Verzameloverzicht begrotingswijzigingen

Raadsvergadering: 4 februari 2025

Leeswijzer:
Conform de 'Regeling Budgethouderschap en Begrotingswijzigingen 2017' worden twee soorten begrotingswijzigingen via het verzameloverzicht aan de gemeenteraad voorgelegd:

A. door de gemeenteraad vast te stellen begrotingswijzigingen
   1. als het voorstel tussen de 50.000 en 100.000 euro kost, maar wel gedekt wordt door een budget, of
   2. minder dan 50.000 euro kost maar ten laste van een reserve of het begrotingsresultaat wordt gebracht

B. begrotingswijzigingen ter kennisname
   1. als het voorstel wordt gedekt door het budget onvoorzien en minder dan 50.000 euro kost bij incidenteel onvoorzien of minder kost dan 15.000 euro bij structureel onvoorzien, of
   2. als het voorstel minder dan 50.000 euro kost, maar gedekt wordt door een ander budget

   Beide begrotingswijzigingen onder B worden door het college vastgesteld.

Door de gemeenteraad vastgestelde begrotingswijziging

Onderwerp	BWN	AWN
Uitbreiding formatie WOZ keten (2212589)	**1.04**	**4.05**

De formatie van de WOZ-keten binnen de teams Gegevensmanagement, Belastingen en Juridische Zaken is onvoldoende om de kwaliteit van de waardering van de panden en het voldoen aan de wettelijke termijnen in de juridische procedures te kunnen blijven waarborgen. Dit komt vooral door een toename van het aantal objecten en de enorme toename van bezwaar en beroep op de WOZ beschikkingen.
De afgelopen jaren was de werkdruk van veel medewerkers in dit ketenproces hoog en is veel capaciteit ingehuurd om het werk toch te kunnen uitvoeren. De beperkte bezetting heeft echter ook geleid tot vertraging in afhandeling van bezwaar en beroep met risico’s op veroordeling in proceskosten tot gevolg. Inhuur is relatief kostbaar en geeft onvoldoende waarborg om duurzaam kwaliteit en tijdigheid te garanderen.
Om deze langdurige problematiek structureel op te lossen wordt voorgesteld de formatie van de WOZ-keten uit te breiden. Dit leidt uiteindelijk tot lagere externe inhuur. Voor beroep blijft de inzet van externe inhuur, afhankelijk van het aantal beroepszaken, de beste flexibele oplossing gezien de specifieke kennis die daarvoor nodig is.
Deze maatregel is onderdeel van de ombuigingsmaatregel Hoorn Financieel Gezond: terugdringen externe inhuur.

Jaren	bezwaren
2020	1.027
2021	1.109
2022	1.237
2023	2.275
2024	1.577 (prognose)

Het aantal beroepszaken dat uit de bezwaren voortkomt neemt ook toe. Inschatting dat in 2025 500 uur extra inzet nodig is.

	Inhuur 2024	Voorstel uitbreiding formatie 2025	Kostenbesparing
Data-inwinner (1 fte, toename woningen/objecten)	€ 130.000	€ 94.879	€ 35.121

WOZ-medewerker (1 fte, door toename aantal bezwaren)	€ 84.000	€ 94.879	-/- €10.879
Administratief medewerker (0,5 fte, toename aantal bezwaren)	€ 44.155	€ 43.082	€ 1.073
Inhuurbudget behandeling beroepszaken (toename aantal beroepszaken)	€ 37.000	€ 50.000	-/- € 13.000
Totaal	**€295.155**	**€ 282.840**	**€ 12.315**

Voorgesteld wordt om:
De capaciteit van de WOZ-keten structureel met 2,5 fte uit te breiden en een structureel inhuurbedrag van € 50.000 beschikbaar te stellen. In totaal kost dit € 282.840. Dit kan worden gedekt door de areaaluitbreiding onroerende zaakbelasting.
Tot nu toe werd er fors ingehuurd om de noodzakelijke werkzaamheden voor het waarderen, opleggen en innen van OZB te realiseren. Deze kosten waren structureel niet opgenomen in de begroting. Bij de najaarsbijstelling werden deze hogere uitvoeringskosten dan aangemeld, gelijktijdig met de hogere OZB inkomsten als gevolg van de werkelijke areaaluitbreiding. Per saldo waren deze twee posten minimaal budgettair neutraal in de afgelopen jaren. Door het omzetten van inhuur naar vast personeel kan bovendien voor € 12.315 de taakstelling voor de ombuigingen in de exploitatie worden verlaagd. Dit bedrag is het verschil tussen de kosten voor inhuur en de lagere kosten voor het omzetten naar vast personeel.

Uitbreiding en invulling daarvan vindt pas plaats na vaststelling van het verzameloverzicht in de raad.

Vervanging veldverlichting sportcomplexen De Roskam en ’t Krijt (2162523) **1.04** **4.06**

U bent over dit onderwerp geïnformeerd via de raadsbrief die onder punt 23 van de raadsbrieven van het college op de lijst van ingekomen stukken bij de raadsvergadering van 10 december 2024 zat.

