

Zomernota 2024

Voorwoord

Voor u ligt de Zomernota 2024 van de gemeente Westerwolde. In deze rapportage informeren wij u over de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024.

Wij doen een aantal bijsturingsvoorstellen, zodat de begroting 2024 beter aansluit bij de actuele prognose. Naar verwachting leidt dit ook tot een kleiner verschil tussen de begroting en jaarrekening.

Het blijft een uitdaging om uit te komen met de beschikbare middelen. De inflatie en prijsstijgingen, maar ook de aanhoudende asielproblematiek zorgt ervoor dat er budgetten bijgesteld moeten worden. Zo zijn er hogere kosten voor de WMO en het RIGG, waarvoor samen € 852.000 extra benodigd is. De opvang van Oekraïense vluchtelingen (de Grenshof) is verlengd waardoor er € 1.501.000 meer kosten zijn, maar ook € 3.406.000 hogere inkomsten binnenkomen. Ook wordt de ontvangen dwangsom van € 1.500.000 van het COA verwerkt en toegevoegd aan de B.R. Masterplan Ter Apel. De personele kosten nemen naar verwachting met € 334.000 toe.

Deze rapportage sluit met een incidenteel nadeel van € 396.000. Het begrotingssaldo vóór de zomernota bedroeg € 30.000 negatief waardoor het nadelige begrotingssaldo na de zomernota € 426.000 bedraagt. Normaal gesproken zou dit tekort onttrokken worden uit de algemene reserve. Echter de meicirculaire 2024 laat een positieve uitkomst zien van € 686.000. Dit bedrag is niet verwerkt in de zomernota en wordt apart in de raad behandeld. Voorgesteld wordt om dit saldo toe te voegen aan het onvoorziene begrotingsresultaat 2024. Hierdoor is een onttrekking uit de algemene reserve niet nodig en resteert er een positief onvoorzien begrotingsresultaat 2024 van € 260.000.

Sellingen, juli 2024

College van Burgemeester en Wethouders

Inhoud

Voorwoord	2
1. Leeswijzer	4
2. Wijzigingen per programma.....	5
Programma 1 Gezond en gelukkig in Westerwolde	5
Programma 2 Kansen om te groeien in Westerwolde.....	7
Programma 3 Mooi wonen in Westerwolde	8
Programma 4 Goed digitaal bereikbaar (in) Westerwolde.....	9
Programma 5 Groen en duurzaam Westerwolde	10
Programma 6 Asiel in Westerwolde.....	12
Programma 7 Onderwijs in Westerwolde	13
Programma 8 Organisatie & Bestuur.....	14
Algemene dekkingsmiddelen	15
Overhead	16
Onvoorzien	18
3. Recapitulatie met het totaal	19
4. Toelichting saldo-ontwikkeling	20
Bijlagen:	21
Bijlage 1: Wijziging kredieten zomernota 2024	21

1. Leeswijzer

De zomernota 2024 die nu voorligt is samengesteld op basis van beschikbare informatie en prognoses tot en met 1 juli 2024. Er is een zo reëel mogelijk beeld gemaakt van de uitputting van de jaarbudgetten over het boekjaar 2024. De programma indeling van deze zomernota is gelijk aan die van de programmabegroting 2024.

In hoofdstuk 2 vindt u per programma de financiële bijstellingen per programmaonderdeel. De bijstellingen die nu voorgesteld worden zijn in tabelvorm opgenomen. De bijstellingen met een bedrag boven de € 50.000 of met een bijzonderheid zijn toegelicht. Er is tevens aangegeven of de aanpassing incidenteel is of dat de aanpassing structureel doorwerkt naar de begroting 2025 en verder. De zomernota omvat een bijstelling van het begrotingssaldo 2024. De bedragen zijn afgerond op duizendtallen, de werkelijke begrotingscijfers kunnen hierdoor afwijken van de weergegeven bedragen.

In hoofdstuk 3 vindt de recapitulatie van het begrotingssaldo 2024 plaats. Alle voorgestelde mutaties zijn hierbij samengevoegd in de tabel van baten en lasten.

