



Jaarstukken 2023

Organiseren

4.1 Bestuur & Overhead	77
4.2 Dienstverlening	83
4.3 Financiën	85



Visie

De gemeente wordt ervaren als effectief en verbindend

Een effectieve gemeente is noodzakelijk om de overkoepelende ambitie van deze programmabegroting waar te maken. Die ambitie kan de gemeente alleen waarmaken in goede samenwerking met de inwoners en organisaties waarmee zij samenwerkt. Daarom willen we met dit programma werken aan een effectieve gemeentelijke organisatie die in verbinding staat met de samenleving. Dit doen we in de deelprogramma's: Bestuur en Overhead, Dienstverlening en Financiën. Deze drie taakvelden dragen op verschillende manieren bij aan de effectiviteit van de gemeente en de gewenste verbondenheid met de samenleving. Dit is noodzakelijk om de gewenste maatschappelijke effecten binnen de twee andere programma's te realiseren.

Kaderstellende beleid notities

- Bestuurskrachtonderzoek
- Budgethoudersregeling
- Coalitieakkoord
- College Uitvoeringsprogramma (CUP)
- Communicatievisie (2021)
- Dienstverleningsvisie (2019)
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid
- Invorderingsleidraad
- Nota Activabeleid (2019)
- Nota Financieel gezond (2021)
- Nota Lokale heffingen
- Nota Reserves en voorzieningen
- Nota Verbonden partijen (2017)
- Ontwikkelagenda Participatie (2021)
- Representatiebeleid Uithoorn (2020)
- Strategische visie Uithoorn 2030
- Treasurystatuut
- Verordening 212
- Verordening 213

Verbonden partijen

- Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg
- Gemeenschappelijke regeling Duo+
- Gemeenschappelijke regeling Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
- Metropoolregio Amsterdam
- Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)
- Stedin Groep NV
- Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG)
- Stichting Rijk
- InWest regio (Rom InWest) B.V.

4.1 Bestuur & Overhead

Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Het bestuur maakt binnen de beschikbare middelen keuzes die het gewenste maatschappelijk effect mogelijk maken.
2. De samenleving heeft vertrouwen in het bestuur en de organisatie.
3. Het samenspel tussen ambtelijke organisatie, bestuur en raad geeft de gemeente bestuurskracht om maatschappelijke effecten te creëren.

Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Investeer in relevante lokale, regionale en landelijke allianties.
- Investeer in 'de Uithoornse Werkwijze' met de daarbij behorende kernwaarden en grondhouding.
- Blijf de gemeentelijke organisatie ontwikkelen en versterken om de veelheid aan opgaven uit te kunnen voeren.
- Blijf de samenwerking in Duo+ versterken.
- Investeer in het verwezenlijken van vastgestelde visies.

4.1.1 Bestuur

4.1.1.1 Effecten, opgaven en acties

Acties - Welke acties hebben we uitgevoerd om de opgaven onder Bestuur & Overhead op te lossen?

Monitoren College- uitvoeringsprogramma (CUP)

Het college heeft in het vierde kwartaal samen met het managementteam van de gemeente een tussentijdse monitor gedaan op het CUP. De uitkomst hiervan was dat het college ten aanzien van de uit te voeren activiteiten grotendeels op schema ligt.

Actualiseren nota verbonden partijen

De actualisatie van de nota verbonden partijen is in het vierde kwartaal van 2023 gestart door middel van dossieronderzoek en interviews. De (concept)nota staat gepland voor juni 2024.

Implementeren uitkomsten bestuurskrachtonderzoek

Het jaar 2023 stond in het teken van de start van werkgroep ontwikkeling bestuurskracht. Het De uitlijning van het proces (wat gaan we doen) heeft ertoe geleid dat medio 2023, na een korte aanbesteding, een onafhankelijke voorzitter van de werkgroep ontwikkeling bestuurskracht is gevonden en dat de werkgroep ook daadwerkelijk is gestart en aantal keer bijeengekomen is gekomen. Focus lag daarbij op verdere uitdieping van de aan de werkgroep meegegeven opdracht. Er is een bestaande casus uitgekozen die verder op bestuurskracht zal worden beoordeeld mede ook op leereffecten.

