achtkarspelen & tytsjerksteradiel
tegearre selsstannich

# Begrotingswijzigingen oktober 2023

# Inhoudsopgave

Inhoudsopgave ..... 2
Begrotingswijzigingen oktober 2023..... 3
1.1 Inleiding ..... 3
1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht..... 4
1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting ..... 4
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij .....12
Begrotingswijzigingen oktober 2023.....14
2.1 Besluit.....14

# Begrotingswijzigingen oktober 2023

## 1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'Begrotingswijzigingen oktober 2023' leggen wij als college verantwoording af aan de raad over de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2023.

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 440.000 nadelig.
De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 181.000 voordelig, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 259.000 nadelig.

**Duiding ontwikkelingen begroting 2023**
De per saldo voordelige ontwikkelingen van de begrotingswijzigingen in deze rapportage worden veroorzaakt door:

| | Bedrag |
|---|---|
| Bedragen x € 1.000 (negatief bedrag = nadeel, positief bedrag = voordeel). | 181 |
| Actualisatie bijdrage OVEF 2023 | - 2 |
| Actualiseren kapitaallasten vanuit WM8KTD | 15 |
| Actualiseren kapitaallasten 2023 | 328 |
| Correctie bijdrage aan WM8KTD | - 35 |
| Correctie DVO tarieven N.V. Caparis | 216 |
| erwerken actuele tarieven gas | - 83 |
| Functioneel verwerken diverse taakmutaties op taakvelden SD | 12 |
| Inhaaluitgaven verkeersveiligheid | - 8 |
| Verhogen raming bijdrage muziekschool | - 4 |
| Verwerken actuele energietarieven | - 259 |

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

## 1.2 Belangrijkste ontwikkelingen nader toegelicht

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

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

**Opvang vluchtelingen Oekraïne**
Achtkarspelen beschikt in 2023 over drie opvanglocaties, met een totaal gerealiseerde capaciteit van 134 bedden voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

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

Het totaalbedrag is als volgt opgebouwd:

| | |
|---|---|
| • Vergoeding per dag per beschikbaar bed | € 4.060.000 |
| • Vergoeding leefgeld in particuliere opvang | € 34.000 |
| • Vergoeding uitvoeringskosten particuliere opvang | € 53.000 |

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

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

## 1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting

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

| *(x € 1.000)* | |
|---|---|
| **Primitieve begroting** | **616** |
| Begrotingswijzigingen op basis van raadsbesluiten | |
| - April | 10 |
| - Juni/juli | -952 |
| - Oktober | |
| - Tussentijdse wijzigingen | -114 |
| **Gewijzigde vastgestelde begroting** | **-440** |

## Nu voorliggende begrotingswijzigingen

### Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

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

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

**Actualisatie bijdrage OVEF 2023** **- 2**

Eerder dit jaar is de begroting 2023 van OVEF goedgekeurd. Uit deze begroting blijkt dat de begroting van OVEF voor 2023 stijgt met € 200.000. Het bedrag dat de leden bijdragen wordt verdeeld over leden, naar rato van het energieverbruik.
De bijdrage van de Gemeente Achtkarspelen in 2022 was 3,39 % van het totaal dat de leden als bijdrage betaalden. Dit kwam neer op € 13.403,32 (ex btw). Afhankelijk van het energie-verbruik kan dit getal iets fluctueren. De verwachting is dat de stijging van de bijdrage in 2023 voor de Gemeente niet boven de € 2.000 uit zal stijgen. Dit journaal zorgt voor deze verwerking in de begroting 2023 en heeft een negatief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 107095

**Actualiseren kapitaallasten vanuit WM8KTD** **15**

De kosten van afschrijvingen in de WM8KTD zijn in het begrotingsjaar 2023 iets lager dan we vooraf begroot hebben. Dit vertaalt zich in een lagere bijdrage van de beide gemeenten, te weten een bedrag van € 15.000 per gemeente.
Journaal id 106494