In hoofdstuk 4 volgt de toelichting op de ontwikkeling van het saldo. Deze zomernota eindigt met een bijlage met de voorgestelde wijzigingen wat betreft investeringskredieten.

2. Wijzigingen per programma

Programma 1 Gezond en gelukkig in Westerwolde

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel Wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
Correctie: Aanschaf mindervalidenlift MIP 2113 Sporthal Ter Apel	Verenigingsleven en sport	15.000	N	I
Verhogen kosten inhuur personeel Sporthal Ter Apel (was niet begroot)	Verenigingsleven en sport	30.000	N	S
Stijging salariskosten zwembaden	Verenigingsleven en sport	20.000	N	S
Verhoging bijdrage dierenasiel i.v.m. kostendekkendheid/vernieuwen afspraken	Fysieke en sociale veiligheid	41.000	N	S
Lagere kosten ingeleend personeel vanwege inzet COA BOA's	Fysieke en sociale veiligheid	-30.000	V	I
Hogere bijdrage aan veiligheidsregio 2024	Fysieke en sociale veiligheid	11.000	N	I
Hoger voorschot te betalen aan het RIGG	Jeugd en jongvolwassenen	388.000	N	S
Hogere kosten WMO	Gezondheid en milieu	464.000	N	S
Verhoging bijdrage Omgevingsdienst Groningen	Gezondheid en milieu	75.000	N	I
Kosten inhuur personeel WMO (verlenging)	Gezondheid en milieu	40.000	N	I
Hogere kosten door begrotingswijziging vanuit de gemeenschappelijke regeling Publieke gezondheid & Zorg Groningen (PG&Z)	Gezondheid en milieu	43.000	N	S
Kosten voor uitvoer 'Project AED-netwerk'	Gezondheid en milieu	45.000	N	I
Lagere subsidiekosten bibliotheek	Kunst en cultuur	-60.000	V	S
Kosten voor onderzoek naar mogelijke rol gemeente m.b.t. onteigening van Joods vastgoed	Kunst en cultuur	25.000	N	I
Diverse hogere kosten incidenteel (verzamelpost kleine bedragen)	divers	1.000	N	I
Diverse hogere kosten structureel (verzamelpost kleine bedragen)	divers	12.000	N	S
	Totaal lasten	1.120.000	N	
Baten				
Hogere opbrengst i.v.m. verhoging prijs entreekaartjes zwembaden	Verenigingsleven en sport	9.000	V	S
Subsidiebijdrage voor realisatie 'project AED netwerk'	Gezondheid en milieu	45.000	V	I
	Totaal baten	54.000	V	
Budgettair effect 2024		1.066.000	N	

Lasten

Aanschaf mindervalidenlift MIP 2113 Sporthal Ter Apel

Er is een krediet beschikbaar gesteld in de begroting 2024. Deze is ten onrechte opgenomen als investering, waarbij de kapitaallasten ten laste komen van de exploitatie. Dit betreft de correctie daarvan, het bedrag komt in één keer ten laste van de exploitatie en van afschrijving is geen sprake gezien de financiële verordening voorschrijft dat een investering wordt afgeschreven vanaf € 20.000.

Hoger voorschot te betalen aan het RIGG

Door hogere kosten vanwege prijs/loonstijgingen aan jeugdzorg is het voorschot aan het Regionaal Inkooporganisatie Groninger Gemeenten (RIGG) verhoogd. Na afloop van het jaar worden de werkelijke kosten afgerekend.

Hogere kosten WMO

De kosten van huishoudhulp, begeleiding immaterieel en dagbesteding (WMO) zijn hoger dan begroot. Dit komt met name door de hogere loon- en prijsstijging.

Verhoging bijdrage Omgevingsdienst Groningen (ODG)

De verhoging van de bijdrage aan de ODG is een gevolg van de gestegen kosten door loon- en prijsstijgingen en intensivering van de werkzaamheden. Er is een begrotingswijziging geweest van € 16.000. Daarnaast is de verhoging van de bijdrage in de begroting 2024 per abuis niet juist meegenomen (€ 59.000). De bijdrage voor 2024 bedraagt na deze verhoging € 885.000 in totaal.

