

Jaarstukken 2024

Organiseren

3.1	Visie	66
3.2	Kaderstellende beleid notities	66
3.3	Verbonden partijen	66
3.4	Bestuur & Overhead	67
3.5	Dienstverlening	73
3.6	Financiën	76



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

- 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 (2024)
- Ontwikkelagenda Participatie (2021)
- Representatiebeleid Uithoorn (2020)
- Strategische visie Uithoorn 2030
- Treasurystatuut
- M&O Beleid 2025
- Verordening 212
- Verordening 213

3.3 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.

3.4 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.

3.4.1 Bestuur

3.4.1.1 Acties

Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

Actie

Monitoren College-uitvoeringsprogramma (CUP) en midterm review	
Actualiseren nota verbonden partijen	
Implementeren uitkomsten bestuurskrachtonderzoek	
Aansturing Duo+	
Versterken representatie	
750 jaar Amsterdam	
Strategische visie	

Aansturing Duo+

Vanuit de gemeente Uithoorn is ingezet op de verdere doorontwikkeling van bedrijfsvoering Duo+. Dit heeft in samenspraak met Duo+ en de andere DUO-gemeenten geleid tot een procesvoorstel doorontwikkeling bedrijfsvoering dat erop is gericht om bedrijfsvoering efficiënter, effectiever en toekomstbestendiger in te richten. Naast het realiseren van bezuinigingen is er ook focus op investeringen in innovatie en digitalisering om de bedrijfsvoering te optimaliseren. Het is dus ook mogelijk dat vanuit gedane investeringen efficiency wordt behaald (minder kosten).

Per 1 december 2024 is een nieuwe algemeen directeur gestart en ook het management Duo+ zal starten met een management ontwikkeltraject. De nieuw aangetreden directeur heeft, mede op basis van input van de DUO-gemeenten,

vanuit het bestuur Duo+ de opdracht meegekregen om de organisatie te optimaliseren op basis van vier thema's, te weten de interne organisatie, samenwerking met de gemeenten, optimalisatie en innovatie & digitalisering.

Na een intensief traject is in 2024 uiteindelijk het besluit genomen de communicatiemedewerkers van Duo+ over te brengen naar de gemeente Uithoorn en de andere DUO-gemeenten.

750 jaar Amsterdam

De acties om als buurgemeenten van het jarige Amsterdam ook iets te organiseren bleek helaas niet inpasbaar in het programma van Amsterdam. In 2025 zal de gemeente Uithoorn wel op feestelijke wijze Amsterdam feliciteren.

Strategische visie

De huidige strategische visie stamt uit 2013. De vraag is of een nieuwe strategische visie nodig is of niet en hoe het proces er uit zou kunnen zien, als een nieuwe strategische visie noodzakelijk is. Hiermee is gestart in 2024 en het streven is om in 2025 de raad hierover te berichten. Het college is hierin faciliterend en de raad zal hierover uiteindelijk zelf een keuze dienen te maken.

3.4.1.2 Overzicht baten en lasten

Bestuur	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	1.961	2.252	2.636	2.463	173
Baten	20	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-1.942	-2.252	-2.636	-2.463	173
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1.942	-2.252	-2.636	-2.463	173

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,17 miljoen lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door € 0,13 miljoen nog over te hevelen budgetten voor 'Strategische visie' ([zie paragraaf 3.4.3.2](#)) en 'Projectleider participatie' ([zie paragraaf 3.4.3.3](#)). Van het budget 'Projectleider participatie' is slechts de helft nodig.

Binnen het deelprogramma is € 0,08 miljoen minder uitgegeven aan de personele budgetten voor de griffie, de burgemeester en de raad. Vanwege het hoge eigen vermogen van de stichting Initiatievenfonds Uithoorn is in 2024 afgesproken dat geen bijdrage in rekening mag worden gebracht, wat leidt tot een verschil van € 0,06 miljoen.

De voorziening voor wethouderspensioen is berekend op basis van de huidige waarde van toekomstige betalingen. In de begroting is elk jaar een bedrag opgenomen om deze voorziening aan te vullen, zodat er genoeg geld is voor de pensioenen wanneer deze moeten worden uitbetaald of overgedragen aan een nieuwe pensioenuitvoerder. Een externe actuaris berekent hoeveel kapitaal er nu en in de toekomst nodig is om aan de pensioenverplichtingen te voldoen. Uit deze berekening blijkt dat het huidige kapitaal lager is dan wat nodig is.

