



Jaarstukken 2023

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.