten bedrage van € 25.000 overgebracht naar de reserve overlopende posten. Het was de bedoeling door middel van een onderwijsproject deze inventarisatie uit te laten voeren, om zo een basis te hebben voor het nieuwe voorstel over het dereguleren van kapvergunningen voor bomen op particulier terrein.
Uiteindelijk is de inventarisatie niet als onderwijsproject uitgevoerd, maar heeft één van de eigen medewerkers dit als werkervaringsproject opgepakt. De resultaten zijn verwerkt in het door de raad vastgestelde beleid voor behoud waardevolle bomen op particulier terrein.
Het gereserveerde budget is daarom niet meer nodig en kan derhalve vrijvallen. Dit heeft een positief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118488

Vrijval overlopende post nieuw gemeentelijk beleid voor toerisme en recreatie 12

In de reserve overlopende posten was nog een restant van het oorspronkelijke incidentele budget voor nieuw gemeentelijk beleid voor toerisme en recreatie uit 2020 gereserveerd.
Er is gebleken, dat besteding al in een eerder jaar heeft plaatsgevonden.
Door middel van deze begrotingswijziging laten we dit bedrag vrijvallen ten gunste van het begrotingssaldo.
Journaal id 118671

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

Aanpassing budget Toeristische Overstappunten

In de begroting 2023-2026 is op basis van de Kadernota 2023-2026 voor de realisatie van twee toeristisch overstappunten (TOP's) € 13.000 beschikbaar gesteld voor het maken en plaatsen van deze TOP's. Vanwege onderbezetting in de organisatie was er nog geen uitvoering gegeven aan de TOP's. Het budget is van 2023 overgeheveld naar 2024. Uitvoering van de TOP's zal in 2024 plaatsvinden waarbij oplevering en afronding in 2025 plaats zal vinden. Door de inflatie is het niet meer mogelijk van het huidige budget twee TOP's te realiseren. De totale kosten voor een TOP in Burgum en Trynwalden komen uit op € 18.000. Dit betekent dat er een tekort is van € 5.000. Door middel van deze begrotingswijziging wordt voorgesteld het budget voor de twee TOP's te verhogen van € 13.000 naar € 18.000 zodat de TOP's in Burgum en Trynwalden gerealiseerd kunnen worden in 2024. Het betreft een incidentele post die ten laste van de algemene reserve wordt gebracht.

Journaal id 118634

Aanvraag extra subsidie stichting Kearn i.v.m. indexering personeelskosten door nieuwe CAO Sociaal Werk juli 2023 - juli 2025

Door de stichting Kearn is in december 2023 een aanvullende subsidieaanvraag ingediend voor het jaar 2024. Er is gevraagd om extra middelen voor indexering van de personeelskosten in verband met een nieuwe cao sociaal werk. Door de afgesloten cao worden de personeelskosten verhoogd en is de opgenomen subsidie in de gemeentebegroting niet meer dekkend. Wij hebben in de begroting hiervoor een behoedzaamheidsbuffer opgenomen om deze kostenverhogende maatregelen te kunnen compenseren. Wij hebben daarom gemeend de aanvraag te honoreren. Het gaat om een bedrag van € 45.000. Deze meerkosten worden gedekt door de hiervoor genoemde behoedzaamheidsbuffer. Er is daardoor geen gevolg voor het begrotingssaldo.

Journaal id 118215

Handhaving energielabel C kantoren

Van het Rijk is een budget van € 3.000 beschikbaar gekomen voor toezicht en handhaving van de energielabel C verplichting voor kantoren. Dit betreft een wettelijk taak die reeds door Toezicht en Handhaving wordt uitgevoerd. De verplichting vloeit voort uit het Bouwbesluit per 1 januari 2023. Meer dan de helft van de kantoren in Nederland (55%) heeft op 1 januari 2023 energielabel C of beter, 33% heeft geen label en 12% label D of slechter. De afgelopen jaren hebben veel kantooreigenaren verduurzamingsmaatregelen genomen, maar het doel om alle kantoren per 1 januari 2023 te voorzien van een label C of beter is nog niet bereikt. Met het beschikbare budget is het mogelijk om jaarlijks vijf tot zes bedrijven te controleren.

De uitvoering van deze taak ligt bij de WM8KTD. Door middel van deze wijziging zorgen we ervoor dat de bijdrage aan de WM8KTD wordt aangepast en in lijn komt te liggen met de verwachte kosten. Deze wijziging leidt tot een verhoging van de bijdrage aan de WM8KTD van € 3.000 (per gemeente), maar heeft geen effect op het begrotingsresultaat van de gemeente, omdat deze middelen reeds gereserveerd waren.

Journaal id 118663

Vrijval Restantbudget Procesoptimalisatie

Het restantbudget procesoptimalisatie van 2023 ten bedrage van € 85.000 is vanuit de algemene reserve in 2024 beschikbaar gebleven voor mogelijk op te starten optimalisatieprojecten. Uitvoering hiervan vindt plaats vanuit de WM8KTD.
Vanuit beide gemeenten is € 85.000 beschikbaar gesteld.

Op 18 april 2024 is akkoord gegeven om € 135.000 (€ 67.500 per gemeente) van dit budget te besteden aan de inhuur van een Coördinator Vastgoed binnen het team O&A ruimte. Voor de rest van het budget zijn geen concrete plannen uitgewerkt. De verwachting is ook niet dat dit in 2024 dit nog verdere invulling krijgt. We stellen daarom voor om de reservering van de overige € 35.000 (€ 17.500 per gemeente) vrij te laten vallen.

