

Kadernota 2024-2027

Volume-ontwikkeling en taakmutaties (p.m.)

Vooralsnog zijn er geen financiële effecten meegenomen voor eventuele taakmutaties en de volume-ontwikkeling (trap-op trap-af systematiek). Deze zijn op dit moment nog niet bekend en lopen mee bij de meicirculaire 2023. De compensatie voor taakmutaties werkt in beginsel neutraal door, omdat hier ook extra uitgaven aan verbonden zijn. De volume-ontwikkeling wordt door het Rijk toegepast tot en met 2025 en komt daarna te vervallen. Hiervoor in de plaats komt een andere normeringssystematiek. Voor 2026 is vooralsnog daarvoor in de plaats 1 miljard opgenomen in het gemeentefonds en deze is reeds verwerkt in de begroting voor het jaar 2026.

Nieuwe normeringssystematiek (voordeel € 600.000 meerjarig per 2027)

De provincie maakt de inschatting dat de omvang van het inkomstenniveau van gemeenten, als gevolg van de toekomstige nieuwe normeringssystematiek, minimaal zo hoog zal zijn als het niveau van 2026 en staat toe het bedrag van 1 miljard meerjarig op te nemen in de ramingen. Het aandeel van onze gemeente in deze 1 miljard bedraagt € 600.000 welke we wel opnemen voor het jaar 2027 en volgende jaren.

Overhead

Naast de ontwikkelingen die in de 1e Burap 2023 zijn gemeld, speelt bij Duo+ ook een aantal ontwikkelingen vanaf 2024. Het aandeel van de gemeente Ouder-Amstel in deze kosten bedraagt 25,26% van het totaalbedrag. De resterende bijna 75% wordt door de gemeenten Diemen en Uithoorn gedragen.

Als één van die gemeenten een ontwikkeling niet financieel mogelijk wil maken, dan trekt onze gemeente zich daar ook uit terug. We zijn immers niet in staat een groter deel van de kosten te dragen.

B-3 Bedrijfsvoering Ouder-Amstel

Per 1 oktober 2022 is binnen de ambtelijke organisatie de afdeling Bedrijfsvoering opgericht. Inmiddels is het inrichtingsplan gereed. In dat inrichtingsplan wordt geanticipeerd op de gestage groei qua taken, qua inwonertal en qua begroting. Dit alles vraagt om meer uitvoeringscapaciteit. Ook om andere afdelingen een betere ondersteuning en dienstverlening te leveren, en op deze manier zowel de inhoudelijke beleidsmedewerkers meer ruimte te bieden om aan de toeneemende vragen op hun beleidsterreinen te kunnen voldoen als om het afdelingsmanagement te ontlasten. Per medio 2023 willen we daarvoor 1,6 fte aan management- en beleidsondersteuning aantrekken, en in 2024 wordt daar nog één fte aan toegevoegd. De meerkosten voor 2023 zijn € 60.000, voor 2024 en verder gaat het om € 195.000.

B-4 - 14 Overhead bij Duo+

Team Personeel en Organisatie (Duo+)

B-4 Groeiende organisaties en onboarding personeel (Nadeel € 75.000, meerjarig met ingang van 2024)

Het groeiend aantal gemeentelijke taken geeft uitbreiding van personeel en doorontwikkeling van de organisaties. Ook is de werving van personeel aanzienlijk meer arbeidsintensief geworden. Op het gebied van aansturing en zwaarder P&O advies (HR en organisatieadvies) vraagt dat enige uitbreiding van dit Duo+ P&O team. Voor Ouder-Amstel bedragen daarvan de kosten meerjarig met ingang van 2024 € 71.000. Daarnaast zal er meer aandacht worden besteed aan de correcte opstart van nieuwe medewerkers, de zogenaamde "onboarding". Het gaat meerjarig om € 4.000.

B-5 Arbeidsmarkt krapte (Nadeel € 16.400, eenmalig voor 2024):

Voor alle vier de organisaties worden gestructureerde traineeships en stagemogelijkheden van onderaf ontwikkelt en gecreëerd. Op deze manier willen de organisaties beter in hun personele vervangingsbehoefte kunnen gaan voorzien. Het gaat voorlopig om een incidentele impuls.

B-6 Integriteit en ondermijning (Nadeel € 2.500, eenmalig voor 2024)

Het college vindt het belangrijk om de medewerkers regelmatig bewust te maken van integriteit en risico's van ondermijning, en het herkennen van de signalen. Het gaat hier om de aanschaf van een digitaal leerplatform.