**Actualiseren kapitaallasten 2023** **328**

Deze wijziging betreft een actualisatie van de werkelijke kapitaallasten voor het jaar 2023. Een aantal projecten (investeringen) hebben een langere doorlooptijd bijvoorbeeld als gevolg van vertraging in de werkzaamheden door nutsbedrijven, waardoor de projecten later gereed zijn dan was gepland. Dit heeft als gevolg dat de projecten, ook financieel, niet afgesloten kunnen worden en er nog niet gestart wordt met de kapitaallasten (rente en afschrijving). Hierdoor starten de bijbehorende kapitaallasten niet in 2023 maar een jaar later. Dit levert een eenmalig positief resultaat op in 2023 van € 459.000. Deze actualisatie van kapitaallasten is inclusief het resultaat op taakveld Riolering (7.2) en taakveld Afval (7.3), waarbij conform de bestendige gedragslijn de voordelige ontwikkeling wordt verrekend met de voorziening.
In deze actualisatie is de afronding van de herinrichting Surhuisterveen (€ 131.000 negatief) verwerkt.
Journaal id 106491

**Correctie bijdrage aan WM8KTD** **- 35**

Doordat deze bijdragen niet op de juiste kostenplaats (60610101 en 60809999 Bijdragen aan de WM) zijn geraamd, zijn bij de actualisering van de bijdragen aan de WM deze bedragen nogmaals opgenomen. De bijdragen zijn op de juiste kostenplaatsen afgewikkeld. De raming op kostenplaatsen 60610101 en 60800301 moeten vervallen. Omdat bij de actualisering van de bijdragen aan de WM deze bedragen ten gunste van het saldo zijn gekomen gaat dit nu ten laste van het saldo.
Journaal id 106466

**Correctie DVO tarieven N.V. Caparis** **216**

Van de directie van de N.V. Caparis is een memo ontvangen over de tarieven van de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten. In het memo wordt aangegeven dat de tariefstelling gecorrigeerd dient te worden. Bij de bepaling van de tarieven is het uitgangspunt meegenomen, dat in de cao de loonverhoging van het wettelijk minimumloon zou worden meegenomen.
Deze verhoging was vastgesteld op 10,15%. In de praktijk is de loonprijsontwikkeling waarop de loonsverhoging van de sociale werkvoorziening wordt gebaseerd echter vastgesteld op 3,74%.
Via het genoemde memo is aan de gemeente gevraagd om akkoord te gaan met het voorstel voor de nieuwe lagere tarieven. Wij hebben daarop positief gereageerd. Het gevolg hiervan is, dat het begrotingssaldo voor 2023 positief wordt beïnvloed. Het gaat hierbij om een bedrag van € 216.000.
Journaal id 106968

## Verwerken actuele tarieven gas - 83

In de begroting is voor de kosten van energie, gas en elektra, voor de verschillende gemeentelijke gebouwen gewerkt met een aanname. Enerzijds omdat de prijs voor de totale hoeveelheid benodigde energie nog niet was vastgeklikt en anderzijds omdat het al of niet mogen doorgaan met Gazprom nog onderwerp van discussie was.
Inmiddels zijn aan beide onzekerheden een eind gekomen en zijn de definitieve prijzen voor 2023 bekend. Daardoor is het nu mogelijk om de betreffende budgetten bij te werken.
Een klein deel van de meerkosten voor gas heeft betrekking op posten die verrekend kunnen worden. De meerkosten voor compostering worden verrekend met de voorziening reiniging en de meerkosten voor zwembad De Kûpe worden verrekend met de exploitant.
De totale (niet verrekenbare) meerkosten bedragen € 83.000. Dit heeft een negatief effect op het begrotingssaldo.
Journaal id 106923

