



2e Turap 2023

Organiseren

3.1 Bestuur en Overhead	32
3.2 Dienstverlening	35
3.3 Financiën	37

3.1 Bestuur en Overhead

3.1.1 Structurele warmteklachten ruimte Burgerzaken gemeentehuis € 7.700 nadeel (eenjarig)

Na de algehele klimaatupgrade van het gemeentehuis blijven er in de ruimte voor Burgerzaken structurele warmteklachten bestaan. Deze klachten ontstaan hoofdzakelijk in de zomerperiode wanneer de buitenlucht temperatuur boven de 23 graden Celsius komt. Doordat de ruimte tevens ongunstig is gesitueerd, ontstaat er een lange periode van externe warmtelast door zoninstraling. Aangezien het inbrengen van meer geconditioneerde lucht geen oplossing biedt, willen wij overgaan tot het installeren van een additionele koelinstallatie.

3.1.2 Herbezinning gemeentelijke taken € 20.000 nadeel (2023) en € 40.000 nadeel (2024)

Zoals in de kadernota is gemeld, is een herbezinning van taken één van de knoppen om aan te draaien om de gemeentelijke begroting vanaf 2026 sluitend te krijgen. We willen de komende periode gebruiken om deze herbezinning uit te voeren, zodat we tijdig voor de begroting van 2026 de nodige keuzes aan de raad kunnen voorleggen.

Om het proces hiervoor goed te laten verlopen is externe ondersteuning onontbeerlijk. Ten eerste is de herbezinning een intensief proces, waarvoor we niet alle capaciteit in huis hebben. Ten tweede kan een extern adviesbureau beter als kritisch klankbord dienen met betrekking tot de taken en werkwijze van de eigen organisatie. Verder is er expertise nodig om een benchmark te kunnen uitvoeren en om mogelijke varianten door te kunnen rekenen. Samen met het adviesbureau zal een plan van aanpak worden opgesteld. Hierin worden onder andere het te doorlopen proces, de criteria om te komen tot reële herbezinningsvoorstellen en de communicatie naar inwoners en andere stakeholders opgenomen. Uiteraard zal dit plan van aanpak met de raad worden afgestemd.

3.1.3 Uitbreiding formatie griffie € 4.500 nadeel (2023) en € 9.000 nadeel (2024 meerjarig)

Op 28 september 2023 heeft de gemeenteraad besloten de capaciteit van de griffie per 1 juli 2023 structureel uit te breiden van 1,9 fte naar 2.0 fte. De salarislasten voor de griffie worden daardoor hoger.

De uitbreiding is noodzakelijk omdat de werkzaamheden van de griffie zijn toegenomen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan:

- Doorontwikkeling bestuurskracht;
- Doorontwikkeling raadscommunicatie;
- Doorlopende aandacht voor weerbaarheid en integriteit;
- Verzwaring van de taak van de auditcommissie.

In zijn algemeenheid kan daaraan worden toegevoegd dat een landelijke trend zichtbaar is, waarbij steeds meer overheidstaken aan de gemeente worden toevertrouwd. Dit brengt direct een verzwaring van de taak van de gemeenteraad en daarmee ook van de griffie met zich mee.

3.1.4 Toenemende advertentiekosten € 7.600 nadeel (2023) en € 9.600 nadeel vanaf 2024 (meerjarig)

Tot 31 december 2023 wordt verwacht nog circa 10x 1,5 pagina advertentieruimte in te moeten kopen bij de lokale krant de Meerbode. Om dit te kunnen financieren is voor dit jaar een extra budget nodig van € 7.600,- euro. Voor 2024 en de jaren erna wordt boven op de primaire begroting een bedrag van € 9.600,- opgenomen om de kosten te kunnen dekken.

3.1.5 Onafhankelijk voorzitter werkgroep ontwikkeling bestuurskracht - € 4.000 nadeel (2023) en € 12.500 nadeel (vanaf 2024 meerjarig tot en met november 2025).

Naar aanleiding van het bestuurskrachtonderzoek en de door de raad ingestelde werkgroep ontwikkeling bestuurskracht inclusief een daarbij vastgestelde opdracht, is in voornoemde werkgroep afgesproken dat er een externe onafhankelijk voorzitter voor deze werkgroep komt. De voorzitter zorgt ervoor dat de opdracht verder wordt uitgerold.

3.1.6 Doorberekening van overheadkosten naar grondexploitaties en investeringen € 17.600 nadeel (eenjarig)

Kosten van projectmedewerkers voor grondexploitaties en investeringen worden ten laste van de betreffende projecten gebracht. Dit geldt zowel voor directe kosten als voor overheadkosten. Een bijstelling van de doorberekening van de overhead kosten naar projecten levert een nadeel op van € 17.600. Op het programma Wonen en Werken staan de effecten van de wijziging in de toerekening van directe kosten verantwoord.