Lagere subsidiekosten bibliotheek

De subsidiestroom voor de taalhuiscoördinator is gewijzigd en wordt nu rechtstreeks door de gemeente Groningen betaald aan de bibliotheek. De kosten waren wel geraamd maar de inkomsten niet, waardoor dit nu tot een voordeel van € 60.000 leidt.

Baten

-

Programma 2 Kansen om te groeien in Westerwolde

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
Stijging kosten inhuur en bijeenkomsten Cittaslow	Vrijtijdseconomie	22.000	N	S
(Nieuw) Lidmaatschap vestingsteden	Vrijtijdseconomie	5.000	N	S
Stijging kosten gemeentelijke kredietbank door prijsontwikkelingen	Werk en inkomen	13.000	N	S
Lagere bijdrage aan Wedeka	Werk en inkomen	-136.000	V	S
Hogere kosten loonkostensubsidie	Werk en inkomen	200.000	N	S
	<i>Totaal lasten</i>	<i>104.000</i>	<i>N</i>	
Budgettair effect 2024		104.000	N	

Lasten

Stijging kosten inhuur en bijeenkomsten Cittaslow

Door de inhuur van een medewerker voor Cittaslow wordt er verbinding gelegd tussen Cittaslow gemeenten wat een extra impuls moet gaan opleveren.

Lagere bijdrage aan Wedeka

De begroting 2024 van Wedeka is positief bijgesteld. Dit betekent een lagere gemeentelijke bijdrage.

Hogere kosten loonkostensubsidie

Er wordt steeds vaker gebruikt gemaakt van loonkostensubsidie om mensen bij werkgevers te kunnen plaatsen.

Baten

-

Programma 3 Mooi wonen in Westerwolde

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
SPUK gelden voor de krimp	Wonen	191.000	N	I
Ontwikkeling nieuwe woonvisie 2025-2029	Wonen	93.000	N	I
Voordeel vanuit het project vastgoed op orde	Wonen	-100.000	V	S
Kosten voorkeursrecht en onderhandelingen 't Heem Ter Apel	Ruimtelijke Ordening / Grondzaken	24.000	N	I
Inhuur extra personeel omgevingsvergunningen	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	300.000	N	I
	<i>Totaal lasten</i>	<i>508.000</i>	<i>N</i>	
Baten				
Subsidie 'flexpoolregeling' provincie Groningen	Ruimtelijke Ordening / Grondzaken	24.000	V	I
Hogere opbrengst omgevingsvergunningen	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	300.000	V	I
	<i>Totaal baten</i>	<i>324.000</i>	<i>V</i>	
Reservemutaties				
SPUK gelden voor de krimp en ontwikkeling woonvisie uit B.R. Woonvisie	Wonen	284.000	V	I
Budgettair effect 2024		100.000	V	

Lasten

SPUK gelden voor de krimp

Betreft uitgaven SPUK gelden. Deze gelden hebben we de voorgaande jaren binnen gekregen. In 2024 worden de uitgaven gedaan. Dekking komt uit de bestemmingsreserve Woonvisie.

Ontwikkeling nieuwe woonvisie 2025-2029

De ontwikkeling van de woonvisie kost € 60.000. Een bedrag van € 20.000 is benodigd voor cofinanciering Woonzorgvisie. De advieskosten zijn € 13.000 hoger uitgevallen. Het totale bedrag van € 93.000 wordt gedekt uit de bestemmingsreserve Woonvisie.

Voordeel vanuit het project vastgoed op orde

Door de ontwikkelingen bij het project vastgoed op orde, is er een verbeterproces gestart. Dit levert naar verwachting € 100.000 voordeel per jaar op. Denk hierbij aan het juist factureren en het actualiseren van contracten.

Advieskosten inhuur extra personeel omgevingsvergunningen

Bij het opstellen van de begroting is geen bedrag opgenomen voor de inhuur personeel voor omgevingsvergunningen. Deze inzet is benodigd voor de inspanningen omtrent de omgevingswet. Tevens staan hier extra baten tegenover vanuit vergunningverlening.

Baten

Hogere opbrengst omgevingsvergunningen

De opbrengst van omgevingsvergunningen is jaarlijks een fluctuerend bedrag. Er wordt in 2024 een hogere opbrengst verwacht doordat er meer vergunningen zijn afgegeven.