Aansturing Duo+

In 2023 is onder bestuurlijk voorzitterschap van de Uithoorn de governance van Duo+ verder vormgegeven. Duo+ heeft met het directieplan 2023-2024 de weg ingeslagen om zich verder te ontwikkelen en daarbij ook aan te geven wat zij nodig hebben. Kernboodschap was verder het verstevigen van Duo+, waarbij er ingezet wordt op de toekomst met rust in de organisatie, duidelijkheid, voorspelbaarheid en stabiliteit om zo goede dienstverlening te bieden. Tevens is ingezet op een professionaliseringsslag van het opdrachtnemersschap,

waarbij gewerkt wordt met heldere afspraken. College en management, in samenspraak met de ambtelijke organisatie, hebben tezamen voor de leidende principes bepaald voor wat betreft de samenwerking met Duo+.

Bezoek commissaris van de Koning (cvdK)

Op 12 april 2023 heeft de cvdK de gemeente Uithoorn bezocht. Het doel van het ambtsbezoek was om een beeld te krijgen van de belangrijkste bestuurlijke en maatschappelijke ontwikkelingen in de gemeente. In dat kader heeft de cvdK gesprekken gevoerd met het college, de raad en is een werkbezoek afgelegd aan het Cindu-terrein, waarbij ook direct omwonenden en belanghebbenden aanwezig waren.

Uithoorn 200 jaar

Met het ophangen van het nieuwe wapenschild aan de buitenzijde van het gemeentehuis en het ontwerpen en vervaardigen van een nieuwe gemeentevlag is het project Uithoorn 200 jaar definitief afgerond in 2023.

4.1.1.2 Overzicht baten en lasten

Bestuur	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Lasten	1.925	2.217	2.368	1.961	406
Baten	304	-	-	20	20
Saldo baten en lasten	-1.621	-2.217	-2.368	-1.942	426
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1.621	-2.217	-2.368	-1.942	426

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,40 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,07 miljoen veroorzaakt door het nog over te hevelen budget 'Projectleider participatie' (zie paragraaf 4.1.3.1)

De voorziening wethouderspensioen is berekend op netto contante waarde. In de begroting is een jaarlijkse toevoeging aan de voorziening opgenomen als kapitaalopbouw voor de pensioenen op moment van uitbetaling of waardeoverdracht naar de pensioenuitvoerder van een nieuwe werkgever. Hiervoor wordt door een externe actuaire een berekening opgesteld, waaruit blijkt wat het huidige- en toekomstige niveau van de voorziening moet zijn om de pensioenaanspraken te kunnen financieren. Uit de berekening blijkt dat het opgebouwde kapitaal op dit moment lager is dan het benodigde kapitaal. Met name door de indexatie van de pensioenuitkeringen met 3,3% is een tekort ontstaan van € 0,03 miljoen in de pensioenvoorziening.

Omdat het opgebouwde kapitaal in de voorziening wethouderspensioenen lager was dan het op dit moment benodigde kapitaal, is een toevoeging aan de voorziening wethouderspensioenen nodig. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met een hogere dotatie. Hierdoor ontstaat een voordeel op de lasten van € 0,15 miljoen op de voorziening wethouderspensioenen.

Vanwege de te hoge voorziening met als gevolg een onttrekking, ontstaat er ook een voordeel op de baten van € 0,02 miljoen.

Daarnaast zijn er op bestuurlijke budgetten € 0,12 miljoen minder kosten gemaakt aan declaraties, cursussen, adviezen en dergelijke. Ook 2022, 2021 en 2020 liet een soortgelijk beeld zien. Het betreft € 0,08 miljoen op budgetten die voor de raad zelf zijn bestemd en € 0,04 miljoen op budgetten die door de gemeentelijke organisatie worden beheerd.

