

The background of the cover is a photograph of two flags flying against a clear blue sky with some light clouds. The flag on the left is the Dutch national flag, with horizontal stripes of red, white, and blue. The flag on the right is the official flag of the municipality of Uithoorn, which is blue with a yellow logo and the text 'Gemeente Uithoorn' in white. A dark teal rectangular box is overlaid on the right side of the image, containing the title text.

Programmabegroting 2024

Organiseren

3.1 Visie	73
3.2 Kaderstellende beleid notities	73
3.3 Bestuur & Overhead	74
3.4 Dienstverlening	80
3.5 Financiën	83

3.1 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.

3.2 Kaderstellende beleid notities

Voor het programma Organiseren gelden de volgende beleid notities:

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

3.3 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, bestuursraad 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 daarbijbehorende 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.

3.3.1 Bestuur

3.3.1.1 Effecten, opgaven en acties

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

Monitoren College-uitvoeringsprogramma (CUP) en midterm review

Het college van B&W heeft na de gemeenteraadsverkiezingen op basis van het coalitieakkoord het CUP vastgesteld. Daarin worden de opgaven beschreven die moeten bijdragen aan het bereiken van de eveneens beschreven maatschappelijke effecten. Dit CUP is het richtsnoer voor handelen door het college voor de komende vier jaar. Middels monitoring van de bijbehorende acties zal actief worden gestuurd op het realiseren van de opgaven en daarmee ook de bijdrage aan de maatschappelijke effecten.

Halverwege de collegeperiode zal een 'midterm review' plaatsvinden waarbij het college terug zal kijken naar de afgelopen bestuursperiode en bereikte resultaten.

Actualiseren nota verbonden partijen

De nota verbonden partijen stamt uit 2017. Alhoewel nog relevant en bruikbaar, zal de nota worden geactualiseerd met het oog op nieuwe wettelijke ontwikkelingen. Na vaststelling door de raad zal de implementatie van de nota plaatsvinden.

Implementeren uitkomsten bestuurskrachtonderzoek

In 2022 is het bestuurskrachtonderzoek afgerond en de raad heeft een werkgroep ontwikkeling bestuurskracht ingesteld inclusief een daarbij horende opdracht. Deze werkgroep zal, reeds gestart in 2023, zal onder onafhankelijk voorzitterschap in 2024 en verder invulling geven aan de uitkomsten van het bestuurskrachtonderzoek.

Aansturing Duo+

Vanaf 2024 vervalt het voorzitterschap van de gemeente Uithoorn en neemt gemeente Diemen dit stokje weer over. Onder dit voorzitterschap van gemeente Uithoorn is in 2022 een traject gestart rondom governance om onderlinge samenwerking te versterken en goed

zicht te behouden op ieders taak en verantwoordelijkheid. Deze lijn zal vanuit de gemeente Uithoorn verder worden voortgezet waarmee wordt beoogd grip te houden op de aansturing van Duo+.

Versterken representatie

Representatie inclusief kabinetszaken is een complex geheel dat meerdere vakgebieden beslaat en kwetsbaar is in de uitvoering. Tegelijkertijd draagt effectieve en efficiënte bestuursondersteuning op dit terrein ook bij aan profilering van de gemeente en haar bestuur en daarmee het vertrouwen van inwoners in bestuur en organisatie. Daarom zal worden ingezet op een nieuw te vormen werkgroep representatie die in onderlinge samenhang met de organisatie op professionele wijze representatie verder zal vormgeven.

750 jaar Amsterdam

In 2025 bestaat de gemeente Amsterdam 750 jaar. De gemeente Amsterdam wil dit graag samen met de regio vieren. Voor de gemeente Uithoorn is Amsterdam een belangrijke partner met wie veel wordt samengewerkt. Mede gezien deze samenwerking en onze historische banden met Amsterdam, zal met de gemeente Amsterdam en de AM-regio een bijdrage worden geleverd om deze mijlpaal te vieren.

