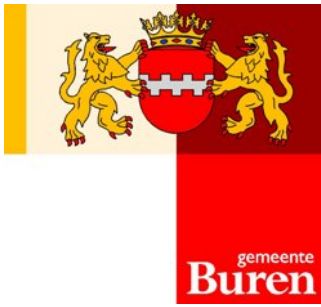




uw brief van:
uw kenmerk:
ons kenmerk: Z.050284/D.149887
behandeld door: L. Sennef
bijlage(n): 1
onderwerp: Stand van zaken ZBB

Maurik, 25 april 2023

Geachte leden van de raad,

Eind januari ontving u een brief van Gedeputeerde Staten van Gelderland over de vorm van financieel toezicht die er op de begroting 2023 van toepassing is. Deze brief is door de auditcommissie besproken met de toezichthouder. Vervolgens heeft de auditcommissie het college verzocht om een actueel inzicht in de realisatie van de afgesproken ZBB maatregelen.

In deze informatiebrief maken we inzichtelijk hoe het staat met de realisatie van de Zero Based Budgeting maatregelen (ZBB). Dat doen we met behulp van een nieuwe en meer onderbouwde opzet van de paragraaf ZBB. Vanaf nu zullen we u in alle P&C documenten op deze nieuwe manier informeren over de stand van zaken ZBB.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Buren,
de secretaris a.i.,

de burgemeester,

N. Bex MLD

H.M. Ostendorp

Paragraaf Zero Based Budgeting

Inleiding

In deze paragraaf maken we inzichtelijk hoe het staat met de realisatie van de Zero Based Budgeting maatregelen (ZBB). De gemeenteraad besloot in november 2021 om deze maatregelen te verwerken in de meerjarenbegroting 2022-2025.

De aanleiding voor deze bezuinigingen ontstond in het voorjaar van 2021. In de Perspectiefnota 2022 werd zichtbaar dat de financiële positie van Buren fors onder druk stond. Om het meerjarig evenwicht in de begroting 2022 te herstellen, stemde de gemeenteraad in met een pakket van 39 maatregelen. Dit betekende een besparing van € 1,2 miljoen in 2022 die oploopt tot € 3,3 miljoen in 2025 en de jaren erna.

De ZBB maatregelen zijn divers. Een aantal is technisch van aard en eenvoudig te realiseren, terwijl er voor bijvoorbeeld de transformatie Sociaal Domein of het afstoten van vastgoed een langere voorbereiding nodig is. In 2022 hebben we ingezet op de realisatie van de al in 2022 geraamde bezuinigingen en startten we met de acties en onderzoeken voor de meer complexe taakstellingen en ombuigingen.

Stand van zaken in één oogopslag

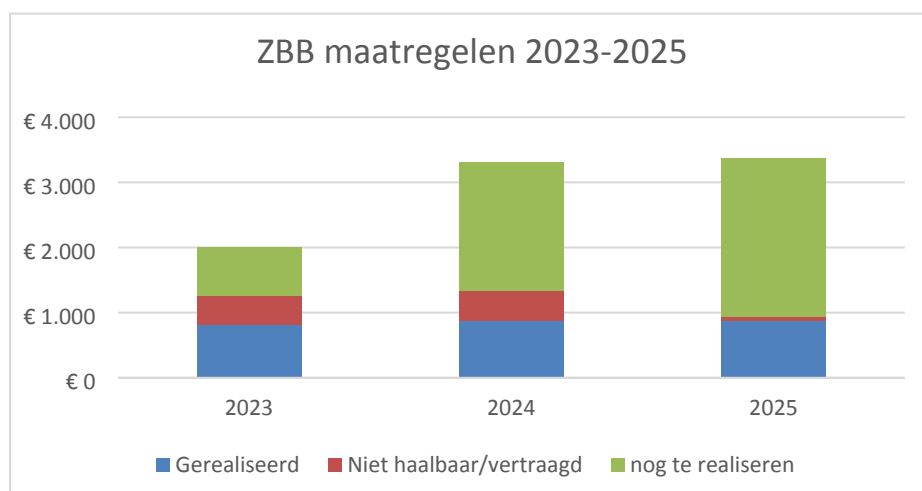
In 2022 is er een flink aantal maatregelen gerealiseerd. De gerealiseerde maatregelen hebben we in beeld gebracht in bijlage 1 "Gerealiseerde maatregelen in 2022".

