CONCEPT-Begroting

2025

Schets t.b.v. DB 8 februari 2024

hûsenhiem adviseurs omgevingskwaliteit

Versiedatum:
8-2-2024

Begroting van lasten en baten voor het dienstjaar 2025 - CONCEPT

		Begroting 2023	Voorlopige 1e Progose 2023	Begroting 2024	Concept Begroting 2025
Lasten					
	Afschrijvingen	20.000	47.000	52.000	50.000
	Personeelslasten	1.040.000	1.095.000	1.143.000	1.240.000
	Apparaatskosten	98.000	129.000	121.000	130.000
	Inkoop projecten	10.000	12.000	10.000	10.000
	Overige kosten	4.000	4.000	3.000	3.000
	Rente/bankkosten	0	8.000	10.000	10.000
	100-jarig Jubileum	0	0	0	25.000
Totaal lasten		**1.172.000**	**1.295.000**	**1.339.000**	**1.468.000**
Baten					
	Adviesgelden regulier	937.000	978.000	1.065.000	1.145.000
	Adviesgelden vooroverleg	210.000	210.000	245.000	263.000
	Verkoop projecten	25.000	25.000	29.000	60.000
	Rente	0	0	0	0
Totaal baten		**1.172.000**	**1.213.000**	**1.339.000**	**1.468.000**
	Saldo	**0**	**-82.000**	**0**	**0**

Toelichting op de conceptbegroting van lasten en baten 2025

Algemeen

Bij het opstellen van deze conceptbegroting wordt ervan uitgegaan dat hûs en hiem door de in de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten als de in de Omgevingswet genoemde gemeentelijke adviescommissie is ingesteld.

CONCEPTBEGROTING 2025

Afschrijvingslast
De afschrijvingslast in 2025 is begroot op maximaal € 50.000. Ten opzichte van de begroting 2024 is dit een lichte daling van € 2.000. Deze daling is een combinatie van het wegvallen van de afschrijvingen op kantoormeubilair (laatste termijn in 2024) en nieuwe afschrijvingen als gevolg van investeringen in o.a. een nieuw softwarepakket (Portaal), vernieuwde website en een brandmeldinstallatie. Zie ook de bijgevoegde staat van activa.

Personeelslasten
De directe personeelskosten zullen in 2025 naar verwachting uitkomen op € 1.240.000. De stijging ten opzichte van de begroting van 2024 kan verklaard worden uit hogere cao-lonen en een hogere pensioenlast. De recente cao-stijging per 1/1/2024, van zo'n 6% over geheel 2024, was ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2024 nog niet bekend. In deze cijfers is rekening gehouden met deze stijging. Voor 2025 wordt gerekend met 2% verhoging.
Voor indirecte personeelskosten wordt in 2025 begroot € 20.000 (+1.000 t.o.v. 2024) en voor externe personeelskosten € 40.000 (+5.000 t.a.v. 2024). Deze post heeft betrekking op de vergoeding voor de externe leden van de Adviescommissie Omgevingskwaliteit. Een bescheiden verhoging van het vacatiegeld en de reiskostenvergoeding voor commissieleden per 1 januari 2025 ligt in het verschiet.

Apparaatskosten
Hieronder valt een drietal posten: Huisvestingskosten, Kantoorkosten, en Organisatiekosten.
De totale post wordt in 2025 begroot op € 130.000.

Huisvestingskosten
Voor deze post wordt in 2025 een bedrag van € 24.000 begroot. Rekening is gehouden met een lager energiegebruik dankzij de verduurzaming en een stijging als gevolg van de beheerkosten voor de ingebruikname van een brandmeldinstallatie.

Kantoorkosten
Voor deze post wordt in 2025 € 63.000 begroot. De stijging van deze kosten met € 3.000 t.o.v. 2024 heeft vooral te maken met toegenomen beheerkosten voor automatisering.

Organisatiekosten
Voor deze post wordt in 2025 € 43.000 begroot, waarbij rekening is gehouden met een algemene stijging van de kosten.

Overige kosten
Voor deze post wordt in 2025 begroot € 13.000 (gelijk aan 2024), dit betreft bankkosten (met name rentelasten inzake aangegane lening voor de financiering van de verduurzaming) voor een bedrag van €10.000 en een dotatie aan de onderhoudsreserve van € 3.000.
Verder wordt voor het 100-jarig jubileum van hûs en hiem in 2025 een bedrag van € 25.000 gereserveerd.

Inkoop projecten
Voor de Nije Pleats sessies en andere projecten worden de kosten in 2025, evenals in voorgaande jaren, conservatief geraamd op € 10.000. Hier staan uiteraard opbrengsten tegenover.