## Functioneel verwerken diverse taakmutaties op taakvelden SD 12

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 robuust rechtsbeschermingssysteem € 33.000,
versterking ondersteuning wijkteams € 58.000,
impuls integraal werken € 7.000 en
systeemleren € 8.000
Op grond van eerdere circulaires geldt dat er sprake is van budgettaire neutraliteit.
Dit geldt ook voor de taakmutaties meicirculaire 2023,
versterking dienstverlening gemeenten € 7.000,
flankerend beleid energiearmoede € 81.000,
dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden € 64.000,
leerlingenvervoer ontheemden Oekraïne € 32.000,
taal voor ontheemden Oekraïne € 23.000,
maatschappelijke begeleiding inburgeringsplichtigen € 19.000,
voorschoolse educatie peuters €2.000 en
einde lening inburgeringsplicht € 3.000.

In het geval van prenataal huisbezoek door jeugdgezondheidszorg € 8.000,
rijksvaccinatieprogramma meningokokken € 7.000 en
rijksvaccinatieprogramma HPV -mannen ( € 5.000 is sprake van vrijval.

Dit is een gevolg van verwerking van de kosten in de begroting van de uitvoerende instantie, de Veiligheidsregio Fryslân en al via de gemeentelijke bijdrage worden vergoed.
Ook is er sprake van vrijval bij
de taakmutaties inburgering leerbaarheidstoets € 6.000 en
valpreventie bij ouderen € 14.000 -/-

De vrijval van de voornoemde taakmutaties leidt per saldo tot een voordeel van € 12.000, dat ten gunste komt van het begrotingssaldo.
Journaal id 106992

### Inhaaluitgaven verkeersveiligheid - 8

Voor de periode 2021-25 heeft de gemeente een provinciale subsidie toegekend gekregen van € 27.843 voor gedragsbeïnvloeding verkeersveiligheid. Jaarlijks wordt een subsidiebedrag van € 5.569 toegekend waarbij de gemeente een even grote bijdrage financiert zodat de totale uitgaven € 11.138 per jaar bedragen. Het geld wordt besteed aan een breed scala aan verkeersopleidingen, trainingen en examens gericht op jongeren van de basis- en middelbare school.
In de jaren 2021 en 2022 zijn de jaarlijkse uitgaven i.v.m. corona achtergebleven. Hierdoor is de subsidie niet maximaal benut.

Er is hierover overleg geweest met de provincie die akkoord is om in 2023 extra uitgaven te doen zodanig dat de provinciale subsidie voor de gehele periode 2021-25 alsnog wordt benut. Hiervoor wordt een incidentele verhoging van het budget van € 7.637 gevraagd die ten laste van het begrotingssaldo zal worden gebracht.
Journaal id 106996

### Verhogen raming bijdrage muziekschool - 4

Het bestuur van de muziekschool de Wâldsang heeft voor het jaar 2023 een subsidieaanvraag gedaan, waarbij een hoger bedrag is opgenomen, dan wij in de gemeentebegroting hebben geraamd. Wij hebben toch gemeend de aanvraag te honoreren onder de voorwaarde van het voorleggen van een begrotingswijziging aan de raad om hieraan goedkeuring te verlenen. Het gaat om een bedrag van € 4.000 en komt ten laste van het begrotingssaldo
Journaal id 106972

### Verwerken actuele tarieven elektriciteit - 259

In de begroting is voor de kosten van energie, gas en elektra, voor de verschillende gemeentelijke gebouwen gewerkt met een aanname. Enerzijds omdat de prijs voor de totale hoeveelheid benodigde energie nog niet was vastgeklikt en anderzijds omdat het al of niet mogen doorgaan met Gazprom nog onderwerp van discussie was.
Inmiddels zijn aan beide onzekerheden een eind gekomen en zijn de definitieve prijzen voor 2023 bekend geworden. Daardoor is het nu mogelijk om de betreffende budgetten bij te werken.
Een deel van de meerkosten voor elektrisch heeft betrekking op posten die verrekend kunnen worden. De meerkosten voor riolering worden verrekend met de voorziening riolering en de meerkosten voor zwembad De Kupe worden verrekend met de exploitant.
De totale (niet verrekenbare) meerkosten bedragen € 259.000 dit heeft een negatief effect op het begrotingssaldo voor 2023.
Journaal id 105905

## Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

**Naam en omschrijving wijziging**

### Nieuw contract Kunststoffen/drankenkartons

Door stichting Afvalfonds is er een nieuw contract gesloten met verwerker Afvalsturing Friesland NV (Omrin) m.b.t. de verwerking van kunststoffen en drankenkartons die ontstaan bij nascheiding vanuit het grijs huisvuil. Hierbij is bepaald dat de betaalstroom niet langer via de gemeenten loopt maar rechtstreeks tussen stichting Afvalfonds en Afvalsturing Friesland NV. De gemeente ontvangt wel een vergoeding voor de aangeleverde tonnages grijs huisvuil die in lijn ligt met de marge die voorheen werd gemaakt op kunststoffen en drankenkartons.
Voor de gemeentebegroting betekent dit een verkorting: de facturen voor de verwerking worden niet langer ontvangen van Afvalsturing Friesland NV en tegelijkertijd wordt de volledige opbrengst niet meer ontvangen van stichting Afvalfonds maar resteert er wel een vergelijkbare inzamelvergoeding.

Deze wijziging heeft daarom geen effect op het begrotingsresultaat en heeft ook geen effect op de voorziening reiniging.
Journaal id 106559

### Project sociale kaart

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

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

Deze wijziging heeft geen effect op het begrotingssaldo van beide gemeenten. Het betreft een verschuiving tussen taakvelden overhead (Pr. Overhead) en inkomensregelingen (Pr 6).
Journaal id 106827

## Begrotingswijzigingen met betrekking tot investeringen

**Voorbereidingskrediet uitbreiding De Swadde**

Het college heeft besloten om in te stemmen met de uitbreiding van bedrijventerrein de Swadde ter stimulering van de vestiging of uitbreiding van bedrijven binnen de gemeente. Op dit moment zijn er onvoldoende kavels beschikbaar binnen de gemeente en is voor de korte termijn deze uitbreiding haalbaar. Hiermee faciliteren we als gemeente zowel bedrijven die daar reeds gevestigd zijn als bedrijven die zich nieuw willen vestigen op de Swadde. Voor deze uitbreiding is (naast de andere benodigde onderzoeken) een nader archeologisch onderzoek nodig ter voorbereiding op de bestemmingsplanwijziging. Hiervoor is een extra voorbereidingskrediet van € 130.000 nodig om de bestemmingswijziging z.s.m. in procedure
te brengen.
Samen met de uitbreiding van € 130.000 is het totale voorbereidingskrediet € 181.000. Bij een positief besluit op de bestemmingswijziging zullen de hoofdsom van dit voorbereidingskrediet en de rentelasten worden ingebracht als kosten in de toekomstige grondexploitatie van De Swadde. De concept grondexploitatie berekening toont aan dat bij volledige verkoop van alle kavels de voorbereidingskosten worden terugverdiend.
Het voorbereidingskrediet heeft daarmee vooralsnog geen effect op het begrotingssaldo.

Naast de gebruikelijke risico's bij een dergelijk voorbereidingskrediet bij grondexploitatie (definitieve instemming bestemmingswijziging, verkoop van de kavels) vormt de onzekere uitkomst van het archeologisch onderzoek hier een extra risico. Als er iets gevonden wordt, kan dit als gevolg hebben dat er een vervolgonderzoek uitgevoerd dient te worden. Dit brengt dan extra kosten met zich mee..
Journaal id 107052