Helaas bleek dat twee maatregelen niet haalbaar zijn en vier maatregelen later gerealiseerd worden dan gepland. Het financieel effect hiervan is in de 2^e bestuursrapportage 2022 en in de begroting 2023 verwerkt. Deze maatregelen zijn opgenomen in bijlage 2 "Niet haalbaar of vertraagde maatregelen in 2022".

In de meerjarenbegroting 2023 zijn nog 12 maatregelen opgenomen waarvan de realisatie nog plaats moet vinden. Het betreft de ombuigingen waarvoor bestuurlijke besluitvorming nodig is, zoals de transformatie Sociaal Domein, de herbestemming van het gemeentehuis en het afstoten van vastgoed. Daarnaast staat er nog een aantal maatregelen met een effect op de dienstverlening open.

Tabel 1: Stand van zaken ZBB tot en met de begroting 2023

<i>bedragen x €1.000</i>	2022	2023	2024	2025
Gerealiseerd in 2022	674	807	879	879
Niet haalbaar of vertraagd in 2022	547	455	452	52
Nog te realiseren in 2023 en de jaren erna		739	1.975	2.430
Vastgestelde ZBB opgave in november 2021	1.221	2.001	3.306	3.361



Voortgang van de nog te realiseren ZBB maatregelen

De nog te realiseren opgave bestaat uit een twaalfal maatregelen. De Transformatie Sociaal Domein, het afstoten van gemeentelijk vastgoed en de bezuiniging op het gemeentehuis zijn complexe opgaven waarvan de bestuurlijke besluitvorming gepland staat in het tweede kwartaal van 2023.

Van de resterende interne maatregelen zal € 65.000 gerealiseerd worden.

Tabel 2: Voortgang van de nog te realiseren ZBB maatregelen

	2022	2023	2024	2025
3.4 Implementatieplan WMO			190	270
3.5 Implementatieplan Jeugd			785	1010
4.1 Afstoten vastgoed en (cultureel) erfgoed		183	625	625
4.1 Afstoten vastgoed en (cultureel) erfgoed		234		
6.6 Postzaken		15	30	30
6.6 Postzaken		15		
6.7 Rationalisering applicatielandschap	-	23	55	55
6.8 Rationalisering applicatielandschap	-	32		
6.8 Optimaliseren zaakgericht werken				75
6.9 In gebruik nemen BI tool				50
6.10 Optimaliseren bestuurlijk proces				25
6.14 Gemeentehuis		200	250	250
6.22 Abonnementen en kantoorbenodigdheden	-	10	10	10
6.23 Kosten OZB	-	27	27	27
6.27 Hondenbelasting	-	-	3	3
Totaal nog te realiseren		739	1975	2430
Niet te realiseren in het betreffende jaar		291		
Wacht op besluitvorming		200	1.065	1.145
Wordt gerealiseerd		248	910	1.285

Toelichting op de voortgang van de nog te realiseren ZBB maatregelen

In dit hoofdstuk informeren we u per maatregel over de voortgang van de nog te realiseren maatregelen. Dat doen we aan de hand van de volgende vragen: 1) wat waren we van plan, 2) wat hebben we gedaan, 3) waar liepen we tegenaan en 4) wat is het financieel effect voor de meerjarenbegroting.

Transformatie Sociaal Domein bestaande uit:

- 3.4 Implementatieplan WMO (2024 € 190.000 en miv 2025 € 270.000)
- 3.5 Implementatieplan Jeugd (2024 € 785.000 en miv 2025 € 1.010.000)

a. Wat waren we van plan?

De visie Kansen Pakken is uitgewerkt in het Programma Transformatie Sociaal domein. In dit programma ligt de nadruk op het verlagen van de kosten, met name op het gebied van Wmo en Jeugd. Het programmaplan bestaat uit 7 programmalijnen waarin 55 acties zijn opgenomen.

In het programma staat centraal dat we moeten investeren op de korte termijn om besparingen te realiseren voor de middellange termijn. We bieden daarom extra welzijnsactiviteiten aan, zetten in op kwaliteitsverbetering en werken aan een monitor sociaal domein waarmee we de kosten beter kunnen volgen. Ook vinden we de samenwerking met onderwijs en huisartsen van belang. Zij kunnen bijdragen aan vroegsignalering en tijdige ondersteuning.

b. Wat hebben we gedaan/wat is er al gelukt?

