



Begrotingswijzigingen december 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Begrotingswijziging december 2021	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Overige ontwikkelingen.....	4
1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting.....	8
1.4 Gevolgen bijdrage Werkmaatschappij	22
2 Besluitvorming	28
2.1 Besluit.....	28

1 Begrotingswijziging december 2021

1.1 Inleiding

Met dit overzicht 'Begrotingswijzigingen december 2021' leggen wij als college verantwoording af aan de raad over de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2021.

Het begrotingssaldo vóór het uitbrengen van deze rapportage bedraagt € 288.000 voordelig. De voorgestelde wijzigingen in deze rapportage bedragen € 353.000, waardoor na vaststelling door de raad het begrotingssaldo uitkomt op € 641.000 voordelig.

Duiding ontwikkelingen begroting 2021

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

Maatwerkvoorzieningen Wmo	€	1.000.000	V
Actualisatie pensioenkapitaal politiek ambtsdragers	€	-60.000	N
Actualisering diverse budgetten	€	116.000	V
Afrekening Anno organisatiekosten 2020	€	27.000	V
Dividenduitkeringen	€	89.000	V
Frictiekosten voormalig personeel	€	-261.000	N
Inburgering nieuwkomers	€	35.000	V
Inkomensregelingen bijzondere bijstand	€	-96.000	N
Kosten mobiliteitsvisie	€	-40.000	N
Onderbesteding huisvesting statushouders	€	40.000	V
Ontwikkeling schulddienstverlening 2021	€	60.000	V
Provinciale subsidie Anno D5 wegenprojecten Buitenpost	€	118.000	V
Netto effect septembercirculaire	€	-885.000	N
Terugontvangst betaalde belastingrente 8KTD	€	65.000	V
Uitkering SPUK-sport	€	101.000	V
Verhogen budget sportbeleid	€	-25.000	N
Verkoop leegstaande gebouwen en percelen grond	€	44.000	V
Vervallen bijdrage AR i.v.m. afhandeling Caparis	€	-67.000	N
Vrijval duurzaamheidsbudget	€	60.000	V
Overige wijzigingen	€	32.000	V
Totaal	€	353.000	V

In de paragraaf 1.3 worden de begrotingswijzigingen nader toegelicht.

1.2 Overige ontwikkelingen

1. Ontwikkeling personeelslasten

Momenteel ligt er een principeakkoord voor een nieuwe CAO, waarin ook zaken zijn opgenomen die met terugwerkende kracht impact zullen hebben op het boekjaar 2021. Dit betreft een eenmalige uitkering en een verhoging per 1 december 2021.

De CAO zal op zijn vroegst op 27 januari 2022 worden vastgesteld waardoor uitbetaling ook pas in 2022 zal plaatsvinden, echter de kosten hiervan worden verantwoord in de jaarrekening 2021. Op dit moment gaan we ervan uit dat we hier binnen de reguliere personeelskosten voldoende dekking voor hebben.

2. Herijking gemeentefonds

De Raad voor het openbaar bestuur (ROB) heeft 19 oktober 2021 een advies uitgebracht inzake het voorstel voor de nieuwe verdeling van het gemeentefonds (herijking gemeentefonds). Dit op verzoek van de minister van BZK. Na het uitbrengen van het advies van de ROB hebben de bestuurlijke kopgroep herijking gemeentefonds, de VNG-commissie Financiën en het VNG bestuur over dit advies gesproken. Allen hebben onderschreven dat zij het belangrijk vinden om door te gaan met de herijking van het gemeentefonds. Het nu voorliggende model hoeft niet terug naar de tekentafel. Wel vinden zij het van belang dat recht wordt gedaan aan de opmerkingen die de ROB maakt. Uit deze besprekingen is ook naar voren gekomen dat bij gemeenten twijfels zijn ontstaan of de stabiliteit van het model in de toekomst wel voldoende gewaarborgd is. De actualisatie van de cijfers 2017 naar 2019, gepubliceerd in augustus 2021 heeft deze zorgen aangewakkerd en ook de ROB zegt hier het nodige over. Veel zorgen zijn er ook over de uitlegbaarheid van de uitkomsten.

Conclusie van de bespreking is dat alvorens de VNG de voorstellen in bestuurlijke consultatie brengt er nog antwoorden moeten worden gegeven op de volgende vragen:

- Wat is de reactie van het ministerie op het advies van de ROB?
Het gaat hier om alle zorgen die de ROB uitspreekt en in het bijzonder die over de toekomstgerichtheid van het verdeelmodel. Welke kritiekpunten worden gedeeld, welke worden afgewezen? De gemeenten zijn ook benieuwd naar de reactie van de onderzoekers op de suggesties van de ROB.
- Wat gaat het ministerie doen met de vele aanbevelingen die door de ROB al dan niet randvoorwaardelijk worden gegeven?
Welke aanbevelingen wil het ministerie wel inpassen en welke niet? Welke fasering wil het ministerie daarbij hanteren? Welke aanbevelingen wil het ministerie inpassen voorafgaand aan invoering en welke gedurende de eerste drie jaren na invoering?
- Gemeenten geven aan moeite te hebben met de uitlegbaarheid van de modellen
De uitleg van de kant van het ministerie is tot nu toe vooral op systeemniveau en op het niveau van groottegroepen geweest. Er moet meer inzicht worden gegeven in de mutaties van 2017 naar 2019.

Gelet op bovenstaande vraagpunten en de opvolging daarvan blijft er de nodige onzekerheid over de financiële impact.

3. Actualiteit beheerplannen (MJOP)

Beheerplannen geven inzicht in de werkzaamheden en kosten die nodig zijn om de kapitaalgoederen in goede staat te houden. De actualiteit van de onderhoudsplannen en de daarbij behorende voorzieningen is van belang. Zo moet er voor de onderbouwing van elke voorziening een onderhoudsplan zijn, dat is vastgesteld door de raad en niet ouder is dan vijf jaar.

De nota kapitaalgoederenbeheer heeft een looptijd t/m 2021 (max. vijf jaar). De geactualiseerde nota is inmiddels gereed. De behandeling staat gepland voor de raad van

januari 2022. Met deze beperkte overschrijding worden geen rechtmatigheidsissues verwacht met betrekking tot de jaarrekening 2021. Omdat de onderliggende beheerplannen actueel zijn, worden de getroffen voorzieningen rechtmatig aangehouden.

4. Voortgang VIC

Binnen de gemeente worden periodiek Verbijzonderde Interne Controles uitgevoerd (VIC). De VIC-controles dragen bij aan de onderbouwing voor de beoordeling van de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening. Tot en met het jaar 2020 voerde de accountant voor ons de VIC uit. Vanaf 2021 pakken we dit voor de drie organisaties zelf op. Uitgangspunt voor de VIC-controles is het meerjaren controleplan 2021-2024 en het afgeleide uitvoeringsplan 2021 op basis van uitgevoerde risicoanalyses, bevindingen uit (eigen) controles en waar van toepassing opmerkingen in controleverslagen en managementletter.

Het jaar 2021 is te zien als 'pilotjaar', waarbij wordt geanticipeerd op de (straks) verplichte rechtmatigheidsverantwoording door het college. Dit zou voor het eerst over verslagjaar 2021 maar is (landelijk) verschoven naar 2022. Door op basis van het controleplan zelf als gemeente uitvoering te geven aan de beoordeling van kritische werkzaamheden wordt de basis gelegd voor de rechtmatigheidsverantwoording door de gemeente zelf.

De te wijzigingen wetgeving, heeft voor onze gemeente als gevolg dat het nodig is de controle inspanning meer te integreren als onderdeel van de reguliere sturing binnen de processen. Omdat de nieuwe manier van werken tijd en absorptievermogen vraagt in de organisatie, zien we in de uitkomsten van de VIC-controles 2021 (in eerste instantie) een toename van bevindingen. Deze ogenschijnlijke 'dip' in de risicobeheersing betreft feitelijk het effect waarin de verbeterde interne beheersing beter zichtbaar wordt. Door eerder in het proces en dichter op de werkzaamheden kort-cyclisch te checken op financiële rechtmatigheid en ook kwaliteit van werken, wordt bijdragen aan verbetering aan het zelf-signalerend en zelf corrigerend vermogen in de organisatie. Daarmee een bestendigere 'in control'.

5. Covid 19; Coronamiddelen

Aangegeven is bij de decemberwijzigingen terug te komen op de ontwikkelingen rondom Corona. Dit onder de veronderstelling dat we u dan een beter inzicht kunnen geven in de ontwikkelingen. Op dit moment kunnen we u nog steeds niet een volledig beeld geven van de verwachte effecten van de Coronacrisis voor onze gemeente voor dit jaar. Wel kunnen we u meenemen in de financiële ontwikkelingen rondom corona die we wel in beeld hebben. Daarnaast stellen we voor om de van het Rijk ontvangen bedragen, waar nog geen uitgaven voor bekend zijn via de overlopende posten mee te nemen naar volgend jaar. Een nadere duiding van het overzicht van ontvangen en bestede middelen in relatie tot Corona is opgenomen in het navolgende overzicht:

Begrotingswijzigingen december 2021

Nr.	Omschrijving	Bedrag	Besteding 2020	Besteding 2021	Totaal besteed	Restant
1	Inhaal Jeugd	€ 82.000	€ 82.000		€ 82.000	
2	Inhaal Wmo	€ 24.000	€ 24.000		€ 24.000	
3	Eigen bijdrage Wmo	€ 39.000	€ 39.000		€ 39.000	
4	Jeugd aan zet	€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000	
	<i>sub.</i>	€ 155.000	€ 155.000		€ 155.000	€ -
5	Buurt- en dorpshuizen	€ 21.000			€ -	
6	Vrijwilligers organisaties	€ 13.000			€ -	
7	Bijzondere bijstand 2020	€ 6.000			€ -	
8	Bijzondere bijstand 2021	€ 13.000			€ -	
9	mutatie Participatie	€ 230.000			€ -	
10	mutatie Participatie	€ 127.000			€ -	
11	Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	€ 44.000			€ -	
12	mutatie Voorschoolse voorziening peuters	€ 17.000			€ -	
13	Compensatie quarantainekosten 2020	€ 5.000			€ -	
14	Aanvullende pakket re-integratiekosten 2020	€ 75.000			€ -	
15	Aanvullende pakket re-integratiekosten 2021	€ 174.000			€ -	
16	Gemeentelijk schuldenbeleid 2020	€ 19.000			€ -	
17	Gemeentelijk schuldenbeleid 2021	€ 39.000			€ -	
18	Impuls re-integratie 2021	€ 93.000			€ -	
19	Perspectief jeugd en jongeren 2020	€ 26.000			€ -	
20	Perspectief jeugd en jongeren 2021	€ 24.000			€ -	
21	Jongerenwerk 2021	€ 17.000			€ -	
22	Mentale ondersteuning 2021	€ 14.000			€ -	
23	Activiteiten en ontmoetingen 2021	€ 10.000			€ -	
24	Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021	€ 59.000			€ -	
25	Extra begeleiding kwetsbare groepen 2021	€ 74.000			€ -	
26	Mutaties voorschoolse voorziening peuters 2021	€ 10.000			€ -	
27	Buurt- en dorpshuizen 2021	€ 12.000			€ -	
28	TONK 2021	€ 326.000		€ 9.000	€ 9.000	
29	Continuïteit van zorg (COVID 19) 2020	€ 41.000		€ 41.000	€ 41.000	
30	Extra pedagogieuren van GGD i.v.m. corona			€ 18.000	€ 18.000	
31	Compensatie SW-bedrijven (Caparis) 2020			€ 239.000	€ 239.000	
32	Subsidieregeling buurt- en dorpshuizen / vrijwilligersorganisaties			€ 34.000	€ 34.000	
33	Extra Re-integratie middelen			€ 118.000	€ 118.000	
34	Extra inzet Gebiedsteams (jeugdwerkers/gedragswetenschapper			€ 195.000	€ 195.000	
35	Subsidieregeling zelf- en samenredzaamheid (4e tranche)			€ 80.000	€ 80.000	
36	Kosten Beurtschip en Spitkeet 2021			€ 258.000	€ 258.000	
	<i>sub.</i>	€ 1.489.000		€ 992.000	€ 992.000	€ 497.000
37	Lokale culturele voorzieningen	€ 83.000			€ -	
38	Lokale culturele voorzieningen	€ 82.000			€ -	
39	Cultuurmiddelen 2021	€ 127.000			€ -	
40	Lokale cultuur 2021	€ 68.000			€ -	
41	Subsidieregeling cultuur 2021 (1e tranche uit middelen 2020)			€ 131.000	€ 131.000	
42	Subsidieregeling cultuur 2021 (2e tranche uit middelen 2021)			€ 77.000	€ 77.000	
43	Incidentele middelen in cultuurnota			€ 75.000	€ 75.000	
44	Cultuursubsidies in 2022 en 2023 verdubbelen (P5-M4 - Motie PvdA, FNP)			€ 30.000	€ 30.000	
	<i>sub.</i>	€ 360.000	€ -	€ 313.000	€ 313.000	€ 47.000
45	Heroriëntatie zelfstandigen 2021	€ 11.000		€ 11.000	€ 11.000	€ -
46	Jeugd aan Zet 2021	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000	€ -
	<i>sub.</i>	€ 21.000	€ -	€ 21.000	€ 21.000	€ -
47	Gemeentelijk schuldenbeleid 2022	€ 38.000				
48	Bijzondere bijstand 2022	€ 19.000				
49	Aanvullende pakket re-integratiekosten 2022	€ 27.000				
50	Impuls re-integratie 2022	€ 80.000				
	<i>sub.</i>	€ 164.000	€ -	€ -	€ -	<i>pm</i>
51	Extra kosten verkiezingen	€ 49.000		€ 49.000	€ 49.000	€ -
52	Extra kosten verkiezingen 2021	€ 37.000		€ 37.000	€ 37.000	€ -
53	Schrappen opschalings korting 2020	€ 112.000	€ 50.000	€ 29.000	€ 79.000	€ 33.000
54	Schrappen opschalings korting 2021	€ 256.000		€ 74.000	€ 74.000	€ 182.000
55	Toezicht en handhaving	€ 66.000	€ 23.000	€ 43.000	€ 66.000	€ -
56	Precario belasting en markt- en evenementenleges	€ 15.000	€ 8.000	€ 7.000	€ 15.000	€ -
57	Afvalverwerking 2021	€ 43.000		€ 43.000	€ 43.000	€ -
	<i>sub.</i>	€ 578.000	€ 81.000	€ 282.000	€ 363.000	€ 215.000
	Totaal	€ 2.767.000	€ 236.000	€ 1.608.000	€ 1.844.000	€ 759.000