Het restant aan lagere kosten van € 0,06 miljoen komt door diverse andere kleine afwijkingen.

4.1.2 Overhead

4.1.2.1 Acties

Welke acties gaan we uitvoeren om de opgaven onder Bestuur & Overhead op te lossen?

Uitvoeren programma "Blijven(d) Vernieuwen"

Het MT van de gemeente Uithoorn is tijdens de corona-crisis een programma gestart voor de medewerkers van de gemeente Uithoorn. De zes thema's in dit programma zijn: Werken na Corona, Organisatie-ontwikkeling, Verbeteren van de dienstverlening, Samenwerking met DUO+, Gebruik van het College Uitvoerings Programma (CUP), en Medewerker Centraal. Aan deze thema zijn 38 acties verbonden waarvan er inmiddels ongeveer de helft al gereed is. Het MT blijft hier volle aandacht aan geven om ook de resterende punten uit te voeren. Daarnaast worden ook nieuwe acties toegevoegd.

Uitvoeren informatieveiligheidsbeleid

In 2023 is via de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) verantwoording afgelegd over de kwaliteit van onze informatiebeveiliging aan de diverse betrokken ministeries. De diverse onderdelen van dit proces worden onafhankelijk beoordeeld door externe auditor. In 2023 heeft de gemeente Uithoorn de audit over verantwoordingsjaar 2022 met goed resultaat behaald.

In 2023 is via de jaarlijkse 'Week van de Informatieveiligheid' weer specifiek en gericht aandacht aan bewustwording rondom het thema. Zo zijn gastsprekers van de Algemene Inlichtingen- en Veiligheidsdienst (AIVD), de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) uitgenodigd en waren er sessies over ondermijning en beveiligingsexperts.

Tenslotte is er in 2023 een verder vervolg gegeven aan samenwerking met de andere Amsterdam Amstelland gemeenten uit de Veiligheidsregio waarbij er gekeken is of men wellicht op een aantal ICT gerelateerde onderwerpen met elkaar zou kunnen samenwerken. Dit is nog in ontwikkeling. Daarnaast wordt ook op ambtelijk niveau steeds meer samengewerkt met het Openbaar Ministerie (OM) en politie rondom de ontwikkelingen van digitale criminaliteit, middels de ambtelijke en bestuurlijke (sub) driehoek.

Vaststellen en implementeren informatiebeleidsplan

Het informatiebeleidsplan (afgekort tot IBP) is is een plan dat beschrijft hoe de informatievoorziening zich eruit zou moeten zien om de Duo+ organisaties maximaal te faciliteren. Het IBP is nu in concept gereed en wordt getoetst door de provincie in het kader van haar toezichthoudende rol (interbestuurlijk toezicht). Met de provincie is nog overleg hoe we hun opmerkingen in het plan kunnen verwerken.

Instellen traineepool

Voor de begroting 2023 heeft de raad budget toegekend voor deelname aan de traineepool samen met de Duo-organisaties. Door diverse ontwikkelingen is er bij het team P&O en de eigen organisatie onvoldoende capaciteit geweest om dit voor Uithoorn in te regelen en in 2023 deel te nemen aan de pool. In de 2e turap 2023 is daarom voorgesteld om de traineepool voor Uithoorn niet in te richten. Indien later blijkt dat dit een instrument is wat Uithoorn nodig heeft, kan dit alsnog worden opgepakt.

Uitvoeren implementatieplan Woo / WMEBV

In 2023 is een start gemaakt met de implementatie van bovengenoemde wetten door middel van het opstellen van een plan van aanpak en communicatie over deze regelgeving. In 2024 wordt verder uitvoering gegeven aan de implementatie van deze regelgeving.