Strategische visie

De strategische visie Uithoorn 2030 is een kaderstellend document voor beleid en besluitvorming en stamt uit 2013. Onder invloed van diverse ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld digitalisering, ziet de samenleving er inmiddels anders uit en zijn wellicht andere zaken en kaders nodig. Hierover zal het college in gesprek gaan met de raad met als inzet een eventueel nieuw te vormen strategische visie, in samenhang met de Omgevingsvisie, die wat meer op fysieke domein is georiënteerd.

3.3.1.2 Overzicht baten en lasten

Bestuur	R2022	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Lasten	1.925	2.368	2.252	2.300	2.127	2.125
Baten	304	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-1.621	-2.368	-2.252	-2.300	-2.127	-2.125
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.621	-2.368	-2.252	-2.300	-2.127	-2.125

Toelichting

Het verschil van € 0,12 miljoen op het deelprogramma bestuur wordt met name veroorzaakt door een dotatie aan de pensioenvoorziening van € 0,094 miljoen.

Het doorschuiven van het budget voor de strategische visie zorgt voor een nadeel van €0,025 miljoen. De contributie van de VNG is met € 0,016 miljoen toegenomen (nadeel).

Daarnaast zorgt de overheveling van het budget voor de projectleider participatie van 2022 naar 2023 voor een voordeel van € 0,026 miljoen.

De overige verschillen bestaan uit diverse kleinere posten met een totaal voordeel van € 0,036 miljoen.

3.3.2 Overhead

3.3.2.1 Acties

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

Uitvoeren programma "Blijven(d) Vernieuwen" en evalueren

Met dit programma wordt invulling gegeven aan de (door) ontwikkeling van de organisatie. Aan de hand van een zestal thema's worden verschillende activiteiten uitgevoerd waarbij we samen werken aan de ontwikkeling van onze organisatie, zodat deze voorbereid is op de toekomst en flexibel kan inspelen op de opgaven en ontwikkelingen die op de gemeente afkomen. Het ontwikkelen van een strategisch personeelsbeleid is hiervoor een belangrijk instrument. Voor 2024 wordt ingezet op verdere doorontwikkeling van dit plan en evaluatie.

Uitvoeren informatieveiligheidsbeleid en actualisatie strategisch informatieveiligheidsbeleid

Informatieveiligheid (onderdeel van het integrale veiligheidsbeleid) neemt in belang toe en is niet meer weg te denken in het dagelijks handelen van een moderne overheid. Het bestaande informatieveiligheidsbeleid, zoals deze bestaat voor de vier organisaties, wordt verder geïmplementeerd, uitgevoerd en gemonitord waarbij informatieveiligheid niet alleen op zichzelf zal worden gevolgd, maar ook in relatie wordt beschouwd tot het integrale veiligheidsbeleid. Dit aangezien informatieveiligheid ook risico's voor integrale veiligheid met zich kan meebrengen. Daarnaast wordt in gezamenlijkheid met de vier DUO-organisaties een geactualiseerd strategisch informatieveiligheidsbeleid gemaakt.

In 2024 zal er een nieuw (Europees) wettelijk kader aan het rijtje van toezicht op Informatiebeveiliging voor gemeenten worden toegevoegd. Wat de daadwerkelijke impact zal zijn van deze nieuwe 'Network and Information Systems Directive' (NIS2-richtlijn) voor gemeenten is pas eind 2023 duidelijk. Waarschijnlijk zal dan ook duidelijk worden wat de financiële verdere consequenties zullen zijn. Nieuwe regelgeving brengt wellicht nieuwe verplichtingen rondom controle en extra controles en verslaglegging met zich mee. Nog even los van mogelijk nieuwe beveiligingsmaatregelen.

Visie op toekomstig werken

Corona heeft met zich meegebracht dat meer tijd- en plaatsonafhankelijk wordt gewerkt. De vraag is wat verder nodig is om in toekomst optimaal te kunnen werken, waarbij ook gekeken wordt naar wijze van huisvesting.

3.3.2.2 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.