TOZO

59	Regelingen 1e t/m 3e tranche 2020	€ 3.477.000	€ 3.477.000		€ 3.477.000	€ -
60	Regelingen 1e en 2e v oorschot 2021	€ 1.304.000		€ 1.304.000	€ 1.304.000	€ -

1.3 Begrotingswijzigingen - financiële impact en toelichting

Begrotingswijzigingen met effect op het saldo

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

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

8K: Raad 16-12-2021: Maatwerkvoorzieningen Wmo 1.000

In de afgelopen jaren nam het beroep op de Wmo-maatwerkvoorzieningen, in het bijzonder de huishoudelijke hulp en begeleiding, substantieel toe. Corona en bijbehorende maatregelen hebben voor een deel van de maatwerkvoorzieningen voor een trendbreuk gezorgd vanaf april 2020. Ook in de eerste 8 maanden van de 2021 zien we een lager gebruik van voorzieningen (met name Wmo Begeleiding en Dagbesteding) dan voor Corona gebruikelijk was. Bij de Huishoudelijke Hulp zien we echter de aantallen en kosten (mede als gevolg van het ingevoerde abonnementstarief) ook in 2021 nog substantieel stijgen.

Naast de effecten van Corona zetten we zelf actief in op beheersmaatregelen die in 2020 zijn ingezet. We zien dat kostenbewust werken en tussentijds evalueren en heronderzoeken van de maatwerkvoorziening individuele begeleiding effect hebben op de kostenbeheersing. Op basis van bovenstaande ontwikkelingen over de eerste 8 maanden van het jaar verwachten we aan het einde van het jaar een positief resultaat van € 1.000.000 ten opzichte van de begroting op de totale Wmo-maatwerkvoorzieningen.

Journal id 103359

8K: Raad 16-12-2021; Actualisatie pensioenkapitaal politiek ambtsdragers - 60

De organisatie die voor Achtkarspelen de uitvoering van het APPA-plan doet, ASR Pensioenen, heeft de gemeente laten weten dat in 2021 een bijstorting noodzakelijk is omdat het tot nu toe opgebouwde pensioenkapitaal op de pensioendata te weinig beleggingswaarde heeft om de pensioenen levenslang uit te kunnen keren. De actualisatie betreft enerzijds een verhoging van de maandpremie (OP/NP) per 1 september 2021 - meerkosten ca. € 10.000 - en anderzijds een extra storting in het APPA-plankapitaal om de beleggingswaarde op peil te houden - meerkosten ca. € 50.000.

Journal id 103193

8K: Raad 16-12-2021; Actualisering diverse budgetten 116

In het kader van de werkzaamheden met betrekking tot de begroting 2022 kwam bij een aantal budgetten naar voren dat bijstelling nodig was, zowel met een voordelig als nadelig effect. Voor een aantal van deze aanpassingen geldt ook dat deze een effect hebben op de begroting van 2021. In deze wijziging worden de bijstellingen meegenomen. Voor de budgetten van de gemeente zelf gaat het in totaal om een bijstelling van ca. € 77.000 voordelig, en voor de bijdrage aan WM8KTD in totaal om een verlaging van de bijdrage van ca. € 39.000. Per saldo een voordelige ontwikkeling van ca. € 116.000. Het gaat hierbij om de volgende posten:

A. Budgetten Achtkarspelen:

1. Verhoging budget deskundige fiscale advisering (btw; Vpb); € 20.000 N
2. Verlaging werkbudget directie; € 39.180 V
3. Verlaging budget opvangen HR21-effecten; € 60.000 V
4. Actualiseren raming forensenbelasting; € 2.000 N

B. Budgetten WM8KTD (50% bedragen betreft 8K):

1. Verlaging budget opvangen HR21-effecten € 75.000 V
2. Verlaging budget kantoorbehoeften en portokosten; € 50.000 V
3. Verhoging budget Bezwaar- en beroepsprocedures Belastingen; € 45.000 N
4. Verhoging budget deskundige advisering op fiscaal gebied (btw; Vpb); € 8.000 N
5. Verlaging budget uitvoeringskosten basisregistratie WOZ; € 5.433 V

Journal id 102905

8K: Raad 16-12-2021; Afrekening Anno organisatiekosten 2020 27

De geraamde bijdrage aan Anno in 2020 voor de afrekening van de organisatiekosten is overgeheveld naar 2021. Van de provincie is in 2021 de afrekening ontvangen. De afrekening van de Anno organisatiekosten 2020 bedragen € 37.876. Het restant budget van € 27.124 kan worden toegevoegd aan het rekeningsaldo 2021.

Journal id 103197

8K: Raad 16-12-2021; Beschut werk

16

Op grond van wetgeving is de gemeente verplicht om te zorgen voor beschutte werkplekken voor mensen die willen deelnemen aan het arbeidsproces in een beschermde omgeving. Op grond van de informatie die ons ter beschikking staat hebben wij een prognose gemaakt van de kosten op jaarbasis. Wij verwachten dat de uitgaven op € 33.000 zullen uitkomen. Ten opzichte van het geraamde bedrag in de begroting betekent dit een voordeel van € 15.700.

Journal id 103254

8K: Raad 16-12-2021; Bijstelling tarief DVO's N.V. Caparis

13

De bekendmaking van de tarieven voor de dienstverleningsovereenkomsten van N.V. Caparis voor de uitvoering van de sociale werkvoorziening vindt plaats in oktober van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. De gemeentelijke begroting kan dan niet meer aangepast worden aan de actuele tarieven vanwege het bestuurlijk proces rondom de programmabegroting. Wij hebben gekozen zo lang mogelijk te wachten voor het actualiseren van de raming omdat in de loop van het jaar mutaties in het aantal werknemers kunnen plaatsvinden waarvoor de gemeente betaalt. In de loop van het jaar is er een mutatie geweest in het aantal. De facturering over het jaar 2021 is inmiddels geweest. De raming in de gemeentebegroting dient nog verlaagd te worden met een bedrag van € 13.000, zodat de raming in overeenstemming is met de werkelijke kosten.

Journal id 103252

8K: Raad 16-12-2021; Dividenduitkeringen

89

In de begroting 2021 hebben we aan dividenduitkeringen totaal € 220.000 opgenomen. Het nettoresultaat van Stedin bedroeg in 2020 € 42 miljoen waarvan 50% is uitgekeerd aan de aandeelhouders. Voor onze gemeente € 39.222,36 aan dividend op de gewone aandelen. In de begroting houden we voor Stedin rekening met een bedrag van € 100.000 aan dividend voor de gewone en preferente aandelen.

Van de BNG hebben we in 2021 het dividend ontvangen over 2019 en 2020. Door de ECB waren dividendrestricties toegepast op de dividenduitkering waardoor het dividend over 2019 later is uitgekeerd.

Over 2019 was het dividend BNG € 111.392,97 en over 2020 € 158.756,91. In 2021 is hiermee € 309.372 - € 220.000 = € 89.372 extra aan dividend ontvangen. Deze middelen kunnen worden toegevoegd aan het rekeningresultaat.

Journal id 103063

8K: Raad 16-12-2021; Frictiekosten (voormalig) personeel WM8KTD

- 261

Binnen de WM8KTD is sprake van frictiekosten voor een zevental (voormalige) medewerkers, waarmee in het kader van-werk-naar-werk trajecten afspraken zijn gemaakt onder andere in vaststellingsovereenkomsten. De frictiekosten bestaan enerzijds uit kosten voor flankerend beleid en anderzijds uit kosten voor voormalig personeel.

Onder kosten voor flankerend beleid wordt verstaan kosten voor omscholing, externe loopbaanbegeleiding, afvloeiing, overplaatsing, transitievergoedingen en bovenmatig personeel. De WM8KTD heeft hiervoor geen financiële middelen beschikbaar. Het gaat hierbij in totaal om een bedrag van € 353.000 (€ 176.500 per gemeente). Voor een aantal medewerkers geldt dat zij aanspraak maken op een WW-uitkering. De kosten hiervan vallen onder de categorie 'kosten voormalig personeel'.

Naast kosten voor flankerend beleid heeft de werkmaatschappij ook te maken met uitkeringslasten. De organisatie is namelijk eigen risicodragers voor de WW. Hiervoor heeft de WM8KTD geen budget beschikbaar.

Voor deze frictiekosten moet op grond van de voorschriften een voorziening binnen de WM8KTD worden gevormd. Voor flankerend beleid betekent dit dat er een totaal bedrag van € 353.000 nodig is en voor kosten van voormalig personeel € 170.000. In totaal een bedrag van € 523.000. Voor de beide gemeenten betekent dit dat de bijdrage per gemeente aan de WM8KTD met € 261.500 omhoog gaat.

Journal id 103399

8K: Raad 16-12-2021; Haalbaarheidsonderzoek MFA Twijzelerheide

- 5

De raad heeft op 22 april 2021 een motie ingediend waarin het college wordt verzocht met een 'second opinion' te komen aangaande het haalbaarheidsonderzoek MFA Twijzelerheide. De raad vraagt in haar motie om een heroverweging van het collegebesluit en verzoekt het college verdere onderzoeken te doen naar de mogelijkheden van een MFA Twijzelerheide.

Er is inmiddels nader overleg geweest met de schoolbesturen en plaatselijk belang Twijzelerheide. Voor het verdere proces van het haalbaarheidsonderzoek zal er deels een beroep worden gedaan op externe deskundigheid. De kosten die hiermee zijn gemoeid zijn geraamd op € 30.000. Voor deze kosten is er geen budget opgenomen in de begroting.

Voor 2021 worden de kosten geraamd op € 5.000 en voor 2022 € 25.000. Dit wordt met deze begrotingswijziging voor zowel 2021 als voor 2022 geregeld.
Journaal id 103423

8K: Raad 16-12-2021; Inburgering nieuwkomers

35

In de raadsvergadering van 22 april jl. is een begrotingswijziging aangeboden, waarbij de raming van de lasten en baten voor de verandering opgave inburgering nieuwkomers verviel. Deze mutatie werd ingegeven door het feit dat de invoering van de nieuwe wet is uitgesteld tot 1 januari 2022. In de meicirculaire 2020 was bekend gemaakt wat door de gemeente tegemoet kon worden gezien voor uitvoeringskosten in 2021 en verder. Daarbij werd nog uitgegaan van de invoering van de wet op 1 juli 2021. Door het uitstel van de invoering wordt het budget voor uitvoeringskosten niet benut. Dit leidt dit jaar tot een incidenteel voordeel van € 35.000.