Van de acties uit het programmaplan zijn er 35 (deels) behaald, 10 verlopen volgens planning en er zijn 13 acties vertraagd. De meeste vertragingen zijn veroorzaakt door personele wisselingen.

Omdat de ZBB-opgave voor de Wmo nog niet behaald is, spraken we in november 2022 in het college over het inzetten van twee aanvullende maatregelen, namelijk de huishoudcoach en schoolmaatschappelijk werk. Ook gingen wij in oktober en november 2022 met de raad tijdens twee

beeldvormende avonden het gesprek aan voor extra maatregelen, zijnde een inkomenstoets en een budgetplafond met wachtlijst. Tijdens deze avonden bleek dat er voor het invoeren van een inkomenstoets geen draagvlak was binnen de raad. Ook recente jurisprudentie laat zien dat de inkomenstoets geen juridisch houdbare maatregel is. Wij zullen het invoeren van deze maatregel dan ook niet aan de raad voorstellen. Recentelijk hebben wij de raad gevraagd of er wel draagvlak is voor het invoeren van een urgentielijst al dan niet in combinatie met een budgetplafond. Een voorstel hiervoor is in de maak en wordt in mei ter besluitvorming aan de raad aangeboden.

De bezuiniging op Jeugd voor 2024 en 2025 is in 2022 meer dan behaald. Verwachting is dat dit beeld zich doorzet. Voor Wmo zien we nog flinke uitdagingen om de ZBB-opgave te behalen. In financiële zin compenseert het overschot op Jeugd op dit moment het tekort bij Wmo. Desondanks blijven wij op zoek naar extra maatregelen om ervoor te zorgen dat we de zorg en ondersteuning bij inwoners kunnen krijgen die dit het hardst nodig hebben. Wij verwachten de effecten van de maatregelen huishoudcoach bij de begroting 2024 mee te kunnen nemen en een realistischer beeld te geven op beide kostenplaatsen. De effecten van schoolmaatschappelijk werk en van de invoering van de urgentielijst (mits uw raad daartoe in mei besluit) zijn pas later zichtbaar.

c. Waar liepen we tegen aan?

Naast de ZBB opgaven zien we maatschappelijke ontwikkelingen die van invloed zijn op de houdbaarheid van de zorg. Bijvoorbeeld de nog steeds groeiende vergrijzing, de landelijke ontwikkelingen in de Jeugdhulp en de krapte op de arbeidsmarkt onder andere bij zorgaanbieders.

Het toenemend aantal ouderen in de gemeente zorgt voor stijging van het aantal meldingen binnen de Wmo. Dat maakt dat het Programmaplan Transformatie Sociaal Domein niet alleen een besparingsopgave is in het kader van ZBB, maar ook een opgave is om de zorg bij inwoners te krijgen die deze zorg het hardst nodig hebben. Dat maakt dat we blijven zoeken naar extra maatregelen bijvoorbeeld op het gebied van preventie, doorontwikkeling van het Sociaal Team, samenwerking met huisartsen en verbeterd opdrachtgeverschap. Met inzet van de monitor volgen we niet alleen de kosten nauwkeurig, maar ook andere kwantitatieve en kwalitatieve gegevens die van invloed zijn.

Effect voor begroting 2023:

Niet van toepassing. In 2023 is er nog geen bezuiniging voorzien.

Effect voor de begroting 2024-2027

De bezuiniging op Jeugd is voor 2024 en 2025 is behaald. Voor Wmo nog niet. In de concept begroting 2024 brengen we het effect hiervan in beeld.

4.1 Afstoten vastgoed en cultureel erfgoed (2023 417.000 en miv 2024 € 625.000)

1) Wat waren we van plan?

Aanvankelijk was de bezuinigingsopdracht afgebakend op de onderdelen gronden, beheer woningen en woonwagenvaardplaatsen, kluswagen, monumentale panden, cultureel erfgoed en personeelskosten vastgoed.

2) Wat hebben we gedaan/wat is er al gelukt?

Door het bureau Republic is medio 2022 een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar de haalbaarheid van dit voornemen. De conclusie van dit onderzoek is, dat een deel van de voorgenomen bezuinigingen niet of lastig realiseerbaar is. Voor bepaalde monumentale panden wordt de slagingskans van verkoop erg laag ingeschat. Daarnaast geldt, dat er in bepaalde situaties sprake is van lopende overeenkomsten, waardoor de mogelijkheden tot bezuiniging op de korte termijn beperkt zijn.