Programma 4 Goed (digitaal) bereikbaar (in) Westerwolde

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
Correctie MIP 2023 aanbrengen banden in bermen Ter Apel	Wegen, Spoor en water	-15.000	V	I
Eenmalige kosten gewijzigde afspraken N366	Wegen, Spoor en water	86.000	N	I
Verhoging budget schade wateroverlast (dekking uit onvoorzien)	Wegen, Spoor en water	66.000	N	I
	Totaal lasten	137.000	N	
Baten				
Hogere opbrengst uit overeenkomst glasvezel	Wegen, Spoor en water	79.000	V	I
	Totaal baten	79.000	V	
Reservemutaties				
Eenmalige afkoopsom Provincie Groningen N366	Wegen, Spoor en water	86.000	V	I
Budgettair effect 2024		28.000	V	

Lasten

Eenmalige kosten gewijzigde afspraken N366

Naar aanleiding van de uitgevoerde reconstructies aan de aansluitingen N366 Westerstraat, N366 Nulweg en N366 Ter Apelkanaal wordt het beheer en onderhoud overgedragen aan de provincie Groningen. Hiervoor betalen wij een eenmalige vergoeding van € 86.000, dit wordt gedekt uit de algemene reserve.

Schade wateroverlast

In de periode februari/maart is er een extreem hoger waterstand geweest. Dit had als gevolg dat een gedeelte van een nieuwe beschoeiing overstroomd en verschoven is. Ook is er een talud is weggezaakt. De schade bedroeg € 66.000.

Baten

Hogere opbrengst uit overeenkomst glasvezel

Vanuit een samenwerkingsovereenkomst voor de aanleg van breedbandnetwerken komt er dit jaar € 105.000 binnen aan degeneratievergoeding, in de begroting is € 26.000 geraamd.

Programma 5 Groen en duurzaam Westerwolde

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
Stijging diverse onderhoudswerkzaamheden riool	Riolering en water	110.000	N	S
Daling kosten subsidie afkoppelen regenwater	Riolering en water	-10.000	V	S
Hogere kosten maaien bermen en sloten	Openbaar groen en Landschap	82.000	N	S
Hogere contractkosten Wedeka	Openbaar groen en Landschap	123.000	N	S
Kosten ruimen graven MIP2105 (correctie boeking)	Openbaar groen en Landschap	6.000	N	I
Onderzoekskosten holenbewoners i.v.m. bomen snoei	Openbaar groen en Landschap	25.000	N	I
Participatie uitkeringen gebiedsfondsen	Duurzaamheid	400.000	N	I
	<i>Totaal lasten</i>	<i>736.000</i>	<i>N</i>	
Baten				
Stijging opbrengsten rioolaansluitingen	Riolering en water	90.000	V	I
Participatiebijdragen zonneparken	Duurzaamheid	200.000	V	I
	<i>Totaal baten</i>	<i>290.000</i>	<i>V</i>	
Reservemutaties				
Onttrekking B.R. div. gebiedsfondsen	Duurzaamheid	-400.000	V	I
Storting B.R. div. gebiedsfondsen	Duurzaamheid	200.000	N	I
Onttrekking B.R. COA gelden t.b.v. Dr. Mansholtpark	Openbaar groen en Landschap	-100.000	V	I
Storting gebonden B.R. Dr. Mansholtpark ter dekking van kapitaallasten investering Dr. Mansholtpark	Openbaar groen en Landschap	100.000	N	I
		<i>-200.000</i>	<i>V</i>	
Budgettair effect 2024		246.000	N	

Lasten

Stijging diverse onderhoudswerkzaamheden riool

De onderhoudswerkzaamheden stijgen met € 110.000 euro. Een bedrag van € 30.000 bestaat uit meerkosten straatvegen, € 10.000 hogere kosten contributies als gevolg van prijsstijging en € 70.000 meer onderhoudswerkzaamheden als gevolg van onder andere extra aansluitingen (zie baten).