Soort kosten (bedragen x € 1.000)	Specificatie	2024	2025	2026	2027
Bedrijfsvoering algemeen					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	Duo+	8.703	8.670	8.674	8.650
Overige kosten		861	866	827	813
Salariskosten		1.393	1.393	1.393	1.393
Bedrijfsvoering huisvesting					
Gemeentehuis		623	619	606	706
Gemeentewerf		165	111	102	107
Totaal overhead		11.744	11.660	11.603	11.670

In de tarieven die ter dekking van kosten in rekening worden gebracht, wordt ook de overheadcomponent meegenomen in de berekening. Hiertoe worden de kosten van de overhead afgezet tegen de kosten van de directe personeelslasten.

Directe personeelslasten (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	10.543	10.543	10.543	10.543
Directe P-lasten in salarisbegroting van de gemeente	6.722	7.003	7.003	7.078
Totaal Directe personeelslasten	17.265	17.546	17.546	17.621

Overzicht overhead

Overhead	R2022	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Lasten	9.929	11.924	11.800	11.668	11.612	11.678
Baten	120	55	55	8	8	8
Saldo baten en lasten	-9.809	-11.869	-11.744	-11.660	-11.603	-11.670
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.809	-11.869	-11.744	-11.660	-11.603	-11.670

Toelichting

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

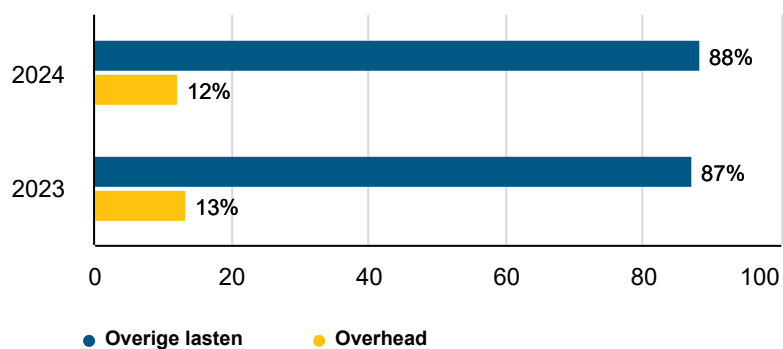
Het verschil aan lasten van € 0,12 miljoen (voordeel) wordt verklaard door onderstaande mutaties:

- Nadeel van € 0,05 miljoen vanwege hogere uitgaven door uitbreiding ondersteuning organisatie.
- Voordeel van € 0,05 miljoen vanwege lagere uitgaven voor de uitvoering beheersmaatregelen Jeugd.
- Nadeel van € 0,02 miljoen door herbezinning van gemeentelijke taken.
- Voordeel van € 0,07 miljoen door een lagere bijdrage duo+ op overhead.
- Voordeel van € 0,037 miljoen van diverse mutaties in het beheer van het gemeentehuis en de gemeentewerf
- Nadeel van € 0,039 miljoen bedrijfshulpmiddelenplan

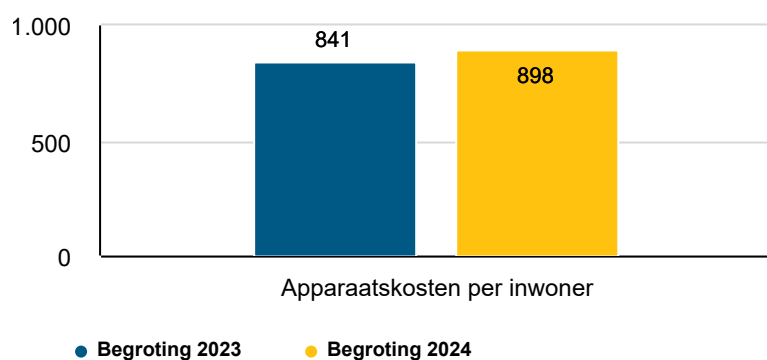
De overige verschillen bestaan uit kleine posten met een totaal voordeel op de uitgaven van € 0,08 miljoen.