Ook geldt dat het bezuinigen op het beheer en onderhoud door verkoop in sommige situaties niet verstandig is. De gronden in bezit van de gemeente leveren momenteel een positief exploitatiesaldo op. Het afstoten van (een deel) van deze gronden leidt niet tot besparing. Dit geldt overigens ook voor een deel van het vastgoed (woningen, Heerenlogement en Poortgebouw). Daarnaast hebben de grondposities een (potentiele) strategische waarde. Mogelijk kunnen zij op enig moment worden gebruikt voor (her)ontwikkeling, worden ingebracht voor grondruil, waterberging of benutting voor duurzaamheidsopgaven.

3) Waar liepen we tegen aan?

De door de raad vastgestelde bezuinigingsopgave in relatie tot de door het bureau Republic geconstateerde belemmeringen met betrekking tot de bezuinigingsopgave maken het noodzakelijk om ook buiten de kaders van het raadsbesluit te kijken en het onderzoek te verleggen naar al het gemeentelijk vastgoed.

Het verkopen van gemeentelijk vastgoed om de bezuinigingsopgave te kunnen realiseren is geen doel op zich. Voorop staat het structureel verminderen van de beheer- en onderhoudskosten. Verkoop van gemeentelijk vastgoed is een mogelijkheid om daar invulling aan te geven. Er kan echter ook voor worden gekozen om, daar waar mogelijk, het beheer en onderhoud op afstand te plaatsen en te beleggen bij externe partijen, het onderhoud te versoberen, het gebruik te intensiveren (efficiency) of de inkomsten op het vastgoed te vergroten.

In het uitvoeringsprogramma van het coalitieakkoord 'Samen voor het Buren van morgen 2022-2026' is vastgelegd, dat Buren in 2022 beschikt over een accommodatiebeleid. Daarbij is aangegeven, dat een nieuw integraal vastgoed en accommodatiebeleid wordt geformuleerd en wordt voorgelegd aan de gemeenteraad. De contouren daarvoor zijn aan de raad voorgelegd tijdens een beeld- en oordeelsvormende raad in de vorm van het 'Uitwerkingskader vastgoed en accommodaties'. Op basis van het uitwerkingskader kan een uitvoeringsplan door het college worden opgesteld. Er wordt nu toegewerkt naar definitieve besluitvorming in mei 2023.

Indien de focus (na instemming van de raad) wordt verlegd naar al het gemeentelijk vastgoed, dient er ook gekeken te worden naar de mogelijkheid om te bezuinigen op de beheer- en onderhoudskosten van de maatschappelijke accommodaties. Gezien het participatieve karakter van uitwerking daarvan enerzijds en de voorbereidende werkzaamheden met betrekking het verlagen van de beheer en onderhoudskosten van het overige gemeentelijk vastgoed anderzijds (uitwerkingsplan, taxaties, onderzoek naar geïnteresseerde partijen, etc.) is de verwachting dat de geraamde bezuiniging voor 2023 deels gerealiseerd wordt op het onderdeel personeelslasten (€ 183.000).

Indien er vanuit wordt gegaan, dat de herontwikkeling van de basisschoollocaties Asch en Ommeren succesvol wordt doorlopen (de gesprekken met belangstellenden lopen) kunnen hier mogelijk eind 2024 de beheer- en onderhoudskosten structureel worden afgeschaald.

Een aantal gebouwtjes op de begraafplaatsen hebben geen functie meer. Op het moment dat deze worden afgestoten of gesloopt wordt er structureel € 20.000 bespaard. Dit is realiseerbaar in 2024.

In de periode 2021-2025 is/wordt op onderdelen van het gemeentelijk vastgoed groot en kostbaar onderhoud gepleegd, zoals bijvoorbeeld de kerktoren in Buren en de molens in Buren en Zoelen. Na 2025 kunnen als gevolg daarvan de dotaties in het meer jaren onderhoudsprogramma op onderdelen worden verlaagd. Dit levert in 2025 een structurele besparing op van circa € 26.000. Door reeds voorziene sloop en verkoop van enkele panden is nog eens € 53.000 te besparen.