Hogere kosten maaien bermen en sloten

Doordat het maaioppervlakte in kaart is gebracht in een gemeentelijk systeem blijkt het te maaien oppervlakte fors groter dan de voorgaande jaren is ingeschat. Daarnaast is er sprake van loon- en prijsstijging. De verwachte kosten voor 2024 bedragen € 186.000, 44% hoger dan geraamd.

Hogere contractkosten Wedeka

Met Wedeka zijn de contracten in 2022 vernieuwd voor 2023 en 2024. De meerkosten zijn het gevolg van indexering en het passend maken van het werkpakket voor de mensen die werkzaam zijn bij Wedeka. De structurele uitwerking hiervan is niet meegenomen in de begroting van 2024 en verder. Betreft een stijging van 25% ten opzichte van de begroting. (€ 488.000 begroot).

Participatie uitkeringen gebiedsfondsen

Er is in 2024 voor € 400.000 euro subsidie uitbetaald vanuit de diverse gebiedsfondsen. € 365.000 vanuit het algemene gebiedsfonds Westerwolde, € 15.000 uit gebiedsfonds Harpel 1 en € 20.000 uit gebiedsfonds Sellingerbeetse. Deze kosten worden gedekt door een onttrekking uit de diverse bestemmingsreserves.

Baten

Stijging opbrengsten rioolaansluitingen

Voor het aanleggen van rioolaansluitingen maakt de gemeente kosten en worden in rekening gebracht bij de aanvrager. In 2024 is het aantal aansluitingen gestegen door een opdracht van Acantus voor meerdere woningen.

Participatie bijdrage zonneparken

De zonneparken in Westerwolde betalen jaarlijks een participatie bijdrage. De bijdrage van het zonnepark in Sellingerbeetse is in 2024 € 200.000 euro. Hiervan wordt € 100.000 euro gestort in gebiedsfonds Sellingerbeetse en € 100.000 euro in het algemene gebiedsfonds Westerwolde.

Reservemutaties

Dr. Mansholtplein

Wij stellen voor om een bedrag van € 100.000 te onttrekken uit de bestemmingsreserve COA gelden en deze toe te voegen aan het krediet 'Dr. Mansholtplein'. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden gedekt uit de hiervoor geopende gebonden bestemmingsreserve. De gemeente Westerwolde kan de BTW compenseren via het BTW compensatiefonds. Bij de begroting 2024 heeft u als raad al een bedrag beschikbaar gesteld.

Deze investering wordt ingezet om van het Dr. Mansholtplein een volwaardig evenemententerrein te maken. Het project wordt door tal van verenigingen en organisatoren in het dorp gedragen en hiervoor is ook een leader subsidie aangevraagd en toegekend. Voor het ontwikkelen van dit volwaardig evenemententerrein op het Dr. Mansholtplein in Ter Apel zal het terrein op een klimaat adaptieve wijze verder verhard worden en worden voorzien van extra faciliteiten zoals stroom en water.

Programma 6 Asiel in Westerwolde

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel Wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
Hogere lasten door verlenging opvang Oekraïners	Asiel & vluchtelingen	1.481.000	N	I
Hogere kosten voor tolken vluchtelingen/statushouders	Asiel & vluchtelingen	20.000	N	S
	<i>Totaal lasten</i>	<i>1.501.000</i>	<i>N</i>	
Baten				
Hogere baten door verlenging opvang Oekraïners	Asiel & vluchtelingen	3.406.000	V	I
Ontvangen SPUK onderwijsroute 2023	Asiel & vluchtelingen	24.000	V	I
Ontvangst dwangsom COA Ter Apel	Asiel & vluchtelingen	1.500.000	V	I
	<i>Totaal baten</i>	<i>4.930.000</i>	<i>V</i>	
Reservemutaties				
Dotatie dwangsom COA in B.R. Masterplan Ter Apel	Asiel & vluchtelingen	1.500.000	N	I
Budgettair effect 2024		-1.929.000	V	

Lasten

Hogere lasten door verlenging opvang Oekraïners

De opvang van Oekraïense vluchtelingen (de Grenshof) is met twee jaar verlengd. Hierdoor heeft de gemeente hogere huisvestingskosten.