De indexatie van de pensioenuitkeringen met 1,84% en de daling van de rente van 3,16% naar 2,325% hebben geleid tot een tekort van € 0,5 miljoen in de pensioenvoorziening. Het beschikbare kapitaal is momenteel lager dan vereist,

waardoor een aanvullende storting noodzakelijk is. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een lagere dotatie, wat resulteert in een extra kostenpost van € 0,16 miljoen.

De overige verschillen bestaan uit diverse kleine posten met een totaal voordeel van € 0,06 miljoen.

3.4.2 Overhead

3.4.2.1 Acties

Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

Actie

Uitvoeren programma "Blijven(d) Vernieuwen" en evalueren



Uitvoeren informatieveiligheidsbeleid en actualisatie strategisch informatieveiligheidsbeleid



Visie op toekomstig werken



Hetgeen in de begroting is opgenomen, is gerealiseerd. Alleen zien we door voortschrijdend inzicht dat we hierin nog verdere slagen moeten maken. In het komende jaar zullen we daar nog op terug komen.

Visie op toekomstig werken

De visie op toekomstig werken is nog in voorbereiding. Er zijn twee enquêtes bij het personeel uitgezet en verwerkt: één over de werkervaring en één over de inrichting van het kantoor. Over de inrichting van het kantoor heeft geleid tot een verzameling van voorstellen die in 2025 zullen leiden tot een verdere verbetering van de inrichting en gebruik van het gemeentehuis. Over de werkervaring scoorden onze medewerkers op bijna alle punten gemiddeld beter dan andere gemeenten van deze grootte. Hiermee is de gemeente Uithoorn genomineerd tot 'World-class Workplace'. Deze inzichten zullen gebruikt moeten worden voor het vastleggen van onze visie op toekomstig werken. *Zie ook de [paragraaf bedrijfsvoering](#).*

3.4.2.2 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.

Totale kosten van overhead.

Soort kosten	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Bedrijfsvoering algemeen					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	8.402	8.703	9.537	9.310	226
Overige kosten	695	861	1.149	994	155
Salariskosten	1.133	1.393	1.510	1.403	107
Bedrijfsvoering huisvesting					
Gemeentehuis	803	623	696	614	82
Gemeentewerf	188	165	175	138	37
Totaal netto overhead	11.221	11.744	13.067	12.459	607
Toerekening naar exploitatie					
Totaal bruto overhead	11.221	11.744	13.067	12.459	607

Directe personeelslasten	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	10.580	10.116	11.386	11.200	186
Directe P-lasten in salarisbegroting van de gemeente	5.763	6.722	7.047	6.454	594
Totaal directe personeelslasten	16.343	16.838	18.433	17.654	779

Overzicht overhead

Overhead	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	11.375	11.800	13.122	12.613	509
Baten	154	55	55	154	98
Saldo baten en lasten	-11.221	-11.744	-13.067	-12.460	607
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-11.221	-11.744	-13.067	-12.460	607

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,51 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,05 miljoen door het nog over te hevelen budget voor 'Sterk voor de Toekomst' ([zie paragraaf 3.4.3.3](#)) en € 0,02 miljoen door het nog over te hevelen budget voor het 'Project kostenbeheersing jeugdhulp' ([zie paragraaf 3.4.3.4](#)).

Daarnaast is er een verschil van € 0,07 miljoen door hogere lasten voor de contractmanager jeugd (zie ook toelichting op de baten).

Voor het gemeentehuis en de gemeentewerf is er € 0,12 miljoen minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten van planmatig onderhoud aan het gemeentehuis en de gemeentewerf van € 0,08 miljoen. Voor de vervanging van de verlichting gemeentehuis geldt dat de engineering veel langer heeft geduurd dan gepland, waardoor de uitvoering plaatsvindt in 2025. Bij de gemeentewerf zijn de dakwerkzaamheden vanuit de nieuwe inspecties doorgeschoven en is besloten tijdens de werkzaamheden om de airconditioners gedeeltelijk te vervangen.