Journaal id 103257

8K: Raad 16-12-2021; Inkomensregelingen Bijzondere Bijstand

- 96

Uit de prognose verwachten we een tekort van € 96.000 op de inkomensregelingen. Er wordt in 2021 naar verwachting € 100.000 meer uitgegeven op de Bijzondere Bijstand.

Opvallend hierin is de stijging van de werkelijke uitgaven voor de aanvullende bijzondere bijstand op de jongeren norm (€ 16.000 in 2020, € 31.000 in 2021). Dit is een direct gevolg van het feit dat jongeren van 18 jaar en ouder niet meer onder de Jeugdwet vallen en de Wmo de wooncomponent niet mag vergoeden. Voor met name de bewoners van 18 jaar en ouder in bijvoorbeeld "De Bosk" betekent dit dat de kosten van wonen bij hen in rekening wordt gebracht, terwijl zij, wanneer zij zijn aangewezen op algemene bijstand slechts recht hebben op de lage jongeren norm. In dergelijke gevallen moet deze lage norm met bijzondere bijstand worden aangevuld, wanneer de eigen ouders niet aan hun wettelijke onderhoudsplicht kunnen voldoen.

Voorts zijn er ten aanzien van de kinderopvang op grond van een sociale of medische indicatie hogere uitgaven (€ 102.000 in 2020, € 114.000 in 2021). Dit is een gevolg van een toename in het aantal indicaties door de medewerkers van de Gebiedsteams en het feit dat door de nieuwe Beleidsregels tegemoetkomingen kosten kinderopvang beter bekend is dat er een voorziening voor dit soort kosten is. Hiermee wordt in veel gevallen voorkomen dat veel duurdere specialistische jeugdhulp moet worden ingezet.

We stellen voor om de dekking van de extra kosten van € 96.000 in de begroting te verwerken.
Journaal id 103215

8K: Raad 16-12-2021; Kosten mobiliteitsvisie.

- 40

Afgelopen jaar is vanuit gestart met de mobiliteitsvisie voor Noordoost Friesland. De kosten en opbrengsten zijn niet conform het voorstel in de begroting verwerkt. Het totaalbedrag is netto opgenomen, € 180.000 kosten en € 50.000 opbrengsten is verwerkt als € 130.000 kosten. In 2020 is € 40.000 aan inkomsten ontvangen en dat is als resultaat in de jaarrekening verwerkt. Dat bedrag moet weer beschikbaar komen ter dekking van te maken kosten. Dit heeft een negatief effect op het jaarresultaat.

Journaal id 103370

8K: Raad 16-12-2021; Onderbesteding huisvesting statushouders

40

Het huisvesten van statushouders verloopt moeilijk vanwege de krapte in de huursector. Dit betekent dat de opgelegde taakstelling dit jaar niet wordt gehaald. Voor 2021 betekent dit een onderbesteding op het budget met als gevolg een incidenteel voordeel van € 40.000.

Journaal id 103296

8K: Raad 16-12-2021; Onderbesteding regulier budget cultuur

8

In de gemeentebegroting is een structureel budget opgenomen voor cultuurbeleving. Ook in het jaar 2021 heeft het coronavirus invloed gehad op het aantal activiteiten dat heeft plaatsgevonden. Dit heeft zijn weerslag op de aanvragen voor subsidie. Na aftrek van de nog te verwachten uitgaven verwachten wij een onderbesteding van € 8.000.

Journaal id 103340

8K: Raad 16-12-2021; Ontwikkeling schulddienstverlening 2021

60

De verwachting is dat er in 2021 een positief resultaat van € 60.000 ontstaat binnen de budgetten van de Schulddienstverlening. Vanaf 2021 zijn er voor het eerst producten ingekocht bij de Kredietbank Nederland. Op basis van historische cijfers van eerdere jaren was de verwachting dat er meer cliënten zouden worden aangemeld bij Kredietbank Nederland. We zien nu een lagere instroom dan dat was verwacht. Hierdoor blijven de kosten voor de Kredietbank Nederland ruim binnen het budget. We stellen voor om het bedrag van € 60.000 ten gunste van het resultaat te boeken.

Journaal id 103238

8K: Raad 16-12-2021; Provinciale subsidie Anno D5 wegenprojecten Buitenpost 118

Provinciale subsidie wegenproject Anno D5 Buitenpost.

In 2014 heeft de provincie subsidie voor het prioritaire project ANNO D5 beschikbaar gesteld. In mei 2019 heeft Achtkarspelen haar eindrapportage van dit project bij de provincie ingediend. Hierop heeft de provincie gereageerd met een besluit op de eerste twee fases van het programma, een besluit over de derde fase wordt in 2021 door de provincie genomen. De afrekening over de eerste twee fases leidt in 2019 tot een éénmalig voordeel van € 465.000 doordat de bijbehorende kosten van de eerste twee fases al in eerdere jaren zijn geboekt. Voor de eindafrekening van de derde fase in 2021 zal dat ook nog tot een éénmalig voordeel leiden in de jaarrekening van € 118.300

Journal id 103196

8K: Raad 16-12-2021; Septembecirculaire 2021 gemeentefonds - 885

Ten opzichte van de meircirculaire 2021 is de algemene uitkering uit het gemeentefonds in de septembecirculaire 2021 (bruto) toegenomen met € 856.510. De uitkering bestaat grotendeels uit de toename van het accres voor autonome ontwikkelingen. Voor nieuwe ontwikkelingen zijn er taakmutaties in de algemene uitkering voor o.a. specialistische jeugdzorg en mobiliteitsmiddelen langdurige zorg. Per saldo bedragen de taakmutaties € 114.500. Aan coronamiddelen zijn er middelen beschikbaar voor lokale cultuur, buurt en dorpshuizen (€ 81.000) en de TONK (€ 326.000). De netto toename bedraagt daardoor € 335.000. De actualisatie voor lonen en prijsontwikkeling bedraagt € 220.000. In de begroting was tenslotte reeds rekening was gehouden met een ontwikkeling in het gemeentefonds van € 1 mio. Het netto effect na verwerking van de septembecirculaire bedraagt daardoor € -885.000.

Journal id 103203

8K: Raad 16-12-2021; Terugontvangst betaalde belastingrente 8KTD 65

Over de boekjaren 2016 en 2017 was op basis van afspraken met de Belastingdienst de te betalen btw van de WM8KTD door middel van suppletie aangiften over deze boekjaren na afloop van deze jaren aangegeven. In eerste instantie had de Belastingdienst de WM8KTD zowel boetes als rentes in rekening gebracht. In verband met de specifieke afspraken had de Belastingdienst de opgelegde boetes in 2018 al ingetrokken. De betaalde rentes zijn in de jaarrekening 2018 verantwoord. Tegen de opgelegde rentes is echter bezwaar en beroep aangetekend. Inmiddels is de WM8KTD er met de Belastingdienst onderling uitgekomen. Er is een bedrag van € 129.000 in mindering gebracht op de destijds in rekening gebrachte en betaalde belastingrente. Dit bedrag is inmiddels ontvangen. Voor de WM8KTD betekent dit een eenmalig voordeel van € 129.000 in 2021, dat als vermindering op de bijdragen van de beide gemeenten wordt meegenomen. Voor onze gemeente betekent dit een incidenteel voordeel van € 65.000.

Journal id 103145

8K: Raad 16-12-2021; Uitkering SPUK-sport 101

Ingaande 2019 is het BTW-regime voor sport in verband met Europese regelgeving gewijzigd. Kort gezegd: het verrekenen van BTW was vanaf 1 januari 2019 niet meer mogelijk.

Het negatieve effect wat hierdoor voor gemeenten ontstaat wordt gecompenseerd door het ministerie van VWS middels een specifieke uitkering, (SPUK-sport).

De regeling kent een kredietplafond. Op basis van de aanvragen van de gemeenten wordt een voorlopig uitkeringspercentage vastgesteld. Vervolgens wordt over de werkelijke uitgaven (van alle gemeenten) in een jaar het definitieve uitkeringspercentage vastgesteld.

Recent hebben we de definitieve vaststelling van deze regeling voor het jaar 2020 ontvangen. Het definitieve uitkeringspercentage is 100% terwijl het voorlopige uitkeringspercentage 79,97% bedroeg. In de jaarrekening 2020 is de uitkering op basis van het voorlopige uitkeringspercentage opgenomen en nu wordt het restant € 26.400 verantwoord. De verwachte SPUK over 2021 is nog niet in de begroting opgenomen. Op basis van de aanvraag, de beschikking met het voorlopige uitkeringspercentage en de werkelijke uitgaven tot nu toe, wordt die geschat op € 75.000.

De extra inkomsten komen ten gunste van het resultaat.

Journal id 103362

8K: Raad 16-12-2021; Verhogen investeringskrediet renovatie C-veld Harkemase Boys. -

De renovatie van het C-veld van Harkemase Boys heeft tot een overschrijding van € 28.000 geleid. Grotendeels komt dit omdat de aanbesteding, mede als gevolg van hogere marktprijzen, hoger is uitgevallen dan van tevoren verwacht. Daarnaast zijn er enkele onvoorziene zaken geweest, o.a. met betrekking tot de verlichting en het noodzakelijkerwijs moeten plaatsen van nieuwe doelen.

Journal id 103365

8K: Raad 16-12-2021; Verkoop leegstaande gebouwen en percelen grond 44

Onlangs is de oude brandweerschuur nabij Droegehamster Feart Droegeham verkocht. Bij de overgang van de brandweertaken naar de veiligheidsregio zijn de kazernes tegen boekwaarde overgedragen. De

oude brandweerschuur was niet meer in gebruik bij de brandweer en is hiermee in eigendom gebleven van de gemeente. Deze oude schuur is verkocht voor een koopsom van € 23.611. De afgelopen jaren zijn diverse grondstroken zonder vaste bestemming te koop aangeboden. In 2021 zijn nog twee percelen weiland aan het Oost Buitenpost en een strookje grond in Surhuizum verkocht. Totale opbrengst van € 20.014. Deze opbrengsten kunnen aan het begrotingssaldo worden toegevoegd.
Journaal id 103194

8K: Raad 16-12-2021; Vervallen bijdrage AR i.v.m. afhandeling Caparis - 67

De afhandeling van Caparis heeft in 2019 plaatsgevonden, de financiële gevolgen hiervan zijn wel op het betreffende taakveld verwerkt, maar de onttrekking uit de algemene reserve is blijven staan. Met deze boeking wordt dat hersteld. Ondanks dat de boeking op begrotingsbasis (hier) tot een negatief effect van € -67.159 leidt, betreft het feitelijk een verschuiving binnen taakvelden in hetzelfde programma. Het netto effect in de rekening is nihil. Het bedrag blijft beschikbaar in de algemene reserve.
Journaal id 103110

8K: Raad 16-12-2021; Vervangen geluidsinstallatie raadszaal -

De geluidsinstallatie in de raadszaal begint dusdanig veel kuren te vertonen dat vervanging noodzakelijk is. Een offerte is inmiddels opgevraagd en de kosten van de investering zijn bekend (€ 65.000). Het krediet wordt aangevraagd voor 2021 en het is de intentie om de installatie voor de jaarwisseling af te ronden.

De raad wordt hierbij ook gevraagd om de te hanteren afschrijvingstermijn voor deze investering vast te stellen op 8 jaar, dit in afwijking van de 15 jaar voor technische installaties cf. het huidige activeringsbeleid. De termijn van 8 jaar past beter bij de technische levensduur van geluidsinstallaties. Als de raad hiermee instemt start de afschrijving in 2022, 1e jaar na realisatie, en bedraagt de eerste kapitaallast € 8.450.