Adviesgelden
Voor 2025 wordt, zoals gebruikelijk, uitgegaan van een splitsing in reguliere adviesinkomsten en opbrengsten uit vooroverleg. Voor het kunnen realiseren van een sluitende begroting is een tariefstijging per 1-1-2025 niet uitgesloten.

Verkoop projecten
De bijdrage uit projecten voor derden wordt in 2025 begroot op € 60.000. Daar staan inkoopkosten tegenover van € 10.000.

Alsdan zal het geprognosticeerde resultaat over 2025 leiden tot een sluitende begroting van lasten en baten.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur als bedoeld in art. 34 van de
Wet Gemeenschappelijke Regelingen 2022.

d.d. 28 juni 2024

H. de Haan, voorzitter

Versiedatum:
8-2-2024

Concept Begroting 2025

KOSTEN		**Concept Begroting 2025**			
Kapitaallasten					
	Afschrijving huisvesting	€ 2.379			
	Afschrijving inventaris	€ 1.095			
	Afschrijving comp.app	€ 628			
	Afschrijving digitale apparatuur	€ 564			
	Afschr. activa ivm verbouwing	€ 22.459			
	Afschrijving Adviesbank software	€ 20.700			
	Onvoorzien	€ 2.175			
				€ 50.000	
Personeelslasten					
Directe personeelskosten	Kosten netto salaris	€ 595.000			
	Kosten loonheffing	€ 370.000			
	Kosten pensioen	€ 215.000			
			€ 1.180.000		
Indirecte personeelskosten	Reis- en verblijfkosten	€ 1.000			
	Cursuskosten personeel	€ 5.000			
	Excursies/studiebijeenkomsten	€ 1.000			
	Vergaderkosten	€ 1.000			
	Kosten personeelsadministratie SMA	€ 8.000			
	Overige personeelskosten	€ 4.000			
			€ 20.000		
Externe personeelskosten	Presentiegeld commissieleden	€ 35.000			
	Reiskosten commissieleden	€ 5.000			
			€ 40.000		
				€ 1.240.000	
Apparaatskosten					
Huisvesting	Onderhoudskosten gebouw	€ 2.000			
	Onderhoudskosten tuin	€ 1.150			
	Schoonmaakkosten	€ 11.000			
	Gas en elektrisch	€ 7.300			
	Water	€ 150			
	Huisvuilkosten	€ 400			
	Overige huisvestingskosten	€ 2.000			
			€ 24.000		
Kantoorkosten	Kantoorartikelen	€ 1.250			
	Kantine (koffie, thee, e.d.)	€ 500			
	Drukwerk	€ 1.500			
	Kosten communicatie (o.a. website)	€ 5.000			
	Kosten automatisering	€ 52.750			
	Overige kantoorkosten	€ 2.000			
			€ 63.000		
Organisatiekosten	Verzekeringen	€ 3.250			
	Contributies	€ 16.000			
	Abonnementen/boeken	€ 1.000			
	Porti	€ 1.000			
	Telefonie	€ 2.000			
	Belastingen divers	€ 4.500			
	Accountantskosten	€ 9.000			
	Kosten DIROV	€ 1.000			
	Diverse organisatiekosten	€ 5.250			
			€ 43.000		
				€ 130.000	
Overige kosten	Toevoeging Onderhoudsreserve	€ 3.000			
	Diverse lasten (rente lening, VpB)	€ 10.000			
	Jubileum - 100 jaar hûs en hiem	€ 25.000			
			€ 38.000		
				€ 38.000	
	Projecten (inkoop)			€ 10.000	
					€ 1.468.000
OPBRENGSTEN					
Adviesgelden	Adviesgelden regulier			€ 1.145.000	
	Adviesgelden vooroverleg			€ 263.000	
Projecten (verkoop)	Overige advisering			€ 60.000	
					€ 1.468.000
				Saldo	€ 0
					==========

Versiedatum:
8-2-2024

Meerjaren raming	**Begroting 2024**	**Concept Begroting 2025**	**Concept Meerjarenraming 2026**	**2027**	**2028**
Afschrijvingen	52.000	50.000	52.000	53.000	54.000
Personeelslasten	1.143.000	1.240.000	1.266.000	1.285.000	1.303.000
Huisvestings-/apparaatskosten	121.000	130.000	131.000	132.000	133.000
Inkoop projecten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Overige kosten	13.000	38.000	18.000	18.000	18.000
	1.339.000	**1.468.000**	**1.477.000**	**1.498.000**	**1.518.000**
Adviesgelden regulier	1.065.000	1.145.000	1.150.000	1.162.000	1.172.000
Adviesgelden vooroverleg	245.000	263.000	265.000	271.000	276.000
Verkoop projecten	29.000	60.000	62.000	65.000	70.000
Rente en buitengewone baten		0	0	0	0
	1.339.000	**1.468.000**	**1.477.000**	**1.498.000**	**1.518.000**
Resultaat regulier	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op de meerjarenraming 2026-2028

Bij het opstellen van de meerjarenraming voor de jaren 2026 tot en met 2028 is de primitieve (concept)begroting voor 2025 als basis genomen.