De aan Duo+ betaalde bijdrage voor overhead is € 0,23 miljoen lager. Dit wordt veroorzaakt door de terugbetaling van het resultaat van Duo+ 2024.

Het overige verschil van € 0,16 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

Baten

Het verschil op de baten van € 0,1 miljoen wordt veroorzaakt door meer ontvangen baten van € 0,09 miljoen vanwege de doorberekende kosten van de contractmanager Jeugd. Daar tegenover staat een overschrijding aan lasten van € 0,07 miljoen (zie ook toelichting op de lasten).

Het overige verschil van € 0,01 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

3.4.2.3 Indicatoren

De indicatoren die betrekking hebben op de overhead zijn opgenomen in de [paragraaf bedrijfsvoering](#)

3.4.3 Budgetoverhevelingen

3.4.3.1 Strategische visie (€ 25.000)

In 2024 is gewerkt aan een procesvoorstel met betrekking tot de strategische visie. Dat voorstel wordt begin 2025 afgerond en aan de raad voorgelegd. Nadat de raad zich heeft uitgesproken over dat voorstel kan gestart worden met voorbereidende werkzaamheden zoals onderzoek en evaluatie ten behoeve van een nieuwe of herijkte strategische visie. Daarvoor is het over te hevelen budget nodig.

3.4.3.2 Projectleider participatie (€ 50.000)

De meeste activiteiten van het uitvoeringsplan participatie zijn in 2024 gerealiseerd, waarbij sprake is geweest van combineren met andere activiteiten zodat er minder budget benodigd was. Het deel wat niet is gerealiseerd, kon niet ingepland worden in verband met andere activiteiten in de organisatie. Voor dit deel wordt voorgesteld om 50.000 over te hevelen om deze activiteiten in 2025 te kunnen realiseren.

3.4.3.3 Sterk voor de Toekomst (€ 46.900)

Met het project Sterk voor de Toekomst zijn in 2024 de nodige stappen gezet om de keuzes in beeld te brengen om vanaf het ravijnjaar 2026 een sluitende begroting te realiseren. In 2025 zal dit keuzeprocess worden afgerond, en zullen er vervolgacties uitgevoerd moeten worden om de gemaakte keuzes te realiseren. Voor het begeleiden en bewaken van de die acties is het over te hevelen budget nodig.

3.4.3.4 Project kostenbeheersing jeugdhulp (€18.100)

Bij de 1e turap van 2024 zijn er extra middelen aangevraagd voor de aanpak kostenbeheersing jeugdhulp. Uithoorn kampt met tekorten in de jeugdhulp, net als veel andere gemeenten. De middelen van het Rijk zijn onvoldoende om alle kosten te dekken. In de eerste turap van 2023 heeft de raad middelen beschikbaar gesteld om een aanpak te formuleren voor deze tekorten. Met deze middelen is een analyse uitgevoerd van trends en aandachtspunten binnen de jeugdhulp, gebruikmakend van het programma Datagedreven sturen in het sociaal domein.

Uit deze analyse is het DUO-brede project kostenbeheersing jeugdhulp voortgekomen. Dit project bevat verschillende beheersmaatregelen om bij te dragen aan een toekomstbestendig jeugdhulpstelsel, waarin hulp beschikbaar blijft voor de meest kwetsbare jeugdigen, binnen de financiële kaders van de gemeente. Het project omvat acties voor de korte termijn, zoals gesprekken met verwijzers en andere

partijen over normaliseren en steviger sturen op de toegang, en voor de middellange termijn, zoals het ontwikkelen van meer collectieve vormen van jeugdhulp en het verstevigen van de lokale teams.

Komend jaar zullen de resterende middelen ingezet worden voor het vervolg op de ingezette acties vanuit de beheersmaatregelen.

3.5 Dienstverlening

3.5.1 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 zouden we daarvoor uitvoeren?

Actie

Uitvoeren programmaplan Dienstverlening	
Implementeren communicatievisie	
Implementeren ontwikkelagenda Participatie	
Uitvoeren en evalueren implementatieplan Woo/WMEBV	
Verkiezingen Europees Parlement	
Reisdocumentenpiek	

Uitvoeren programma dienstverlening

Binnen het programma dienstverlening worden de activiteiten uitgevoerd zoals deze in het programma zijn opgenomen. Niet alle activiteiten verlopen volgens planning als gevolg van diverse oorzaken zoals capaciteitstekort, langere implementatietijd, etc.