3.1.7 Voorziening wethouderspensioenen nadeel € 94.100 (eenmalig)

De voorziening is berekend op netto contantewaarde. In de begroting is een jaarlijkse toevoeging aan de voorziening opgenomen als kapitaalopbouw voor de pensioenen op het 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 op dit moment het opgebouwde kapitaal lager is dan het benodigde kapitaal. Met name door de verhoging van de rekenrente van 2,47% naar 2,64% en de verhoging van de pensioenen per 01-01-2023 met 11,96% is een tekort ontstaan van € 0,09 miljoen.

3.1.8 Trainee pool € 70.000 voordeel (2023) en € 70.000 voordeel (2024)

Voor de begroting 2023 heeft de raad budget toegekend voor deelname aan de trainee pool 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. Voorgesteld wordt om de trainee pool voor Uithoorn niet in te richten. Indien later blijkt dat dit een instrument is wat Uithoorn nodig heeft, kan dit alsnog worden opgepakt.

3.1.9 Investerings

3.1.9.1 Verlagen investeringsbedrag Bedrijfshulpmiddelen 2023 met € 177.000

De geraamde bedragen conform het bedrijfshulpmiddelenplan wijzigen wij in 2023 eenmalig door een bedrag over te hevelen naar 2024. Dit omdat de uitvoering van al deze projecten vanwege de beperktere personele bezetting en levertijden (in relatie tot corona en de oorlog in Oekraïne) niet haalbaar zijn in 1 jaar. De onderbouwing van alle bedragen is opgenomen in het bedrijfshulpmiddelenplan.

3.2 Dienstverlening

3.2.1 Vervroegde verkiezingen Tweede Kamer € 93.400 nadeel (eenjarig)

De vervroegde Tweede Kamerverkiezing vindt plaats op 22 november 2023. Hiermee is in de begroting 2023 geen rekening gehouden. We verwachten € 85.000 aan extra kosten voor de organisatie van de verkiezing, overeenkomstig de kosten voor de organisatie van een reguliere verkiezing. Het overige verschil van € 8.400 is een aanvulling op het tekort op het budget vanwege de vorige verkiezing.

3.2.2 Diverse bijstellingen Burgerzaken € 8.500 in 2023 voordeel (meerjarig)

De bijstelling voor burgerzaken betreft een optelling van voor- en nadelen.

Naar verwachting vallen de legesinkomsten voor rijbewijzen dit jaar € 30.000 lager uit dan begroot. Een deel van deze legesinkomsten moet worden afdragen aan het Rijk. We verwachten dat de begrote Rijksafdrachten € 15.000 lager uitvallen. Per saldo leidt dit tot een nadeel van € 15.000. Omdat het de verwachting is dat deze bedragen aan lagere inkomsten en uitgaven zich ook zullen voordoen na 2023, geeft dit een structureel nadeel van € 15.000.

De aanvragen voor naturalisaties en opties zijn de afgelopen jaren explosief gestegen. De situatie is enigszins genormaliseerd, maar nog steeds zijn er meer aanvragen dan gebruikelijk. Dit lijkt vooralsnog structureel het geval te zijn. De legesinkomsten liggen € 40.000 hoger dan begroot. In het geval van naturalisatieverzoeken wordt echter een groot deel van de inkomsten weer afgedragen aan het Rijk. We verwachten dat de Rijksafdrachten € 30.000 hoger uitvallen dan begroot. Per saldo verwachten we een (structureel) voordeel van € 10.000.

Daarnaast zijn diverse kleinere structurele wijzigingen van per saldo € 13.500 (voordeel) op producten als huwelijken en uittreksels BRP (bevolkingsregister).

3.2.3 Reisdocumenten € 77.800 voordeel 2023 (meerjarig)

Vooruitlopend op de reisdocumentenpiek van volgend jaar verwachten we dit jaar al € 127.800 aan hogere legesinkomsten voor reisdocumenten dan begroot. Een deel van deze legesinkomsten moet worden afgedragen aan het Rijk. Wij verwachten dat de begrote Rijksafdrachten € 50.000 hoger uitvallen. Per saldo betekent dit een voordeel van € 77.800.

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.

Deze hogere inkomsten staan vermeld in onderstaande tabel.

