

Beantwoording vragen commissie Samenleving en Bestuur 5 juni 2024 Jaarstukken 2023

- In 2023 zijn op basis van een amendement bij de behandeling van de begroting 2023 de tarieven toeristenbelasting verhoogd.
In het amendement is uitgegaan van een extra opbrengst. Hoeveel is hiervan gerealiseerd?

Het tarief toeristenbelasting is aangepast van € 2,15 naar € 2,25 voor hotels, B&B's en daaraan gelijk gestelde accommodaties. Het tarief voor overige accommodaties (m.n. camping) is verhoogd van € 1,40 naar € 1,75.

In het amendement is uitgegaan van € 109.000,=.

Begroot is een extra opbrengst van € 98.050,= (uitgaande van een inschatting van het aantal verwachte overnachtingen: 273.000 overnachtingen campingtarief en 25.000 overnachtingen hoteltarief).

De werkelijke extra opbrengt over 2023 is € 96.000,=.

- Kan er een specificatie worden gegeven van het budget opvang Oekraïners?

Op dit moment ontvangen we als gemeente een bedrag van € 1.850,= per gerealiseerde opvangplek per maand en hebben we 89 opvangplekken. Met deze vergoeding wordt huisvesting, leefgeld incl. uitvoeringskosten als dat aan de orde is, personele inzet en subsidie aan Onis Welzijn voor begeleiding bekostigd. De door ons gerealiseerde opvangplekken zijn tijdelijk beschikbaar. Ontheemden uit Oekraïne hebben tot 4 maart 2025 recht op opvang in Europese lidstaten onder de Richtlijn Tijdelijke Bescherming. Wat er daarna gaat gebeuren is nog niet duidelijk. Het voorgestelde te reserveren bedrag à 693K kan ingezet worden om de opvang tijdelijk te overbruggen als de Richtlijn Tijdelijke Bescherming afloopt. Met het bedrag van 693K kunnen we een periode van ongeveer 6 tot 8 maanden overbruggen bij gelijkblijvende kosten.

- Kan een nadere onderbouwing worden gegeven van het benodigde budget voor tijdelijk personeel?

Aanvullende onderbouwing waarom het van belang is om de 600K tijdelijk personeel over te zetten naar 2024.

Budget tijdelijk personeel

Het budget tijdelijk personeel is het budget exclusief inhuur personeel wat ten laste van het grondbedrijf of ten laste van een incidenteel krediet wordt ingehuurd. Eind 2022 is via de overheveling van de jaarrekening een bedrag van € 500.000,= overgeboekt naar 2023. In de jaarrekening 2023 is te zien dat we van het totaal van € 807.000,= nog een bedrag van € 300.000,= overhouden, en dus een uitgavepost hadden van € 507.000,= in 2023. De begroting voor 2024 bedraagt € 319.312,=, dat is afgerond € 188.000,= minder dan in 2023 is besteed aan tijdelijk personeel terwijl de omstandigheden (ambitie, arbeidsmarkt etc.) niet anders zijn in 2024.

Daarnaast bleef in 2023 een groot bedrag over van de salariskosten in de organisatie (niet zijnde pot tijdelijk personeel) van € 1 miljoen in 2023.

We vragen we nu om € 600.000,= over te boeken via de winstbestemming van 2023 naar 2024. Waarom is dat?

Daarvoor zijn 3 belangrijke redenen:

- 1. Realisatie ambities en continuïteit dienstverlening, budget 2024 is te laag*
- 2. Timing*

3. Monitoring

Ad 1 Realisatie ambities, continuïteit dienstverlening, budget 2024 is te laag

De realisatie van de bestuurlijke ambities gaat onverminderd door. Zie hiervoor de tussenbalans realisatie Coalitieakkoord 2022-2026 die goed laat zien dat we op alle fronten aan de weg timmeren. De situatie op de arbeidsmarkt is daarbij tevens vergelijkbaar met 2023, het lukt niet om alle vacatures in te vullen, waardoor tijdelijk personeel een middel is om bij te sturen, zodat de realisatie van ambities én de continuïteit van dienstverlening niet in het gedrang komen. Het budget van 2024 van initieel € 319.312,= is onvoldoende voor 2024. We vragen hierop bij te sturen.

Ad 2 Timing

De claims op tijdelijk personeel ontstaan op diverse manieren, gepland en ongepland. De volgende voorbeelden gelden hierbij o.a. voor het lopende jaar 2024:

Gepland

- Inhuur casemanager vergunningen*
- Inhuur architectuur specialist team Informatisering*
- Inhuur projectleider nieuwe financiële systeem*
- Inhuur FG (functionaris gegevensbescherming) en PO (privacy officer)*

Ongepland

- Inhuur i.v.m. zwangerschapsverlof*
- Inhuur i.v.m. ziekte*
- Inhuur i.v.m. anticiperen op a.s. pensioen*
- Inhuur i.v.m. nog niet in kunnen vullen van vacatureruimte*
- Inhuur i.v.m. uitloop van een klus uit 2023*

Je hebt hierbij te maken met timing. Gepland tijdelijk personeel is op voorhand in te schatten en is vaak voordat het jaar begint al georganiseerd (verplichting aangegaan, binnen de beschikbare budgetruimte die er is voor 2024).

Ongepland tijdelijk personeel is niet op voorhand in te schatten maar het is wel van belang om in huren om bijv. continuïteit van dienstverlening te borgen, of om werkdruk op andere collega's niet onverantwoord hoog te laten oplopen.

De kosten gaan hier voor de baten uit. Want in sommige gevallen staan er extra baten tegenover. Als voorbeeld bij team Vergunningen, we hebben extra tijdelijk personeel nodig om de hausse aan vergunningaanvragen af te werken, maar hier komen extra opbrengsten van leges tegenover. Ander voorbeeld, als het niet lukt om vacatures in te vullen dan is het soms nodig om hier tijdelijk personeel op in te zetten. Dat kost extra budget voor tijdelijk personeel, maar we houden dan extra over op het budget van de salariskosten van de totale organisatie. Zie volgende punt.

Ad 3 Monitoring totale personeelskosten

In 2023 zagen we dat er fors is overgehouden op het budget van salariskosten. En ook op het (naar boven bijgestelde) budget van tijdelijk personeel. Een deel van de € 600.000,= die we nu vragen om over te hevelen naar 2024 zullen we via de andere kant (minder salariskosten, hogere leges vergunningen) ook weer besparen of terug verdienen dus en deze zal ten gunste van 2024 komen (en bij de jaarrekening 2024 vrijvallen, tenzij we deze al in de turap najaar bijstellen). Die match is niet op voorhand 1 op 1 te maken. De kosten gaan voor de baten uit. Regulier wordt deze match in de organisatie wel gemaakt door het MT die dit voor de hele organisatie bekijkt samen met P&O en team Financiën. De eerste doorrekening voor het hele jaar hiervan maken we in juli 2024.