3.3.2.3 Indicatoren

% Overhead van de totale lasten

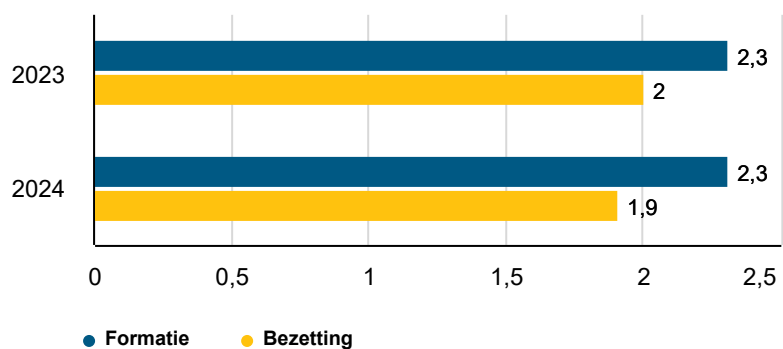


Apparaatkosten per inwoner

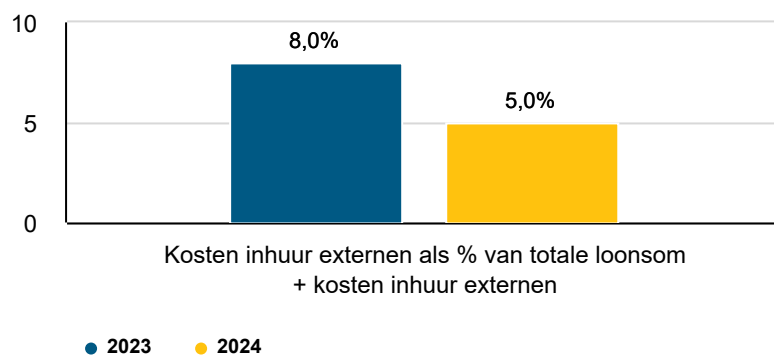


Vanaf 2021 zijn ook de materiële apparaatskosten meegenomen in het bedrag van de apparaatskosten per inwoner, conform de definitie van apparaatskosten binnen het BBV.

Formatie en bezetting per 1.000 inwoners



Kosten inhuur externen



Dit is exclusief de kosten van inhuur van externen in verband met vacaturruimte. Deze worden op begrotingsbasis niet geraamd.

3.4 Dienstverlening

3.4.1 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 2024 wordt het programma Dienstverlening, dat in 2022 is gestart, onverminderd voortgezet. Hierbij wordt nadrukkelijk ook aandacht besteed aan het verwezenlijken van de communicatievisie en de Ontwikkelagenda Participatie. De Uithoornse werkwijze staat centraal in het programma. Lopende het jaar wordt bekeken waar nog meer de accenten kunnen worden gelegd in het optimaliseren van de dienstverlening aan de inwoners, ondernemers en bezoekers van de gemeente Uithoorn.

Implementeren communicatievisie

De communicatievisie is nader uitgewerkt in een uitvoeringsplan communicatie. De komende jaren wordt aan dit plan uitvoering gegeven om de ambities uit de communicatievisie te verwezenlijken.

Implementeren ontwikkelagenda Participatie

In 2024 gaan we verder met het uitvoeren van het uitvoeringsplan participatie dat in 2023 is vastgesteld. Er worden trainingen aangeboden, evaluaties uitgevoerd van communicatie- en participatietrajecten e.d. om de organisatie nog participatiever te maken.

Uitvoeren en evalueren implementatieplan WOO WMEBV

De Wet Open Overheid (WOO) is per 1 mei 2022 in werking getreden en vervangt de Wet Openbaarheid van Bestuur (WOB). Ze stelt, naast de passieve openbaarmaking, het actief openbaar maken van informatie aan de burger centraal. De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV) regelt dat burgers en bedrijven hun zaken die ze met de overheid moeten doen, digitaal kunnen afhandelen. Deze wet treedt is per 1 januari 2023 in werking getreden.

In 2023 is, in DUO+-verband, een programmateam ingericht en zijn de eerste activiteiten gestart. In 2024 gaat de uitvoering daarvan door.