Baten

Hogere baten door verlenging opvang Oekraïners

De opvang van Oekraïense vluchtelingen (de Grenshof) is met twee jaar verlengd. Hiervoor ontvangt de gemeente een hogere rijksbijdrage.

Ontvangst dwangsom COA Ter Apel

Vanwege een structurele overschrijding van het overeengekomen aantal asielzoekers heeft de gemeente een dwangsom van € 1.500.000 ontvangen. Voorgesteld wordt om deze middelen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Masterplan Ter Apel. Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor de realisatie van projecten zoals opgenomen in het masterplan Ter Apel.

Programma 7 Onderwijs in Westerwolde

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
Hogere kosten opvang sociaal medische indicatie (SMI) i.v.m. prijsontwikkeling	Openbaar basisonderwijs	9.000	N	S
Afrekening bijdrage peuter/kinderopvang 2023	Openbaar basisonderwijs	-11.000	V	I
Hogere kosten huisvesting Dollard College i.v.m. prijsontwikkeling	Onderwijshuisvesting	1.000	N	S
Lagere kapitaallasten krediet RSG	Onderwijshuisvesting	-12.000	V	S
Hogere kosten ingeleend personeel schoonmaak/beheer sportzalen i.v.m. prijsactualisatie	Onderwijshuisvesting	20.000	N	S
Hogere kosten gymvervoer i.v.m. prijsontwikkeling	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	10.000	N	S
	<i>Totaal lasten</i>	<i>17.000</i>	<i>N</i>	
Budgettair effect 2024		17.000	N	

Lasten

-

Baten

-

Programma 8 Organisatie & Bestuur

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel Wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
Kosten aanschaf software systeem IBABS	Bestuur	4.000	N	S
Budgettair effect 2024		4.000		

Lasten

-

Baten

-

Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel Wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
Mutaties decembercirculaire 2023: Bijstelling algemene uitkering en gemeentefonds	Algemene uitkering	135.000	N	I
Saldo kostenplaatsen: personeel	Overige algemene dekkingsmiddelen	95.000	N	I
Saldo kostenplaatsen: Hogere kosten voor inhuur op data analyse	Overige algemene dekkingsmiddelen	51.000	N	S
Saldo kostenplaatsen: Hogere lasten verzekeringen kleine bedrijfswagens	Overige algemene dekkingsmiddelen	10.000	N	S
Saldo kostenplaatsen: Wijzigen organisatie en formatie Vastgoed & Grondzaken	Overige algemene dekkingsmiddelen	220.000	N	S
	<i>Totaal lasten</i>	<i>511.000</i>	<i>N</i>	
Baten				
Lagere dividenduitkering Enexis	Treasury	-94.000	N	I
Lagere dividenduitkering BNG	Treasury	-13.000	N	I
	<i>Totaal baten</i>	<i>-107.000</i>	<i>N</i>	
Budgettair effect 2024		618.000	N	

Lasten

Mutaties decembercirculaire 2023

Betreft de bijstelling van de algemene uitkering en het gemeentefonds. Het nadeel wordt met name veroorzaakt door een nadelige technische mutatie (bijstelling van de uitkeringsfactor) in combinatie met een voordelig hoeveelheidsverschil (B&W 23 januari 2024).

Saldo kostenplaatsen: personeel

Bij de jaarrekening 2023 resteerde er een bedrag van € 50.000 welke niet is overgeheveld. Daarnaast is er ten onrechte een bedrag van € 45.000 aan het project vastgoed op orde toegerekend. Dit bedrag wordt gecorrigeerd door middel van deze ophoging.

Hogere kosten voor inhuur op data analyse

In het kader van data gedreven werken is het gewenst dat er een data analist wordt aangetrokken. De data analist realiseert dashboards om tot juiste en zichtbare sturingsinformatie te komen.

Saldo kostenplaatsen: Wijzigen organisatie en formatie Vastgoed & Grondzaken

Om vaste invulling te geven aan het team Vastgoed & Grondzaken zijn er structureel extra middelen nodig voor de uitbreiding van de vaste formatie. De afgelopen 2 jaar is er veelal gebruik gemaakt van externe inhuur.

Baten

Lagere dividenduitkering Enexis

We ontvangen een lagere dividend uitkering van Enexis dan begroot.

