



WERKMAATSCHAPPIJ 8KTD

Begrotingswijzigingen juli 2019

Totalen

In dit document worden begrotingswijzigingen voorgesteld ter behandeling aan het AB van de Werkmaatschappij 8KTD. De tabel hieronder laat het begrotingssaldo zien **zonder** de nu voorliggende begrotingswijzigingen. Pas ná vaststelling door het AB vindt de technische verwerking van de begrotingswijzigingen plaats.

(bedragen x € 1.000)	Stand per 1 januari 2019			begrotingswijzigingen			Stand per 11-06-2019		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
TOTALEN	22.622	22.622		6.640	6.640		29.261	29.261	
<i>toevoegingen / onttrekkingen reserves</i>									
<i>totaal excl. reserves</i>	<i>22.622</i>	<i>22.622</i>		<i>6.640</i>	<i>6.640</i>		<i>29.261</i>	<i>29.261</i>	

Het begrotingsresultaat in de Werkmaatschappij wordt gedekt door, met name, bijdragen uit de dragende organisaties (DO's) Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel. In onderstaande tabel wordt dit gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)	Stand per 1 januari 2019			begrotingswijzigingen			Stand per 11-06-2019		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Dekking		22.273	22.273		6.986	6.986		29.260	29.260
Bijdrage Achtkarspelen		11.935	11.935		2.950	2.950		14.885	14.885
Bijdrage Tytsjerksteradiel		10.338	10.338		4.037	4.037		14.375	14.375
Overige bijdragen		348	348		-347	-347		2	2
TOTAAL		22.621	22.621		6.640	6.640		29.261	29.261

(Door afrondingen kan de totaalstelling iets afwijken)

Ná goedkeuring van het AB wordt het begrotingssaldo:

(bedragen x € 1.000)	Stand per 1 januari 2019			begrotingswijzigingen			Stand na vaststelling raad		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
BEGROOT RESULTAAT	22.622	22.622		10.038	10.038		32.660	32.660	

De dekking van de voorgestelde wijzigingen wordt in onderstaande tabel gespecificeerd.

VOORGESTELDE WIJZIGINGEN MET INVLOED OP DE BIJDRAGE PER DO (bedragen x € 1.000)	Totaal begrotingswijzigingen		
	lasten	baten	saldo
Dekking		3.399	3.399
Bijdrage Achtkarspelen		1.868	1.868
Bijdrage Tytsjerksteradiel		1.531	1.531
Overige bijdragen			
TOTAAL		3.399	3.399

(Door afrondingen kan de totaaltelling iets afwijken)

Toelichting voorgestelde wijzigingen

Personeel

De begroting van 8KTD bestaat voor een belangrijk deel uit personeelskosten. Daarom is het voeren van een adequate personeelsbegroting voor de beheersing van 8KTD van groot belang. Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 is al aangegeven dat de overschrijding van de personeelskosten ook effect zal hebben op de begroting van 2019. Zonder de helderheid van de jaarrekeningen van de drie organisaties was het niet eerder mogelijk om een goede prognose af te geven. Nu deze in de afrondende fase zijn is het mogelijk om door middel van deze begrotingswijziging een duidelijk beeld te geven van de verwachte personeelskosten van 8KTD, met als peildatum de informatie die bekend was op 15 mei 2019.

Hieronder in het kort een toelichting over de technische kant van het tot stand komen van de prognose personeelskosten

De prognose van de personeelskosten is als volgt uitgewerkt:

- Voor het bepalen van de salariskosten op basis van de formatie is het uitgangspunt het extrapoleren van de gerealiseerde personeelskosten van de eerste vier maanden.
- De hoogte van de inhuurkosten is gebaseerd op de aangegane verplichtingen, noodzakelijk voor het uitvoeren van taken. Ontwikkelingen en schaarste op de arbeidsmarkt leidt ertoe dat het aantrekken van personeel voor deze taken lastig blijkt te zijn, waardoor inhuur noodzakelijk is.
- In het begin van het jaar is een verscherpt vacatureprotocol ingevoerd. Er is gebleken dat er een aantal noodzakelijke uitzettingen noodzakelijk zijn om werkzaamheden goed uit te kunnen voeren. Het gaat hierbij voornamelijk om uitzettingen voor de teams binnen de bedrijfsvoering.
- In de Kadernota 2019 is aangegeven dat de huidige budgetten voor ziektevervangings onvoldoende zijn. Op dat moment heeft er geen aanpassing van de budgetten plaatsgevonden. Wij constateren bij de realisatie tot en met april dat dit tot overschrijding van het budget van ziektevervangings voor 2019 zal leiden.