De raad wordt verder verzocht om deze investering te classificeren als vervangingsinvestering, zodat "automatisch" om de 8 jaar een krediet beschikbaar wordt gesteld ter vervanging van de geluidsinstallatie in de raadszaal.
Journaal id 103281

8K: Raad 16-12-2021; Vervangen inventaris (sportmaterialen) - 25

Onder sportbeleid valt een budget voor het vervangen van inventaris (sportmaterialen) voor gymzalen en sporthallen. Deze vervanging is altijd op basis van keuringsrapporten, afgekeurd materiaal moet worden vervangen. Dit jaar is er meer dan gemiddeld sportmateriaal afgekeurd waardoor het bestaande budget niet toereikend is. De extra kosten van € 25.000 komen ten laste van het resultaat.
Journaal id 103361

8K: Raad 16-12-2021; Voorbereidingskrediet bouwgrondexploitatie de Swadde in Buitenpost -

Door de oplevende economie is er een toenemende vraag naar bedrijventerreinen in Friesland. Ook in de gemeente Achtkarspelen is die vraag aanwezig. Voor de korte termijn is realisatie van een bedrijventerrein op de Swadde in Buitenpost in beeld. In de structuurvisie gemeente Achtkarspelen is een uitbreidingsrichting op de Swadde al opgenomen. Op een gedeelte van de gedachte uitbreiding is een zonnepark gerealiseerd. Tussen het huidige terrein en het zonnepark is nog 5 hectare gelegen om te ontwikkelen tot bedrijventerrein. Voor het realiseren van de plannen is er voor het complex de Swadde een voorbereidingskrediet nodig van € 30.000 Het voorbereidingskrediet wordt t.z.t. ingebracht in de bouwgrondexploitatie en vooreerst geactiveerd op de balans.
Journaal id 103379

8K: Raad 16-12-2021; Vrijval duurzaamheidsbudget 60

De duurzaamheidsagenda is na een lange voorbereidingstraject op 18 februari 2021 vastgesteld. Het budget dat voor het opstellen van deze agenda is gereserveerd, is uiteindelijk met € 17.228 onderschreden. Dit bedrag kan nu dan ook vrijvallen.

Daarna kon worden gestart met het uitvoeringsplan voor de verschillende maatregelen op het gebied van duurzaamheid. Het subteam Duurzaamheid werd geconfronteerd met personele mutaties en ziekte waardoor de bezetting in geheel 2021 niet optimaal is geweest. Toch is er gestart met de uitvoering van een groot aantal maatregelen maar bij elke maatregel is voorbereidingstijd noodzakelijk voordat er daadwerkelijk tot uitgaven wordt overgegaan. Door al deze 3 factoren wordt het budget voor duurzaamheid in 2021 niet volledig benut. De inschatting is dat er in totaal een bedrag van € 60.000 overblijft. Dit bedrag valt vrij ten gunste van het begrotingsresultaat.
Journaal id 103375

Begrotingswijzigingen zonder effect op het saldo

Naam en omschrijving wijziging

8K: Raad 16-12-2021; Actieplan SD

Deze wijziging heeft betrekking op correctie op de taakvelden in de dragende organisatie. In de WM is een wijziging gedaan met betrekking tot het Actieplan SD. Dit heeft geen effect op het resultaat maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD

Journal id 103314

8K: Raad 16-12-2021; Bijdrage allefriezen.nl

Onze gemeente neemt deel aan de website allefriezen.nl waar door het bedrijf Pictorae de historische gegevens vanuit het bevolkingsregister aan het publiek beschikbaar wordt gesteld. De deelname aan deze site kost € 6.000 per jaar en is bij de opstart van deze site vooreerst 10 jaar vooruit betaald. Inmiddels is in 2021 deze 10-jaars periode voorbij en worden wij weer met de jaarlijkse kosten geconfronteerd.

In decembercirculaire 2020 is o.a. een bedrag beschikbaar gesteld voor bijdrage Basis Registratie Personen en Digitale infrastructuur van totaal € 12.000. Het voorstel is om hiervan € 6.000 in 2021 te besteden. Voor de jaren 2022 en verder komen we nog met een afzonderlijke wijziging, om het budget voor allefriezen.nl structureel te regelen. De wijziging is neutraal voor het saldo en heeft geen effect op de werkmaatschappij.

Journal id 103391

8K: Raad 16-12-2021; Bijdrage bestuurssecretaris 8K bij WM

In Achtkarspelen is per 1 januari 2021 een vacature opengesteld en ingevuld voor een bestuurssecretaris 8K voor 18 u p/wk voor de duur van één jaar (2021) en in te vullen bij Concerncontrol 8KTD Werkmaatschappij. Met deze wijziging wordt een deel van het samenhangende budget uit de DO overgeheveld naar de Werkmaatschappij.

Journal id 103264

8K: Raad 16-12-2021; Concentratie budget gemeentelijk koffie-thee-voorziening bij WM

Vorig jaar is voor beide gemeentehuizen c.a. een aanbesteding gestart voor het aanschaffen van nieuwe apparatuur voor de koffie en theevoorziening. De exploitatie hiervan wordt geconcentreerd bij de WM8KTD.

Voor de exploitatie - onderhoud apparaten en aanschaf koffie, thee, bakers - is naar verwachting jaarlijks € 70.000 nodig, waarvoor elke gemeente uit bestaande budgetten een bijdrage levert van € 35.000. De bijdrage aan WM8KTD gaat voor 8K derhalve omhoog en tegelijkertijd drie relevante exploitatie budgetten voor in totaal € 35.000 omlaag. Deze wijziging heeft geen effect op het saldo, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 103304

8K: Raad 16-12-2021; EAW subsidie

In de Warmtevisie van Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel zijn verschillende startwijken benoemd: wijken en dorpen waar we voor 2030 gaan starten met de transitie naar aardgasvrij. Vanuit de mienskip is er bij Skûlenboarch het initiatief om te komen tot een drijvend zonnepark.

Om de technische en financiële haalbaarheid hiervan te onderzoeken is er een EAW subsidie aangevraagd bij het Rijk. EAW staat voor Extern Advies Warmtetransitie. Er is inmiddels een subsidie toegekend voor € 21.000.

De wijziging heeft daarmee geen effect op het begrotingsresultaat.

Journal id 103280

8K: Raad 16-12-2021; Extra interne kosten als gevolg van corona

Ook in 2021 zijn er extra uitgaven gedaan voor o.a. de aanschaf van beschermingsmiddelen, middelen om het thuiswerken te faciliteren en extra schoonmaakkosten. In totaal gaat het om € 50.000. Voor elke gemeente betekent dat een incidentele bijdrage van € 25.000. Deze kan bekostigd worden uit de door het rijk beschikbaar gestelde en gereserveerde coronamiddelen. Deze wijziging heeft geen effect op het resultaat, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 103205

8K: Raad 16-12-2021; Functioneel verwerken taakstelling Burgerparticipatie

Met deze wijziging wordt de taakstelling 1.32 vacatureruimte Burgerparticipatie functioneel verwerkt op de interne order. Deze wijziging heeft geen effect op het resultaat maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 103011

8K: Raad 16-12-2021; Inhuur op formatie Publieksdiensten / wijziging afrekening Adviseurs dienstverlening

In verband met de situatie op de arbeidsmarkt lukt het de afdeling Publieksdiensten niet om alle vacatures met vaste dienstbetrekkingen in te vullen. Een deel is ingevuld met tijdelijke inhuur van arbeidskracht. Om dit te realiseren wordt een deel van de formatie van € 88.000 omgezet in inhuurbudget (€ 44.000 per gemeente).

Daarnaast werden de kosten van de Adviseurs dienstverlening van € 213.185 doorbelast naar taakveld 0.4 overhead. Zij maken onderdeel uit van het team Publieksdiensten en daarom dienen de kosten onder 0.2 Burgerzaken te worden verantwoord (€ 106.593 per gemeente).

Beide zaken zorgen voor mutaties van de samenstelling van de bijdragen aan de Werkmaatschappij 8KTD tussen de taakvelden 0.2 Burgerzaken en 0.4 Overhead.

De totale bijdrage verandert niet en daarmee heeft deze wijziging geen effect op het begrotingsresultaat.

Journal id 103290

8K: Raad 16-12-2021; Jeugd aan zet

In de raadsvergadering van afgelopen juli hebben wij u op de hoogte gebracht van de ontvangst van een decentralisatieuitkering van € 10.000 ter ondersteuning van de jeugd in de leeftijd van 12-18 jaar, die geraakt worden door de effecten van de coronacrisis. Daarnaast is ook van Stichting Zonmw (Nederlandse organisatie voor gezondheidsonderzoek en zorginnovatie) subsidie ontvangen ter uitvoering van projecten op het gebied van de maatschappelijke dienstverlening. Door Stichting Kearn was hiervoor een subsidieaanvraag gedaan. De ontvangende partij van de subsidie is de gemeente, die het vervolgens doorgeeft aan Stichting Kearn. Het is een bedrag van € 50.000. Voor de gemeentebegroting heeft dit geen gevolgen, omdat het ontvangen bedrag als maximaal budget ter beschikking is gesteld aan Stichting Kearn.

Journal id 103039

8K: Raad 16-12-2021; Mutaties i.v.m. instellen best. res. kap.last zwb. Bp

De gemeenteraad is in de raadsvergadering van 12 november 2020 akkoord gegaan met het instellen van de bestemmingsreserve kapitaallasten zwembad De Kûpe ten behoeve van de jaarlijkse afschrijvingen.

Journal id 103091

8K: Raad 16-12-2021; Nationaal Programma Onderwijs

Gemeenten ontvangen de komende twee schooljaren een specifieke uitkering uit het Nationaal Programma Onderwijs. Het bedrag dat gemeente Achtkarspelen ontvangt in deze periode bedraagt € 527.000. Het budget dient te worden gebruikt om onderwijsvertragingen in te halen die kinderen opliepen tijdens de coronapandemie. Daarvoor zal samenwerking worden gezocht met scholen, kinderdagopvang, buitenschoolse opvang, (jeugdgezondheids)zorg, bibliotheken en andere lokale partijen. De te nemen maatregelen moeten aansluiten op de behoeften van kinderen in de gemeente en bij de interventies die scholen al nemen. Daarom is het belangrijk dat hierover overlegd wordt met schoolbesturen en kinderopvangorganisaties. Deze begrotingswijziging raamt de uitgaven en inkomsten voor het jaar 2021. Vanwege het budgettair neutraal karakter heeft dit geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Journal id 103293

8K: Raad 16-12-2021; Ontwikkeling afval 2021

De verwachting voor afvalinzameling in 2021 is dat er een positief resultaat zal worden gerealiseerd. Dit resultaat zal aan de voorziening reiniging worden toegevoegd. Dit laatste vanwege het gesloten systeem van berekening van de afvalstoffenheffing.

Belangrijke oorzaak is de gunstige ontwikkeling bij Omrin. Zowel inzamelbedrijf Fryslân Milieu NV als afvalverwerker Afvalsturing Friesland NV lieten in 2020 gunstige bedrijfsresultaten zien. Dit resulteert in een totaal dividend van € 198.000 wat een meer opbrengst betekent van € 178.000 t.o.v. de begroting. Naast deze positieve ontwikkeling zien we dat er nog een aantal afrekeningen in 2021 zijn ontvangen m.b.t. 2020 en eerdere boekjaren. Het effect hiervan wordt ingeschat op een extra last van € 100.000. Per saldo voorzien we een toevoeging aan de voorziening reiniging van € 77.854.

Journal id 103210

8K: Raad 16-12-2021; Ontwikkeling BUIG 2021

In oktober is de definitieve Rijksbijdrage voor de BUIG over 2021 bekend gemaakt. Deze is € 204.000 lager dan de voorlopige Rijksbijdrage waarin onze begroting rekening mee was gehouden.

Daarentegen laten ook de ontwikkelingen van de uitkeringen een positief beeld zien. De dalende trend zet door waarbij we medio november op circa 593 verstrekkingen zitten. Dit resulteert in een verwachte lagere uitkeringslast van tussen de € 200.000 en € 300.000. Per saldo verwachten we dat de inkomensregelingen Bijstand en IOAW in 2021 binnen de bestaande begrote budgetten te blijven.

Journal id 103236

8K: Raad 16-12-2021; Reserveringen algemene uitkering Logisch ontwerp GBA

Op korte termijn treedt het Logisch Ontwerp GBA 3.14 in werking ten behoeve van enkele wijzigingen in de Basisregistratie Personen. In verband met aanpassingen in de systemen en de bijbehorende kosten ontvangen gemeenten voor 2020 en 2021 een bijdrage via de algemene uitkering. De bijdragen zijn hiervoor gereserveerd en kunnen voor de wijzigingen in GBA worden aangewend.

Journal id 103261

8K: Raad 16-12-2021; Salariskosten it Vleckeheus

Per 1 januari 2020 heeft de gemeente de exploitatie inclusief het beheer en het personeel van MFC it Vleckeheus volledig overgenomen van het voormalige stichtingsbestuur. Het personeel kent een totaalomvang van 1,33 Fte. De daarbij behorende salariskosten zijn echter begroot bij een ander programma. Middels deze wijziging worden de salariskosten overgeheveld van programma 2 naar programma 5.