Bovenstaande betekent, dat er dan nog een besparing resteert van circa € 95.000. Deze besparing zal in de periode 2024-2025 gerealiseerd moeten worden op het gemeentelijk vastgoed door verkoop, het in beheer geven bij externen, het gebruik te intensiveren of de inkomsten te vergroten. Deze opgave binnen een tijdsbestek van 2,5 jaar realiseren (uiterlijk 31 december 2026) lijkt haalbaar.

Ten aanzien van de structurele bezuiniging op de personeelslasten vastgoed bestaat onzekerheid of deze daadwerkelijk kan worden gerealiseerd. Door het afstoten van vastgoed en door het beheer meer op afstand te plaatsen en onder te brengen bij partijen die dit efficiënter en effectiever kunnen, kan weliswaar worden bespaard. Echter de verhouding tussen de bezuiniging op de personeelslasten in relatie tot de bezuiniging op de vastgoedexploitatie (75% versus 25%) maakt de opgave complex. Zeker indien in ogenschouw wordt genomen, dat in het uitwerkingskader er vanuit wordt gegaan dat gronden, sportaccommodaties en gymzalen in principe niet worden verkocht.

Effect voor begroting 2023:

Van de geraamde bezuiniging wordt € 183.000 gerealiseerd. Dit leidt tot een nadeel van € 234.000.

Effect voor de begroting 2024-2027

Op basis van de bestuurlijke besluitvorming in mei 2023 verwerken we het financieel effect in de concept begroting 2024.

6.6 Postzaken (miv 2023 € 30.000)

a) Wat waren we van plan?

We waren van plan door middel van een aantal gerichte acties de portokosten naar beneden te brengen. Dit betrof onder andere het invoeren van digitale handtekening, inwoners stimuleren digitaal met ons te communiceren en processen en bedrijfsvoering aanpassen op digitale post.

b) Wat hebben we gedaan/wat is er al gelukt?

De eerste grote stappen zijn gezet met betrekking tot de uitrol van de digitale handtekening. De verdere uitrol vindt plaats vanaf Q2 2023 waardoor vanaf Q3 veel meer correspondentie met de digitale handtekening verstuurd kan worden. Ook het digitaal communiceren met inwoners is hier onderdeel van.

c) Waar liepen we tegen aan?

Mede door de effecten en de nasleep van de data diefstal in 2022, welke op heel domein dienstverlening een grote impact heeft gehad, heeft de uitwerking van de ZBB actie 'postzaken' vertraging opgelopen. Naast de uitrol van de digitale handtekening in 2023 zal een uitvoeringsplan worden opgesteld (incl. communicatie) om uitvoering te geven aan de onder 'Wat waren we van plan' genoemde onderwerpen. Een belangrijk onderdeel van dit plan is het organisatie breed minimaliseren van postverzending (alleen als het echt niet anders kan).

Effect voor begroting 2023:

In 2023 wordt 50% van de besparing gerealiseerd. Dit leidt tot een nadeel van € 15.000.

Effect voor de begroting 2024-2027

De bezuiniging wordt volledig gerealiseerd.

6.7 Rationalisering applicatie landschap (miv 2023 € 55.000)

a) Wat waren we van plan?

Door rationalisering van het applicatie landschap zijn we in staat om applicaties verspreid door de gehele organisatie (met gelijke functionaliteit en/of die niet of nauwelijks meer worden gebruikt) samen te voegen of te vervangen door een centrale applicatie en de lopende contracten hiervan te beëindigen.

b) Wat hebben we gedaan/wat is er al gelukt?

Een eerste inventarisatie van applicaties die we niet meer gebruiken leverde een besparing op van € 22.500. Het tweede deel van het onderzoek vindt medio 2023 plaats. Dat betekent dat we de volledige besparing van € 55.000 met ingang van 2024 realiseren.

c) Waar liepen we tegen aan?

Omdat de prioriteit is neergelegd bij de acties voortgekomen uit de datadiefstal is het in 2022 niet gelukt het Plan van Aanpak te realiseren. De personele capaciteit is nu wel beschikbaar om dit te realiseren.

Effect voor begroting 2023:

De bezuiniging wordt deels gerealiseerd (Nadeel € 22.500).

Effect voor de begroting 2024-2027

De beoogde besparing wordt gerealiseerd.

6.8 Optimalisering zaakgericht werken (miv 2025 € 75.000)

6.10 Optimalisering bestuurlijk proces (miv 2025 € 25.000)

a) Wat waren we van plan?