Daarnaast zijn er materiële budgetten, beschikbaar voor het uitvoeren van de taken, overgeboekt uit beide DO's ter dekking van personeelskosten. Zie onderstaand overzicht:

	Begroot	Gerealiseerd	Prognose	Saldo
Salaris vaste formatie	25.587.757	7.800.246	23.211.506	2.376.251
Inhuur personeel	314.421	1.554.095	4.330.905	-4.016.484
Taakstelling SD 1e tranche*	-294.000			-294.000
Noodzakelijke uitzettingen			359.981	-359.981
Extra budget ziektevervang				-323.928
Totaal				-2.618.142
Dekking materiële budgetten SD				870.000
Dekking materiële budgetten BAG-WOZ				58.000
Begrotingswijziging			tekort	-1.690.142
* Taakstelling SD 1e tranche betreft de taakstelling die voor 2019 is opgenomen.				

Zoals eerder aangegeven is de peildatum voor deze prognose 15 mei 2019. In het tekort van 2019 van € 1.690.142 is dan ook geen budget opgenomen voor eventuele aanvullende uitzettingen na deze datum. Met name vacatures die niet ingevuld kunnen worden en noodgedwongen ingevuld moeten worden met inhuur personeel, zal in de loop van het jaar nog financiële consequenties hebben.

Overige

Daarnaast worden effecten die eerder gemeld zijn naar aanleiding van de jaarrekening 2018 en ontwikkelingen die in 2019 bekend zijn geworden in deze begrotingswijziging opgenomen. De verklaring van de verschillende mutaties wordt hieronder aangegeven.

INVLOED OP RESULTAAT		Totaal begrotingswijzigingen		
(bedragen x € 1.000)		lasten	baten	saldo
(Door afrondingen kan de totaaltelling iets afwijken)		2.849	2.849	
progr. 0. Bestuur en ondersteuning		2.628	2.628	
		lasten	baten	saldo
0.2 Burgerzaken		-90	-90	
WM: Raad 04-07-2019: Bijstelling BAG-WOZ budgetten		-99	-99	
De bijstelling van de BAG-WOZ budgetten bevat enerzijds enkele verschuivingen over taakvelden, anderzijds is er een bezuiniging mogelijk door afdeling van het budget. De financiële effecten zijn wisselend voor beide gemeenten. Dit komt doordat de inbreng van beide gemeenten op historische basis waren opgemaakt en niet op basis van daadwerkelijke inzet van tijd, taken en middelen. Bij de herziening van deze budgetten is er een verbeteringslag gemaakt op dit gebied waarbij de inbreng vanuit beide gemeenten een realistischer beeld geven van de daadwerkelijk benodigde inzet.				
WM: Raad 04-07-2019: Bijstellingen budget Publieksdiensten WM		9	9	
Middels deze wijziging worden de volgende aanpassingen gemaakt: herstel budget Archief, verschuiving budget Landelijke Aanpak Adreskwaliteit, herstel budget Telefonische bereikbaarheid Achtkarspelen.				
		lasten	baten	saldo
0.61 OZB woningen		-7	-7	
WM: Raad 04-07-2019: Bijstelling BAG-WOZ budgetten		-7	-7	
De bijstelling van de BAG-WOZ budgetten bevat enerzijds enkele verschuivingen over taakvelden, anderzijds is er een bezuiniging mogelijk door afdeling van het budget. De financiële effecten zijn wisselend voor beide gemeenten. Dit komt doordat de inbreng van beide gemeenten op historische basis waren opgemaakt en niet op basis van daadwerkelijke inzet van tijd, taken en middelen. Bij de herziening van deze budgetten is er een verbeteringslag gemaakt op dit gebied waarbij de inbreng vanuit beide gemeenten een realistischer beeld geven van de daadwerkelijk benodigde inzet.				
		lasten	baten	saldo
0.8 Overige baten en lasten		2.725	2.725	
WM Effect omissie vorming en opleiding WM		152	152	
Bij het opmaken van de jaarrekening 2018 van de WM bleek dat de vastgetelde budgetten voor vorming en opleiding niet waren meegenomen in de begroting van de WM. Vandaar deze correctie.				
WM Eindheffing WKR		15	15	
Per 1 januari is de doorontwikkeling van de organisatie geëffectueerd. Het effect hiervan is dat de WKR ruimte voor de dragende organisatie is verkleind hetgeen meerkosten met zich meebrengt. Dit loopt mee in de autonome ontwikkelingen van de Kadernota.				