Verkiezingen Europees Parlement

Op donderdag 9 juni 2024 zijn er verkiezingen voor het Europese Parlement. Bij de voorbereidingen volgen we de verkiezingskalender, zoals die door de landelijke Kiesraad is opgesteld en gepubliceerd.

Reisdocumentenpiek

In 2014 werd de geldigheidsduur van reisdocumenten voor volwassenen verlengd van vijf naar tien jaar. Na de huidige reisdocumentendip van 2019 tot en met 2023 gaan gemeenten vanaf 2024 de effecten merken van de nieuwe cyclus die is ontstaan door invoering van de langere geldigheidsduur van paspoorten en identiteitskaarten. Volwassenen die tussen 2014 en 2018 een reisdocument hebben aangevraagd, komen vanaf 2024 een nieuw document aanvragen. Deze piek duurt tot 2029.

De effecten van de hogere legesinkomsten op reisdocumenten vanaf 2024 zijn in de begroting 2024 en verder verwerkt.

3.4.2 Overzicht baten en lasten

Dienstverlening	R2022	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Lasten	1.574	2.089	2.087	2.039	2.037	1.988
Baten	604	610	744	760	803	823
Saldo baten en lasten	-970	-1.479	-1.343	-1.279	-1.234	-1.165
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-970	-1.479	-1.343	-1.279	-1.234	-1.165

Toelichting

Het verschil van € 0,14 miljoen op het saldo baten en lasten wordt verklaard door lagere lasten van € 0,002 miljoen en hogere baten van € 0,14 miljoen.

De hogere baten worden veroorzaakt door € 0,17 miljoen hogere baten op reisdocumenten en € 0,04 miljoen lagere baten op nationaliteitszaken.

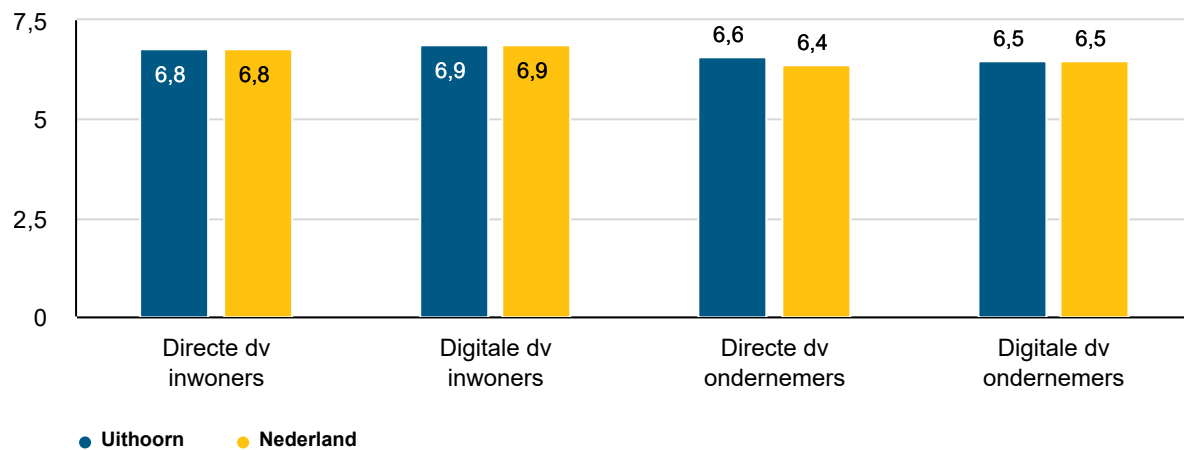
Het voordeel op de lagere lasten van € 0,002 miljoen worden veroorzaakt door onderstaande mutaties:

- hogere rijksafdrachten van € 0,09 miljoen op reisdocumenten en lagere rijksafdrachten op nationaliteitszaken van € 0,03 miljoen leiden tot een nadeel van € 0,06 miljoen.
- de verhoging van de bijdrage aan de omgevingsdienst met € 0,07 miljoen in 2024 en een verlaging van de begrote bijdrage in 2023 van € 0,04 miljoen leiden tot een nadeel van € 0,13 miljoen.
- de implementatie van de dienstverleningsvisie in 2024 en de hogere bijdrage aan duo+ leiden tot een nadeel van € 0,08 miljoen.
- dubbele verkiezingen in 2023 leiden tot een voordeel van € 0,11 miljoen in 2024 ten opzichte van 2023.