4.1.2.2 Overzicht baten en lasten

In het BBV is bepaald dat gemeenten de lasten aan overhead in een apart overzicht moeten tonen. In de regelgeving is een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving opgenomen van wat er valt onder het taakveld '0.4 Ondersteuning'. Het uitgangspunt hiervan is om de vergelijkbaarheid met andere gemeenten te vergroten. Het gevolg is dat in de programma's alleen baten en lasten worden opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces, wat wil zeggen dat in de programma's alleen de apparaatskosten worden verantwoord die direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Onderstaande tabel bevat de totale kosten van overhead.

Soort kosten	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Bedrijfsvoering algemeen					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	7.713	7.986	8.771	8.403	367
Overige kosten	508	780	930	695	236
Salariskosten	992	1.289	1.343	1.132	212
Bedrijfsvoering huisvesting					
Gemeentehuis	599	651	685	803	-119
Gemeentewerf	117	129	139	188	-49
Totaal overhead	9.929	10.835	11.869	11.221	648

In de tarieven die ter dekking van kosten in rekening worden gebracht, wordt ook de overheadcomponent meegenomen in de berekening. In onderstaande tabel worden de kosten van de overhead afgezet tegen de kosten van de directe personeelslasten. De laatste tabel geeft de afwijking weer van de werkelijke kosten ten opzichte van de begroting op overhead.

Directe personeelslasten	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	9.351	9.832	10.627	10.581	46
Directe P-lasten in salarisbegroting van de gemeente	5.001	6.298	6.407	5.763	644
Totaal directe personeelslasten	14.353	16.130	17.034	16.344	690

Overzicht overhead

Overhead	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Lasten	9.929	10.891	11.924	11.375	549
Baten	120	55	55	154	99
Saldo baten en lasten	-9.809	-10.836	-11.869	-11.221	648
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-9.809	-10.836	-11.869	-11.221	648

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,55 miljoen lager dan begroot.

De aan Duo+ betaalde bijdrage voor overhead is € 0,37 miljoen lager. Dit wordt met name veroorzaakt door de terugbetaling van het resultaat van Duo+ en een verschuiving naar het programma datagedreven sturen en de nieuwe wet inburgering. Ook is € 0,18 miljoen minder uitgegeven voor het budget van de WOO en WEMBV door een verschuiving naar de Duo+ bijdrage.

Daarnaast is € 0,12 miljoen minder uitgegeven op algemene personeelsbudgetten. Cursussen en trainingen en het actief oppakken van de organisatieontwikkeling loopt wat achter op de budgetten.

De huisvestingskosten zijn € 0,17 miljoen hoger dan begroot. Dat heeft met name te maken met de hogere kosten van onderhoud, een correctie van door de gemeente teruggevorderde BTW over de jaren 2018 - 2021 (zie ook de toelichting op het programma Wonen en werken, deelprogramma Sociaal en cultureel verbinden) en met hogere energiekosten. In de 2e turap 2023 en via een apart raadsbericht van februari 2024 is melding gemaakt van de stand van zaken ten aanzien van de leveringsovereenkomsten voor gas en elektra en overschrijding van het energiebudget.

Ook zijn er nog diverse verschillen kleiner dan € 0,1 miljoen, waaronder lagere kosten dan begroot voor acties op het gebied van financieel beheer (€ 0,04 miljoen) en lagere kosten doordat er minder uitgegeven is dan begroot op het eigen risico van schade aan bedrijfsmiddelen van (€ 0,01 miljoen).

Baten

Het verschil op de baten is kleiner dan € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

4.1.2.3 Indicatoren

De indicatoren die betrekking hebben op de overhead zijn opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering

4.1.3 Budgetoverhevelingen

4.1.3.1 Projectleider Participatie (€ 65.000)

In de tweede helft van 2023 is het uitvoeringsplan participatie opgesteld en een start gemaakt met de uitvoering van de activiteiten van het uitvoeringsplan. Hierdoor is niet het

gehele budget gebruikt. In 2024 worden de activiteiten van het uitvoeringsplan uitgevoerd, waardoor overheveling noodzakelijk is.

