

Bedrijfsvoering



Inleiding Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering gaat over de werking van onze gemeente, toegelicht op drie gebieden:

1. Onze dienstverlening aan inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties,
2. Onze bedrijfsvoering bestaand uit het verzorgen van randvoorwaardelijke zaken, van informatie en van advies.
3. Onze griffie die de raad ondersteunt en adviseert ten behoeve van een hoogwaardige kwaliteit van bestuurlijke besluitvorming. Dienstverlening wordt hieronder toegelicht.

Op het gebied van bedrijfsvoering is in deze bestuursrapportage weinig anders te melden dan tussentijdse verkiezingen. Daarnaast lichten we de ontwikkeling van de algemene uitkering en de salarissen toe.

Dienstverlening

Verkiezingen, organiseren Tweede kamer verkiezingen

In verband met de val van ons kabinet staan op 29 oktober de verkiezingen gepland. Voor 2025 is er geen bedrag voor verkiezingen begroot. We schatten dat de kosten ongeveer gelijk zijn aan die van de vorige verkiezingen. Daarom stellen we voor een bedrag van € 80.000 te ramen voor de verkiezingen 2025. Tot op heden is niet bekend of er een bijdrage komt van het rijk.

Algemene uitkering

De meicirculaire 2025 bevestigt grotendeels het beeld uit de Voorjaarsnota. De ravijnjaren vanaf 2026 zijn met 2 jaar opgeschoven naar 2028 en verder, waarbij voor Twenterand de eerste gevolgen al in 2027 zichtbaar zijn. Dit blijkt ook uit de doorgerekende saldo's van de kadernota 2026.

Naast de onzekerheden rondom de ravijnjaren zorgt de val van het kabinet ook voor nieuwe onzekerheden. Aangezien het kabinet demissionair is, worden naar verwachting voorlopig geen nieuwe beleidsmaatregelen getroffen. Dit betekent dat gemeenten in de komende periode moeten blijven handelen binnen de bestaande financiële kaders.

Het effect van de algemene uitkering voor 2025 bedraagt bijna € 1.220.000 positief en wordt veroorzaakt door onder andere het accres. Dit is de jaarlijkse toe- of afname van het gemeentefonds.

Salarissen

In 2025 is een akkoord gesloten inzake de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren. Per 1-4-2025 is er een verhoging van 2% en per 1-10-2025 een verhoging van 1,85%. In de begroting 2025 was een hogere salarisstijging geraamd (stijging over een heel jaar berekend). Hierdoor is er een voordeel op salarissen van € 380.000.

Verklaring verschillen Bedrijfsvoering

Verklaring verschillen Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering		
<i>Lasten</i>		
Dienstverlening	N	80.000
Bedrijfsvoering	V	-
		<u>2.506.494</u>
- stijging lasten 2024	V	-
		<u>2.426.494</u>
<i>Baten</i>		
Dienstverlening		0
Bedrijfsvoering	V	-
		<u>1.494.885</u>
	V	-
		<u>1.494.885</u>
Totaal bedrijfsvoering V		<u>3.921.379</u>

Toelichting bedragen Bedrijfsvoering

Dienstverlening (lasten)

In verband met de val van het kabinet staat op 29 oktober de verkiezingen gepland. Voor 2025 is er geen bedrag voor verkiezingen begroot. Gezien de kosten van voorgaand jaar, stellen we voor hiervoor een bedrag van € 80.000 te ramen.	N	80.000
		<u>80.000</u>

Bedrijfsvoering (lasten)

Salarissen raad zijn te hoog geraamd in de begroting, deze worden derhalve in 2025 en verder geraamd conform de werkelijke kosten. Dit is een structureel effect uit de jaarrekening 2024 en is ook reeds in de kadernota 2026 verwerkt.	V	-41.000
Bestuurlijke samenwerking, bv. bijdrage VNG bijdrage en bijdrage P-10 zijn te laag opgenomen in de begroting, derhalve een bijstelling van € 15.000. Dit is een structureel effect uit de jaarrekening 2024 en is ook reeds in de kadernota 2026 verwerkt.	N	15.000
Abonnementen zijn hoger dan geraamd vanwege de overstap van NotuBiz naar Companywebcast voor de uitzendingen. Hierdoor zijn er tijdelijk dubbele lasten.	N	13.900
Lagere salariskosten B&W door 1 wethouder minder juni 2025 t/m maart 2026.	V	-58.800
Er zijn onderzoeken uitgevoerd door een extern bureau die niet geraamd waren. Dit geeft een eenmalige overschrijding van het adviesbudget in 2025.	N	40.000
Er is een nieuwe aanbesteding van de arbodienst geweest. De kosten van de arbo stijgen hierdoor structureel met € 15.000. Dit bedrag zal meegenomen worden in de begroting 2026 e.v.	N	15.000
De CAO van het personeel is vastgesteld en is lager dan het percentage waar in de begroting mee gerekend is. Dit levert een structureel voordeel op op de salarispost. Dit bedrag zal ook meegenomen worden in de begroting 2026 e.v.	V	-380.000
Er is een positieve afrekening 2024 op gemeenschappelijke regelingen geweest. Deze is verantwoord in 2025, dus een eenmalig voordeel.	V	-100.000
Taakmutaties en decentralisatieuitkeringen zijn conform kadernota aangepast aan de circulaire. Naast het bedrag dat genoemd is in de kadernota komt er nog ruim 8 ton extra binnen als taakmutatie voor sociaal domein. Deze bedragen zijn al reëel geraamd in onze begroting. Dit levert nu dus een (extra) voordeel op.	V	-
		<u>2.010.594</u>
		<u>2.506.494</u>

Bedrijfsvoering (baten)

De OZB opbrengsten zijn hoger dan geraamd. Dit werkt door naar 2026 en latere jaren. Hier tegenover staan wel hogere kosten ozb van het nieuwe zwembad, deze vallen gedeeltelijk weg tegen deze hogere opbrengsten. Dit is een structureel effect uit de jaarrekening 2024 en is ook reeds in de kadernota 2026 verwerkt.	V	-150.000
Jaarlijks ontvangen we extra financiële opbrengsten, die niet geraamd zijn. We stellen dan ook voor om hiervoor een bedrag van € 100.000 te ramen. Dit is een structureel effect uit de jaarrekening 2024 en is ook reeds in de kadernota 2026 verwerkt.	V	-100.000
Er wordt meer toeristenbelasting ontvangen dan geraamd. De begroting wordt met € 25.000 bijgesteld. Dit is een structureel effect uit de jaarrekening 2024 en is ook reeds in de kadernota 2026 verwerkt.	V	-25.000
Effect algemene uitkering, conform raadsbrief over de meicirculaire 2025	V	-
		<u>1.219.885</u>

Bedrijfsvoering

V -
1.494.885