Journal id 103139

8K: Raad 16-12-2021; Tijdelijke personele uitbreiding SD

Met deze wijziging stellen we voor om tijdelijke uitbreiding van personeel Sociaal Domein in de Werkmaatschappij 8KTD te dekken uit materiële budgetten van de gemeenten. De personele uitbreiding heeft betrekking op de teams Ontwikkeling & Advies SD € 10.100 en Bedrijfsvoering SD € 13.915. Deze overheveling van € 24.015 heeft geen invloed op het saldo maar heeft wel invloed op de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD.

Journal id 103201

8K: raad 16-12-2021; Tweede lease auto VTHV

De afdeling VTHV binnen de Werkmaatschappij 8KTD heeft in 2021 een tweede lease auto ter beschikking gekregen. Dekking voor de lease termijnen wordt gerealiseerd door de verwachte minder kosten qua reiskostendeclaraties van het personeel.

Het personeel van VTHV wordt doorbelast naar vier taakvelden en de auto wordt geleased op één taakveld 1.2. Hierdoor vinden er wel verschuivingen tussen taakvelden plaats. De totale bijdrage vanuit de gemeenten aan de Werkmaatschappij 8KTD blijft echter gelijk. De wijziging heeft daarom geen effect voor het begrotingsresultaat.

Journal id 103307

Overlopende posten

Het komt elk jaar voor dat projecten nog niet (helemaal) tot uitvoering zijn gekomen. Waar het gaat om projecten met een incidenteel karakter mogen we de nog niet bestede middelen voor de nog uit te voeren werkzaamheden doorschuiven naar volgend jaar. De overlopende posten maken deel uit van de begrotingswijzigingen van december.

De nog niet bestede, incidenteel beschikbare, middelen worden overgebracht naar het onderdeel overlopende posten van de Reserve. Het gaat hierbij nadrukkelijk om niet-structurele activiteiten (projecten) die we wel gepland hadden maar door verschillende omstandigheden nog niet uitgevoerd zijn. Het is een administratieve handeling om de eerder beoogde maatschappelijke effecten van het oorspronkelijke besluit in een volgend jaar wél te kunnen realiseren.

Volgens de comptabiliteitsvoorschriften moet de raad uiterlijk in december van het lopende jaar een besluit nemen over de toevoeging aan de reserves. In december worden de aangegeven bedragen 2021 als overlopende post toegevoegd aan de reserve. In 2022 worden deze er weer uit gehaald en beschikbaar gesteld voor het oorspronkelijke doel. Per saldo, gerekend over twee jaren, kost het dus geen geld.

Voor 2021 gaat het om de hierna vermelde activiteiten met een budget dat daarvoor specifiek bedoeld is. Tevens waren er in 2020 al voor een aantal onderwerpen bedragen meegenomen via de (reserve) overlopende posten naar 2021. Door verschillende redenen zijn deze niet of deels besteed in 2021. Wij stellen voor om deze ook mee te nemen naar 2022.

Onderstaand is een specificatie opgenomen van de overlopende posten en de in de reserve gereserveerde middelen:

Omschrijving	2021	Toelichting
Overlopende posten 2021		
2e ontsluiting Lauwerskwartier	€ -500.000	Oorspronkelijk 2018
Klimaatmiddelen transitievisie Warmte	€ -237.098	Oorspronkelijk 2020
Impuls weerbaar bestuur veiligheid	€ -46.050	Oorspronkelijk 2020
Centrumvisie Buitenpost	€ -29.823	Oorspronkelijk 2020
Miedengebied	€ -30.000	Oorspronkelijk 2019
Toeristische overstappunten	€ -18.587	Oorspronkelijk 2019
Geluidhinder	€ -42.700	Oorspronkelijk 2020
Overhevelen onderzoeksbudget Bezuinigingen	€ -12.500	
Evaluatie samenwerking 8KTD	€ -6.000	
Inspectie oefenhoeken.	€ -20.000	
Opstellen MJOP sportvelden.	€ -20.000	
Onderzoek participatiebedrijf De Kruidhof.	€ -25.000	
Onderhoudskosten ijsbanen Kootstertille en Twijzelerheide.	€ -20.000	
Renovatie tennisbanen Buitenpost.	€ -22.143	
Energiecoaches	€ -54.998	
Kaders rondom personele aspecten taakstelling (frietkosten)	€ -122.500	
Diverse verkeersmaatregelen	€ -76.048	
Tijdelijke formatie DIV - overhevelen restant	€ -10.000	
Project Procesoptimalisatie	€ -90.000	
Implementatie omgevingswet	€ -224.725	
	sub. € -1.608.172	
Coronamiddelen		
Schrappen opschalingskosten	€ -215.000	
Verantwoording Coronamiddelen 2021	€ -544.000	
	sub. € -759.000	
Regio		
Krimpgelden	€ -798.461	

Naam en omschrijving wijziging

8K: Raad 16-12-2021: Diverse verkeersmaatregelen.

Van Provincie Fryslân is subsidie verkregen voor het uitvoeren van een aantal maatregelen in het kader van de verkeersveiligheid. Het betreft maatregelen in verscheidene dorpen. De maatregelen worden zoveel mogelijk uitgevoerd met het werk met werk principe en met in acht name van het beperken van de overlast voor de bewoners.

Vanwege corona is de communicatie met bewoners lastiger geweest, waardoor we er niet overal in geslaagd zijn om de werkzaamheden uit te voeren. Aangezien de subsidievoorwaarden voorzien in het uitvoeren van de werkzaamheden in 2022, willen we het budget, middels de overlopende posten, overbrengen naar volgend jaar.

Journal id 103343

8K: Raad 16-12-2021; 2e ontsluiting Lauwerskwartier.

De 2e ontsluiting van het Lauwerskwartier is een project van de provincie waarvoor een bijdrage beschikbaar is gesteld. Het project is nog niet in uitvoering genomen.

Daarom willen we de beschikbare bijdrage, middels de overlopende posten, overbrengen naar 2022.

Journal id 103348

8K: Raad 16-12-2021; Centrumvisie Buitenpost

In de raad van 22 oktober 2020 heeft de raad budget beschikbaar gesteld voor een centrumvisie Buitenpost. Door leegstand neemt het winkelbestand af. In de nieuwe centrumvisie zal richting worden gegeven aan de toekomstige ontwikkelingsmogelijkheden van het centrumgebied. Het doel van de visie is het toetsen van de levensvatbaarheid van het centrum en te komen tot een toekomstbestendig centrum voor Buitenpost. In 2021 is er nog geen volledige uitvoering gegeven aan de centrumvisie. Het resterende budget van € 29.823 meenemen als overlopende post naar 2022.

Journal id 103320

8K: Raad 16-12-2021; Energiecoaches

De provincie Fryslân heeft een subsidieregeling open gesteld voor advies over energiebesparing en het treffen van energiebesparende maatregelen. Deze subsidieregeling geldt voor huurders en eigenaren voor woningen met een WOZ tot € 200.000.

De gemeente heeft ook een aanvraag ingediend en deze is toegekend voor € 55.000. Hiervoor worden

energiecoaches aangesteld die advies geven over energiebesparing. De regeling loopt door tot 30 september 2022.

De regeling lijkt op de nog lopende Reductie Regeling Energie (RRE) van het Rijk. Deze regeling eindigt op 31-12-2021. In onze gemeente is daarom besloten de nieuwe regeling vanaf 2022 te gaan uitvoeren. Daarom stellen we voor het gehele subsidiebedrag mee te nemen naar 2022.

Journal id 103301

8K: Raad 16-12-2021; Evaluatie samenwerking 8KTD

In 2021 hebben de evaluatie en de benchmark plaatsgevonden en in navolging daarvan verschillende presentaties en vragensessies voor bestuurders en de ambtelijke organisaties. Op dit moment resteert in beide gemeenten een klein deel van het eerder door de raden beschikbaar gestelde budget.

Voorgesteld wordt deze restantbedragen beschikbaar te houden voor vervolgstappen en over te hevelen naar 2022.

Journal id 103337

8K: raad 16-12-2021; Geluidhinder

In 2020 is gestart met het saneren tegen verkeerslawaaï van de zogenaamde B lijst woningen in Surhuisterveen. Voor de voorbereiding, begeleiding van en toezicht op de uitvoering is inmiddels een Rijkssubsidie toegekend van € 13.200. Het ontwerp saneringsprogramma is in maart 2021 ingediend bij het Rijk ter beoordeling. Op 15 oktober jl. heeft het Rijk hierop een positief besluit genomen.

De kosten voor het maken van het ontwerpprogramma in 2021 zijn ca. € 2.500. Door de doorlooptijd van het besluit op het saneringsprogramma bij het Rijk zal het project niet in 2021 worden afgerond. De uitvoering van het project loopt door in 2022 waarbij ook het merendeel van de kosten zullen worden gemaakt. Wij stellen daarom voor om het resterend budget van € 42.700 mee te nemen naar 2022.

Journal id 103287

8K: Raad 16-12-2021; Implementatie omgevingswet

In het raadsvoorstel van 28-5-2020 met betrekking tot de implementatie van de omgevingswet is besloten jaarlijks de resterende middelen voor de implementatie van de Omgevingswet over te hevelen naar het volgende jaar.

De wet zal volgend jaar in werking treden. Het implementatietraject wordt dit jaar niet volledig afgerond. Doordat COVID 19 niet alleen langer en meer aandacht en energie vraagt dan destijds gedacht en het invloed heeft op de werkwijze en inzetbaarheid van de medewerkers, hebben de werkzaamheden vertraging opgelopen. Dit betekent dat er minder inhuur heeft plaatsgevonden dan verwacht. Daarnaast is (landelijk) vertraging opgetreden bij de invoering van de koppelingen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet waardoor nog niet alle software is aangeschaft en de aanschaf van middelen voor participatie nog niet volgens de oorspronkelijke planning plaats heeft gevonden.

Ten aanzien van het halen van de deadlines is de impact van deze vertraging nog op te vangen omdat de implementatie van de wet sinds de oorspronkelijke planning wederom is uitgesteld; nu naar 1 juli 2022. Dit betekent dat in 2022 de voorbereidingen volop doorgang zullen vinden.

Wij stellen voor de resterende budgetten ten bedrage van € 214.000 mee te nemen als overlopende posten naar 2022.

Journal id 103357

8K: Raad 16-12-2021; Impuls weerbaar bestuur veiligheid

In de decembercirculaire 2019 gemeentefonds heeft de gemeente Achtkarspelen € 120.000 ontvangen voor een Impuls weerbaar bestuur. De middelen zijn voor innoverende initiatieven die bijdragen aan het versterken van een preventieve bestuurlijke aanpak en maatschappelijke weerbaarheid. Daarnaast hebben de initiatieven als doel het tegengaan van ondemocratische beïnvloeding. Het project is nog niet volledig afgerond. De resterende middelen van € 46.050 als overlopende post opnemen voor besteding in 2022.

Journal id 103319

8K: Raad 16-12-2021; Inspectie oefenhoeken.

Door diverse oorzaken (ziekte, corona en prioritering) zijn wij er niet in geslaagd om deze werkzaamheden uit te (laten) voeren. De werkzaamheden staan nu gepland voor het eerste halfjaar 2022. Daarom willen het bestaande budget van € 20.000 middels de overlopende posten, overbrengen naar 2022.

Journal id 103329

8K: Raad 16-12-2021; Kaders rondom personele aspecten taakstelling (frictiekosten).

In het kader van de Ombuigingsoperatie is voor de periode 2021-2024 via de beide gemeenten een bedrag beschikbaar gesteld van € 245.000 (per gemeente € 123.000) om de frictiekosten (5.4) op te vangen voortvloeiende uit de nog te realiseren taakstellende personele bezuinigingen (5.1). In 2021 hoeft dit budget nog niet aangesproken te worden en omdat het voor een periode van vier jaar beschikbaar is bij de gemeente voorgesteld om dit bedrag via de overlopende posten over te hevelen naar 2022. Voor de WM8KTD betekent dit dat de bijdrage voor 2021 wordt verlaagd met € 245.000.

Journal id 103342

8K: Raad 16-12-2021; Klimaatmiddelen transitievisie Warmte

Op 18-2-2021 is de Duurzaamheidsagenda Achtkarspelen vastgesteld. Om naar aardgasvrije dorpen en buurten over te gaan en de transitievisie Warmte uit te voeren zijn maatregelen nodig die gefinancierd moeten worden. In de Duurzaamheidsagenda is hiervoor de koppeling gemaakt met de eind 2019 van het Rijk ontvangen middelen voor de energietransitie.