4.2 Dienstverlening

4.2.1 Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Inwoners waarderen de gemeentelijke dienstverlening met een 8.
2. Initiatieven en plannen komen tot stand met inwoners, organisaties en ondernemers, waarbij ieders rol en verantwoordelijkheid vooraf duidelijk is.
3. Inwoners, ondernemers en organisaties begrijpen gemeentelijke keuzes.

Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Versterk de gemeentelijke organisatie zodat deze adequaat communiceert en participeert.
- Stel de inwoner centraal bij de gemeentelijke dienstverlening en betrek de input van de inwoner, ondernemer en organisaties hierbij.

Acties - Welke acties gaan we daarvoor uitvoeren?

Uitvoeren programmaplan Dienstverlening

In 2023 heeft binnen het programma de focus gelegen op de onderwerpen:

- Informatiehuishouding
- Wet Open Overheid
- Datagedreven sturen
- Uitvoeringsplan participatie
- Proces meldingen openbare ruimte.
- Project Duidelijke taal.

Al deze focuspunten en de activiteiten die daarbinnen uitgevoerd worden dragen bij aan de professionalisering van de dienstverlening. De uitvoering hiervan loopt nog door in 2024.

Implementeren communicatievisie

In de loop van 2023 is de strategisch communicatieadviseur gestart. In het kader van het implementeren van de communicatievisie is gestart met een inventarisatie van activiteiten. In 2024 wordt verder vorm gegeven aan het implementeren van de visie.

Implementeren ontwikkelagenda Participatie

In 2023 is een uitvoeringsplan participatie vastgesteld met 10 onderwerpen die bijdragen aan het "participatiever" maken van de organisatie. Hierbij kan gedacht worden aan het implementeren van een toolbox met instrumentarium voor participatie, training, het opstellen van de participatieverordening, etc. In 2023 is gestart met de uitvoering van het plan en dit loopt door in 2024.

Verkiezingen provinciale staten en waterschap

Op 15 maart 2023 vonden de (gecombineerde) verkiezingen voor de Provinciale Staten en waterschappen plaats. Bij de Provinciale Statenverkiezing is door 59% van de kiesgerechtigde inwoners een stem uitgebracht. Bij de Waterschapsverkiezing was de opkomst 53%. De opkomst in 2023 was daarmee vergelijkbaar met die in 2019 (respectievelijk 58% en 53%).

Niet alleen de (gecombineerde) verkiezingen voor de Provinciale Staten en waterschappen plaats in 2023, maar op 22 november vonden ook (tussentijdse) Tweede Kamerverkiezingen

plaats. Bij deze verkiezing is door 79% van de kiesgerechtigde inwoners een stem uitgebracht. De opkomst in 2023 was daarmee lager dan die in 2019 (bijna 82%).

4.2.2 Overzicht baten en lasten

Dienstverlening	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Lasten	1.574	1.721	2.089	1.950	139
Baten	604	428	610	606	-4
Saldo baten en lasten	-970	-1.293	-1.479	-1.344	135
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-970	-1.293	-1.479	-1.344	135

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,14 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,07 miljoen veroorzaakt door het nog over te hevelen budget 'Implementatie Dienstverleningsvisie' (zie paragraaf 4.2.4.1).

Daarnaast is de hogere bijdrage van € 0,01 miljoen aan het rijk op reisdocumenten en rijbewijzen onderdeel van het verschil. Sinds een aantal jaar zijn er meer aanvragen geweest waardoor de gemeente meer inkomsten ontvangt en vervolgens ook meer dient af te dragen aan het rijk.

Ook zijn de kosten voor de verkiezingen € 0,02 miljoen hoger dan begroot. Dit heeft met name te maken met de verhoogde kosten voor stembureauleden.