Deze begrotingswijziging leidt tot een lagere bijdrage vanuit beide gemeenten aan de WM8KTD. De mutatie heeft geen invloed op het begrotingssaldo van beide gemeenten, omdat de verrekening hier plaatsvindt met de algemene reserve.
Journaal id 118604

Actualisatie onderhoudsbudgetten voertuigen

Op basis van de jaarrekening 2023 zijn de onderhoudskosten voor voertuigen nader geanalyseerd. Het onderhoudsbudget is in juni 2022 voor het laatst vastgesteld voor de begroting 2023. Sindsdien zijn de prijzen voor voertuigonderhoud gemiddeld met 15% gestegen (bron: CBS). In 2023 was er daarom een tekort van ruim € 55.000. Daarnaast zien we in het onderhoud in 2024 een aantal incidentele uitgaven bij vrachtwagens. Verder worden een aantal onderbenutte onderhoudsbudgetten verlaagd.
De onderhoudsbudgetten voor voertuigen 2024 worden daarom in totaal met € 91.000 verhoogd.
Hiervan heeft € 45.000 betrekking op de reinigingsvoertuigen. Dit effect wordt ten laste gebracht van de voorziening reiniging en heeft daarmee geen effect op het begrotingsresultaat.
Het restant van € 46.000 wordt ten laste gebracht van de stelpost lonen en prijzen. Deze begrotingswijziging heeft daarom geen effect op het begrotingsresultaat.
Journaal id 118386

Actualisatie verzekeringspremies voertuigen

De verzekeringsbudgetten voor voertuigen zijn geanalyseerd op basis van de betaalde premies voor 2024. De werkelijk betaalde premie ligt iets hoger dan de beschikbare budgetten en daarom is het noodzakelijk om de verzekeringsbudgetten aan te passen. In totaliteit bedraagt de aanpassing € 14.000.
Hiervan heeft € 8.000 betrekking op de reinigingsvoertuigen en € 3.000 betrekking op rioleringsvoertuigen. Deze effecten worden meegenomen in de heffingsberekeningen 2025. Het restant van € 3.000 wordt ten laste gebracht van de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Deze begrotingswijziging heeft daarom geen effect op het begrotingsresultaat.
Journaal id 118385

Actualiseren kosten energie

Voor de begroting zijn de kosten voor energie op basis van het verwachte verbruik en de verwachte prijzen voor alle gebouwen opnieuw in beeld gebracht. In totaliteit leidt tot een verhoging van de energielasten van € 52.000. Hierbij is rekening gehouden met de eerder opgenomen stelpost in de begroting voor de verwachte lagere prijzen. We verrekenen de meerkosten voor de begroting met de stelpost voor loon- en prijsontwikkelingen, waardoor deze wijziging geen effect op het begrotingssaldo heeft.
Journaal id 118697

Afronding subsidieregeling compensatie energiekosten maatschappelijke organisaties

In de raadsvergadering van 21 september 2023 is € 550.000 beschikbaar gesteld uit de behoedzaamheidsbuffer van dat jaar voor de uitvoering van de subsidieregeling energiekosten maatschappelijke organisaties.
Van dit bedrag was € 500.000 bedoeld voor de regeling zelf en € 50.000 voor de uitvoeringskosten.
Aan het eind van 2023 is via de reserve overlopende posten een bedrag van € 532.000 overgeheveld naar 2024 voor de verdere uitvoering van de regeling.
Van deze bedragen is in 2023 en 2024 een totaal van € 50.000 gebruikt voor de uitvoeringskosten. In 2024 is aan 18 subsidies een totaal van € 57.000 uitgekeerd.
Er resteert nog een bedrag van € 443.000. We stellen voor om dit bedrag dat vrij valt binnen de reserve overlopende posten in de algemene reserve te storten.
Deze begrotingswijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118579

Benutting GALA-middelen

In 2023 is Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) ingezet. Het akkoord omvat afspraken over het bereiken van een gezonde generatie in 2040: weerbare, gezonde mensen die opgroeien, leven, werken en wonen in een gezonde leefomgeving met een sterke sociale basis. Gemeenten kunnen voor hun eigen inzet op de doelen in het GALA een beroep doen op de rijks financiering vanuit de brede specifieke uitkering (SPUK). In de Werkmaatschappij wordt er iemand ingehuurd die zich bezighoudt met de coördinatie. De totale kosten hiervan worden geraamd op € 34.000, waarvan beide gemeenten de helft dragen. Hierdoor wordt de bijdrage van gemeente Tytsjerksteradiel aan de Werkmaatschappij verhoogd met € 17.000. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 118293

Bijstellen budget Crisishulp Jeugd

Sociaal Domein Fryslân (SDF) verzorgt het contractmanagement met de gecontracteerde jeugdhulpaanbieders namens alle Friese gemeenten. De kosten voor crisishulp dienen geactualiseerd te worden op basis van de realisatie 2023 en de verwachte kosten voor 2024.
Dit betreft een structurele verhoging van € 93.000 die in 2024 ten laste wordt gebracht van de stelpost lonen en prijzen. Hierdoor heeft deze mutatie geen effect op het begrotingssaldo. Het effect vanaf 2025 en verder is op grond van de Kaderbrief 2025-2028 meegenomen in de begroting 2025-2028. Eveneens ten laste van de stelpost lonen en prijzen.
Journaal id 118329

Bijstellen instandhoudingsbijdrage Sociaal Domein Fryslân (SDF)

SDF verzorgt het contractmanagement met de gecontracteerde jeugdhulpaanbieders namens alle Friese gemeenten. Voor de onderdelen instandhouding, dienstverlening, zorgadministratie jeugd, Foar Fryske Bern en aanpak mensenhandel wordt jaarlijks een bijdrage gefactureerd aan de 18 Friese gemeenten. In de begroting 2024 van de gemeenten Leeuwarden staat de lastenverdeling per gemeente begroot. Dit is hoger dan het bedrag dat onze gemeente hiervoor begroot heeft. Het verschil heeft betrekking op loon- en prijsstijgingen.