In 2021 zijn er verschillende projecten in voorbereiding gegaan maar is het nog niet tot daadwerkelijke uitgaven gekomen. Voorstel is om de middelen mee te nemen naar 2022.

Journal id 103279

8K: Raad 16-12-2021; Krimpgelden

In het gemeentefonds is een decentralisatie uitkering opgenomen voor gebieden die te maken hebben met de gevolgen van bevolkingsdaling. Deze zg. krimpgelden zijn bedoeld om initiatieven in de Mienskip aan te jagen, te experimenteren met beleid, overige fondsen te activeren of andere initiatieven uit te breiden of te combineren. Dit alles om de gevolgen van bevolkingsdaling in de krimpregio te begeleiden. Noordoost is onze krimpregio en Agenda Netwerk Noordoost is onze krimpagenda. Achtkarspelen is penvoerder regio. De vier gemeenten in de regio gebruiken de middelen als aanjaaggeld voor projecten en ontwikkelingen gekoppeld aan de ANNO doelen. Omdat we eind 2019 ANNOII hebben afgerond en vervolgens aan de totstandkoming ANNOIII hebben gewerkt zijn de middelen beperkt uitgegeven. Naar verwachting geven de (voorbereiding van de) uitvoeringsplannen straks voldoende aanknopingspunten om projecten en ontwikkelingen te bekostigen. Verder zijn er bedragen voor projecten in de overlopende posten opgenomen waarvoor al een bijdrage is goedgekeurd door de stuurgroep, die door de initiatiefnemer nog niet is gedeclareerd. Deze bedragen lopen ook over naar het volgende jaar, maar zijn daarmee gelabeld geld.

In de periode 2016 t/m 2021 hebben we voor de gemeenten in de regio NOF jaarlijks gezamenlijk € 326.571 ontvangen. De jaarschijf 2021 voor een bedrag van € 326.571 is nog niet aan de reserve als overlopende post toegevoegd. De in de reserve gestorte overlopende posten in 2021 zijn daarnaast nog niet volledig besteed. Het restant van € 311.890 zal ook als overlopende post mee moeten naar 2022. Het opstellen en uitwerken van de mobiliteitsvisie vordert gestaag. Het grootste deel van de kosten zal echter in 2022 worden gemaakt. Daarom nemen we het bestaande budget van € 160.000 middels de overlopende posten mee naar 2022. In totaal loopt daarmee € 638.461 mee naar 2022.

Journal id 103249

8K: Raad 16-12-2021; Miedengebied

Het Miedengebied is een mooi gebied voor ontwikkeling van de recreatieve infrastructuur. Om de toeristische mogelijkheden van het gebied verder te verkennen is onderzoek nodig. Het onderzoek heeft door omstandigheden vertraging opgelopen. Hierdoor is ook het geplande Toeristische overstap punt nog niet aangelegd. Wij verzoeken u het beschikbare budget van € 30.000 mee te nemen als overlopende post.

Journal id 103321

8K: Raad 16-12-2021; Onderhoudskosten ijsbanen Kootstertille en Twijzelerheide.

In de kadernota 2020 is bij motie (P5-M16) voor 2020 geld beschikbaar gesteld om de ijsbanen in Kootstertille en Twijzelerheide in samenwerking met de ijsbaanverenigingen weer op orde te krijgen. Deze werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd omdat het onderzoek in Kootstertille nog niet is afgerond en in Twijzelerheide nog onduidelijkheid was over de ijsbaan vanwege het onderzoek vanuit het dorp naar een MFA in Twijzelerheide waarbij ook de ijsbaan betrokken werd.

Journal id 103336

8K: Raad 16-12-2021; Onderzoek participatiebedrijf De Kruidhof.

In 2021 is € 80.000 beschikbaar gesteld voor het onderzoek naar het participatiebedrijf De Kruidhof. Inmiddels wordt gewerkt aan een uitvoeringsplan, maar dat zal niet meer dit jaar worden afgerond. Daarom stellen we voor om het verwachte saldo van het budget, € 25.000, middels de overlopende posten, over te brengen naar 2022.

Journal id 103318

8K: Raad 16-12-2021; Opstellen MJOP sportvelden.

Door diverse oorzaken (ziekte, corona en prioritering) zijn wij er niet in geslaagd om deze werkzaamheden uit te (laten) voeren. De werkzaamheden staan nu gepland voor het eerste halfjaar 2022 en daarom willen we het bestaande budget, middels de overlopende posten, overbrengen naar 2022.

Journal id 103331

8K: Raad 16-12-2021; Overhevelen onderzoeksbudget Bezuinigingen c.a.

In het kader van de ombuigingen hebben beide colleges medio 2020 toestemming gegeven aan het MT om een onderzoeksbudget vrij te maken. Doel van het budget was dat de managers ruimte hadden om bijvoorbeeld via extern advies ondersteuning te krijgen bij het uitwerken van de diverse ombuigingslijnen. Door o.a. COVID-19 en zijn nog niet alle werkzaamheden verricht zoals beoogd en resteert nog een deel van het budget.

Vandaar het voorstel bij de beide gemeenten om de resterende middelen 2021 via de overlopende posten over te hevelen naar 2022 en o.a. in te zetten voor team administratie en belastingen van cluster Bedrijfsvoering. Dit team is al geruime tijd bezig met het harmoniseren, optimaliseren en

digitaliseren van processen. Bij een omvangrijk proces (facturatie) worden de onderzoeksresultaten daarvan in Q4 van 2021 benut binnen het organisatiebrede project 'Procesoptimalisatie'. Om de snelheid en de 'flow' in deze al langer lopende optimalisatieslag te behouden is het van belang dat uitvoering van positieve businesscases kunnen plaatsvinden in 2022. Deze uitvoering kan bv. gericht zijn op verdergaande automatisering en wellicht ook gedeeltelijke robotisering. Met de implementatie daarvan zijn kosten gemoeid. Voor de WM8KTD betekent dit een verlaging van de bijdrage voor 2021 van € 25.000 (tweemaal € 12.500).

Journal id 103330

8K: Raad 16-12-2021; Project Procesoptimalisatie

Bij de behandeling begroting 2021 hebben beide raden ingestemd met de voorgestelde Ombuigingslijn 5: "Intensiveren huidige samenwerking in samenhang met efficiëntere bedrijfsvoering". Voor het project procesoptimalisatie hebben beide gemeenten € 400.000 beschikbaar gesteld voor de periode 2021-2022. Een deel hiervan, € 15.000 (tweemaal € 7.500), is bij raadsbesluit van 22 april 2021 al doorgeschoven naar 2023 en 2024 vanwege de voorgenomen aanschaf van een ondersteunend ICT-systeem met een contractduur van vier jaar.

Inmiddels is er meer zicht op de verdeling van de kosten over de jaren en vindt er nog een verschuiving van € 64.000 (tweemaal € 32.000) tussen de beide jaren plaats. Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeenten, maar heeft wel een effect op de bijdrage aan de WM8KTD.

Nu we in de afronding van 2021 zitten, verwachten we dat ook voor wat betreft de resterende beschikbare middelen voor 2021 niet alle geraamde bedragen volledig benut worden. Bij beide gemeenten ligt het verzoek om de resterende middelen 2021 ten bedrage van € 180.000 (tweemaal € 90.000) via de overlopende posten over te hevelen naar 2022 en beschikbaar te houden voor het project. Dit betekent eveneens dat de bijdrage aan de WM8KTD met € 180.000 (tweemaal € 90.000) wordt verlaagd.

Journal id 103352

8K: Raad 16-12-2021; Renovatie tennisbanen Buitenpost.

Voor de renovatie van de tennisbanen in Buitenpost is voor dit jaar € 22.143 aan budget gereserveerd voor het vervangen van diverse inrichtingszaken. TV Buitenpost heeft aangegeven plannen te hebben die mogelijk ook betrekking hebben op de tennisbanen die op de planning staan om gerenoveerd te worden. TV Buitenpost is aan het onderzoeken of hun plannen haalbaar zijn. Tot die tijd vindt er nog geen renovatie van de tennisbanen plaats. De verwachting is dat er in de eerste helft van 2022 duidelijkheid is m.b.t. de plannen van TV Buitenpost en of de renovatie van de tennisbanen door kan gaan of niet. Om die reden is het gewenst dat het budget, middels de overlopende posten, ook volgend jaar beschikbaar is.

Journal id 103338

8K: Raad 16-12-2021; Schrappen opschalingskosten

Gezien de toegenomen financiële druk bij gemeenten door corona heeft het kabinet besloten de oploep in de opschalingskorting voor gemeenten in de jaren 2020 en 2021 incidenteel te schrappen. De vervallen opschalingskorting maakt als maatregel deel uit van het steunpakket Corona. Het vervallen van de opschalingskorting heeft een verhoging van de algemene uitkering van het gemeentefonds tot gevolg van € 70 miljoen in 2020 en € 160 miljoen in 2021.

Voor de gemeente Achtkarspelen een tegemoetkoming van € 111.800 in 2020 en € 255.542 in 2021. Deze middelen zijn nog niet geheel besteed. De resterende middelen in 2020 € 33.000 en in 2021 € 181.542 kunnen worden opgenomen als overlopende post naar 2022.

Journal id 103270

8K: Raad 16-12-2021; Tijdelijke formatie DIV - overhevelen restant

Via de Kadernota 2021-2024 is voor 2021 een bedrag van € 65.000 beschikbaar gesteld om de DIV-formatie tijdelijk voor een jaar met 1,0 fte uit te breiden. Dit bedrag is toegevoegd aan de reguliere loonsom. Vanwege COVID-19 heeft de invulling pas per 1 april 2021 kunnen plaatsvinden en gezien de moeilijke arbeidsmarkt via inhuur. Met de betrokken uitzendorganisatie is een contract voor een jaar afgesloten (1 april-1 april) en dat betekent dat de inleenkosten in 2022 doorlopen.

Vandaar het voorstel bij de beide gemeenten om de resterende middelen 2021 via de overlopende posten over te hevelen naar 2022 en beschikbaar te houden voor de kosten van deze inhuur. Voor de WM8KTD betekent dit een verlaging van de bijdrage voor 2021 van € 20.000 (tweemaal € 10.000).

Journal id 103347

8K: Raad 16-12-2021; Toeristische overstappunten

Er is budget voor het plaatsen van drie toeristische overstappunten. De eerste is inmiddels gerealiseerd bij de Spitkeet in Harkema. De tweede zal mogelijk worden gerealiseerd in de Mieden. De gebiedsontwikkelingen in de Mieden verlopen vrij traag. De aanleg van de Toeristische overstappunten heeft hiermee vertraging opgelopen. Voorgesteld wordt de resterende middelen voor de realisatie van twee toeristische overstappunten van € 18.587 daarom mee te nemen als overlopende post.

Journal id 103323

8K: Raad 16-12-2021; Verantwoording Coronamiddelen 2020 en 2021

Het rijk heeft gedurende de coronapandemie steunpakketten verstrekt in de jaren 2020 en 2021. De bedoeling was om de lokale samenleving te ondersteunen in financiële zin vanwege de ontwrichting in

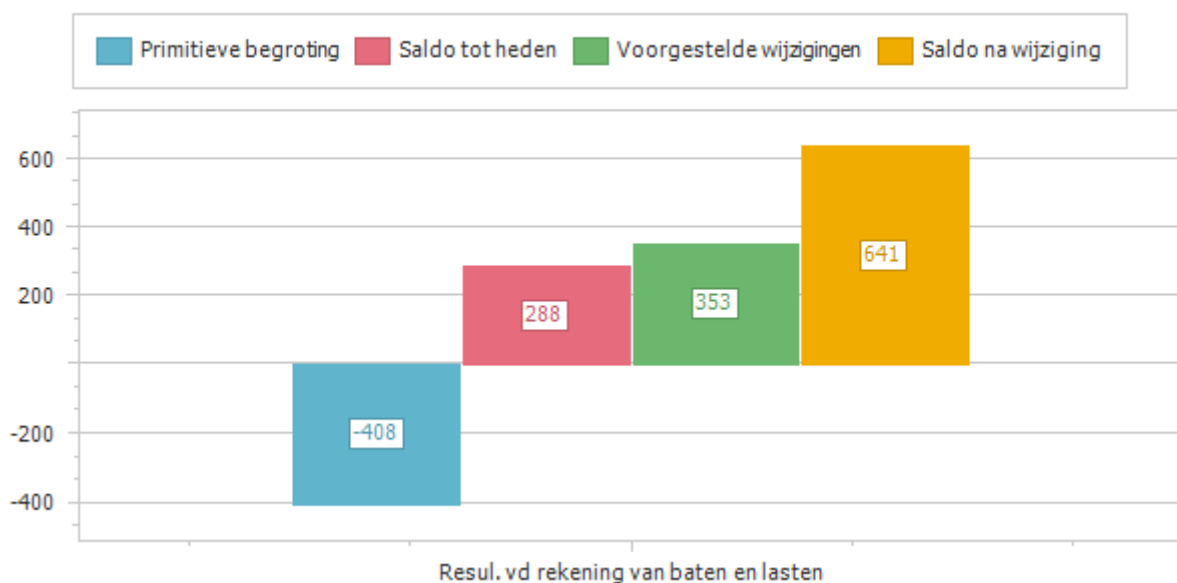
het maatschappelijk leven dat optrad door de maatregelen die op landelijk niveau werden opgelegd om de pandemie te bestrijden. In 2020 en 2021 zijn regelingen ontworpen om de steunverlening mogelijk te maken. Wij hebben geconstateerd, dat ondersteuning bieden niet ophoudt per ultimo dit jaar, maar dat dit doorloopt in 2022. Wij willen daarom via deze begrotingswijziging ervoor zorgen dat de overblijvende middelen via de overlopende posten beschikbaar blijven hiervoor.
 Journaal id 103369

8K; Raad 16-12-2021; Tegenboeken overlopende post tennisbanen.

