



2e Bestuursrapportage 2023

26-01-2024

5.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting

SALDO EFFECTEN PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING

	Bedrijfsvoering	E/M ¹	2023 primitief	Stand tot 2e Burap 2023	2023 2e Burap Lasten	2023 2e Burap Baten	Bij- gestelde begroting 2023
	bedragen x € 1.000						
	Primitieve begroting		17.273	17.273			17.273
	Resultaat 1e Bestuursrapportage			510			510
B-1	Vervroegde 2e kamer verkiezingen 2023	E			-40	-	-40
B-2	Effecten Meicirculaire 2023	M			-	98	98
B-3	Septembecirculaire 2023	M			-	521	521
B-4	Te ontvangen rijksbijdrage energietoelage 2022+2023	E			-	609	609
B-5	Frictiekosten organisatie ontwikkeling	E			-165	-	-165
B-6	CAO ontwikkeling Duo+ 2023 DUO+	M			-28	-	-28
B-7	Tijdelijke vervanging Directeur Duo+	E			-38	-	-38
B-8	Onbestede deel stelpost prijsindex 2023	E			432	-	432
B-9	Actualisatie DNK gebiedsontwikkeling	E			-33	-	-33
B-10	Actualisatie Entrada Gebiedsontwikkeling	E			-25	-	-25
B-11	Vrijval Onvoorzien (tgv 2e kamer verkiezingen)	E			25	-	25
	Afrondingsverschillen				4	-	4
	Totaal Bedrijfsvoering		17.273	17.783	132	1.227	19.143
	Reservemutaties Bedrijfsvoering	E/M¹	2023 primitief	Stand tot 2e Burap 2023	2023 2e Burap Lasten	2023 2e Burap Baten	Bij- gestelde begroting 2023
	Reservemutaties Bedrijfsvoering		121	496	-	-	496
	Totaal reservemutaties Bedrijfsvoering		121	496	-	-	496
	Totaal Programma Bedrijfsvoering		17.394	18.279	132	1.227	19.639

5.2.1 Bevolkingszaken

5.2.1.1 B-1 Vervroegde Tweede Kamerverkiezingen € 40.000, nadeel (eenjarig)

De vervroegde Tweede Kamerverkiezing vindt plaats op 22 november 2023. In de begroting 2023 is geen rekening gehouden met een vervroegde Tweede Kamerverkiezing dit jaar. Het beschikbare budget is al aangewend voor de eerder dit jaar gehouden verkiezingen mei 2023, en daar is een overschrijding van € 15.000 ontstaan. We houden rekening met extra kosten ad € 25.000 voor de organisatie van deze extra verkiezing, overeenkomstig de kosten voor de organisatie van een reguliere verkiezing.

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft ten aanzien van de financiering van de Tweede Kamerverkiezing 2023 het volgende laten weten:

'Voor de organisatie van verkiezingen ontvangen gemeenten jaarlijks geld via de algemene uitkering uit het gemeentefonds (cluster Bestuur en ondersteuning). De

¹ E=Eenjarig en M=Meerjarig

kosten voor de vervroegde Tweede Kamerverkiezing moeten betaald worden met deze bestaande vergoeding. Dat de Tweede Kamerverkiezing vervroegd plaatsvindt, is geen reden om een extra vergoeding beschikbaar te stellen.'

Aangezien de (organisatie van) de Tweede Kamerverkiezing een onvoorziene, onvermijdbare en onontkoombare gebeurtenis is, wordt voorgesteld de meerkosten van de vervroegde verkiezing ad € 25.000 ten laste van het budget voor onvoorzien te brengen. Zie ook 5.2.5.1. voor nadere toelichting.

5.2.2 Algemene Dekkingsmiddelen

5.2.2.1 B-2, B-3 Bijstelling gemeentefonds, € 98.000 en € 521.000 geeft € 619.000, voordeel (meerjarig)

Het gemeentefonds is veruit de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten en dus van groot belang voor de financiële kaders voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2024 – 2027, maar ook voor de actualisatie van het huidige dienstjaar 2023.

In deze tweede Burap zijn de mutaties van de Mei- en septembercirculaire opgenomen. Een deel van de mutaties waren reeds betrokken bij de eerste Burap. Dit betrof de loon- en prijsontwikkeling (LPO) 2023 en de extra compensatie van de LPO 2022.

De belangrijkste mutaties als gevolg van de mei- en septembercirculaire worden samenvattend veroorzaakt door:

- (Accres)ontwikkeling agv loon- en prijsontwikkelingen (voordeel € 212.000);
- Vrijval ruimte in het BTW-compensatiefonds (BCF) (voordeel € 241.000)
- Actualiseren van de maatstaven en uitkeringsbasis (voordeel € 264.000);
- Taakmutaties aanpak (energie)armoede (voordeel € 43.000);
- Vervallen Decentralisatie-uitkering Brede impuls combinatiefuncties- / buurtsportcoaches binnen gemeentefonds (deze is overgeheveld naar de Specifieke Uikering (GALA) binnen het deelprogramma Sport, gezondheid en cultuur) (nadeel € 50.000);
- Vergoeding vervoer- en taal Ontheemden Oekraïne (voordeel € 34.000);
- Vergoeding inkomstenderving corona 2021 (voordeel € 266.000);
- Aanpassing WOZ waarden en daarmee samenhangend rekentarief (voordeel € 57.000);
- Overige diverse mutaties (voordeel € 14.000);
- Voorschot Meicirculaire reeds verwerkt bij opstellen eerste Burap € 462.000.