De meerjarenraming is gebaseerd op continuïteit van de adviesorganisatie. Dit uitgangspunt kiest het Dagelijks Bestuur vanuit de verwachting dat de Friese gemeenten ook na de stelselherziening naar de Omgevingswet, verzekerd zullen willen zijn van onafhankelijk, deskundig advies inzake de ruimtelijke aspecten van omgevingskwaliteit. Gemeentelijke beleidsregels inzake de plaatsing en het uiterlijk van bouwwerken (veelal vastgelegd in de gemeentelijke 'welstandsnota') vormen na invoering van de Omgevingswet onderdeel van de zogenaamde 'bruidsschat' in het Omgevingsplan van de gemeente en blijven onverkort van toepassing. Het Rijk biedt de gemeenten een overgangsperiode van 10 jaar om het Omgevingsplan aan te passen.

Uitgangspunten bij de meerjarenraming

Voor de diverse posten van de begroting zijn t.a.v. de meerjarenramingen de volgende uitgangspunten gehanteerd.

- De kapitaallasten zijn gebaseerd op de staat van activa en financieringslasten en bedragen maximaal € 60.000 Euro. In 2024 wordt de laatste termijn van de investering in nieuw kantoormeubilair en inventaris (2019) afgeschreven, daartegenover staan nieuwe afschrijvingen door o.a. de ingebruikname van een softwarepakket (Portaal) en een vernieuwde website.
- De vaste personeelslasten zullen voor de periode 2026-2028 (licht) stijgen door rekening te houden met cao-loonsverhogingen.
- Inzake huisvestings- en apparaatskosten wordt van 2026 tot en met 2028 stabiel begroot.
- Voor de inkoop ten behoeve van projecten voor derden is een bedrag rond de € 10.000 begroot. Daar staat een bedrag van rond € 35.000 Euro uit projecten tegenover, zodat een redelijke marge kan worden gerealiseerd.
- Voor de inkomsten uit adviesgelden is het uitgangspunt dat deze in de periode 2026-2028 licht zullen stijgen.

Het resultaat van geraamde baten en lasten levert een sluitende exploitatie op voor de periode van 2026 tot en met 2028.

Staat van activa rekening hûs en hiem miv 2025 (lineaire afschrijving)