Dit betreft een structurele verhoging van € 69.000 die in 2024 ten laste wordt gebracht van de stelpost lonen en prijzen. Hierdoor heeft deze mutatie geen effect op het begrotingssaldo. Het effect vanaf 2025 en verder is op grond van de Kaderbrief 2025-2028 meegenomen in de begroting 2025-2028. Eveneens ten laste van de stelpost lonen en prijzen.
Journaal id 118300

Budgettering CDOKE middelen

Het Rijk heeft in 2022 de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) aangekondigd. Een eerste tranche voor de periode 2023 tot 2026 is inmiddels ontvangen door beide gemeenten. In mei zijn de bestedingsplannen van deze CDOKE middelen door het college goedgekeurd en zijn de plannen ter kennisgeving aan de Raad verstrekt.
Uitvoering van de activiteiten vindt plaats vanuit de WM8KTD. In het bestedingsplan van beide gemeenten is per onderwerp aangegeven wat de kosten voor 2024 zullen zijn.
Door middel van deze begrotingswijziging worden de bestedingsplannen verwerkt in de begroting van 2024. Het betreft de volgende onderdelen:

Ondersteuning energie initiatieven	€ 49.000
Duurzaam Bouw Loket	€ 15.000
Soortenmanagementplan (SMP)	€ 40.000
Projectleiders warmtetransitie	€ 171.000
Projectondersteuning	€ 23.500
Communicatie adviseur	€ 17.000
Communicatie medewerker	€ 14.000
Coördinator energieloket	€ 47.000
Communicatiebudget	€ 10.000
Technisch onderzoek	€ 40.000

Inhuur specialisten	€ 20.000
Teamleider duurzaamheid	€ 27.500

De begrotingswijziging heeft voor de gemeenten geen effect op het begrotingssaldo aangezien dekking plaats vindt vanuit de CDOKE middelen. Voor de WM8KTD betekent het dat de bijdrage vanuit onze gemeente omhoog gaat met € 335.000.
Journaal id 118683

Fietspad Nije Westermar

In het voorjaar van 2024 is de fietsverbinding tussen Sporthal De Nije Westermar en Burgum-West (Tuorrebout) gerealiseerd. Hiervoor was vanuit het bouwbudget van de sporthal nog € 100.000 gereserveerd. De kosten voor de aanleg van het brugje en fietspad bedroegen € 64.000 zodat er een restant is van € 36.000.
Het oorspronkelijke budget van € 100.000 werd gedekt vanuit de Reserve overlopende posten. Deze reservebijdrage kan met € 36.000 worden verlaagd en deze vrijval zal ten gunste worden gebracht van de Algemene reserve.
De wijziging heeft daarmee geen effect op het begrotingsresultaat.
Journaal id 118608

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 vaak centraal binnen programma 0. Later wanneer meer bekend is over de besteding, worden deze middelen overgebracht naar de taakvelden waarop ze daadwerkelijk betrekking hebben, of dat de middelen via de reserve overlopende posten meegaan naar het volgende jaar als er geen uitgaven meer vallen te verwachten. Deze begrotingswijziging zorgt voor de verwerking van de taakmutaties naar de juiste taakvelden.

Voor de taakmutaties uit de meicirculaire 2024 met betrekking tot flankerend beleid energiearmoede (€ 77.000), einde lening inburgeringsplicht (€ 1.000) en voorschoolse educatie peuters (€ 1.000) geldt dat er sprake is van budgettaire neutraliteit.
Journaal id 118559

Invulling ombuiging Sociaal Domein

Vanaf de begroting 2024 is een reductie in het formatieplan van het Sociaal Domein afgesproken. Dit betrof een taakstellende ombuiging van € 828.000 (€ 414.0000 per gemeente).
Uitgangspunt voor de verdere ombuiging was dat door nieuwe inkoop, efficiency, procesoptimalisatie en natuurlijk verloop de ombuiging ingevuld kon worden per 2024. Dat blijkt niet waar te maken. Inkoop is vertraagd, nieuwe ICT wordt per 2025 geïmplementeerd en heeft daardoor pas in 2025 effecten. Ook staat er eerder druk op formatie dan dat er nu sprake is van te ruim in het jasje zitten.
Ondanks dat is er door het opheffen van flexibele personeelsbudgetten binnen het Sociaal Domein per 2024 structureel € 415.000 (€ 212.500 per gemeente) reeds als bezuiniging ingeboekt. Hierdoor was al 50% van de bestaande ombuiging behaald.
Mede in verband met de ontvlechting is gekeken in hoeverre de opdracht om in 2024 de overige 50% te realiseren het mogelijk is om deze taakstelling voor 31 december 2024 te realiseren. De bezuiniging van het resterende deel wordt bereikt door een programmamanager en 1fte teamcoach met ingang van 2024 formatief te reduceren, verder door enkele budgetten te verminderen binnen bedrijfsvoering Sociaal Domein en tot slot door bezuiniging op overhead. Hiermee wordt de taakstellende bezuiniging op het Sociaal Domein volledig behaald. Met andere woorden voor de begroting van 2024 en van 2025-2028 is er geen taakstelling meer voor formatie Sociaal Domein.
Journaal id 118580