## Ontwikkeling begrotingssaldo



## Effecten wijzigingen in één oogopslag

# BEGROTING 2023 IN ÉÉN OOGOPSLAG

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

| | Primitieve begroting | Saldo tot heden | Voorstel wijziging | Saldo na wijziging |
|---|---|---|---|---|
| **UITGAVEN** | **92.439** | **96.657** | **801** | **97.458** |
| **Bestuur en dienstverlening** | **16.252** | **16.428** | **951** | **17.379** |
| Bestuur en ondersteuning | 16.252 | 16.428 | 951 | 17.379 |
| **Samenleving** | **67.077** | **70.100** | **- 207** | **69.893** |
| Onderwijs | 3.673 | 3.564 | - 118 | 3.446 |
| Sociaal Domein | 45.681 | 48.181 | 57 | 48.237 |
| Sport, cultuur en recreatie | 7.229 | 7.818 | 128 | 7.946 |
| Veiligheid | 2.391 | 2.321 | 32 | 2.353 |
| Volksgezondheid en milieu | 8.102 | 8.217 | - 306 | 7.911 |
| **Wonen en werken** | **9.111** | **10.129** | **57** | **10.185** |
| Economie | 706 | 788 | - 1 | 787 |
| Verkeer, vervoer en waterstaat | 5.890 | 6.446 | 97 | 6.543 |
| Volkshuisvesting, RO en stedelijke vern. | 2.515 | 2.895 | - 40 | 2.855 |
| **INKOMSTEN** | **93.055** | **96.217** | **982** | **97.199** |
| Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen | 31.989 | 35.083 | 982 | 36.065 |
| Ontvangen wij van het rijk | 61.066 | 61.134 | - | 61.134 |
| **RESULTAAT** | **616** | **- 440** | **181** | **- 259** |

## 1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij

De activiteiten die de Werkmaatschappij uitvoert voor Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel worden betaald uit de bijdrage die beide organisaties verstrekken. Soms, maar niet altijd, hebben wijzigingen in de begroting van de organisaties als gevolg van (beleids)-ontwikkelingen ook effect op de werkzaamheden die de Werkmaatschappij voor ons uitvoert.

De bijdrage van onze gemeente aan de WM8KTD gaat als gevolg van diverse wijzigingen met € 15.000 omlaag. Het budget is hiervoor geregeld bij de gemeente, maar omdat de uitvoering vanuit de WM8KTD wordt gedaan, dient de bijdrage aan de WM8KTD met dit bedrag te worden verhoogd. Dit betreft de volgende onderwerpen, waarvoor in deze rapportage de begrotingswijzigingen voor de gemeente zijn doorgevoerd.
Zie hiervoor 1.2.

| Effecten op de bijdrage aan WM8KTD | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| *(bedragen x € 1.000)* | **Bijdrage 8K** | **Bijdrage TD** | **Totaal** |
| **Bijdragen primitieve begroting** | **19.304** | **19.522** | **38.826** |
| Vastgestelde begrotingswijzigingen tot heden | 3.649 | 3.242 | 6.891 |
| **Voorgestelde wijzigingen** | **– 15** | **– 15** | **– 30** |
| Actualisatie budget BAG en GEO | – | – | – |
| Actualisering kapitaallasten | – 15 | – 15 | – 30 |
| Project sociale kaart | – | – | – |
| **Bijdragen begroting inclusief voorgestelde wijzigingen** | **22.938** | **22.749** | **45.686** |

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

Onderstaande grafiek toont de ontwikkeling van de bijdrage door Achtkarspelen aan de Werkmaatschappij in 2023.

## Specificatie wijzigingen met effect op de bijdrage

### Naam en omschrijving wijziging

**Actualisatie budget BAG en GEO**

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

**Actualisering kapitaallasten**

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

**Project sociale kaart**

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

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

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

# Begrotingswijzigingen oktober 2023

## 2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2023 zoals vermeld in paragraaf 1.4

2. Kennis te nemen van het effect op de bijdrage aan de WM8KTD voor de wijzigingen waarop dit van toepassing is, zoals vermeld in paragraaf 1.5 en te besluiten geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de begroting 2023 van de WM8KTD.