							2025			2026			2027			2028		
jaar aanschaf	omschrijving	grootboekre	looptijd	resterende jaren	percentage afschrijving	investering	boekwaarde begin boekjaar	afschrijving boekjaar	boekwaarde einde boekjaar	boekwaarde begin boekjaar	afschrijving boekjaar	boekwaarde einde boekjaar	boekwaarde begin boekjaar	afschrijving boekjaar	boekwaarde einde boekjaar	boekwaarde begin boekjaar	afschrijving boekjaar	boekwaarde einde boekjaar
					boekwaarde													
2017	cv ketel Remeha	0001	10	4	10,00%	€ 3.750,00	€ 1.125,00	€ 375,00	€ 750,00	€ 750,00	€ 375,00	€ 375,00	€ 375,00	€ 375,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2017	Huisvesting (markiezen)	0001	10	4	10,00%	€ 8.263,46	€ 2.479,02	€ 826,35	€ 1.652,67	€ 1.652,67	€ 826,35	€ 826,33	€ 826,33	€ 826,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2018	Inventaris (stoel adm) Bremer	0002	5	0	20,00%	€ 330,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2019	Adviesbank software	0007	5	1	20,00%	€ 3.720,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2019	Inventaris pand	0002	5	1	20,00%	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2019	Dressoir (2x)	0002	5	1	20,00%	€ 546,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2020	Asus VivoBook laptop	0003	5	2	20,00%	€ 915,70	€ 183,14	€ 183,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2021	Beeldschermen 27"(9x)	0003	5	3	20,00%	€ 2.223,97	€ 889,59	€ 444,79	€ 444,79	€ 444,79	€ 444,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2022	Google Pixel 7	0004	3	2	33,33%	€ 400,00	€ 111,14	€ 111,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2022	Samsung Galaxy S20	0004	3	2	33,33%	€ 354,55	€ 98,51	€ 98,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2022	Verduurzaming pand	0001	15	14	6,67%	€ 305.281,88	€ 264.577,63	€ 20.352,13	€ 244.225,50	€ 244.225,50	€ 20.352,13	€ 223.873,38	€ 223.873,38	€ 20.352,13	€ 203.521,25	€ 203.521,25	€ 20.352,13	€ 183.169,13
2023	Verduurzaming pand	0001	15	15	6,67%	€ 20.000,00	€ 17.333,33	€ 1.333,33	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 1.333,33	€ 14.666,67	€ 14.666,67	€ 1.333,33	€ 13.333,33	€ 13.333,33	€ 1.333,33	€ 12.000,00
2023	Verduurzaming pand - extra	0001	15	15	6,67%	€ 20.000,00	€ 10.052,27	€ 773,25	€ 9.279,02	€ 9.279,02	€ 773,25	€ 8.505,76	€ 8.505,76	€ 773,25	€ 7.732,51	€ 7.732,51	€ 773,25	€ 6.959,26
2023	Archiefstelling Habéé	0002	10	10	10,00%	€ 4.194,00	€ 3.355,20	€ 419,40	€ 2.935,80	€ 2.935,80	€ 419,40	€ 2.516,40	€ 2.516,40	€ 419,40	€ 2.097,00	€ 2.097,00	€ 419,40	€ 1.677,60
2023	Bureau's + tafels Habéé	0002	10	10	10,00%	€ 2.212,50	€ 1.680,00	€ 210,00	€ 1.470,00	€ 1.470,00	€ 210,00	€ 1.260,00	€ 1.260,00	€ 210,00	€ 1.050,00	€ 1.050,00	€ 210,00	€ 840,00
2023	Vloerbedekking 2e etage	0002	15	15	6,67%	€ 2.700,00	€ 2.088,75	€ 245,74	€ 1.843,01	€ 1.843,01	€ 245,74	€ 1.597,28	€ 1.597,28	€ 245,74	€ 1.351,54	€ 1.351,54	€ 245,74	€ 1.105,81
2023	Laadpaal	0001	5	5	20,00%	€ 2.670,00	€ 2.403,00	€ 178,00	€ 2.225,00	€ 2.225,00	€ 178,00	€ 2.047,00	€ 2.047,00	€ 178,00	€ 1.869,00	€ 1.869,00	€ 178,00	€ 1.691,00
2023	Koffiemachine	0002	5	5	20,00%	€ 1.098,35	€ 768,85	€ 219,67	€ 549,18	€ 549,18	€ 219,67	€ 329,51	€ 329,51	€ 219,67	€ 109,84	€ 109,84	€ 109,84	€ 0,00
2023	Mobiele telefoons (3x)	0004	5	5	20,00%	€ 1.062,34	€ 531,22	€ 354,08	€ 177,15	€ 177,15	€ 177,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2023	Software Portal	0007	5	5	20,00%	€ 35.500,00	€ 24.850,00	€ 7.100,00	€ 17.750,00	€ 17.750,00	€ 7.100,00	€ 10.650,00	€ 10.650,00	€ 7.100,00	€ 3.550,00	€ 3.550,00	€ 3.550,00	€ 0,00
2023	Software Portal - Innovatie	0002	5	5	20,00%	€ 8.000,00	€ 6.400,00	€ 1.600,00	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ 1.600,00	€ 3.200,00	€ 3.200,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 1.600,00	€ 0,00
2024	Software Portal - instapfee-II	0007	5	5	20,00%	€ 15.000,00	€ 12.000,00	€ 3.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 3.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
2024	Software Portal - innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 10.000,00	€ 8.000,00	€ 2.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
2024	Website - vernieuwde huisstijl	0007	5	5	20,00%	€ 10.000,00	€ 8.000,00	€ 2.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
2024	Brandmeldinstallatie	0007	5	10	20,00%	€ 10.000,00	€ 9.000,00	€ 1.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 1.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 1.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 1.000,00	€ 5.000,00
2024	Onvoorzien	0007	5	0	20,00%	€ 5.000,00	€ 4.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
2025	Software Portal - instapfee-III	0007	5	5	20,00%	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 3.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 3.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
2025	Software Portal - innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 2.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
2025	Onvoorzien	0007	5	5	20,00%	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
2026	Software Portal - innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 10.000,00				€ 0,00	€ 2.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 2.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00
2027	Software Portal - innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 11.000,00				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.200,00	€ 8.800,00	€ 8.800,00	€ 2.200,00	€ 6.600,00
2028	Software Portal - innovatie	0007	5	5	20,00%	€ 12.000,00				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.400,00	€ 9.600,00
						€ 616.223,39	**€ 379.926,65**	**€ 49.824,52**	**€ 360.102,12**	**€ 360.102,12**	**€ 51.254,80**	**€ 318.847,32**	**€ 318.847,32**	**€ 52.832,84**	**€ 277.014,48**	**€ 277.014,48**	**€ 50.371,68**	**€ 238.642,80**
									€ 0,00			€ 0,00			€ 0,00			€ 0,00
							€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00						