Beide voorstellen hebben als doel het handmatig handelen te verminderen en om te zetten in efficiënte digitale volgsystemen. Hierdoor is er aanzienlijk minder administratieve ondersteuning nodig. Dit leidt tot kwaliteitsverbetering, toegankelijke en 24/7 beschikbare informatie, we voldoen aan de geldende wet- en regelgeving (Wet Open Overheid, Archiefwet etc.) en we besparen kosten.

b) Wat hebben we gedaan/wat is er al gelukt?

- *Optimalisering zaakgericht werken:*

We hebben het zaakgericht werken intern geëvalueerd en naar aanleiding daarvan de eerste verbeteringen doorgevoerd.

- *Optimalisering bestuurlijke proces:*

We hebben het huidige interne bestuurlijke proces in beeld gebracht. Aan de hand hiervan zijn handleidingen geschreven voor JOIN en Ibabs. De eerste quick wins zijn uitgevoerd. De verdere uitrol van het optimalisering van het bestuurlijk proces staat gepland voor einde 2023.

In het eerste kwartaal van 2023 is de Adviseur digitale informatievoorziening gestart. Dit n.a.v. het aanbevelingsrapport datadiefstal. In de tweede helft van 2023 wordt een voorstel met uitvoeringsplan gerealiseerd om de informatiehuishouding binnen de gemeente Buren op orde te brengen. Optimaliseren zaakgericht werken en Optimalisering bestuurlijk proces krijgen hierin een prominente plaats.

c) Waar liepen we tegen aan?

Er was geen formatie beschikbaar om de Informatiehuishouding gestructureerd vorm te geven. Met de komst van de adviseur digitale informatievoorziening en herschikking van taken zijn we formatief op orde om hier invulling aan te geven. Met een concreet uitvoeringsplan rollen wij dit stapsgewijs uit. Deze processen zijn door de hele organisatie verweven en zijn formatief. De ZBB bezuiniging is hiermee realistisch en realiseerbaar.

Effect voor begroting 2023:

Niet van toepassing. In 2023 is er op deze onderwerpen geen bezuiniging voorzien.

Effect voor de begroting 2024-2027

De beoogde besparingen worden gerealiseerd met ingang van 2025.

6.9 In gebruik name BI tool (miv 2025 € 50.000)

a) Wat waren we van plan?

Een BI-tool inzetten om te komen tot real-time (management-/sturing)informatie. Hierdoor kunnen goede rapportages en analyses worden gemaakt uit diverse interne- en externe gegevensbronnen. Hiernaast kunnen een aantal in gebruik zijnde rapportagetools worden uit gefaseerd. Dit werkt zeer efficiënt en kostenbesparend.

b) Wat hebben we gedaan/wat is er al gelukt?

In 2023 realiseren wij het Plan van Aanpak voor de BI-Tool. In het laatste kwartaal van 2023 volgt de aanbesteding en in 2024 de implementatie hiervan. In 2025 kunnen wij hiermee de besparing realiseren.

c) Waar liepen we tegen aan?

De kosten gaan voor de baten uit. In 2023/2024 staat hiervoor een investering gereserveerd (Datagericht werken BI-tool).

Effect voor begroting 2023:

Niet van toepassing. In 2023 is er op dit onderwerp geen bezuiniging voorzien.

Effect voor de begroting 2024-2027

De ZBB besparing realiseren wij volgens plan vanaf 2025.

6.14 Gemeentehuis (€ 200.000 in 2023 en miv 2024 € 250.000)

a) Wat waren we van plan?

Voor de exploitatie van het gemeentehuis is een bezuiniging opgenomen van € 200.000 in 2023 en € 250.000 vanaf 2024. De opdracht is om de inkomsten te vergroten door meer ruimten in het gemeentehuis te verhuren. Daarnaast is er voor 2022 eenmalig €50.000,- gereserveerd om hiervoor een business case op te stellen. Deze opdracht is gegund aan HEVO en heeft in 2022 plaatsgevonden. Het HEVO rapport maakt duidelijk dat het genereren van meer inkomsten door verhuur niet realistisch is.

b) Wat hebben we gedaan/wat is er al gelukt?