B-7 Ontwikkeling en opleiding (Nadeel € 5.000 voor 2024, en € 1.250 vanaf 2025, voor instrumentarium, Nadeel € 16.500, meerjarig voor 0,8 fte opleidingsadviseur)

Om de eigen medewerkers te blijven binden en boeien en ook om als organisaties klaar te zijn voor de steeds veranderende opgaves, is het belangrijk dat meer wordt ingezet op opleiding en ontwikkeling. Online leren is flexibel en het is gemakkelijk toe te snijden op de individuele medewerker. In 2024 gaat het om eenmalige kosten, in alle jaren gaat het deels ook om meerjarige kosten.

Daarbij wordt 0,8 fte opleidingsadviseur geworven om collectief en individueel passende opleidingstrajecten te ontwikkelen in samenspraak met de betrokkene.

B-8 Vitaliteit en duurzame inzetbaarheid (Nadeel € 12.650, meerjarig met ingang van 2024)

Medewerkers moeten langer doorwerken en dat moeten zij op een vitale en gezonde manier kunnen doen. In de Cao is opgenomen dat werkgevers in samenspraak met de medezeggenschap een vitaliteitsbeleid inrichten. Dat zal deels collectief zijn en deels op individueel maatwerk worden gebaseerd.

B-9 Arbozorg en agressie (Nadeel € 6.500, meerjarig met ingang van 2024)

Voor verplichte specialistische taken en werkzaamheden op het gebied van arbozorg wordt externe deskundigheid ingeroepen. Hier gaat het om trainingen voor de medewerkers voor het omgaan met agressie.

Team Informatisering en Automatisering (Duo+)**B-10 Invoering Omgevingswet (Nadeel € 19.000, meerjarig met ingang van 2024)**

Met de inwerktreding van de Omgevingswet neemt de beheerlast voor Functioneel applicatiebeheer aanzienlijk toe. Het betreft bovendien een complexe applicatie met meerdere externe koppelingen.

B-11 Datagedreven werken (Nadeel € 20.000, meerjarig met ingang van 2024)

Bij de gemeenten krijgt datagedreven werken steeds meer belang en inhoud. Dit vraagt ook meer van het Datacluster. Het betreft vragen om data te genereren en te ontsluiten, voor gebruik zowel in processen als bij beleids- en besluitvorming. Dit betreft het Ouder-Amstel-aandeel in een formatie-uitbreiding van 1,5 fte naar 2,5 fte. Dit is een stap in een beheersbare groei naar uiteindelijk circa 4 fte.

Team Financiën (Duo+)

B-12 Ondersteuning voor Specifieke Uitkeringen (Nadeel € 13.000, meerjarig met ingang van 2024)

Het Rijk verstrekt de gemeenten steeds vaker zogenoemde SPUK's. In tegenstelling tot de algemene uitkering zijn dit specifieke doeluitkeringen, met een tijdelijk karakter. Het financieel en regeltechnisch "in control" zijn op dit gebied voorkomt financiële risico's en draagt bij aan optimalisering van maatschappelijk rendement. De vakafdelingen blijven uiteraard verantwoordelijk, doch kwalitatief financieel en regeltechnisch advies en controle zijn onontbeerbaar geworden.

Team Interne Dienstverlening (Duo+)

B-13 Servicedesk Interne Dienstverlening en Informatisering en Automatisering (Nadeel € 16.500, meerjarig met ingang van 2024)

De servicedesk behoeft personele uitbreiding vanwege de groei van de organisaties en de toename van de mate van digitalisering. Dit is de eerste groeistap sinds 2016, en is daarmee urgent geworden.

B-14 Postintake en Archief (Nadeel € 19.500, meerjarig met ingang van 2024)

De postintake en archivering moeten aan hogere wettelijke eisen gaan voldoen, en ook de interne controle hierop moet worden georganiseerd. Het gaat om het uitbreiden van 0,5 fte naar 1 fte.

Onvoorzien

1 Onvoorzien

Op grond van artikel 8 lid 6 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is de gemeente verplicht een post onvoorzien op te nemen in de begroting. Het budget onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als onvoorzienbaar, onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt en waarvoor in de begroting verder geen raming is opgenomen. We stellen voor het budget voor onvoorziene uitgaven niet te wijzigen, we handhaven het budget van € 25.000.

Vennootschapsbelasting

1 Vennootschapsbelasting

De gemeente is belastingplichtig voor de VPB als het gaat om ondernemingsactiviteiten die zij uitvoert. Op basis van de huidige uitgangspunten is de verwachting dat de te betalen VPB over 2024 € 0 danwel beperkt zal zijn. Recentelijk is de belastingwetgeving voor het ophalen van bedrijfsmatig afval gewijzigd. We inventariseren de consequenties van deze aanpassing in de wetgeving.