3.4.3 Indicatoren

Bron: eigen gegevens peiljaar 2020

Rapportcijfer dienstverlening (dv)



3.5 Financiën

3.5.1 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

De gemeente heeft tot doel om allerlei maatschappelijke effecten te realiseren voor de inwoners. Dit is een meerjarige balans waarbij de gemeente optimaal maatschappelijk rendement wil behalen binnen de beschikbaar gestelde financiële middelen oftewel 'financieel gezond'. Jaarlijks wordt gekeken of sprake is van een meerjarige balans, waar deze geactualiseerd moet worden of welke instrumenten ingezet kunnen worden om de balans te verfijnen.

Om deze balans ook in de toekomst gezond te kunnen houden, richten wij ons in 2024, zoals in de Kadernota 2024 reeds is aangegeven, op een traject van herbezinning gemeentelijke taken en op sparen vooraf in combinatie met de inzet van een reserve kapitaallasten.

Vaststellen nota Reserves en Voorzieningen

De huidige nota Reserves en Voorzieningen dateert van oktober 2013. Om de nota aan te laten sluiten op de in 2021 vastgestelde Nota financieel gezond, dient deze te worden geactualiseerd.

Verbeteren communicatie over opbouw tarieven algemene rechtenverordening

Om een transparant en uitlegbaar stelsel van lokale heffingen te realiseren, zullen we de lijst van lokale heffingen actualiseren zodat zowel de heffing zelf als het tarief uitlegbaar is. Vervolgens zullen we dit duidelijk gaan communiceren.

3.5.2 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	B2024	B2025	B2026	B2027
Lasten	-263	-268	872	1.244	1.674	1.424
Baten	64.026	64.362	68.548	68.119	63.403	63.852
Saldo baten en lasten	64.289	64.630	67.676	66.875	61.729	62.428
Toevoegingen aan reserves	4.467	-	3.000	300	-	-
Onttrekkingen aan reserves	8.685	5.034	5.272	1.365	515	717
Saldo reserves	4.219	5.034	2.272	1.065	515	717
Saldo	68.512	69.656	69.940	67.932	62.236	63.137

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Programma	R2022	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Algemene dekkingsmiddelen						
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	54.314	54.161	57.871	57.492	52.796	53.246
Saldo vd financieringsfunctie	751	602	1.354	978	527	779
Lokale heffingen	7.998	8.636	8.980	8.973	8.973	8.973
Dividend	51	231	221	221	221	221
Overige dekkingsmiddelen	1.176	1.001	-750	-789	-788	-790
Reserves Algemene dekkingsmiddelen	4.219	5.034	2.272	1.065	515	717
Algemene dekkingsmiddelen	68.508	69.664	69.948	67.940	62.244	63.145
Vennootschapsbelasting	4	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-8	-8	-8	-8	-8
Overig	4	-8	-8	-8	-8	-8
Saldo	68.512	69.656	69.940	67.932	62.236	63.137

Toelichting

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds € 3,71 miljoen

Vanuit de circulaires in voorgaande jaren is er in de primaire begroting ten opzichte van 2023 een voordelig verschil vanuit diverse oorzaken (voordeel € 0,30 mln.). In de meicirculaire 2023 zijn verschillende mutaties opgenomen welke per saldo een gunstig effect hebben op de hoogte van het gemeentefonds. Met name de ontwikkeling van het accres en de uitkeringsbasis als gevolg van loon- en prijsontwikkeling laat een gunstig beeld zien (voordeel € 2,98 mln.).

Daarnaast zijn er vanuit het akkoord over de hervormingsagenda Jeugd extra middelen beschikbaar gesteld. Hiervoor was eerder voor een deel al rekening gehouden, maar de definitieve compensatie is hoger dan verwacht (voordeel € 0,20 mln.).