Kinderopvang toezicht en handhaving

Van het Rijk is een budget van € 1.000 beschikbaar gekomen voor Kinderopvang toezicht en handhaving. Dit betreft een wettelijke taak die reeds door Toezicht en Handhaving wordt uitgevoerd. Met behulp van dit budget wordt gemeente vanuit het Rijk ondersteund in de kosten voor trainingen, kennisontwikkeling,

beleidsadvisering en innovatie op het terrein van handhaving kinderopvang.

De uitvoering van deze taak ligt bij de WM8KTD. Door middel van deze wijziging zorgen we ervoor dat de bijdrage aan de WM8KTD wordt aangepast en in lijn komt te liggen met de verwachte kosten. Deze wijziging leidt tot een verhoging van de bijdrage aan de WM8KTD van € 1.000 (per gemeente), maar heeft geen effect op het begrotingsresultaat van de gemeente, omdat deze middelen reeds gereserveerd waren.
Journaal id 118672

Meicirculaire 2024

Inmiddels is de meicirculaire 2024 gepubliceerd en doorgerekend. Ook is de septembercirculaire 2024 inmiddels uitgebracht, echter deze konden we nog niet verwerken in deze begrotingswijzigingen. We nemen de uitkomsten hiervan mee in de begrotingswijzigingen van december.
De bruto ontwikkeling van de meicirculaire ten opzichte van de begroting bedraagt € 1.584.000. Dit bedrag bestaat met name uit ontwikkeling lonen, prijzen en accres inclusief ontwikkeling integratie uitkering SD (€ 733.000), afrekening BCF 2023 (€ 358.000), actualisering WOZ-waarden en diverse taakmutaties (€ 329.000).
We stellen voor om van dit brutobedrag de middelen voor de diverse taakmutaties te reserveren omdat hier corresponderende uitgaven tegenover staan of komen te staan. Dit betreft:

Basisregistratie Personen (BRP) experiment	€ 2.000
Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden	€ 64.000
Werkdrukverlaging jeugdbescherming	€ 55.000
Wmo hulpmiddelen	€ 8.000
Voorschoolse voorziening peuters	€ 1.000
Armoedebestrijding kinderen	€ 5.000
Einde lening inburgeringsplichtig	€ 1.000
Uitvoeringskosten Omgevingswet	€ 188.000
Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen	€ 5.000

Daarnaast stellen we voor om het bedrag met betrekking tot de ontwikkelingen met betrekking tot lonen, prijzen en accres inclusief ontwikkeling integratie uitkering SD (€ 733.000) ten gunste van de stelpost ontwikkeling lopende prijzen (voorheen behoedzaamheidsbuffer) te brengen. In het kader van de decemberwijzigingen komen we op deze stelpost terug en brengen we het deel wat we niet meer hoeven te besteden in 2024 ten gunste van het begrotingssaldo.

In de meicirculaire is de definitieve afrekening van het BTW-compensatiefonds (BCF) over 2023 meegenomen. Bij Miljoenennota 2024 werd de ruimte onder het plafond voor 2023 geraamd op € 443,2 miljoen. Bij de definitieve afrekening blijkt deze ruimte te zijn toegenomen met € 246,5 miljoen. Dit overschot is nu toegevoegd aan het gemeentefonds en provinciefonds. Het aandeel van gemeenten daarin bedraagt € 213,8 miljoen, waarvan ons aandeel € 358.000 bedraagt. Dit bedrag brengen we ten gunste van het begrotingssaldo.

De jaarlijkse landelijke aanpassing van de gewichten (rekentarieven) van de verdeelmaatstaf onroerendezaakbelasting (OZB) is doorgevoerd. De uitkomst van de verdeelmaatstaf OZB wordt bepaald door de omvang van de WOZ-waarde (landelijk) en een daaraan gekoppeld gewicht, het zogenaamde rekentarief. Door marktontwikkelingen kan de WOZ-waarde sterk fluctueren. Het is staand beleid om voor het effect van deze marktontwikkelingen te corrigeren via de circulaires, door middel van een aanpassing van de rekentarieven van de verdeelmaatstaf OZB. De correctie is op nationaal niveau. Voor onze gemeente vloeit uit deze actualisering per saldo een voordeel van € 164.000. Dit bedrag brengen we ten gunste van het begrotingssaldo.