WM: Raad 04-07-2019: Prognose ontwikkeling personeelskosten WM
Prognose ontwikkeling personeelskosten binnen de Werkmaatschappij.

1.690 1.690

WM: Raad 4-7-19: overheveling ander budgetten voor dekking personeelskosten
Overheveling van budgetten uit Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel (DO's) naar de Werkmaatschappij voor dekking van de personeelskosten in het Sociaal domein.

869 869

progr. 1. Veiligheid

11 11

lasten baten saldo

1.2 Openbare orde en veiligheid

11 11

WM Raad 4-07-2019 Verbeterplan Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

11 11

Om te kunnen voldoen aan het normen van Frysk Peil, moet fors geïnvesteerd worden in opleidingen en moet intern op redelijk grote schaal met taken geschoven worden. Hierdoor wordt er een verhoging gevraagd van het budget inhuur Ingenieur Buro. Ook wordt budget gevraagd voor onderzoekskosten met betrekking tot functiewijzigingen in het personeelssysteem.

progr. 6. Sociaal domein

177 177

lasten baten saldo

6.2 Wijkteams

177 177

WM Raad 8K 28-03-2019; Raad TD 25-04-2019 Gebiedsteams

177 177

Voor de implementatie van de gebiedsteams is aan beide gemeenteraden voorgesteld hiervoor een eenmalig budget beschikbaar te stellen. Beide gemeenteraden hebben positief besluit genomen. Deze wijziging effectueert de beschikbaarstelling binnen de Werkmaatschappij.

progr. 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

33 33

lasten baten saldo

8.1 Ruimtelijke ordening

33 33

WM Raad 04-7-2019 Welstandsnota

-20 -20

De noodzakelijke herziening van de Welstandsnota Achtkarspelen zou door de gemeentelijke stedenbouwkundige worden opgepakt. Daar deze medewerkster de gemeente heeft verlaten is er niet voldoende capaciteit om deze werkzaamheden volledig binnen de gemeente uit te voeren. Het is nu zaak de herziening van de Welstandsnota uit te besteden. BugelHajema adviseurs is hiervoor gevraagd een offerte uit te brengen. Deze offerte past in het beeld en aan de eisen waaraan de Welstandsnota moet voldoen. De gemeente beschikt daarna over een Welstandsnota die inhoudelijk weer up to date is. De kosten voor de herziening van de Welstandsnota kunnen worden gedekt uit de bestaande vacatureruimte.

WM: Raad 04-07-2019: Bijstelling BAG-WOZ budgetten

53 53

De bijstelling van de BAG-WOZ budgetten bevat enerzijds enkele verschuivingen over taakvelden, anderzijds is er een bezuiniging mogelijk door afdeling van het budget. De financiële effecten zijn wisselend voor beide gemeenten. Dit komt doordat de inbreng van beide gemeenten op historische basis waren opgemaakt en niet op basis van daadwerkelijke inzet van tijd, taken en middelen. Bij de herziening van deze budgetten is er een verbetering gemaakt op dit gebied waarbij de inbreng vanuit beide gemeenten een realistischer beeld geven van de daadwerkelijk benodigde inzet.