Overhead

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel Wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
Ophogen ziektevervangingsbudget	Overhead	200.000	N	S
CAO ontwikkeling 2024	Overhead	124.000	N	I
Verlaging budget kantoorbenodigdheden	Overhead	-5.000	V	S
Correctie beveiliging Gemeentehuis (ten onrechte verlaagd)	Overhead	2.000	N	S
Verlaging budget security i.v.m. transitie GRID	Overhead	-18.000	V	I
Verhoging budget arbodienst/BGZ	Overhead	55.000	N	I
Aanschaf apparatuur buitendienst (uit reserve)	Overhead	17.000	N	I
Verhoging budget externe juridische kosten	Overhead	30.000	N	I
Verhoging budget software transitie	Overhead	70.000	N	I
Energielasten gemeentehuis Wedde (was niet geraamd)	Overhead	7.000	N	I
Beveiligingskosten gemeentehuis Wedde (was niet geraamd)	Overhead	3.000	N	I
Uitgestelde werkzaamheden software beheer	Overhead	131.000	N	I
Verkoop Gemeentehuis Wedde (afboeking boekwaarde)	Overhead	738.000	N	I
Kosten aanschaf software systeem IBABS	Overhead	13.000	N	S
Verhoging verzekeringspremie bedrijfswagens	Overhead	1.000	N	S
	Totaal lasten	1.368.000	N	
Baten				
Verkoop Gemeentehuis Wedde (verkoopopbrengst)	Overhead	756.000	V	I
	Totaal baten	756.000	V	
Reservemutaties				
B.R. Automatisering: Aanschaf apparatuur buitendienst	Overhead	-17.000	V	I
B.R. Automatisering: uitgestelde werkzaamheden software beheer	Overhead	-131.000	V	I
	Mutatie reserve	-148.000	V	
Budgettair effect 2024		464.000	N	

Lasten

Ophogen ziektevervangingsbudget

De afgelopen jaren hebben we een ziektevervangingsbudget van € 400.000 gehanteerd. Inmiddels ligt het ziekteverzuim hoger waardoor het huidige budget niet meer toereikend is. Daarbij zijn tevens de tarieven voor inhuur gestegen.

CAO ontwikkeling

Vanuit het onderhandelingsresultaat voor de nieuwe CAO voor 2024 is een loonstijging van 4,75% per 1 januari 2024 en 1,25% per 1 oktober 2024 tot stand gekomen. Bij het opstellen van de begroting 2024 hebben we rekening gehouden met een loonstijging van 4,5%. Het verschil wordt met deze rapportage bijgesteld.

Verhoging budget arbodienst

Deze verhoging vindt plaats door de gestegen arbokosten. Dit omvat alle kosten die wij maken voor onze medewerkers. De kosten voor de bedrijfsarts, re-integratie trajecten maar ook aangepast meubilair om preventief uitval te voorkomen. Om onze medewerkers duurzaam inzetbaar te houden zien wij een toename in deze kosten. Voor de begroting 2025 en verder zal het budget, met de huidige ontwikkelingen, kritisch worden bekeken.

Verhoging budget software transitie

Door de transitie naar de Cloud moeten bestaande systemen/applicaties onvoorzien versneld worden aangepast.

Uitgestelde werkzaamheden software beheer

De werkzaamheden/programma's die voor 2023 gepland stonden zijn een jaar doorgeschoven. De gelden zijn tijdelijk toegevoegd aan de bestemmingsreserve Automatisering en worden nu benut.

Verkoop gemeentehuis Wedde

Dit betreft de afwaardering van de boekwaarde van het voormalig gemeentehuis te Wedde.

Baten

Verkoop gemeentehuis Wedde

De inkomsten uit de verkoop van het voormalig gemeentehuis te Wedde betreffen € 756.000. De verkoop/aktepassering heeft plaatsgevonden in juli 2024.