Om toch de besparing van het ZBB besluit te realiseren, heeft HEVO ook alternatieven onderzocht om het gemeentehuis op een juiste wijze te herbestemmen en een passende huisvesting te creëren voor de gemeenteraad, het college en de gemeentelijke organisatie. Dit heeft geleid tot een zestal scenario's. Op 12 juli 2022 heeft het college besloten de marktconsultatie op te starten om de haalbaarheid van drie voorkeursscenario's te onderzoeken. Met de gemeenteraad hebben wij op 21 februari 2023 een beeldvormende bijeenkomst gehouden over de toekomst van het gemeentehuis. Op dit moment werken wij drie scenario's uit, waarvan een scenario de ZBB besparing oplevert. Op 30 mei 2023 vindt hierover besluitvorming plaats in de gemeenteraad.

c) Waar liepen we tegen aan?

Er zijn meerdere scenario's mogelijk:

- Blijven zitten in het huidige gemeentehuis ("Blijven")
- Gedeelte gemeentehuis verkopen en in de west vleugel de organisatiehuisvesten ("Wonen en Werken")
- Het gemeentehuis verkopen en een nieuw gemeentehuis bouwen op grond van de gemeente Buren. ("Nieuwbouw")

Indien de raad op 30 mei 2023 kiest voor het voorkeursscenario "Nieuwbouw", dan levert dat de onderstaande geraamde besparingen op. Bij een ander scenario zijn er andere financiële effecten.

Effect voor begroting 2023:

Op basis van een eerste analyse levert het voorkeursscenario een besparing op van €232.612,- in 2023. Hiermee wordt de bezuinigingsdoelstelling van 2023 gerealiseerd.

Effect voor de begroting 2024-2027

Op basis van een eerste analyse levert het voorkeursscenario een besparing op van €232.612,- in 2023. Hiermee wordt de bezuinigingsdoelstelling van 2023 gerealiseerd. Effect voor de begroting 2024-2027 De bezuiniging levert in de periode van 2024 tot en met 2026 een jaarlijkse besparing op van rond de € 440.000,-. Dat is ruimschoots meer dan de geplande besparing van €250.000,-. De structurele bezuiniging vanaf 2027 wordt geraamd op circa €200.000,-. Op structurele basis is er dus voorlopig nog een klein tekort te verwachten

6.22 Abonnementen en kantoorbenodigdheden (miv 2023 € 10.000)

a) Wat waren we van plan

Het sterk verminderen van de kosten voor abonnementen, lidmaatschappen en kantoorbenodigdheden.

Hiertoe is besloten een minimum aantal abonnementen te behouden, te weten:

- Bijdrage aan de GVV
- Bijdrage VNR
- Bijdrage Gelderland Academie van VNG
- Contributie VNG (€ 1.620)

Deze bezuiniging is te realiseren door de actualisatie van abonnementen en lidmaatschappen en door meer digitaal werken. Hierdoor zijn minder kantoorartikelen zoals schrijfblokken, pennen, papier en enveloppen nodig.

b) Wat hebben we gedaan/wat is er al gelukt?

De organisatie brede actualisatieslag van het aantal abonnementen en lidmaatschappen is nog niet uitgevoerd. Deze acties staan gepland voor het derde en vierde kwartaal van 2023.

c) Waar liepen we tegen aan?

Mede door de effecten en de nasleep van de data diefstal in 2022, welke op heel domein dienstverlening een grote impact heeft gehad, heeft de uitwerking van de ZBB actie 'abonnementen en kantoorbenodigdheden' vertraging opgelopen. In de tweede helft van 2023 worden de abonnementen en lidmaatschappen getoetst dan wel stopgezet. De besparing voor 2023 zal hierdoor niet gerealiseerd worden.

De uitrol van de digitale handtekening zal bijdragen aan een forse afname van het gebruik van kantoorartikelen. De financiële effecten hiervan zullen m.i.v. 2024 zichtbaar worden.

Effect voor begroting 2023:

Deze bezuiniging wordt niet gerealiseerd. Nadeel € 10.000

Effect voor de begroting 2024-2027

De beoogde besparing wordt met ingang van 2024 gerealiseerd.

6.23 Kosten OZB (miv 2023 € 27.000)

a) Wat waren we van plan?

Doelstelling van deze ZBB maatregel was om de uitvoeringskosten voor de Onroerend Zaak Belasting (voortaan OZB) naar beneden te brengen met € 27.000.

b) Wat hebben we gedaan/wat is er al gelukt?

We hebben in 2022 geprobeerd door werving van nieuwe medewerkers bij belastingen de kosten voor externe inhuur te beperken en hiermee invulling te geven aan deze ZBB maatregel.

c) Waar liepen we tegen aan?