Per saldo heeft deze wijziging een effect van € 522.000 op het begrotingssaldo.
Journaal id 118477

Temporisering uitbreiding ondersteuning gaswinningsdossier

In 2022 en 2023 is budget beschikbaar gesteld voor de problematiek van de gaswinning. Het doel is om zoveel mogelijk te ondernemen tegen voortzetting en uitbreiding van de gaswinning in het gebied van de beide gemeenten. Met het budget kan tijdelijk extra personeel ingezet worden. Uitvoering hiervan vindt plaats vanuit de WM8KTD.
Het werkbudget dat voor 2022 en 2023 beschikbaar was gesteld is in deze twee jaren niet volledig besteed. Het restant bedrag van € 19.000 wordt in overeenstemming met het besluit bij de jaarrekening 2023 opnieuw beschikbaar gesteld in 2024.
Hierdoor gaat de bijdrage aan de WM8KTD omhoog met € 38.000 (€ 19.000 per gemeente). Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo, omdat de dekking ten laste van de Algemene Reserve wordt gebracht.
Journaal id 118622

Verhoging bijdrage Khonraad

Het gebruik van het landelijke platform van Khonraad, voor de ondersteuning van de werkprocessen binnen de wetten Wvggz (wet verplichte ggz), Wth (wet tijdelijk huisverbod) en Wzd (wet zorg en dwang) is de afgelopen jaren gestegen. Dit wordt veroorzaakt doordat aanpassingen aan het systeem hebben plaatsgevonden (oa tbv de wet Wvggz). De verwachting is dat de kosten structureel hoger zullen zijn. Daarom wordt voorgesteld om de begrote kosten hiervoor structureel met € 13.000 te verhogen. Deze verhoging wordt ten laste gebracht aan de stelpost lonen en prijzen (behoedzaamheidsbuffer). Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118443

Verwerking gereserveerd accres Sociaal Domein septembercirculaire 2023

Vanuit de septembercirculaire 2023 is binnen de begroting 2024 een reservering van het accres opgenomen voor het deel Sociaal Domein. De budgettaire bijstelling van budgetten binnen het sociaal domein wordt later in het jaar integraal gedaan.
We hevelen daarom nu deze reservering van € 50.000 over naar de stelpost lonen en prijzen. Hierop zal mogelijk later in het jaar aanspraak worden gemaakt wanneer de budgetten in het sociaal domein bijstelling behoeven in verband met loon- en prijsontwikkelingen. We komen hier bij de begrotingswijzigingen van december op terug.
Journaal id 118497

Vrijval budget Organiseren en faciliteren van het thuiswerken

Een deel van het restantbudget voor het organiseren en faciliteren van het thuiswerken van 2023 is vanuit de algemene reserve in 2024 via de beide gemeenten beschikbaar gebleven. Dit budget is in totaal € 50.000 (€ 25.000 per gemeente). Ook is er een structureel budget beschikbaar van in totaal € 56.000.

In de loop van 2024 kunnen we concluderen dat er minder mensen thuiswerkmeubilair hebben aangeschaft dan vooraf ingeschat. De gemaakte kosten voor de aanschaf kunnen worden gedekt vanuit het structurele budget. Het incidentele restantbudget is derhalve niet meer benodigd. We stellen daarom voor om dit budget vrij te laten vallen.

Deze begrotingswijziging leidt voor beide gemeenten tot € 25.000 aan lagere bijdrage aan de WM8KTD. De mutatie heeft geen invloed op het begrotingssaldo van beide gemeenten, omdat de oorspronkelijke dekking via de algemene reserve was geregeld.
Journaal id 118760

Vrijval capaciteitsuitbreiding Contractmanagement en contractbeheer

Het restantbudget Capaciteitsuitbreiding contractmanagement en contractbeheer is vanuit de algemene reserve in 2024 beschikbaar gebleven. Dit budget is in totaal € 26.000 en kon worden ingezet voor de inhuur van een projectleider voor de duur van één jaar binnen de WM8KTD. De inzet heeft als doel de visie en werkwijze goed te implementeren.

Als gevolg van de ontvlechting en de opbouw van de nieuwe gemeentelijke organisaties ligt bij de nieuwe gemeenten straks de taak om aan visievorming en implementatie uit te voeren.

Voor 2024 betekent dit dat er, met uitzondering van een € 5.000 aan onderzoekskosten, geen verdere kosten binnen de WM8KTD meer worden verwacht. Hierdoor valt de bijdrage aan de WM8KTD € 21.000 lager uit.
Deze begrotingswijziging heeft geen invloed op het begrotingssaldo van onze gemeente, omdat de dekking van de kosten en de vrijval binnen de algemene reserve van onze gemeente plaatsvindt.
Journaal id 118627

Waterschapslasten wegen

Op basis van de jaarrekening 2023 is gebleken dat de waterschapslasten toegerekend aan wegen fors hoger zijn dan het daarvoor beschikbare budget in de begroting. Het tekort bedroeg € 20.000. Oorzaak is dat dit een vast budget is en de waterschapslasten de laatste jaren sterk zijn gestegen. In combinatie met de verwachte stijging van waterschapslasten in 2024 stellen wij voor om het budget voor waterschapslasten binnen wegen met € 25.000 te verhogen. Het structureel effect wordt ook meegenomen in de begroting 2025-2028. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingsresultaat, omdat we dit ten laste van de stelpost lonen en prijzen brengen.
Journaal id 118616

Werkdrukverlaging Jeugdbescherming; (taakmutatie meicirculaire 2024)

In oktober 2023 hebben het ministerie van Justitie en Veiligheid (JenV) en de VNG een bestuurlijk akkoord gesloten over het verlagen van de werkdruk in de uitvoering van de jeugdbescherming en jeugdreclassering door de gecertificeerde instellingen (GI's). Hiervoor is € 60 miljoen benodigd. In het bestuurlijk akkoord is afgesproken dat het ministerie van JenV vanaf 2024 structureel jaarlijks € 30 miljoen bijdraagt aan deze werkdrukverlaging.

