

Overzicht besparingen Eemsdelta in Balans ronde 2 (Bijlage Kadernota 2025)

NR	Onderwerp	Toelichting besparing (op welke manier kan hier een besparing gerealiseerd worden)	2024	2025	2026	2027	2028
1	Wmo algemeen	Vrijval van middelen op basis van rekeningresultaat. Middelen zijn niet (meer) nodig	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
2	Etnische groepen	Vrijval van middelen op basis van rekeningresultaat. Middelen zijn niet (meer) nodig	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
3	Wijkfunctie brede school	Dit betreft de subsidie van 't Houkje. Met hen is afgesproken, dat de subsidie wordt afgebouwd.	0	0	120.000	120.000	120.000
4	Bijstandsverlening uitvoeringskosten	Door de overgang van Centric naar Blinqt zijn geraamde middelen voor digitalisering van klantdossier niet meer nodig.		67.700	67.700	67.700	67.700
5	Bibliotheekwerk	Extra middelen Rijk niet inzetten voor bibliotheekwerk.				80.000	80.000
6	Bedrijfsvoering Cadanz	Taakstellende bezuiniging op de bedrijfsvoering opleggen, ter dekking uit middelen aardbevingen de baas.			50.000	50.000	50.000
7	Jeugdvoorzieningen	Op basis van het rekeningresultaat 2023 en de aanpak uit de Hervormingsagenda is een besparing onder gelijkblijvende omstandigheden mogelijk.		500.000	500.000	500.000	500.000
8	Leerlingenvervoer	Strenger beleid en een stringentere toepassing van regels.		25.000	50.000	50.000	50.000
9	Gemeenschappelijke regeling	Alle GR-en en verbonden partijen een taakstellende bezuiniging op de bedrijfsvoering opleggen.			pm	pm	pm
10	Begeleiding Wmo (hulp bij taken)	Op basis van de T2-2023 kan het budget voor begeleiding structureel met € 300.000 worden verlaagd.	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
11	Meer lasten toerekenen aan Aardbevingen de Baas/lumpsum (inc.)	Incidenteel kan er worden gekeken of er meer lasten, gerelateerd aan Aardbevingen de Baas, kunnen worden toegerekend aan de lumpsum. Momenteel staat er een fors bedrag open op vooruitontvangen lumpsum-gelden. Er kan voor een beperkt aantal jaren (flexibeler) worden gekeken of er incidenteel extra personeelslasten ten laste van de lumpsum worden gebracht. Ook is hier een koppeling mogelijk met de Ereschuld gelden. Onderdeel van de maatregelen ereschuld is ook "extra budget vergoeding personeelskosten decentrale overheden". Hierdoor lijkt het mogelijk om € 0,5 miljoen toe te rekenen. De huidige periode van de Lumpsum-gelden lopen tot en met 2028.			500.000	500.000	500.000
12	Schatkistbankieren/ereschuld	Momenteel is het onduidelijk hoe de Eregeld-schulden zullen lopen in het kader van "Nij begun". Indien deze geldstromen (deels) via de gemeente lopen, dan levert dit de gemeente een voordeel op in het kader van het schatkistbankieren.			0	0	0
13	Personeel: begrotingspost ww-uitkeringen	In de begroting is rekening gehouden met een begrotingspost voor mogelijk verstrekken van een WW-uitkering of ZW-uitkering voor medewerkers die uit dienst gaan. Het risico bestaat dat als er inderdaad aanspraak op wordt gemaakt dan zal dat als afwijking gedurende het jaar bij een Tussenrapportage dienen te worden aangepast, of worden verklaard bij de jaarrekening. De arbeidsmarkt is momenteel zeer goed, waardoor het voor medewerkers goed mogelijk moet zijn om een nieuwe baan te vinden.	0	160.000	160.000	160.000	160.000
14	Personeel: vergoeding UWV ramen	De gemeente ontvangt een vergoeding van het UWV voor de WAZO/ZW voor collega's die met zwangerschapsverlof gaan. De opbrengst is nu niet begroot en wordt ook niet ten gunste gebracht aan de afdelingen, waar de collega werkt die met zwangerschapsverlof is gegaan. Jaarlijks kan worden uitgegaan van een bate van rond de € 350.000. Als deze inkomst centraal wel wordt begroot en tevens niet ten gunste wordt gesteld aan het team waar een collega met zwangerschapsverlof is gegaan, dan levert dit een financieel voordeel op voor het financieel perspectief.	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