Jaar	bedrag (€)
2023	77.800
2024	11.700
2025	21.100
2026	43.482
2027	51.500
2028	27.250

3.2.4 Bijdrage 2023 Omgevingsdienst NZKG € 43.000 voordeel (eenjarig)

Op basis van een geactualiseerde begroting 2023 is door de Omgevingsdienst een 1e begrotingswijziging opgesteld, waaruit blijkt dat de bijdrage 2023 voor Uithoorn naar verwachting € 43.000 lager uitvalt.

3.2.5 Investerings

Geen bijzonderheden

3.3 Financiën

3.3.1 Gemeentefonds Meicirculaire 2023 € 1.076.000 voordeel (meerjarig)

Gemeenten krijgen geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. Gedurende het jaar worden deze inkomsten bijgesteld middels circulaire. De meicirculaire geeft een geactualiseerd beeld gebaseerd op de Voorjaarsnota van het Rijk. In de circulaire worden naast taakmutaties ook de loon- en prijsontwikkelingen geactualiseerd.

Voor Uithoorn leidt de meicirculaire tot een toename van € 1,076 miljoen aan inkomsten voor 2023. Voor de komende jaren bedragen de positieve effecten € 3,7 miljoen in 2024, € 3,8 miljoen in 2025, € 2,8 miljoen in 2026 en € 4 miljoen in 2027. In de Kadernota 2024 was voor 2027 al rekening gehouden met een voordeel van € 1,3 miljoen vanwege de nieuwe financieringssysteem. De effecten van de meicirculaire worden betrokken bij het opstellen van de Programmabegroting 2024-2027.

De belangrijkste mutaties als gevolg van de meicirculaire worden veroorzaakt door:

- Accresontwikkeling (loon- en prijscompensatie)
- Financieringssysteem
- Jeugdzorg
- WOZ

In het raadsbericht meicirculaire 2023 van 26 juni zijn de belangrijkste mutaties toegelicht.

3.3.2 Bijstelling OZB inkomsten 2023 € 175.000 voordeel (meerjarig)

Op basis van de werkelijke aanslagoplegging 2023 is sprake van hogere OZB-inkomsten dan waar in de begroting 2023 rekening mee is gehouden. Deze bijstelling wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere opbrengst OZB woningen.

Op basis van de begin december 2022 bekend zijnde gegevens bij gemeentebelastingen Amstelland is een inschatting gemaakt van de waardeverhoging voor woningen en niet-woningen. Op dat moment waren nog niet alle woningen en niet-woningen opnieuw getaxeerd, maar moest er wel een tarief worden bepaald. Aan de richtlijn van de Waarderingskamer om uiterlijk op 31 december minimaal 90% getaxeerd te hebben is voldaan. Bij de aanslagoplegging 2023, medio januari 2023, waren nagenoeg alle woningen en niet-woningen opnieuw gewaardeerd. Vanwege deze momenten is het mogelijk dat er een afwijking ontstaat tussen de ingeschatte waardeontwikkeling bij het bepalen van het tarief en de werkelijke waardeontwikkeling bij het opleggen van de aanslag. Op een bedrag van circa € 8,5 miljoen aan OZB-inkomsten bedraagt de afwijking 2%. Deze OZB bijstelling is ook verwerkt in de begroting 2024-2027.

3.3.3 Dividend Stedin en BNG € 101.000 voordeel 2023 (meerjarig voordeel € 25.000)

De dividendinkomsten 2022, die in 2023 zijn ontvangen, zijn hoger dan geraamd. De dividendinkomsten voor de BNG zijn € 36.000 hoger dan geraamd en komen in totaal uit op € 136.000. De BNG heeft in 2022 een hogere nettowinst gemaakt door onder andere een stijging van het renteresultaat. Aangezien we ook voor de komende jaren uitgaan van een hoger renteresultaat en daarmee van een hogere nettowinst, ramen we de dividendinkomsten voor 2024 en verder € 25.000 hoger (in totaal op € 125.000).

De dividendinkomsten voor Stedin zijn met € 63.000 verhoogd tot in totaal € 103.000. Dit wordt veroorzaakt door enkele meevallers. De uitgaven voor netverliezen vielen lager uit dan eerder verwacht. Daarnaast leverde een aanpassing van de afschrijvingstermijn een boekwinst op die bijdroeg aan een positief resultaat.

3.3.4 Bijdrage Duo + € 1.072.800 nadeel 2023 (meerjarig nadeel € 652.200)

In de 2e begrotingswijziging van DUO+ zijn de CAO effecten verwerkt. Dit verklaart ruim de helft van de extra bijdrage in 2023. Aangezien de stelpost inflatie 2023 is uitgeput, is dit een bedrag dat ten laste van het begrotingssaldo komt. Naast de verhoging door de CAO effecten is er sprake van hogere kosten voor inhuur in verband met het niet kunnen vervullen van openstaande vacatures, ziekte en organisatieontwikkeling, kosten voor begeleiding en inburgering van inburgeringsplichtigen, het verbeteren van de informatiehuishouding en de kosten van nieuwe werkplannen voor het team VTH.