Uitvoeren en evalueren implementatieplan Woo / WMEBV

Uitvoering van deze projecten heeft enige vertraging opgelopen als gevolg van verloop van capaciteit binnen het programma Informatiehuishouding op orde maar is inmiddels voortvarend opgepakt door de nieuwe programmamanager.

Verkiezingen Europees Parlement

Op 6 juni 2024 vonden de verkiezingen voor het Europees parlement plaats. Bij deze verkiezingen is door 47% van de kiesgerechtigde inwoners een stem uitgebracht. De opkomst in 2024 was daarmee hoger dan in 2019, toen was die namelijk 44%.

Reisdocumentenpiek

- In 2024 zijn er 5.589 reisdocumenten aangevraagd. Dit waren er 2.823 in 2023, dit is een verdubbeling van de aanvragen. Om lange wachttijden te voorkomen aan

de balie zijn bewoners eerder dan gebruikelijk geïnformeerd over het verlopen van hun document. Mede hierdoor zijn de aanvraagmomenten iets verspreid, maar zijn de wachttijden voor het maken van een afspraak op de piekmomenten in maart, april en mei alsnog opgelopen.

- Eind september is het nieuwe model paspoort geïntroduceerd. De wijzigingen helpen om fraude, misbruik en vervalsing tegen te gaan. Tussen half en eind september waren er aangepaste levertijden. De aanvragers zijn hiervan op de hoogte gesteld.

3.5.2 Overzicht baten en lasten

Dienstverlening	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	1.950	2.087	2.286	2.202	84
Baten	606	744	772	1.012	240
Saldo baten en lasten	-1.344	-1.343	-1.515	-1.191	324
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1.344	-1.343	-1.515	-1.191	324

Baten

De baten op dit deelprogramma zijn € 0,24 miljoen hoger dan begroot. Dit verschil wordt voor € 0,16 miljoen veroorzaakt door de hoger leges aan reisdocumenten en nationaliteitszaken. De inkomsten zijn hoger door meer aanvragen van reisdocumenten in verband met de reisdocumentenpiek (vanaf 2024, zie ook [paragraaf 3.5.1](#)) en meer naturalisatieverzoeken dan verwacht; in 2024 ruim 40% meer verzoeken dan in 2023. Overigens geldt voor beiden dat een deel van de extra inkomsten wordt afgedragen aan het Rijk. De extra baten leiden daarom ook tot extra lasten.

Ook zijn de inkomsten op APV handhaving 0,07 miljoen hoger dan begroot door meer opgelegde dwangsommen. Deze inkomsten hebben betrekking op kosten die zijn gemaakt.

Het overige verschil van € 0,01 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,08 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,14 miljoen veroorzaakt door het nog over te hevelen budget voor de 'Implementatie Dienstverleningsvisie' (zie [paragraaf 3.5.4.1](#)) en het budget voor de Pilot aanpak woonfraude (zie [paragraaf 3.5.4.2](#)). Van het budget voor de 'Implementatie Dienstverleningsvisie' is een deel benodigd in 2025.

Daarnaast hebben meer aanvragen voor reisdocumenten en nationaliteitszaken geleid tot hogere inkomensoverdrachten aan het Rijk van € 0,12 miljoen (zie toelichting bij de baten).

Ook is er € 0,13 miljoen minder uitgegeven op het budget voor de Regionale Omgevingsdienst. Bij het opstellen van de jaarrekening is, op basis van stukken van de Omgevingsdienst, een voorlopig overschot voor 2024 geconstateerd. Een exacte verklaring hiervoor is nog niet mogelijk, maar het heeft te maken met diverse veranderingen in regelgeving, financieel beheer en de markt. De output is echter wel