Helaas is het in 2022 niet gelukt om nieuwe medewerkers bij het team belastingen te vinden en daarmee invulling te geven aan de ZBB maatregel. Door middel van een herschikking van functies en een andere wijze van werven, hopen we dat we in het voorjaar van 2023 wel in de openstaande vacatures te voorzien. Als dit deels of niet lukt, dan zullen we een alternatief dekkingsvoorstel voor deze ZBB maatregel doen bij de begroting 2024 en bij de 2^e bestuursrapportage voor 2023.

Effect voor begroting 2023:

Geen. In 2^e bestuursrapportage 2023 ligt er alternatief voorstel voor de invulling van deze maatregel voor 2023.

Effect voor de begroting 2024-2027

Bij de begroting 2024-2027 zal deze maatregel ingevuld zijn, eventueel op een alternatieve wijze.

6.27 Hondenbelasting (miv 2024 € 3.000)

Het contract voor de uit te voeren controles hondenbelasting is inmiddels opgezegd. De bezuiniging is gerealiseerd.

Bijlage 1: Gerealiseerde maatregelen in 2022

Nr	Naam	Financieel effect			
		2022	2023	2024	2025
1.1	Verhogen tarieven regiekamer	50	50	50	50
1.2	Verminderen bijdrage regionaal stimuleringsfonds	26	26	26	26
2.1	Verhogen leges ondergrondse nutsvoorzieningen	8	8	8	8
2.4	Verminderen onderhoud openbare verlichting	40	40	40	40
3.6	Stoppen met aanvullende inzet gezondheidsmakelaar		7	7	7
4.4	Stoppen kluswagen	7	7	7	7
5.1	Tarief trouwen aanpassen	18	18	18	18
5.2	Meer digitale dienstverlening			22	22
6.1	Lunch en bloemen college	3	3	3	3
6.2	Dagelijks Bestuur Buren (APPA)	5	5	5	5
6.4	Voorlichting en communicatie	20	20	20	20
6.5	formatie ondersteuning	31	31	31	31
6.11	Werkbudget kwaliteitsontwikkeling	6	6	6	6
6.12	Minder vaak aanschaffen uitrusting bodes	1	1	1	1
6.13	Verminderen koffieapparaten gemeentehuis	10	10	10	10
6.17	Begroten van salariskosten op werkelijke inschaling	250	250	250	250
6.18	Formatie bodes en TIC	77	77	77	77
6.19	Formatie HR		24	24	24
6.20	Formatie gegevensbeheer	17	34	34	34
6.21	Externe juridische advisering	20	20	20	20
6.29	Stelpost onvoorzien	24	24	24	24
6.30	Verminderen inhuur derden	50	100	150	150
	Gerealiseerd	674	807	879	879

Bijlage 2: Niet haalbaar of vertraagde maatregelen in 2022

Nr	Naam	Financieel effect			
		2022	2023	2024	2025
3.3	Inkomensvoorziening Sociaal Domein*	300	300	300	
6.8	Rationalisering applicatielandschap	55			
6.8	Optimaliseren zaakgericht werken	75	75	75	
6.10	Optimaliseren bestuurlijk proces	25	25	25	
6.15	Verminderen deelname aan VNG congres*	10	10	10	10
6.23	Abonnementen en kantoorbenodigdheden	10			
6.24	Kosten OZB	27			
6.24	Kosten OZB	42	42	42	42
6.26	Hondenbelasting	3	3		
	<i>* Niet haalbare maatregelen</i>	<i>310</i>	<i>310</i>	<i>310</i>	<i>10</i>
	<i>Vertraagde maatregelen</i>	<i>237</i>	<i>145</i>	<i>142</i>	<i>42</i>
	Totaal	547	455	452	52

Inkomensvoorziening Sociaal Domein

Bij het besluit rondom ZBB is in november 2021 besloten om de post uitkeringen voor de jaren 2022, 2023 en 2024 met € 300.000 te verlagen. Naar aanleiding van dit besluit is de begroting voor 2022 en verder aangepast. Echter in deze overzichten van ZBB is deze post ook nog als te realiseren maatregel ingeboekt waardoor deze post tweemaal is opgevoerd.

Vermindering deelname aan VNG congres

Gelet op het belang van deelname aan dit congres is deze maatregel teruggedraaid.