Op sportcomplex De Roskam worden vier hockeyvelden met conventionele veldverlichting verlicht. De lichtkwaliteit voldoet niet meer aan de eisen. De beste oplossing is vervanging met LED-verlichting, waarbij rekening wordt gehouden met de huidige grootte van de hockeyvereniging. Daarnaast moet de veldverlichting (inclusief masten) van het asfalt handbalveld op spotcomplex ’t Krijt conform planning in 2024 worden vervangen. Stichting Sportcomplex De Roskam en voetbalvereniging Westfriezen zorgen ervoor dat in 2025 de veldverlichting wordt vervangen.
Het college stelt voor hiervoor een investeringsbedrag beschikbaar te stellen. Het beschikbaar stellen van een investeringsbedrag is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Echter, om gebruik te kunnen maken van de regeling om 40% te besparen op de kosten moest voor 31/12/2024 een besluit worden genomen. Deze reden en omdat de dekking van de kosten is geregeld binnen bestaande budgetten van sport en via het budget structureel onvoorzien leiden er toe dat voorgesteld is om af te zien van een apart raadsvoorstel.
Uitgebreider kunt u de overwegingen lezen in de eerdergenoemde raadsbrief.

Voorgesteld wordt om:
Om twee kredieten beschikbaar te stellen van in totaal € 86.227 voor vervanging van veldverlichting bij sportcomplex De Roskam en sportcomplex ’t Krijt. De hierbij horende kapitaallasten van € 4.750 worden gedekt uit vrijvallende kapitaallasten (€ 3.306) en structureel onvoorzien (€ 1.264).

Uitbreiding juridische capaciteit Omgevingsrecht (2198110) **1.04** **4.07**

Voorstel is de capaciteit juridische handhaving Omgevingsrecht te versterken.
Door het vertrek van een medewerker komt er 0,4 fte beschikbaar voor de functie van Jurist omgevingsrecht. Binnen het team wordt al minimaal 4 jaar ingehuurd voor de juridische handhaving op het in afwijking van het Omgevingsplan bewonen van woningen. Het gaat dan onder andere om bewoning door buitenlandse werknemers. Daarnaast is met de komst van de Omgevingswet de wetgeving complexer geworden.

Gevolg is dat advisering en de juridische handhaving meer tijd vraagt. Tevens is er extra werk bij gekomen om te adviseren op de juridische aspecten van wetgeving rond Wonen. De gemeente heeft er bijvoorbeeld taken bij gekregen voor het uitvoeren van de Wet goed verhuurderschap en de Wet betaalbare huur.
Door het uitbreiden van de juridische capaciteit met 0,6 fte kan de externe inhuur worden verminderd en de taken (beter) worden ingevuld. Samen met de vrijgevallen 0,4 fte ontstaat er hierdoor een vacature van 1 fte.
Deze maatregel is onderdeel van de ombuigingsmaatregel Hoorn Financieel Gezond: terugdringen externe inhuur.

Voorgesteld wordt om:
Akkoord te gaan met de structurele uitbreiding van de capaciteit van juridische handhaving Omgevingsrecht van 0,4 fte naar 1 fte. Dit kost € 68.328. Dit wordt deels gedekt door een budget dat via de Algemene Uitkering is gekregen om de Wet goed verhuurderschap en de Wet betaalbare huur uit te voeren (€ 25.000). Het restant van de dekking komt uit het verhogen van de begroting inkomsten leges omgevingsvergunningen.
Tot nu toe werd er ingehuurd. De kosten bedroegen ca € 110.000 en werden niet structureel begroot. Ook de inkomsten van de leges die aan deze extra inhuur gekoppeld zijn, zijn niet structureel geraamd. De werkwijze was om dit alleen incidenteel bij te stellen in de najaarsbijstelling. Via dit besluit wordt alles wel structureel geraamd, hierbij liggen de kosten voor de uitbreiding van 0,6 fte aanzienlijk lager dan de huidige inhuurkosten.
Op een later moment volgt een voorstel om alle kosten en inkomsten via leges van de omgevingsvergunningen structureel in de begroting op te nemen, als beter kan worden ingeschat wat de precieze kosten bij door de Omgevingswet.

Uitbreiding en invulling daarvan vindt pas plaats na vaststelling van het verzameloverzicht in de raad.

Aansluiten Nederlandse Schuldhulproute (2199210) **1.04** **4.08**

Er zijn diverse organisaties in de gemeente die ondersteuning bieden aan inwoners met schulden. Het duurt echter gemiddeld vijf jaar voordat mensen om hulp vragen. We willen de drempel om hulp te vragen lager maken door aan te sluiten bij de NSR (Nederlandse Schuldhulproute). Dit instrument bundelt ons gemeentelijk aanbod binnen het schuldendomein en zorgt ervoor dat inwoners direct bij de juiste organisatie terecht komen. De NSR (Nederlandse Schuldhulproute) heeft een preventieve werking, door onder andere een laagdrempelige toegang tot hulpverlening aan te bieden. Het is gratis, vrijblijvend, en anonieme aanmelding is mogelijk.

Naar aanleiding van het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) heeft het Rijk via diverse circulaires geld beschikbaar gesteld om gedupeerden te helpen. Dit zogenaamde POK-geld is gestort in de reserve Diverse incidentele middelen. Voorstel is de kosten van de pilot Aansluiten Nederlandse Schuldhulproute te dekken via dit geld uit de reserve.