Onvoorzien

Omschrijving	Programma onderdeel	Voorstel Wijziging	Voordeel/ Nadeel	Incidenteel/ structureel
Lasten				
Dekking onvoorziene kosten schade wateroverlast uit programma 4	Onvoorzien	-66.000	V	I
	<i>Totaal lasten</i>	-66.000	V	
Budgettair effect 2024		-66.000	V	

Lasten

Schade wateroverlast

In de periode februari/maart is er een extreem hoger waterstand geweest. Dit had als gevolg dat een gedeelte van een nieuwe beschoeiing overstroomd en verschoven is. Ook is er een talud is weggezaakt. De schade bedroeg € 66.000. Zie programma 4.

Verloop onvoorzien

In de primitieve begroting werd een post voor onvoorziene uitgaven geraamd van € 200.000. Verschillende kosten zijn ten laste gebracht van dit bedrag. Onderstaand ziet u hiervan een overzicht.

Uitgaven ten laste van budget onvoorzien	Budget € 200.000
Aanpassing tarief toeristenbelasting	- 23.000
Waterschade talud en beschoeiing	- 66.000
Beschikbaar na verwerking zomernota 2024:	€ 111.000

3. Recapitulatie met het totaal

Recapitulatie van het totaal

Omschrijving	Wijzigingen per saldo in €
Programma 1: gezond en gelukkig in Westerwolde	1.066.000
Programma 2: kansen om te groeien in Westerwolde	104.000
Programma 3: mooi wonen in Westerwolde	-100.000
Programma 4: goed (digitaal) bereikbaar (in) Westerwolde	- 28.000
Programma 5: groen en duurzaam Westerwolde	246.000
Programma 6: asiel in Westerwolde	-1.929.000
Programma 7: onderwijs in Westerwolde	17.000
Programma 8: organisatie & bestuur	4.000
Algemene dekkingsmiddelen	618.000
Overhead	464.000
Onvoorzien	-66.000
Budgettair effect wijzigingen zomernota 2024	396.000 N

4. Toelichting saldo-ontwikkeling

Begrotingssaldo na zomernota 2024

Omschrijving	Begroting 2024
Primitieve begroting inclusief aanpassing begrotingsvergadering	19.000
Reeds genomen raadsbesluiten	-49.000
Aanpassingen zomernota 2024	-396.000
Begrotingssaldo na zomernota 2024	-426.000

Begrotingssaldo

Deze zomernota toont een nadelig saldo van € 396.000. Normaal gesproken zou dit tekort onttrokken worden uit de algemene reserve. Echter de meicirculaire 2024 laat een positieve uitkomst zien van € 686.000. Dit bedrag is niet verwerkt in de zomernota en wordt apart in de raad behandeld. Voorgesteld wordt om dit saldo toe te voegen aan onvoorzien begrotingsresultaat 2024.

Na verwerking van de meicirculaire komt het saldo van het onvoorzien begrotingsresultaat 2024 uit op € 260.000 positief. (€ 686.000 minus € 426.000).

Bijlagen:

Bijlage 1: Wijziging kredieten zomernota 2024

Voorgesteld wordt om de volgende kredieten bij te stellen:

MIP 2023 aanbrengen banden de Runde en Hoofdstraat Ter Apel

Benodigd krediet: € 28.000. (Verhoging van € 13.000 op het oorspronkelijke bedrag).

Er is reeds een krediet van € 15.000 beschikbaar gesteld. Door ingediende bezwaren is de uitvoering aangepast en hiermee zijn de kosten hoger geworden. Het totaalbedrag is hierdoor boven de activatiegrens gekomen. In plaats van de kosten in één keer in de exploitatie mee te nemen worden de kapitaallasten in de begroting van 2025 en verder verwerkt. Het eerder beschikbaar gestelde bedrag van € 15.000 komt incidenteel ten gunste van het resultaat 2024. (De verwerking hiervan is te vinden in programma 4).

Vervanging tractiemiddelen: € 90.000 extra investeringskrediet benodigd

In 2024 worden er conform het vastgestelde tractieplan in totaal 14 tractiemiddelen vervangen. Door prijsstijging is er € 32.000 extra nodig dan vooraf geraamd, dit is 5,3%. Daarnaast is er een tractiemiddel die in 2021 vervangen had kunnen worden dit jaar pas ingeruild door gering onderhoud en goed functioneren (ad € 58.000). Deze stond niet in het tractieplan die in 2022 is vastgesteld.