Van bovenstaande wijzigingen hebben de CAO effecten, het verbeteren van de informatiehuishouding en de kosten van nieuwe werkplannen voor het team VTH een structurele doorwerking naar volgende jaren.

3.3.5 Afsluiten stelpost indexatie 2023 € 29.700 nadeel (meerjarig)

Nadat alle budgetwijzigingen als gevolg van hogere kosten door inflatie zijn verwerkt, blijkt er een tekort op de stelpost te zijn van € 29.700. Dit betreft een structureel tekort en komt ten laste van het begrotingssaldo.

3.3.6 Bijstelling onttrekking reserve dekking kapitaallasten € 41.300 nadeel (meerjarig)

Bij de 2e Turap 2022 is een reserve dekking kapitaallasten ingesteld. Het bedrag in deze reserve is precies even hoog als de boekwaarde van een aantal geactiveerde investeringen. Gedurende de afschrijvingsperiode van deze investeringen worden de afschrijvingslasten gedekt door een onttrekking aan de reserve.

Een paar van deze geactiveerde investeringen zijn eind 2022 afgerond. Het in 2022 geactiveerde bedrag van deze nog lopende investeringen bleek aanzienlijk lager dan begroot. Hierdoor was de storting in de reserve dekking kapitaallasten ook lager dan begroot; het bedrag in de reserve is immers gelijk aan de boekwaarde van de investeringen.

De lagere investeringsuitgaven leiden tot lagere afschrijvingslasten. Aangezien deze afschrijvingslasten worden gedekt uit een onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten, kan de onttrekking verlaagd worden. Dit heeft een structureel nadeel tot gevolg van € 41.300.

3.3.7 Actualiseren kapitaallasten nadeel € 54.700 (eenjarig)

Het nadeel van € 54.700 is de optelsom van 2 voordelen en 1 nadeel:

- De investeringsuitgaven voor bedrijfshulpmiddelen waren € 394.700 lager dan begroot. Dit is toegelicht in de jaarrekening 2022. Dit restantbudget is overgeheveld naar 2023. Omdat de investeringsuitgaven in 2022 lager waren dan begroot, zijn ook de daaruit voortvloeiende kapitaallasten lager dan waar in de begroting rekening mee gehouden was. Dit heeft een voordeel van € 50.800 tot gevolg.
- Een voordeel van € 15.700 door bijstelling van de rentelasten over de investering in de ROM InWest, die initiatieven in onder meer de energietransitie en de circulaire economie stimuleert.
- Jaarlijks vindt een actualisering plaats van de rente- en afschrijvingslasten van investeringen. Door het doorschuiven van investeringen starten niet alleen de afschrijvingskosten later, maar zijn de rentekosten ook lager. Deze worden berekend over de (boek)waarde van de investering per 1 januari van een jaar. Het gaat om een bedrag aan rentelasten van € 122.300. De actualisering heeft een nadeel op het door te berekenen bedrag aan rentelasten van € 122.300 tot resultaat. Voor de rentelasten op de verschillende programma's betekent dit dus een voordeel op de rentekosten. Wijzigingen in de hoogte van de toe te rekenen omslagrente aan de programma's zijn binnen de gehele begroting budgettair neutraal met het deelprogramma Financiën in het programma Organiseren. Uitzondering hierop zijn de zogenaamde kostendekkende exploitaties (riolering, afval, begraven en grondexploitaties).
- Daarnaast is er nog een kleine aanpassing van € 1.100 voordeel aan rentelasten.

3.3.8 Rentebaten uitgezette kasgeldlening voordeel € 30.000 (eenjarig)

In december 2022 is voor 3 maanden een geldlening aan de gemeente Diemen verstrekt. Dit was mogelijk, omdat Uithoorn eerder al een lening had aangetrokken met een voordelig rentepercentage, die nog niet helemaal gebruikt was. Door een deel daarvan uit te lenen, was Diemen daarmee geholpen en leverde het ons een rentebedrag van € 30.000 op.

3.3.9 Investerings

Geen bijzonderheden

Bijlagen

A.I Resultaat en begrotingswijzigingen	41
A.II Kredieten	43
A.III Reserves en voorzieningen	45
A.IV Programmaoverzicht	46
A.V Deelprogrammaoverzicht	47