Dit is meegenomen in de meicirculaire 2024. Voor onze gemeente gaat het om een bedrag van € 55.000. We hebben dit bedrag op basis van de meicirculaire 2024 in eerste instantie gereserveerd binnen taakveld 0.8. Uitvoering hiervan vindt plaats bij sociaal domein Fryslân. Met deze begrotingswijziging brengen we het gereserveerde bedrag over naar het juiste taakveld.
Voor onze begroting heeft dit geen effect op het begrotingssaldo.

Het bestuurlijk akkoord is van kracht, tot het moment dat een wettelijke regeling voor het toekomstscenario of een wettelijke regeling voor een landelijk tarief voor maatregelen van jeugdbescherming en jeugdreclassering in werking treedt, al dan niet als onderdeel van een wettelijke regeling ter implementatie van de Hervormingsagenda. Met het bestuurlijk akkoord zijn afspraken gemaakt hoe gemeenten en GI's aan de hand van het inlooppad stapsgewijs toewerken naar het landelijk tarief. Met dit inlooppad wordt het landelijk tarief en de daarbij passende werkdruk zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk 1 januari 2026 gerealiseerd.
Journaal id 118494

Nationaal Programma Onderwijs

Het Rijk heeft via het Nationaal Programma Onderwijs middelen beschikbaar gesteld aan gemeenten. Gemeenten worden daarmee in staat gesteld in samenwerking met het onderwijsveld activiteiten te organiseren gericht op het wegnemen van de nadelige gevolgen van de coronapandemie bij schoolgaande kinderen. De regeling is afgelopen, maar er resteren nog NPO middelen die ingezet kunnen worden. Deze begrotingswijziging raamt de uitgaven en inkomsten voor het kalenderjaar 2024. Het gaat om een bedrag van € 80.000 voor de inzet van extra jongerenwerk bij voortgezet onderwijs scholen. Vanwege het budgettair neutraal karakter heeft dit geen gevolgen voor het begrotingssaldo.
Journaal id 118723

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 € 323.000 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 paragraaf 1.2.

Effecten op de bijdrage aan WM8KTD	2024		
(bedragen x € 1.000)	**Bijdrage 8K**	**Bijdrage TD**	**Totaal**
Primitieve begroting	**21.165**	**21.193**	**42.358**
Vastgestelde begrotingswijzigingen tot heden	2.933	3.370	6.302
Voorgestelde wijzigingen nu	**294**	**323**	**617**
Aanwenden middelen uitbreiding ondersteuning gaswinningsdossier	19	19	38
Benutting GALA-middelen	17	17	34
Budgettering CDOKE middelen	321	349	670
Handhaving energielabel C kantoren	3	3	6
Invulling actiepunten communicatiestrategie	- 14	- 14	- 28
Invulling ombuiging Sociaal Domein	-	-	-
Kinderopvang toezicht en handhaving	1	1	2
Verhoging budget beeldmateriaal ruimtelijke ordening	9	9	17
Voortzetting meting klantfeedback	3	3	5
Vrijval budget Organiseren en faciliteren van het thuiswerken	- 25	- 25	- 50
Vrijval capaciteitsuitbreiding Contractmanagement en contractbeheer	- 21	- 21	- 41
Vrijval Restantbudget Procesoptimalisatie	- 18	- 18	- 35
Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen	**24.391**	**24.886**	**49.277**

Het voorstel tot wijzigingen in de WM8KTD wordt in deze zelfde raad geagendeerd voor zienswijze. Dit heeft te maken met het feit dat de WM8KTD een gemeenschappelijke regeling is. Door nu in dezelfde raadsvergadering zowel de wijzigingen van de gemeente als de WM8KTD te agenderen, is er een tijdiger inzicht in de ontwikkeling van de bijdrage aan de WM8KTD.

Specificatie wijzigingen met effect op de bijdrage

Naam en omschrijving wijziging

Aanwenden middelen uitbreiding ondersteuning gaswinningsdossier

In 2022 en 2023 is budget beschikbaar gesteld voor de problematiek van de gaswinning. Het doel is om zoveel mogelijk te ondernemen tegen voortzetting en uitbreiding van de gaswinning in het gebied van de beide gemeenten. Met het budget kan tijdelijk extra personeel ingezet worden. Uitvoering hiervan vindt plaats vanuit de WM8KTD.
Het werkbudget dat voor 2022 en 2023 beschikbaar was gesteld is in deze twee jaren niet volledig besteed. Het restant bedrag van € 19.000 wordt in overeenstemming met het besluit bij de jaarrekening 2023 opnieuw beschikbaar gesteld in 2024.
Hierdoor gaat de bijdrage aan de WM8KTD omhoog met € 38.000 (€ 19.000 per gemeente). Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeenten, omdat de dekking ten laste van de Algemene Reserve wordt gebracht.
Journaal id 118625

Benutting GALA-middelen

In 2023 is Het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) ingezet. Het akkoord omvat afspraken over het bereiken van een gezonde generatie in 2040: weerbare, gezonde mensen die opgroeien, leven, werken en wonen in een gezonde leefomgeving met een sterke sociale basis. Gemeenten kunnen voor hun eigen inzet op de doelen in het GALA een beroep doen op de rijksfinanciering vanuit de brede specifieke uitkering (SPUK). In de Werkmaatschappij wordt er iemand ingehuurd die zich bezighoudt met de coördinatie. De totale kosten hiervan worden geraamd op € 34.000, waarvan beide gemeenten de helft dragen. Hierdoor wordt de bijdrage van beide gemeenten aan de Werkmaatschappij verhoogd met € 17.000. Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van de gemeente.
Journaal id 118206