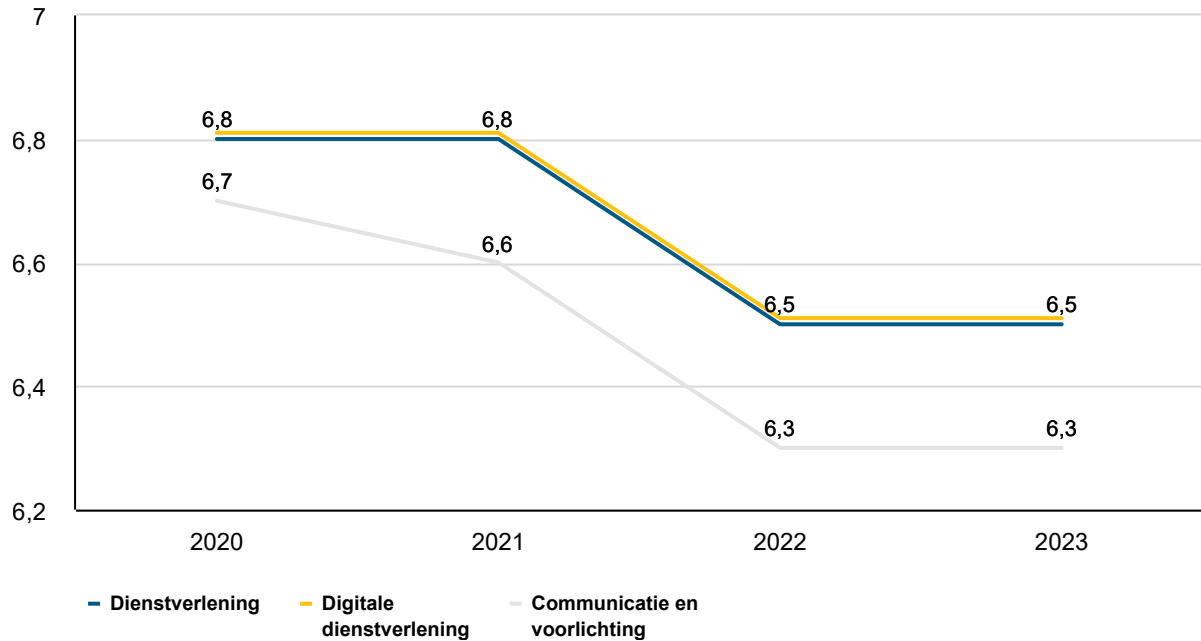
geleverd. Bij het aanbieden van de Jaarstukken 2024 van de Omgevingsdienst zal hier nader op worden ingegaan.

Het overige nadeel van € 0,07 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

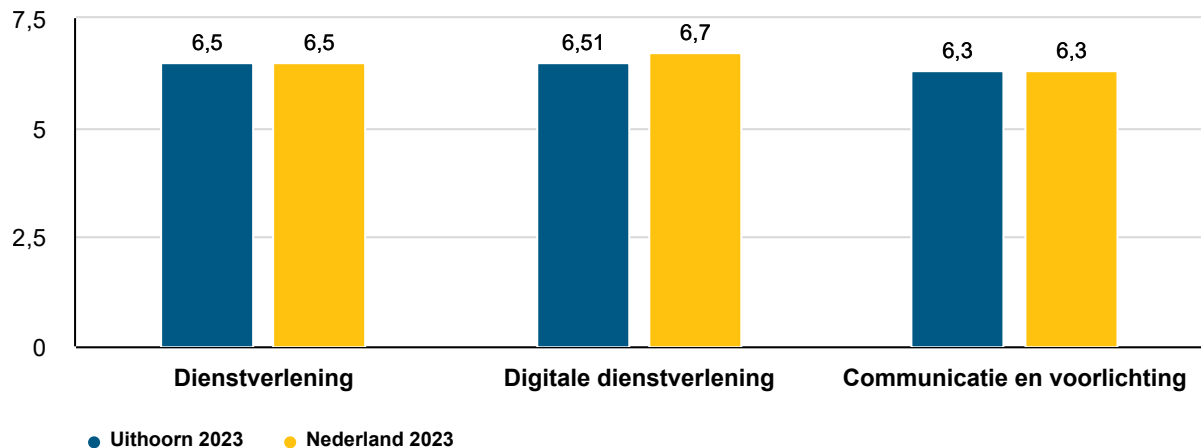
3.5.3 Indicatoren

Bron: inwonerspeiling peiljaar 2023

Rapportcijfer dienstverlening (dv) meerjarige ontwikkeling



Rapportcijfer dienstverlening (dv) tov Nederland



Toelichting rapportcijfer dienstverlening (dv)