Het overige verschil van € 0,1 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

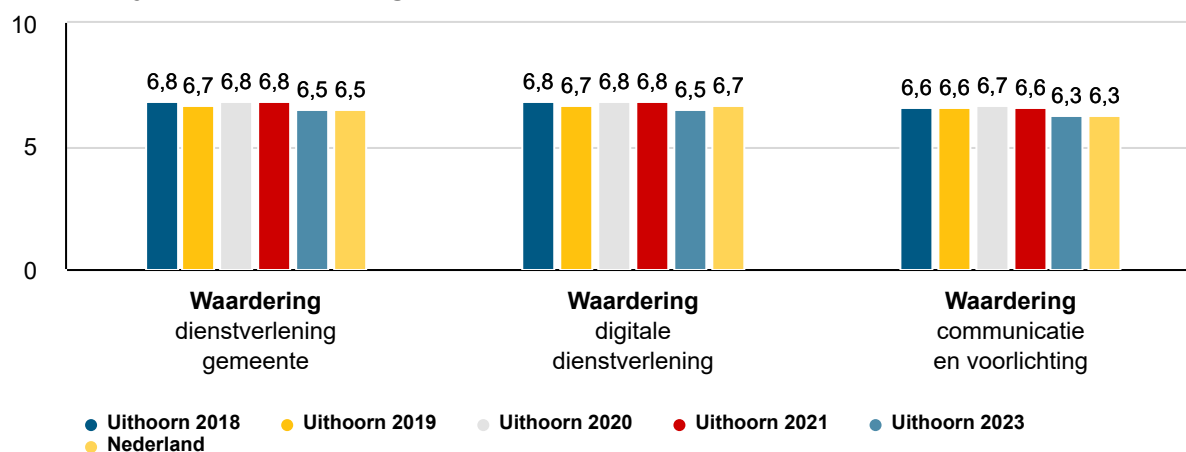
Baten

Het verschil op de baten is kleiner dan € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

4.2.3 Indicatoren

Bron: eigen gegevens peiljaar 2020

Rapportcijfer dienstverlening (dv)



4.2.4 Budgetoverhevelingen

4.2.4.1 Dienstverleningsvisie (€ 72.000)

In 2023 zijn, door omstandigheden, minder uren besteed door de programmamanager dienstverlening. Voorgesteld wordt een budget van € 72.000 over te hevelen naar 2024. Hiermee kunnen de geplande acties van het programma dienstverlening verder aangestuurd en uitgevoerd worden.

4.3 Financiën

4.3.1 Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Om de gewenste ambities waar te kunnen maken, hebben we binnen de beschikbare financiële middelen een meerjarige balans tussen maatschappelijke effecten en 'financieel gezond'.
2. De gemeente behaalt optimaal maatschappelijk rendement binnen de beschikbaar gestelde middelen.
3. De gemeente gaat verantwoordelijk om met gemeenschapsgeld.

Opgave - Wat moeten we daarvoor verbeteren?

- Plan en denk vooruit om onze ambities financieel integraal af te wegen en de risico's en kansen goed in beeld te hebben.
- Werk aan een transparant en uitlegbaar stelsel van lokale heffingen.

Toelichting: In de 'nota financieel gezond' zijn kaders gesteld voor een financieel gezond beleid op de lange termijn. Daarmee is de nota bepalend voor de financiële langetermijnstrategie.

Acties - Welke acties gaan we daarvoor uitvoeren?

Actualiseren en verfijnen meerjarige balans

Voor de tekorten op de meerjaren-raming, is in overleg met de gemeenteraad besloten om een herbezinning te starten op alle gemeentelijke taken. Hiervoor is een extern bureau ingehuurd om de gemeente hierin te begeleiden. Het plan van aanpak hiervoor zal in de raadscommissie Organiseren aan de orde komen in 2024 (Q1), de resultaten verwachten we medio 2024.

Vaststellen nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de Kadernota 2024 is voorgesteld om in het vervolg geen aparte nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing meer op te stellen, maar de beleidskaders voor risicomanagement en de bepaling van het weerstandsvermogen jaarlijks in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing op te nemen. Hiermee wordt in de paragraaf inzicht gegeven in zowel de beleidskaders als de uitwerking hiervan. Het afschaffen van de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing is opgenomen in de nieuw opgestelde financiële verordening, die in januari 2024 door de raad is vastgesteld.