--	--	--	--

Overhead

INVLOED OP RESULTAAT		Totaal begrotingswijzigingen		
(bedragen x € 1.000)		lasten	baten	saldo
(Door afrondingen kan de totaaltelling iets afwijken)		549	549	
progr. 0. Bestuur en ondersteuning		549	549	
		lasten	baten	saldo
0.4 Overhead		549	549	
WM Raad 4-07-2019 Verbeterplan Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving		16	16	
Om te kunnen voldoen aan het normen van Frysk Peil, moet fors geïnvesteerd worden in opleidingen en moet intern op redelijk grote schaal met taken geschoven worden. Hierdoor wordt er een verhoging gevraagd van het budget inhuur Ingenieur Buro. Ook wordt budget gevraagd voor onderzoekskosten met betrekking tot functiewijzigingen in het personeelssysteem.				
WM: Raad 04-07-2019: Bijstelling BAG-WOZ budgetten		16	16	
De bijstelling van de BAG-WOZ budgetten bevat enerzijds enkele verschuivingen over taakvelden, anderzijds is er een bezuiniging mogelijk door aframing van het budget. De financiële effecten zijn wisselend voor beide gemeenten. Dit komt doordat de inbreng van beide gemeenten op historische basis waren opgemaakt en niet op basis van daadwerkelijke inzet van tijd, taken en middelen. Bij de herziening van deze budgetten is er een verbeteringslag gemaakt op dit gebied waarbij de inbreng vanuit beide gemeenten een realistischer beeld geven van de daadwerkelijk benodigde inzet.				
WM: Raad 04-07-2019: Bijstelling budget Communicatie WM		-23	-23	
Betreft bijstelling budget Communicatie Werkmaatschappij.				
WM: Raad 04-07-2019: Bijstellingen budget Publieksdiensten WM		11	11	
Middels deze wijziging worden de volgende aanpassingen gemaakt: herstel budget Archief, verschuiving budget Landelijke Aanpak Adreskwaliteit, herstel budget Telefonische bereikbaarheid Achtkarspelen.				
WM: Raad 04-07-2019: Budget kerstmarkt/kerstpakketten		50	50	
Jaarlijks wordt de kerstmarkt georganiseerd en worden er kerstpakketten verzorgd. Dit is tot op heden echter niet goed verwerkt in de begroting. Met deze wijziging wordt dit hersteld. Het punt is ook opgenomen in de Kadernota voor de meerjarige verwerking.				
WM: Raad 04-07-2019: Budget onderhoud paternosterkasten naar WM		2	2	
De kosten voor onderhoud paternosterkasten worden geboekt in de Werkmaatschappij. Het budget uit Achtkarspelen wordt via deze wijziging verplaatst naar de Werkmaatschappij.				
WM: Raad 04-07-2019: Budget project WNRA		34	34	

Per 1-1-2020 gaat de wet Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in werking. Om hier goed op voor te bereiden is een projectgroep in he leven geroepen. Om de projectkosten te kunnen dekken is er eenmalig extra budget nodig vanuit beide gemeenten (DO's) richting de Werkmaatschappij.

WM: Raad 04-07-2019: Budget Toegangspassen naar WM

Het budget voor de aanschaf van toegangspassen zit nu nog verdeeld in Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel (DO's). Met deze wijziging wordt het budget geraamd in de Werkmaatschappij.

WM: Raad 04-07-2019: Extra bijdrage Werving en Selectie

Eind 2018 is besloten om met Werken in Friesland in zee te gaan v.w.b. diverse werving & selectie aangelegenheden. Dit met het doel om de procedures te vergemakkelijken en om op een rechtmatige wijze inhuur van personeel te organiseren. Gedurende 2019 is er ook nog een contract met Noorderlink waardoor er eenmalig een overschrijding plaatsvindt in 2019 op het budget. Middels deze wijziging wordt voorzien in deze overschrijding.

WM: Raad 04-07-2019: Herstel budget A&O Fonds

Vanaf 2018 is de financiering van het A&O fonds aangepast. Voorheen vond financiering rechtstreeks plaats vanuit het Rijk, maar sinds 2018 ontvangen alle gemeenten een factuur vanuit de stichting en hiervoor zijn via de algemene uitkering meer middelen ter beschikking gesteld. De functionele boeking van deze hogere bijdrage heeft nooit plaatsgevonden en is dus ten gunste van het saldo van de gemeenten gekomen. Middels deze wijziging vind herstel hiervan plaats.

WM: Raad 04-07-2019: Herstel budget OR

Het budget voor de OR is enige jaren geleden in de WM opgenomen. Het budget voor de DOTD is echter nooit functioneel verplaatst. Daarnaast is de bijdrage namens de DO8K onjuist opgenomen per omissie. Beide zaken worden met deze wijziging hersteld.

WM: Raad 04-07-2019: Herstel WGA-verzekeringen

Betreft extra bijdrage voor tekort budget WGA-verzekeringen en herstel omissie aframing budget Wga Werkmaatschappij.

WM: Raad 04-07-2019: ICT Budgetten

Op basis van ontwikkeling ICT kosten uit de jaarrekening 2018 zijn deze meerjarig voor de Kadernota in beeld gebracht (zie bijlage) De meerjarige ontwikkelingen worden in de kadernota meegenomen. Verwachte extra kosten in 2019 ten opzichte van begroting, bedragen € 350.000. Bijdrage 8K: € 175.000Bijdrage TD: € 175.000

WM: Raad 04-07-2019: Overheveling budget archiefvernietiging

De archiefvernietiging wordt verzorgd door Prodak voor de beide gemeenten. Met deze partij is een nieuwe overeenkomst afgesloten waarbij 8KTD de contractant is. Omwille daarvan wordt het budget van Tytsjerksteradiel overgeheveld naar de Werkmaatschappij.

4

4

25

25

13

13

9

9

40

40

350

350

3

3