In 2019 is een exploitatiebudget voor de inrichting van de tennisbanen in Kootstertille, als uitvloeisel van de renovatie van die banen, opgenomen in de reserve overlopende posten. Deze renovatie is in 2021 uitgevoerd en de betreffende onderhoudskosten zijn ten laste van de exploitatie gebracht. Met deze wijziging wordt ook het budget voor die onderhoudskosten weer naar de exploitatie verplaatst. De wijziging heeft geen effect op het rekeningresultaat.
 Journaal id 103146

Ontwikkeling begrotingssaldo

Begroting x € 1.000



Effecten wijzigingen in één oogopslag

BEGROTING 2021 IN ÉÉN OOGOPSLAG				
 Dit overzicht geeft u in één oogopslag informatie over de inkomsten en uitgaven in 2021 van de gemeente Achtkarspelen (bedragen x € 1.000).				
	Primitieve begroting	Saldo tot heden	Voorstel wijziging	Saldo na wijziging
UITGAVEN	85.175	92.615	7.185	99.800
Bestuur en dienstverlening	14.209	15.611	9.752	25.363
Bestuur en ondersteuning	14.209	15.611	9.752	25.363
Samenleving	62.393	68.149	- 1.737	66.413
Onderwijs	3.484	3.317	93	3.410
Sociaal Domein	43.739	48.307	- 1.570	46.736
Sport, cultuur en recreatie	5.780	6.687	- 112	6.575
Veiligheid	2.034	2.211	- 43	2.167
Volksgezondheid en milieu	7.356	7.628	- 105	7.524
Wonen en werken	8.572	8.854	- 830	8.024
Economie	573	708	- 57	651
Verkeer, vervoer en waterstaat	5.215	5.746	- 720	5.026
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vern.	2.784	2.400	- 53	2.347
INKOMSTEN	84.767	92.903	7.538	100.441
Lokale heffingen en overige inkomstenbronnen	32.137	37.855	7.001	44.856
Ontvangen wij van het rijk	52.630	55.048	537	55.585
RESULTAAT	- 408	288	353	641

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 € 92.000 omhoog. Het budget is hiervoor geregeld bij de gemeente, maar omdat de uitvoering vanuit de WM8KTD wordt gedaan, dient de bijdrage aan de WM8KTD met dit bedrag te worden verhoogd. Dit betreft de volgende onderwerpen, waarvoor in deze rapportage de begrotingswijzigingen voor de gemeente zijn doorgevoerd. Zie hiervoor 1.3.

Effecten op de bijdrage aan WM8KTD (bedragen x € 1.000)	2021		Totaal
	Bijdrage 8K	Bijdrage TD	
Bijdragen na 'Begrotingswijzigingen oktober 2021'	19.069	19.970	39.038
Begrotingswijzigingen t/m december 2021	92	153	246
WM: Raad 16-12-2020; Scholingsbudget gebiedsteams	25	25	50
WM: Raad 16-12-2021; Actieplan SD Gebiedsteams	195	195	390
WM: Raad 16-12-2021; Actualisering diverse budgetten	- 39	- 39	- 77
WM: Raad 16-12-2021; Actualisering salariskosten	87	87	174
WM: Raad 16-12-2021; Bijdrage bestuurssecretris 8K aan WM	3	-	3
WM: Raad 16-12-2021; Bijdrage RRE regeling 2021	-	40	40
WM: Raad 16-12-2021; Concentratie budget gemeentelijk koffie en thee voorziening bij WM	35	35	70
WM: Raad 16-12-2021; Extra interne kosten als gevolg van corona	25	25	50
WM: Raad 16-12-2021; Frictiekosten (voormalig) personeel WM8KTD	261	261	523
WM: Raad 16-12-2021; Implementatie omgevingswet	- 193	- 193	- 386
WM: Raad 16-12-2021; Inhuur tlv formatieve ruimte Publieksdiensten	-	-	-
WM: Raad 16-12-2021; Kaders rondom personele aspecten taakstelling (frictiekosten).	- 123	- 123	- 245
WM: Raad 16-12-2021; Overhevelen onderzoeksbudget Bezuinigingen c.a.	- 13	- 13	- 25
WM: Raad 16-12-2021; Procesoptimalisatie	- 122	- 122	- 243
WM: Raad 16-12-2021; Terugontvangst betaalde belastingrente	- 65	- 65	- 129
WM: Raad 16-12-2021; Tijdelijke formatie DIV - overhevelen restant	- 10	- 10	- 20
WM: Raad 16-12-2021; Tijdelijke personele uitbreiding SD	24	98	122
WM: raad 16-12-2021; Tweede lease auto VTHV	-	-	-
WM: Raad 16-12-2021; Vrijval onderzoeksbudget digitaal toezicht	-	- 50	- 50
Bijdragen begroting na wijziging t/m december 2021	19.161	20.123	39.284

Specificatie wijzigingen met effect op de bijdrage

Naam en omschrijving wijziging

WM: Raad 16–12–2020; Scholingsbudget gebiedsteams

In het personeelsplan gebiedsteams is extra budget toegekend voor scholing om de opdracht van de gebiedsteams te volbrengen. Deze scholingskosten zijn incidenteel voor twee jaar (2020 en 2021). Maar door de Coronacrisis is er in 2020 weinig tot geen gebruik gemaakt van dit extra budget. De begrotingswijziging regelt het beschikbaar komen van € 50.000 in 2021. Per gemeente gaat het om €25.000. De scholingskosten 2020 zijn bij de gemeenten via de decemberwijziging 2020 meegenomen naar 2021. Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeenten, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 102430

WM: Raad 16–12–2021; Actieplan SD Gebiedsteams

We stellen voor om tijdelijk budget beschikbaar te stellen voor tijdelijke uitzetting van formatie binnen de Gebiedsteams. De tijdelijke uitzetting is om de werkdruk in de Gebiedsteams te verlichten, zodat de wachttijden en de complexe problematiek aangepakt kan worden. De totale kosten zijn €598.000 voor de periode 1 juni tot 31 december 2021. De dekking wordt gezocht uit de bestaande personele budgetten in de Werkmaatschappij 8KTD voor €208.000. En totaal €390.000 (€195.000 per gemeente) incidenteel te dekken uit de door het Rijk ter beschikking gestelde coronamiddelen 2020/2021.

Journal id 102431

WM: Raad 16–12–2021; Actualisering diverse budgetten

In het kader van de werkzaamheden met betrekking tot de begroting 2022 kwam bij een aantal budgetten naar voren dat bijstelling nodig was, zowel met een voordelig als nadelig effect. Voor een aantal van deze aanpassingen geldt ook dat deze een effect hebben op de begroting van 2021.

In deze wijziging worden de bijstellingen meegenomen. Voor WM8KTD gaat het in totaal om een verlaging van €78.000. Per gemeente een voordelige ontwikkeling van € 39.000.

Het gaat hierbij om de volgende posten:

1. Verlaging budget opvangen HR21-effecten € 75.000 V
2. Verlaging budget kantoorbehoeften en portokosten; € 50.000 V
3. Verhoging budget Bezwaar- en beroepsprocedures Belastingen; € 45.000 N
4. Verhoging budget deskundige advisering op fiscaal gebied (btw; Vpb); € 8.000 N
- 5.. Verlaging budget uitvoeringskosten basisregistratie WOZ; € 5.000 V

Journal id 102909

WM: Raad 16–12–2021; Actualisering salariskosten

Deze wijziging betreft een actualisering van de bijdragen aan de WM8KTD als gevolg van de actualisering van de personeelskosten. De bijdrage van beide gemeenten wordt met € 87.000 verhoogd.

Omdat het hier om een actualisering van de salariskosten gaat is het effect van deze wijziging meegenomen in de begrotingswijziging met betrekking tot de septembercirculaire en de daarin tevens verwerkte mutaties met betrekking tot de meicirculaire.

Journal id 102259

WM: Raad 16–12–2021; Bijdrage bestuurssecretris 8K aan WM

In Achtkarspelen is per 1 januari 2021 een vacature opengesteld en ingevuld voor een bestuurssecretaris 8K voor 18 u p/wk voor de duur van één jaar (2021) en in te vullen bij Concerncontrol 8KTD Werkmaatschappij. Met deze wijziging wordt een deel van het samenhangende budget uit de DO overgeheveld naar de Werkmaatschappij. De bijdrage van Achtkarspelen aan de WM8KTD wordt door deze wijziging € 3.000 hoger.

Journal id 103266

WM: Raad 16–12–2021; Bijdrage RRE regeling 2021

De gemeente Tytsjerksteradiel voert voor beide gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel de subsidieregeling Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) uit. Doel van de regeling is bewustwording van energiegebruik en besparingsmogelijkheden en het realiseren van kleine besparingen.

De regeling wordt voor gemeente Tytsjerksteradiel uitgevoerd door de Werkmaatschappij 8KTD via het Energieloket onderdeel van team Publieksdienst 2e lijn frontoffice. Voor de ambtelijke inzet in 2021 mag conform de regeling € 40.000 in rekening worden gebracht tlv de toegekende subsidie. Dit doet ook recht aan de inzet van twee medewerkers. Door deze wijziging wordt de bijdrage aan de Werkmaatschappij 8KTD vanuit Tytsjerksteradiel met € 40.000 verhoogd. Deze € 40.000 wordt binnen Tytsjerksteradiel bekostigd uit de Reductie Regeling Energiegebruik (RRE) en heeft daar geen effect op het begrotingssaldo, .

Journal id 103268

WM: Raad 16-12-2021; Concentratie budget gemeentelijk koffie en thee voorziening bij WM

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

Journal id 103303

WM: Raad 16-12-2021; Extra interne kosten als gevolg van corona

Ook in 2021 zijn er extra uitgaven gedaan voor o.a. de aanschaf van beschermingsmiddelen, middelen om het thuiswerken te faciliteren en extra schoonmaakkosten. In totaal gaat het om € 50.000. Voor elke gemeente betekent dat een incidentele bijdrage van € 25.000. Deze kan bekostigd worden uit de door het rijk beschikbaar gestelde en gereserveerde coronamiddelen. Deze wijziging heeft geen effect op het resultaat, maar wel op de bijdrage aan de WM8KTD.

Journal id 103204

WM: Raad 16-12-2021; Friciekosten (voormalig) personeel WM8KTD

Binnen de WM8KTD is sprake van frictiekosten voor een zevental (voormalige) medewerkers, waarmee in het kader van-werk-naar-werk trajecten afspraken zijn gemaakt onder andere in vaststellingsovereenkomsten. De frictiekosten bestaan enerzijds uit kosten voor flankerend beleid en anderzijds uit kosten voor voormalig personeel.

Onder kosten voor flankerend beleid wordt verstaan kosten voor omscholing, externe loopbaanbegeleiding, afvloeiing, overplaatsing, transitievergoedingen en bovenformatief personeel. De WM8KTD heeft hiervoor geen financiële middelen beschikbaar.

Het gaat hierbij in totaal om een bedrag van € 353.000 (€ 176.500 per gemeente). Voor een aantal medewerkers geldt dat zij aanspraak maken op een WW-uitkering. De kosten hiervan vallen onder de categorie 'kosten voormalig personeel'.