Verder is er een negatieve mutatie op het gemeentefonds door de WOZ maatstaf als gevolg van een hoger landelijk rekentarief (nadeel € 0,30 mln.).

Ook zijn er verschillen doordat er eenmalige inkomsten/ compensaties waren in 2023 die voorsnog niet in het gemeentefonds voor 2024 zijn opgenomen (nadeel € 0,10 mln.).

De septembercirculaire heeft een positief effect voor 2023 en verder. In deze begroting 2024 zijn de financiële gevolgen van de septembercirculaire meegenomen voor de jaren vanaf 2024 (voordeel € 0,63 mln.).

Saldo vd financieringsfunctie voordeel van € 0,75 miljoen ten opzichte van 2023

Het saldo van de financieringsfunctie betreft voornamelijk het verschil tussen de rentelasten en een doorberekening daarvan naar de programma's als onderdeel van de kapitaallasten. De doorberekening gebeurt met een afgerond percentage. De rentelasten die worden doorberekend betreffen zowel de te betalen rente op aangetrokken leningen als de bespaarde rente van reserves en voorzieningen. Voor detailinformatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

Voordeel op de lasten van € 0,67 miljoen

- Lagere rentelasten van € 0,13 mln. door aflossingen op lopende leningen (voordeel)
- Te verwachten rentelasten van € 0,07 miljoen voor een nieuwe lening in verband met een verwacht financieringstekort in 2024 (nadeel)
- Hogere toerekening van rente over reserves en voorzieningen van € 0,11 miljoen (nadeel)
- Hogere doorberekening van rente vanuit Algemene dekkingsmiddelen naar de overige programma-onderdelen, door aanpassing van het renteomslagpercentage van 2,5% naar 3% van € 0,73 miljoen (voordeel)

Voordeel op de baten van € 0,08 miljoen

- Een hogere toerekening van rente over reserves en voorzieningen van € 0,11 miljoen (voordeel)
- Een nadeel van € 0,03 miljoen door eenmalige rentebaten in 2023 als gevolg van het uitzetten van een kasgeldlening

Lokale heffingen voordeel € 0,34 miljoen

Het voordeel binnen de lokale heffingen is het gevolg van het indexeren van de belastingen met het prijsindexcijfer van 3,9%.

Dividend

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

Overige dekkingsmiddelen nadeel € 1,75 miljoen

Het nadeel van € 1,75 miljoen ten opzichte van 2023 wordt veroorzaakt door:

- Het restant van de stelpost inflatiecorrectie van € 1,77 miljoen (nadeel)
- Hogere BTW toerekening aan de riool- en afvalstoffenheffing € 0,07 miljoen (voordeel)
- Het opnemen van een stelpost voor areaaluitbreiding van € 0,05 miljoen (nadeel)

Reserves Algemene dekkingsmiddelen nadeel € 2,75 miljoen

Een nadelig effect op het reservesaldo houdt in dat er in 2024 minder onttrokken wordt aan de reserves ten opzichte van vorig jaar. Dit betreft de volgende reserves:

Nadeel op de baten van € 2,75 miljoen

In de begroting 2024 is een onttrekking aan de budgetegaliseringsreserve geraamd van € 1,78 miljoen voor dekking van incidentele budgetten. De onttrekking in 2023 voor dekking van incidentele budgetten bedroeg € 0,96 miljoen. In de loop van 2023 is er € 3,57 miljoen

extra onttrokken aan deze reserve. Deze onttrekkingen houden verband met het aframes van leges Kootpark Oost, het plan van aanpak transformatie Amstelzone, de energietoeslag, de actualisering van de grondexploitaties per 1-1-2023, de gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder met initiatief voor een duurzaamheidspark en het resultaat van de 1e turap 2023. De totale lagere onttrekking aan de budgetegalisatiereserve in 2024 bedraagt € 2,75 miljoen.

Daarnaast is er een lagere onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten van € 0,01 miljoen.