15	Personeel: diverse posten	Door het definitief vertrek van een tweetal bovenformatieve medewerkers kan er € 200.000 vrijvallen. En hiernaast is er sprake van een onderbesteding op de reiskosten.	200.000	250.000	250.000	250.000	250.000
16	Personeel: salarisraming gemeenteraad	De salarisraming voor de raadsleden is al enkele jaren te ruim begroot.		60.000	60.000	60.000	60.000
17	Personeel: vertraging in uitzetting vacatures	Er zit tijd tussen het vertrek van een medewerker in vaste dienst en het opnieuw kunnen vervullen van deze vacature.	0	500.000	500.000	500.000	500.000
18	Personeelskosten	Besparing op personeel zal worden gerealiseerd door onder anderen verlaging van de kosten inhuur, efficiency door middel van digitalisering en eventuele taakgerelateerde besparing.			250.000	500.000	500.000
19	Eemsdelta digitaal	Het project Eemsdelta digitaal levert een structureel voordeel op van € 45.000. Voor 2024 is er incidenteel een aanvullend budget benodigd voor het project.	-110.000	45.000	45.000	45.000	45.000
20	Solvabiliteit/ algemene reserve	Er wordt vanuit de provincie de mogelijkheid geboden voor gemeenten om deel van de algemene reserve in te zetten ter dekking van structurele tekorten. Dit is echter alleen mogelijk wanneer de solvabiliteit (ratio reserves ten opzichte van balanstotaal) van de gemeente boven de 20% zit. Dit is in Eemsdelta het geval waardoor er incidenteel € 1 miljoen kan worden ingezet.			0	0	1.000.000
21	Ontwikkeling algemene uitkering (2028 tov 2027)	De huidige meerjarenbegroting loopt van 2024 tot en met 2027. Op basis van de berekening van de algemene uitkering voor het begrotingsjaar 2028 is er sprake van een toename van de algemene uitkering omdat de uitkeringsfactor voor 2028 hoger ligt dan voor 2027. Hierdoor wordt het financieel perspectief vanaf 2028 (ten opzichte van 2027) met € 543.000 voordelig beïnvloed.	0	0	0	0	543.000
22	OZB nieuwe hoogspanningslijn Vierverlaten-Eemshaven	Er is een nieuwe hoogspanningsmast geopend tussen Vierverlaten en de Eemshaven. Hiermee is in de OZB raming voor 2024 nog geen rekening gehouden.	980.000	980.000	980.000	980.000	980.000

23	Voordeel NBK	Er kan een voordeel worden ingeboekt op de bijdrage aan het Noordelijk belastingkantoor (NBK). Er wordt een nieuw dienstverleningsovereenkomst afgesloten.		100.000	100.000	100.000	100.000
24	OZB-tarief verhogen	Tarief OZB met meer dan de jaarlijkse indexering verhogen; elke 1% extra verhoging is een extra bate van € 200.000. Voorgesteld wordt de verhoging van de OZB (net als in EIB ronde 1) in enkele jaren/stappen door te voeren. Hiernaast meer opbrengst OZB niet-woningen ivm bijbouw.	0	0	500.000	1.500.000	2.500.000
25	Gebiedsregie/ Lokaal sociaal beleid	Er is via de algemene uitkering geld ontvangen voor de versterking ondersteuning wijkteams. Dit is aan het budget voor Gebiedsregie toegevoegd. Er wordt iemand ingehuurd op 'kwartiermaker sociale wijkvernieuwing Tuikwerd'. Dus dit budget kan vervallen.		119.900	119.900	119.900	119.900
26	Begraven op kosten van de gemeente	Op basis van rekeningresultaat 2022 en 2023 kan het budget van € 15.600 worden verlaagd met € 10.600. In gevallen dat er meer aanspraak op wordt gemaakt zal er melding worden gemaakt van een incidentele overschrijding.		10.600	10.600	10.600	10.600
27	Privacy en gegevensbescherming	Onderbesteding in jaarrekening 2023 van € 10.000.		10.000	10.000	10.000	10.000
28	Indexering met 5% verlagen	Dit betreft een algehele korting van alle posten met 5%, dan wel het niet of minder indexeren van de begroting vanaf 2025.		500.000	2.000.000	3.000.000	3.000.000