Implementeren nieuwe regelgeving rondom rechtmatigheid

Vanaf verslagjaar 2023 moeten gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen een rechtmatigheids-verantwoording opnemen in de jaarrekening. Hiermee leggen zij verantwoording af over de naleving van de regels voor het financiële reilen en zeilen in

de organisatie.

De verordening financieel beleid, beheer en organisatie van de gemeente Uithoorn 2023, de controleverordening Uithoorn 2023 en het controleprotocol zijn op deze nieuwe regelgeving aangepast en op 1 februari van dit jaar door de gemeenteraad vastgesteld.

4.3.2 Algemene dekkingsmiddelen

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt voorgeschreven een overzicht op te nemen van de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien.

De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. Volgens het voorschrift bevat het overzicht ten minste de volgende onderdelen: lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen.

Overzicht baten en lasten

Algemene dekkingsmiddelen	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Lasten	267	-451	318	280	-38
Baten	64.026	62.109	65.902	66.842	941
Saldo baten en lasten	64.293	61.659	66.219	67.122	903
Toevoegingen aan reserves	-4.467	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	8.685	1.501	5.784	5.784	-
Saldo reserves	4.219	1.501	5.784	5.784	-
Saldo	68.512	63.160	72.003	72.906	903

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen					
Overige dekkingsmiddelen	1.176	166	1.058	1.100	42
Lokale heffingen	7.998	8.462	8.636	8.656	20
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	54.314	52.217	55.700	56.035	335
Dividend	51	116	231	253	21
Saldo vd financieringsfunctie	751	705	602	1.078	476
Saldo baten en lasten	64.289	61.667	66.227	67.122	895
Reserves Algemene dekkingsmiddelen	4.219	1.501	5.784	5.784	-
Saldo reserves	4.219	1.501	5.784	5.784	-
Saldo	68.508	63.168	72.011	72.906	895
Overig					
Onvoorzien	-	-8	-8	-	8
Vennootschapsbelasting	4	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	4	-8	-8	-	8
Saldo	4	-8	-8	-	8
Saldo	68.512	63.160	72.003	72.906	903

Lasten

Het verschil op de lasten is kleiner dan € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

Baten

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Gemeentefonds (voordeel € 0,34 miljoen) De hogere baten voor het gemeentefonds worden veroorzaakt door de uitkomsten van de decembercirculaire 2023. De mutaties hebben met name betrekking op compensatie voor kosten voor invoering van de omgevingswet (ad. € 0,2 miljoen) en armoedebestrijding kinderen (ad € 0,14 miljoen).

Saldo vd financieringsfunctie

Decentrale overheden zijn vanaf december 2013 verplicht om hun overtollige middelen aan te houden bij het Rijk. Dit heet schatkistbankieren (SKB). Over het saldo op deze rekening wordt rente vergoed. Kijkend naar de ontwikkeling van de rente is te zien dat in 2022 tot en met medio september 2022 een rentepercentage van 0,00% werd aangehouden. Vanaf medio september 2022 tot eind december 2023 stijgt het rentepercentage van 0,66% naar 3,88%. De rentebaten in 2023 bedragen € 0,45 miljoen. Hier was in de begroting nog geen rekening mee gehouden.

Lokale heffingen

Op dit onderdeel is geen afwijking groter dan € 0,1 miljoen toe te lichten

Dividend

Op dit onderdeel is geen afwijking groter dan € 0,1 miljoen toe te lichten

Overige dekkingsmiddelen

Op dit onderdeel is geen afwijking groter dan € 0,1 miljoen toe te lichten

Diverse overige kleine(re) afwijkingen op de verschillende onderdelen geven het resterende voordeel van € 0,13 miljoen, waarvan € 0,08 miljoen betrekking heeft op een vrijval uit de voorziening dubieuze debiteuren, na beoordeling van de debiteuren per 31 december 2023.

Reserves Algemene dekkingsmiddelen

Er is geen verschil toe te lichten op de reservemutaties.