Budgettering CDOKE middelen

Het Rijk heeft in 2022 de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) aangekondigd. Een eerste tranche voor de periode 2023 tot 2026 is inmiddels ontvangen door beide gemeenten. In mei zijn de bestedingsplannen van deze CDOKE middelen door het college goedgekeurd en zijn de plannen ter kennisgeving bij de Raad neergelegd. In het bestedingsplan van beide gemeenten is per onderwerp aangegeven wat de kosten voor 2024 zullen zijn. Uitvoering hiervan vindt plaats in de werkmaatschappij. Door middel van deze begrotingswijziging worden de bestedingsplannen verwerkt in de begroting van 2024. 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 118674

Handhaving energielabel C kantoren

Van het Rijk is een budget van € 3.000 beschikbaar gekomen voor toezicht en handhaving van de energielabel C verplichting voor kantoren. Dit betreft een wettelijk taak die reeds door Toezicht en Handhaving wordt uitgevoerd. De verplichting vloeit voort uit het Bouwbesluit per 1 januari 2023. Meer dan de helft van de kantoren in Nederland (55%) heeft op 1 januari 2023 energielabel C of beter, 33% heeft geen label en 12% label D of slechter. De afgelopen jaren hebben veel kantooreigenaren verduurzamingsmaatregelen genomen, maar het doel om alle kantoren per 1 januari 2023 te voorzien van een label C of beter is nog niet bereikt. Met het beschikbare budget is het mogelijk om jaarlijks vijf tot zes bedrijven te controleren.

De uitvoering van deze taak ligt bij de WM8KTD. Door middel van deze wijziging zorgen we ervoor dat de bijdrage aan de WM8KTD wordt verhoogd met € 6.000. De bijdragen aan de WM8KTD neemt toe met € 3.000 per gemeente. Deze wijziging heeft geen effect heeft op het begrotingssaldo van de beide gemeenten.
Journaal id 118691

Invulling actiepunten communicatiestrategie

In de begroting 2023-2026 is op basis van de Kadernota 2023-2026 een bedrag van opgenomen voor invulling actiepunten communicatiestrategie (KN 00.04). Doel was de communicatie van de beide gemeenten en van de werkmaatschappij professioneler, consistenter en helderder aan te pakken, door:
1. Extern: zorgdragen voor een professionele uitstraling van de drie organisaties en zorgen voor begrijpelijke teksten (B1-niveau) in alle uitingen.
2. Intern: De drie organisaties zijn in ontwikkeling. Werken voor deze drie organisaties is soms complex. Een goede interne communicatie zorgt ervoor dat medewerkers zich verbonden voelen met de organisatie en op een juiste, tijdige en begrijpelijke wijze worden geïnformeerd over de organisatieontwikkeling.

Een aantal van deze activiteiten zijn on-hold gezet in als gevolg van de ontvlechting. Wellicht worden de activiteiten in de nieuwe organisaties opgepakt.

Voor 2024 en verder valt het structurele budget van € 28.000 valt vrij. Dat betekent dat de bijdrage per gemeente hierdoor verlaagd wordt met € 14.000. Voor de gemeenten heeft dit een positief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118539

Invulling ombuiging Sociaal Domein

Vanaf de begroting 2024 is een reductie in het formatieplan van het Sociaal Domein afgesproken. Dit betrof een taakstellende ombuiging van € 828.000 (€ 414.0000 per gemeente).
Uitgangspunt voor de verdere ombuiging was dat door nieuwe inkoop, efficiency, procesoptimalisatie en natuurlijk verloop de ombuiging ingevuld kon worden per 2024. Dat blijkt niet waar te maken. Inkoop is vertraagd, nieuwe ICT wordt per 2025 geïmplementeerd en heeft daardoor pas in 2025 effecten. Ook staat er eerder druk op formatie dan dat er nu sprake is van te ruim in het jasje zitten.
Ondanks dat is er door het opheffen van flexibele personeelsbudgetten binnen het Sociaal Domein per 2024 structureel € 415.000 (€ 212.500 per gemeente) reeds als bezuiniging ingeboekt. Hierdoor was al 50% van de bestaande ombuiging behaald.
Mede in verband met de ontvlechting is gekeken in hoeverre de opdracht om in 2024 de overige 50% te realiseren het mogelijk is om deze taakstelling voor 31 december 2024 te realiseren. De bezuiniging van het resterende deel wordt bereikt door een programmamanager en 1fte teamcoach met ingang van 2024 formatief te reduceren, verder door enkele budgetten te verminderen binnen bedrijfsvoering Sociaal Domein en tot slot door bezuiniging op overhead. Hiermee wordt de taakstellende bezuiniging op het Sociaal Domein volledig behaald. Met andere woorden voor de begroting van 2024 en van 2025-2028 is er geen taakstelling meer met betrekking tot de formatie Sociaal Domein.
Journaal id 118114

Kinderopvang toezicht en handhaving

Van het Rijk is een budget van € 1.000 beschikbaar gekomen voor Kinderopvang toezicht en handhaving. Dit betreft een wettelijke taak die reeds door Toezicht en Handhaving wordt uitgevoerd. Met behulp van dit budget wordt gemeente vanuit het Rijk ondersteund in de kosten voor trainingen, kennisontwikkeling, beleidsadvisering en innovatie op het terrein van handhaving kinderopvang.

