

Toelichting Begrotingen

Als bijlage 7_2 is bijgevoegd de ontwerp- Eerste Begrotingswijziging 2024. Als bijlage 7_3 is bijgevoegd de ontwerp-Begroting 2025 met meerjarenraming 2026-2028.

Aan het bestuur wordt gevraagd:

- a. De ontwerp-Eerste Begrotingswijziging 2024 te bespreken en vast te stellen.
NB. Betreft (a) grens rechtmatigheidsverantwoording en (b) actualisatie van de kosten door CAO 2024 en iets hogere huurkosten.
- b. De ontwerp-Begroting 2025 met meerjarenraming 2026-2028 te bespreken en de ontwerp Begroting 2025 vast te stellen.
NB. inclusief voorstel om in de eerste begrotingswijziging 2025 de post salariskosten aan te passen in lijn met de CAO onderhandelingen en de daaruit volgende schaalbedragen voor 2025.

Planning

Na het bespreken en vaststellen worden de ontwerp-Eerste Begrotingswijziging 2024 en de ontwerp-Begroting 2025 met meerjarenraming voor zienswijzen naar de raden gestuurd.

- Ontwerp stukken naar raden deelnemende gemeenten uiterlijk 15 april (streefdatum 5 april);
- Verzoek aan raden om een eventueel zienswijze voor 15 juli (12 weken) kenbaar te maken;
- Vaststellen bestuurlijke reactie* op zienswijzen en definitieve Eerste Begrotingswijziging 2024 en Begroting 2025 met meerjarenraming voor 20 augustus;
- definitieve Eerste Begrotingswijziging 2024 en Begroting 2025 met meerjarenraming naar raden deelnemende gemeenten en Gedeputeerde Staten sturen, uiterlijk 15 september.

* Bestuurlijke reactie en definitieve stukken worden, indien mogelijk, schriftelijk door het bestuur vastgesteld. Het voorstel is dit te doen als er geen zienswijzen ingediend zijn, of als de ingediende zienswijzen niet tot grote wijzigingen in de stukken leiden.

Mocht dit niet mogelijk zijn, wordt een extra bestuursvergadering gepland over de ingediende zienswijzen en de bestuurlijke reactie. Er staat nog geen bestuursvergadering gepland

Toelichting op de stukken

ontwerp- Eerste Begrotingswijziging 2024

De begrotingswijziging bevat drie soorten wijzigingen:

- hogere kosten
- onttrekkingen uit de bestemmingsreserves.
- Vastleggen van de grens voor de rechtmatigheidsverantwoording 2024.

Hogere kosten:

De totale kosten, inclusief 2% winstopslag, zijn €5.985 hoger dan eerder begroot. Dit is het gevolg van:

1. Lichtelijk hogere salariskosten als gevolg van de CAO 2024 die werd vastgesteld op 14 december 2023 en is ingegaan op 1 januari 2024.
2. Lichtelijk hogere huurkosten als gevolg van de huur van een extern magazijn.

De beperkte verhoging laat zien dat de nieuwe manier van indexeren van zowel salarissen als overige kosten een goed besluit is geweest.

Onttrekkingen aan bestemmingsreserves

Ten tweede zijn er onttrekkingen aan de algemene reserve (2% winstopslag) en aan de verschillende bestemmingsreserves. Deze onttrekkingen zijn bedoeld om de incidentele activiteiten te financieren, zonder dat hier een verhoging van de deelnemersbijdrage uit volgt:

- Incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve personeel, ten behoeve van de inhuur van tijdelijke archiefmedewerkers voor beheer.
- Voortzetting incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve e-depot, voor de inrichting van de e-depotvoorziening.
- Incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve digitalisering, ten behoeve van het uitbesteden van grootschalige digitalisering en inrichten van digitaal aanvragen en toegang op historische persoonsinformatie.
- Incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve restauratie, ten behoeve van de laatste conserverende handelingen na de depotherinrichting en restauratie.
- Incidentele onttrekking aan de algemene reserve (2% winstopslag) ten behoeve van cultuurhistorische en educatieve activiteiten in 2024

Rechtmatigheidsverantwoording

Omdat deze grens voor 2024 nog niet is vastgesteld, maar wel moet worden gehanteerd voor boekjaar 2024, is deze toegevoegd aan deze ontwerp-Eerste Begrotingswijze 2024. Hierdoor wordt deze ook voor zienswijze voorgelegd aan de raden.

- de verantwoordingsgrens wordt vastgesteld op 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 51.419
- de rapportagegrens wordt vastgesteld op 20% van de verantwoordingsgrens

ontwerp-Begroting 2025 met meerjarenraming 2026-2028

De ontwerp-programmabegroting is opgesteld in lijn met de Kadernota 2025 en de ontvangen zienswijzen bij de ontwerp Kadernota 2025.

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de Kadernota 2025 zijn

- a) een aanpassing van de post salariskosten als gevolg van de CAO die op 14 december 2023 is vastgesteld voor 2024 (waarvan de schaalbedragen ten tijde van het vaststellen van de ontwerp-Kadernota 2025 nog niet bekend waren) en
- b) lichtelijk hogere huurkosten.

Effect CAO 2024

Op 14 december 2023 werd een akkoord bereikt over de nieuwe CAO voor de gemeentelijke sector. Deze nieuwe CAO is ingegaan op 1 januari 2024. In de ontwerp-Kadernota 2025 kon het effect van de onderhandelingen over de CAO 2024 nog niet verwerkt worden. Vanuit de gemeente Houten zijn op 15 december 2023 de salariskosten conform de herziene CAO 2024 gedeeld met het RAZU. Deze laten zien dat het CAO akkoord leidt tot een verhoging van de salariskosten met €63.189, waardoor de overige personeelskosten stijgen met €1.896.

Magazijn

Vanaf medio 2023 huurt het RAZU twee extra kantoorruimtes in het gemeentehuis van Wijk bij Duurstede en een extern magazijn. Deze brengen vanaf 2024 een lichte verhoging van de huurkosten met zich mee die nog niet volledig was opgenomen in de ontwerp-Kadernota 2025, maar wel in de ontwerp-Begrotingswijziging 2024.