29	Kapitaallasten Fivelcollege (mogelijk ook andere VO)	In de meerjarenbegroting is nog rekening gehouden met de kapitaallasten van de VO-locatie aan de Sikkeldijk te Delfzijl. Momenteel zijn er nog leerlingen gehuisvest. Op termijn kan deze locatie gesloten, gesloopt worden en afgeboekt worden.		0	150.000	150.000	150.000
30	Raad en raadsfracties	Reis- en studiekosten budget 2023 onderbesteed met 29.000. In 2026 nieuwe gemeenteraadsverkiezingen.		15.000	0	15.000	15.000
31	Rekenkamercommissie	Budget in 2023 23.000 onderbesteed. Er is rekening gehouden met een hogere vergoeding voor de leden van de rekenkamercommissie, conform het raadsvoorstel.		12.500	12.500	12.500	12.500
32	Begraafplaatsen	De ADL-gemeenten en ook Eemsdelta heeft de afgelopen jaren de ontvangen grafrechten in een gevormde voorziening moeten storten van onze huisaccountant, op grond van de BBV. Dit was noodzakelijk omdat het beleid omtrent harmonisatie begraafplaatsen in Eemsdelta geharmoniseerd zou gaan worden. Inmiddels is aangetoond dat de exploitatielasten een gelijkmatig beeld vertonen waardoor (in overleg met onze accountant) de jaarlijkse begrote dotatie aan de voorziening kan vervallen, levert dit een structureel voordeel op van per saldo € 220.000.	0	220.000	220.000	220.000	220.000
33	Opbrengst wisselwoningen	Voor het beschikbaar stellen van grond voor het plaatsen van wisselwoningen wordt een vergoeding in rekening gebracht die nog niet geraamd was. Het structurele effect (tot en met 2028) bedraagt € 55.700 en wordt betrokken bij het financieel perspectief.	55.700	55.700	55.700	55.700	55.700
34	Onderhoud civiele kunstwerken	Verlagen onderhoudsniveau beheerplannen op onderdelen van C+ naar C.		140.000	140.000	140.000	140.000
35	Openbare verlichting	Pilot in beleidsplan Openbare Verlichting (OVL): door uitzetten van 10% van de OVL op secundaire wegen zullen de energielasten dalen.			12.000	12.000	12.000
36	Onderzoek sportbesparing	Er is een bedrag ingeboekt voor een algehele besparing op het gebied van sport. De nadere invulling hiervan zal nog moeten worden uitgewerkt.				100.000	100.000
37	Verhuur vastgoed	Meeropbrengsten verhuur vastgoedgebouwen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
38	Begraafplaatsen (inkomsten)	Het werkelijk aantal begrafenissen ligt hoger dan begroot, de begroting kan hierop worden bijgesteld.	53.500	53.500	53.500	53.500	53.500
39	Leges APV artikel 2.10	Opnemen tarief voor werkzaamheden ihkv APV artikel 2.10		10.000	10.000	10.000	10.000
40	Kunst en cultuur	Betreft een besparing op het budget van het IVAK. Deels kan deze worden opgevangen doordat er door het IVAK geen indexatie is aangevraagd in hun begroting 2025.		0	0	30.000	30.000
41	Investerings kapitaalgoederen	Eerste afschrijving investeringen begroten in jaar T+2 (ipv T+1)			200.000	200.000	200.000
42	Personeelskosten deels ten laste van investeringen brengen	Er wordt hier voor gekozen om voor € 100.000 aan personeelskosten ten laste te brengen van investeringen.	0	0	100.000	100.000	100.000
43	Calamiteitenbudget wegen	Vanaf 2027 kan het calamiteitenbudget voor wegen vervallen. Dit budget is bedoeld om kleine aanpassingen te doen op het gebied van wegenonderhoud, zoals bijvoorbeeld het vullen van een gat in de weg.				128.000	128.000
44	Woningaanpassingen	In het kader van de Wmo worden er per jaar enkele woningaanpassingen gedaan. Een deel van de kosten van de woningaanpassingen zullen worden bekostigd uit de middelen voor aardbevingen de baas.			100.000	100.000	100.000
45	WMO-voorzieningen	Met ingang van 2027 zal er weer een eigen bijdrage gaan gelden voor de Wmo-voorzieningen, waaronder de huishoudelijke hulp. Naar verwachting zal hierdoor ook het aantal inwoners dat gebruik maken van deze voorziening afnemen.				200.000	200.000
<b>TOTAAL besparingsopties</b>			<b>1.950.200</b>	<b>4.605.900</b>	<b>8.097.900</b>	<b>10.900.900</b>	<b>13.443.900</b>