De uitvoering van deze taak ligt bij de WM8KTD. Door middel van deze wijziging zorgen we ervoor dat de bijdrage aan de WM8KTD wordt verhoogd met € 2.000. De bijdragen aan de WM8KTD neemt toe met € 1.000 per gemeente. Deze wijziging heeft geen effect heeft op het begrotingssaldo van de beide gemeenten.
Journaal id 118692

Verhoging budget beeldmateriaal ruimtelijke ordening

In 2023 is gebleken dat een leverancier niet bruikbaar beeldmateriaal heeft. De leverancier heeft zijn fouten hersteld en heeft in 2024 bruikbaar beeldmateriaal opgeleverd. Er is echter in 2024 besloten om te stoppen met deze leverancier. Om deze reden worden er in 2024 extra kosten gemaakt voor het beeldmateriaal. Voor de WM8KTD betekent dit een incidenteel nadeel van € 17.000.

Deze wijziging leidt derhalve tot een verhoging van de bijdrage van beide gemeenten aan de WM8KTD van € 8.500. Voor beide gemeenten heeft dit een negatief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118256

Voortzetting meting klantfeedback

Wij willen graag de huidige overeenkomst voor het meten van klantfeedback voor 2024 verlengen.
Voor 2024 wordt voorgesteld om het contract te verlengen van 1 september 2024 tot en met 31 december 2024. De kosten bedragen € 5.000 voor beide gemeenten (€ 2.500 per gemeente). In 2024 vindt de uitvoering hiervan plaats vanuit de WM8KTD.
In de begroting 2024 is hier geen rekening mee gehouden. Dat betekent dat de bijdrage per gemeente wordt verhoogd met € 2.500. Voor de gemeenten heeft dit een negatief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 118832

Vrijval budget Organiseren en faciliteren van het thuiswerken

Een deel van het restantbudget voor het organiseren en faciliteren van het thuiswerken van 2023 is vanuit de algemene reserve in 2024 via de beide gemeenten beschikbaar gebleven. Dit budget is in totaal € 50.000 (€ 25.000 per gemeente). Ook is er een structureel budget beschikbaar van in totaal € 56.000.

In de loop van 2024 kunnen we concluderen dat er minder mensen thuiswerkmeubilair hebben aangeschaft dan vooraf ingeschat. De gemaakte kosten voor de aanschaf kunnen worden gedekt vanuit het structurele budget. Het incidentele restantbudget is derhalve niet meer benodigd. We stellen daarom voor om dit budget vrij te laten vallen.

Deze begrotingswijziging leidt voor beide gemeenten tot € 25.000 aan lagere bijdrage aan de WM8KTD. De mutatie heeft geen invloed op het begrotingssaldo van beide gemeenten, omdat de oorspronkelijke dekking via de algemene reserve was geregeld.
Journaal id 118759

Vrijval capaciteitsuitbreiding Contractmanagement en contractbeheer

Het restantbudget Capaciteitsuitbreiding contractmanagement en contractbeheer is vanuit de algemene reserve in 2024 beschikbaar gebleven. Dit budget is in totaal € 50.000 en kon worden ingezet voor de inhuur van een projectleider voor de duur van één jaar. De inzet heeft als doel de visie en werkwijze goed te implementeren.
Als gevolg van de ontvlechting en de opbouw van de nieuwe gemeentelijke organisaties ligt bij de nieuwe gemeenten straks de taak om aan visievorming en implementatie uit te voeren.

Voor 2024 betekent dit dat er, met uitzondering van een € 9.000 aan onderzoekskosten, geen verdere kosten meer worden verwacht. Waardoor er een bedrag van € 41.000 vrijvalt.

Deze begrotingswijziging heeft geen invloed op het begrotingssaldo van de gemeenten, omdat de vrijval binnen de algemene reserve van de gemeenten plaatsvindt. Wel wordt de bijdrage aan de WM8KTD verlaagd met € 41.000 (€ 20.500 per gemeente).
Journaal id 118629

Vrijval Restantbudget Procesoptimalisatie

Het restantbudget procesoptimalisatie van 2023 is vanuit de algemene reserve in 2024 via de beide gemeenten beschikbaar gebleven. Dit budget is in totaal € 170.000 (€ 85.000 per gemeente) en kon worden ingezet voor mogelijk op te starten optimalisatieprojecten
Op 18 april 2024 is akkoord gegeven om € 135.000 (€ 67.500 per gemeente) van dit budget te besteden aan de inhuur van een Coördinator Vastgoed binnen het team O&A ruimte. Voor de rest van het budget zijn geen concrete plannen uitgewerkt. De verwachting is ook niet dat dit in 2024 dit nog verdere invulling krijgt. We stellen daarom voor om de reservering van de overige € 35.000 (€ 17.500 per gemeente) vrij te laten vallen.
Deze begrotingswijziging leidt tot een lagere bijdrage vanuit beide gemeenten aan de WM8KTD. De mutatie heeft geen invloed op het begrotingssaldo van beide gemeenten, omdat de verrekening hier plaatsvindt met de algemene reserve. Journaal id 118603

2 Besluitvorming

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. 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.

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