5.2.2.2 B-4 Rijksbijdrage tweede tranche energietoeslag € 608.500, budgetneutraal (eenjarig)

In programma Sociaal zijn de te verwachten kosten voor de tweede tranche 2023 van de energietoeslag opgenomen. De verwachting was dat de middelen hiervoor in de septembercirculaire beschikbaar worden gesteld. Doordat de behandeling van een wijziging van de Participatiewet vertraging heeft opgelopen, is de gemeente hier nog niet voor gecompenseerd via het gemeentefonds. De verwachting is dat deze middelen in de decembercirculaire beschikbaar worden gesteld. Het totale effect hiervan is circa € 608.500. Een deel hiervan (circa € 63.500) betreft een compensatie naar aanleiding van een verdeel-herstelactie over het jaar 2022, € 545.000 betreft het deel over het jaar 2023.

5.2.3 Overhead

5.2.3.1 B-5 Organisatie-ontwikkeling € 165.000, nadeel (eenjarig)

In het kader van organisatieontwikkeling zijn frictiekosten ontstaan die doorlopen in 2024 en 2025. Vanwege voorschriften worden de totale kosten in 2024 en 2025, € 165.000, nu geheel in 2023 genomen en gestort in de voorziening frictiekosten. De komende 1,5 jaar levert dit een besparing van € 165.000 op. Vanaf mei 2025 is de besparing structureel. Dit is in de concept Programmabegroting 2024-2027 verwerkt.

5.2.3.2 B-6 CAO Ontwikkeling Duo+, € 19.000 + € 9.000, nadeel (meerjarig)

CAO Ontwikkeling Duo+ € 19.000 (N) + € 9.000 (N). Wij berekenden voor 2023 een kostenverhoging voor Duo+ van € 350.000 vanwege CAO verhogingen. De werkelijke kosten zijn € 19.000 hoger en daarnaast treedt voor onze gemeente een klein nadeel van € 9.000 op bij de voor Duo+ als geheel budgettaire neutrale verdeling van ziektekosten. De structurele doorwerking van de hogere CAO Ontwikkeling is verwerkt in de concept Programmabegroting 2024-2027.

5.2.3.3 B-7 Tijdelijke vervanging directeur Duo+ € 38.000, nadeel (eenjarig)

De vervanging van de directeur Buurt en Burger door een interim-directeur is niet op te vangen binnen de begroting van Duo+. Op basis van de verdeelsleutel tussen de gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel komt een gedeelte ten laste van onze gemeente.

5.2.3.4 B-8 Onbestede deel van de stelpost prijsindex € 432.000, voordeel (eenjarig)

In de Programmabegroting 2023 zijn een structurele en een incidentele stelpost opgenomen om de hoge inflatie op te vangen die uit lopende contracten en samenwerkingen voor rekening van onze gemeente komt. Van het totale bedrag van ruim € 1.500.000 resteert € 432.000 wat nu kan worden afgeamd.

5.2.3.5 B-9 Actualisatie DNK gebiedsontwikkeling, € 33.000, nadeel (eenjarig)

De actualisatie van de DNK gebiedsontwikkeling heeft effect op het resultaat binnen bedrijfsvoering. De toelichting op de actualisatie is opgenomen onder programma gebiedsontwikkeling.

5.2.3.6 B-10 Actualisatie Entrada gebiedsontwikkeling, € 25.000, nadeel (eenjarig)

De actualisatie van de Entrada gebiedsontwikkeling heeft effect op het resultaat binnen bedrijfsvoering. De toelichting op de actualisatie is opgenomen onder programma gebiedsontwikkeling.

5.2.4 Onvoorzien

5.2.4.1 B-11 Tweede Kamerverkiezingen november 2023 € 25.000, voordeel (eenjarig)

Door de val van het kabinet zijn vervroegde Tweede Kamerverkiezingen noodzakelijk. De landelijke overheid heeft recent aan de gemeenten laten weten dat hiervoor geen vergoeding komt. Binnen het budget voor verkiezingen resteert geen ruimte na de eerder dit jaar gehouden dubbele verkiezingen. Het organiseren van verkiezingen is een wettelijk taak en dus onontkoombaar, de vervroegde verkiezingen waren ook onvoorzienbaar en onvermijdbaar. Deze kosten ten laste van het budget voor Onvoorzien brengen is dus gerechtvaardigd. Zie ook 5.2.1.1.

5.3 Risico's