Naast kosten voor flankerend beleid heeft de werkmaatschappij ook te maken met uitkeringslasten. De organisatie is namelijk eigen risicodragers voor de WW. Hiervoor heeft de WM8KTD geen budget beschikbaar.

Voor deze frictiekosten moet op grond van de voorschriften een voorziening worden gevormd ten laste van de exploitatie. Voor flankerend beleid betekent dit dat er een totaal bedrag van € 353.000 nodig is en voor kosten van voormalig personeel € 170.000. In totaal een bedrag van € 523.000. Voor de beide gemeenten betekent dit dat de bijdrage per gemeente aan de WM8KTD met € 261.500 omhoog gaat.

Journal id 103398

WM: Raad 16-12-2021; Implementatie omgevingswet

In het raadsvoorstel van 28 mei 2020 met betrekking tot de implementatie van de omgevingswet is besloten jaarlijks de resterende middelen voor de implementatie van de Omgevingswet over te hevelen naar het volgende jaar.

De wet zal volgend jaar in werking treden. Het implementatietraject wordt dit jaar niet volledig afgerond. Doordat COVID 19 niet alleen langer en meer aandacht en energie vraagt dan destijds gedacht en het invloed heeft op de werkwijze en inzetbaarheid van de medewerkers, hebben de werkzaamheden vertraging opgelopen. Dit betekent dat er minder inhuur heeft plaatsgevonden dan verwacht. Daarnaast is (landelijk) vertraging opgetreden bij de invoering van de koppelingen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet waardoor

nog niet alle software is aangeschaft en de aanschaf van middelen voor participatie nog niet volgens de oorspronkelijke planning plaats heeft gevonden.

Ten aanzien van het halen van de deadlines is de impact van deze vertraging nog op te vangen omdat de implementatie van de wet sinds de oorspronkelijke planning wederom is uitgesteld; nu naar 1 juli 2022. Dit betekent dat in 2022 de voorbereidingen volop doorgang zullen vinden.

Voor de teams VTHV, OAR publieksdiensten ruimtelijk domein, Advies en informatie en automatisering blijft in 2021 een bedrag van € 386.000 over.

Overeenkomstig de in het raadsvoorstel opgenomen afspraak wordt bij de beide gemeenten voorgesteld om de resterende middelen 2021 voor het inzetten van ondersteunend personeel via de overlopende posten over te hevelen naar 2022. Voor de WM8KTD betekent dit een verlaging van de bijdrage voor 2021 van € 386.000 (tweemaal € 193.000).

Journal id 103356

WM: Raad 16-12-2021; Inhuur tlv formatieve ruimte Publieksdiensten

In verband met de situatie op de arbeidsmarkt lukt het de afdeling Publieksdiensten niet om alle vacatures met vaste dienstbetrekkingen in te vullen. Een deel is ingevuld d.m.v. tijdelijke inhuur van arbeidskracht. Om dit te realiseren wordt een deel van de formatie van € 88.000 omgezet in inhuurbudget (€ 44.000 per gemeente).

Daarnaast werden de kosten van de Adviseurs dienstverlening van € 214.000 doorbelast naar taakveld 0.4 overhead. Zij maken onderdeel uit van het team Publieksdiensten en daarom dienen de kosten onder 0.2 Burgerzaken te worden verantwoord (€107.000 per gemeente).

Beide zaken zorgen voor mutaties van de samenstelling van de bijdragen aan de Werkmaatschappij 8KTD tussen de taakvelden 0.2 Burgerzaken en 0.4 Overhead.

De totale bijdrage verandert niet en daarmee heeft deze wijziging geen effect op het begrotingsresultaat.

Journal id 103289

WM: Raad 16-12-2021; Kaders rondom personele aspecten taakstelling (frictiekosten).

In het kader van de Ombuigingsoperatie is voor de periode 2021-2024 via de beide gemeenten een bedrag beschikbaar gesteld van € 245.000 (per gemeente € 123.000) om de frictiekosten (5.4) op te vangen voortvloeiende uit de nog te realiseren taakstellende personele bezuinigingen (5.1). In 2021 hoeft dit budget nog niet aangesproken te worden en omdat het voor een periode van vier jaar beschikbaar is bij de gemeente voorgesteld om dit bedrag via de overlopende posten over te hevelen naar 2022. Voor de WM8KTD betekent dit dat de bijdrage voor 2021 wordt verlaagd met € 245.000.

Journal id 103341

WM: Raad 16-12-2021; Overhevelen onderzoeksbudget Bezuinigingen c.a.

In het kader van de ombuigingen hebben beide colleges medio 2020 toestemming gegeven aan het MT om een onderzoeksbudget vrij te maken. Doel van het budget was dat de managers ruimte hadden om bijvoorbeeld via extern advies ondersteuning te krijgen bij het uitwerken van de diverse ombuigingslijnen. Door o.a. COVID-19 en zijn nog niet alle werkzaamheden verricht zoals beoogd en resteert nog een deel van het budget.

Vandaar het voorstel bij de beide gemeenten om de resterende middelen 2021 via de overlopende posten over te hevelen naar 2022 en o.a. in te zetten voor team administratie en belastingen van cluster Bedrijfsvoering. Dit team is al geruime tijd bezig met het harmoniseren, optimaliseren en digitaliseren van processen. Bij een omvangrijk proces (facturatie) worden de onderzoeksresultaten daarvan in Q4 van 2021 benut binnen het organisatie brede project 'Procesoptimalisatie'. Om de snelheid en de 'flow' in deze al langer lopende optimalisatieslag te behouden is het van belang dat uitvoering van positieve businesscases kunnen plaatsvinden in 2022. Deze uitvoering kan bv. gericht zijn op verdergaande automatisering en wellicht ook gedeeltelijke robotisering. Met de implementatie daarvan zijn kosten gemoeid. Voor de WM8KTD betekent dit een verlaging van de bijdrage voor 2021 van € 25.000 (tweemaal € 12.500).

Journal id 103328

WM: Raad 16-12-2021; Procesoptimalisatie

Bij de behandeling begroting 2021 hebben beide raden ingestemd met de voorgestelde Ombuigingslijn 5: "Intensiveren huidige samenwerking in samenhang met efficiëntere bedrijfsvoering". Voor het project procesoptimalisatie hebben beide gemeenten € 400.000 beschikbaar gesteld voor de periode 2021-2022.

Een deel hiervan, € 15.000 (tweemaal € 7.500), is bij raadsbesluit van 22 april 2021 al doorgeschoven naar 2023 en 2024 vanwege de voorgenomen aanschaf van een ondersteunend ICT-systeem met een contractduur van vier jaar.

Inmiddels is er meer zicht op de verdeling van de kosten over de jaren en vindt er nog een verschuiving van € 64.000 (tweemaal € 32.000) tussen de beide jaren plaats. Deze wijziging heeft geen effect op het saldo van de gemeenten, maar heeft wel een effect op de bijdrage aan de WM8KTD.

Nu we in de afronding van 2021 zitten, verwachten we dat ook voor wat betreft de resterende beschikbare middelen voor 2021 niet alle geraamde bedragen volledig benut worden. Bij beide gemeente ligt het verzoek om de resterende middelen 2021 ten bedrage van € 180.000 (tweemaal € 90.000) via de overlopende posten over te hevelen naar 2022 en beschikbaar te houden voor het project. Dit betekent eveneens dat de bijdrage aan de WM8KTD met € 180.000 (tweemaal € 90.000) wordt verlaagd.

Journal id 103092

WM: Raad 16-12-2021; Terugontvangst betaalde belastingrente

Over de boekjaren 2016 en 2017 was op basis van afspraken met de Belastingdienst de te betalen btw van de WM8KTD door middel van suppletie aangiften over deze boekjaren na afloop van deze jaren aangegeven. In eerste instantie had de Belastingdienst de WM8KTD zowel boetes als rentes in rekening gebracht. In verband met de specifieke afspraken had de Belastingdienst de opgelegde boetes in 2018 al ingetrokken. De betaalde rentes zijn in de jaarrekening 2018 verantwoord. Tegen de opgelegde rentes is echter bezwaar en beroep aangetekend. Inmiddels is de WM8KTD er met de Belastingdienst onderling uitgekomen. Er is een bedrag van € 129.000 in mindering gebracht op de destijds in rekening gebrachte en betaalde belastingrente. Dit bedrag is inmiddels ontvangen. Voor de WM8KTD betekent dit een eenmalig voordeel van € 129.000 in 2021, dat als vermindering op de bijdragen van de beide gemeenten wordt meegenomen.

Journal id 103144

WM: Raad 16-12-2021; Tijdelijke formatie DIV – overhevelen restant

Via de Kadernota 2021-2024 is voor 2021 een bedrag van € 65.000 beschikbaar gesteld om de DIV-formatie tijdelijk voor een jaar met 1,0 fte uit te breiden. Dit bedrag is toegevoegd aan de reguliere loonsom. Vanwege COVID-19 heeft de invulling pas per 1 april 2021 kunnen plaatsvinden en gezien de moeilijke arbeidsmarkt via inhuur. Met de betrokken uitzendorganisatie is een contract voor een jaar afgesloten (1 april-1 april) en dat betekent dat de inleenkosten in 2022 doorlopen.

Vandaar het voorstel bij de beide gemeenten om de resterende middelen 2021 via de overlopende posten over te hevelen naar 2022 en beschikbaar te houden voor de kosten van deze inhuur. Voor de WM8KTD betekent dit een verlaging van de bijdrage voor 2021 van € 20.000 (tweemaal € 10.000).

Journal id 103346

WM: Raad 16-12-2021; Tijdelijke personele uitbreiding SD

Met deze wijziging stellen we voor om tijdelijke uitbreiding van personeel Sociaal Domein in de Werkmaatschappij 8KTD te dekken uit materiële budgetten van de gemeenten. De personele uitbreiding heeft betrekking op de teams Ontwikkeling & Advies SD, Gebiedsteam. Deze overheveling van €122.000 heeft geen invloed op het saldo maar wel invloed op de bijdrages vanuit de dragende organisaties.

Journal id 103202

WM: raad 16-12-2021; Tweede lease auto VTHV

De afdeling VTHV binnen de Werkmaatschappij 8KTD heeft in 2021 een tweede lease auto ter beschikking gekregen. Dekking voor de lease termijnen wordt gerealiseerd door de verwachte minder kosten qua reiskostendeclaraties van het personeel.

Het personeel van VTHV wordt doorbelast naar vier taakvelden en de auto wordt geleased op één taakveld 1.2. Hierdoor vinden er wel verschuivingen tussen taakvelden plaats. De totale bijdrage vanuit de gemeenten aan de Werkmaatschappij 8KTD blijft echter gelijk. De wijziging heeft daarom geen effect voor het begrotingsresultaat.

Journal id 103248

WM: Raad 16-12-2021; Vrijval onderzoeksbudget digitaal toezicht

In de ombuigingen van 2020 is er door Tytsjerksteradiel een bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld voor extern onderzoek naar de mogelijkheden om digitaal toezicht te introduceren bij de afdeling Toezicht & Handhaving.

Dit jaar is besloten om dit onderzoek voor beide organisaties uit te voeren en te integreren bij het project van procesoptimalisatie. Het externe onderzoek komt daarmee te vervallen en daarom valt dit budget vrij. Dit betekent dat de bijdrage van Tytsjerksteradiel aan de WM8KTD met € 50.000 wordt verlaagd.

Journal id 103363

2 Besluitvorming

2.1 Besluit

Wij stellen u voor:

1. Akkoord te gaan met de wijzigingen van de begroting 2021 zoals aangegeven in paragraaf 1.3. van de bijlage;
2. Akkoord te gaan met het in 2021 toevoegen van overlopende posten aan de Reserve met de bedragen zoals genoemd onder 1.3. onderdeel Overlopende posten;
3. Akkoord te gaan met het doorschuiven van de niet benutte overlopende posten vanuit 2020 naar 2022 via de Reserve van overlopende posten zoals genoemd onder 1.3. onderdeel Overlopende posten;
4. Akkoord te gaan met het in 2022 onttrekken aan de Reserve overlopende posten van de bedragen zoals genoemd onder 1.3. onderdeel Overlopende posten;
5. Akkoord te gaan met het in 2021 toevoegen van de Coronamiddelen aan de Reserve ten bedrage van € 759.000 en deze voor het jaar 2022 weer beschikbaar te stellen voor initiatieven, die passend zijn in relatie tot deze middelen;
6. 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 2021 van de WM8KTD;
7. Kennis te nemen van de overige ontwikkelingen, zoals vermeld in paragraaf 1.2.