In onze dienstverlening staat de inwoner centraal. We bieden uitstekende integrale dienstverlening en werken en handelen daarbij sensitief, transparant en oprecht vanuit vertrouwen en in actieve verbinding met de samenleving. We hebben een stevige ambitie voor onze dienstverlening uitgesproken; we gaan voor het rapportcijfer 8. Echter de gemeentelijke dienstverlening is meer dan dit rapportcijfer. Daarom willen we aanvullend aan dit cijfer steeds meer overgaan tot het monitoren

van specifieke producten en/of processen om nog meer inzicht te krijgen in het niveau van onze dienstverlening.

3.5.4 Budgetoverhevelingen

3.5.4.1 Dienstverleningsvisie (€ 25.000)

Door diverse omstandigheden is er meer tijd nodig om het programma dienstverlening af te kunnen ronden. Voor het kunnen realiseren van een aantal activiteiten in het laatste jaar van het programma dienstverlening is het nodig dit budget over te hevelen.

3.5.4.2 Pilot aanpak woonfraude (€ 35.000)

Voor de aanpak van woonfraude zijn al diverse werkzaamheden verricht en voorbereidingen getroffen. Door personele wisselingen en verloop van capaciteit is de coördinator woonfraude nog niet gestart. Dit wordt verder opgepakt in 2025.

3.6 Financiën

3.6.1 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 zouden we daarvoor uitvoeren?

Actie

Actualiseren en verfijnen meerjarige balans	
Vaststellen Nota reserves en voorzieningen	
Verbeteren communicatie over opbouw tarieven algemene rechtenverordening	

Vaststellen Nota reserves en voorzieningen

Zoals in de Programmabegroting 2025 is aangegeven, worden de uitkomsten van het traject Sterk voor de toekomst betrokken bij het opstellen van de Nota reserves en voorzieningen.

3.6.2 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	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	-280	880	256	307	-52
Baten	66.842	68.548	72.015	72.315	301
Saldo baten en lasten	67.122	67.668	71.759	72.008	249
Toevoegingen aan reserves	-	3.000	8.135	8.135	-
Onttrekkingen aan reserves	5.784	5.272	11.195	11.195	-0
Saldo reserves	5.784	2.272	3.060	3.060	-0
Saldo	72.906	69.940	74.819	75.068	249

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen					
Overige dekkingsmiddelen	1.100	-750	1.095	949	-146
Lokale heffingen	8.656	8.980	9.629	9.645	16
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	56.035	57.871	59.637	59.923	286
Dividend	253	221	441	440	-1
Saldo vd financieringsfunctie	1.078	1.354	965	1.051	86
Subtotaal	67.122	67.676	71.767	72.008	241
Reserves Algemene dekkingsmiddelen	5.784	2.272	3.060	3.060	-0
Subtotaal	5.784	2.272	3.060	3.060	-0
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen	72.906	69.948	74.827	75.068	241
Overig					
Onvoorzien	-	-8	-8	-	8
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Subtotaal	-	-8	-8	-	8
Subtotaal Overig	-	-8	-8	-	8
Saldo	72.906	69.940	74.819	75.068	249

Baten

Dividend

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

Gemeentefonds

Hogere baten voor het gemeentefonds (€ 0,28 miljoen). Deze worden voornamelijk veroorzaakt door diverse eenmalige inkomsten in de vorm van decentralisatie-uitkeringen (€ 0,2 miljoen) en de actualisatie van de maatstaven in de algemene uitkering (€ 0,08 miljoen), welke zijn opgenomen in de decembercirculaire 2024.

Lasten

Overige dekkingsmiddelen

De mutatie van € 0,1 miljoen in de voorziening wordt bepaald door:

- De beoordeling van openstaande debiteuren per balansdatum. Tussentijdse actualisatie van de voorziening is moeilijk te voorspellen. Dit resulteert in een mutatie van €0,1 miljoen.
- Het overige verschil (€ 0,05 mln.) bestaat uit diverse kleine(re) verschillen waaronder een eerder geboekte suppletie van voorgaande jaren en een hogere eindafrekening van de Werkkostenregeling. Deze wordt jaarlijks aan het eind van het jaar berekend.