

Overzichten algemene dekkingsmiddelen en overhead

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lokale heffingen						
Onroerende-zaakbelastingen	5.286.628	5.327.274	5.614.274	5.614.274	5.614.274	5.614.274
Roerende-zaakbelastingen	1.590	2.076	2.076	2.076	2.076	2.076
Forensenbelasting	7.950	7.084	7.084	7.084	7.084	7.084
Toeristenbelasting	29.782	109.753	114.523	114.523	114.523	114.523
Reclamebelasting	66.500	83.150	94.150	94.150	94.150	94.150
	5.392.450	5.529.337	5.832.107	5.832.107	5.832.107	5.832.107
Algemene uitkering uit het gemeentefonds	45.908.717	45.427.552	50.865.837	51.219.683	46.940.655	47.393.289
Dividenden						
nv Bank Nederlandse Gemeenten	26.409	26.000	29.000	29.000	29.000	29.000
	26.409	26.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Saldo financieringsfunctie						
Saldo rentebaten/-lasten	44.745	-138.137	-254.730	-245.649	-236.651	-227.650
	44.745	-138.137	-254.730	-245.649	-236.651	-227.650
Overige algemene dekkingsmiddelen						
Dwangsommen/boete's	5.750	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	5.750	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Totaal algemene dekkingsmiddelen	51.378.071	50.849.752	56.477.214	56.840.141	52.570.111	53.031.746

Overhead

Overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Voor het geven van inzicht in de totale kosten van overhead wordt hiervan een apart overzicht opgenomen. De kosten worden gecorrigeerd voor onder andere opgenomen onverdeelde kosten vanuit het primaire proces.

Overzicht overhead	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Totaal taakveld 0.4 Overhead	11.943.432	11.554.817	11.211.836	11.212.151
<i>waarvan niet overhead:</i>				
Collegeactieprogramma	651.880	651.880	316.880	316.880
Regie bestuurlijke opgaven	381.000	381.000	381.000	381.000
Overige	299.236	62.009	62.321	62.612

Overzicht overhead	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Per saldo	10.611.316	10.459.928	10.451.635	10.451.659
Betreft:				
Gemeentesecretaris/algemeen directeur	148.000	148.000	148.000	148.000
Secretariële ondersteuning	344.465	344.465	344.465	344.465
Kabinet	244.625	244.625	244.625	244.625
Management/leidinggevenden	520.080	520.080	520.080	520.080
Doorbelast. overhead aan grondexpl./voorzieningen/ investeringen	-228.369	-228.369	-228.369	-228.369
Communicatie	541.930	471.930	471.930	471.930
Personeel en organisatie	1.503.406	1.443.406	1.443.406	1.443.406
Concerncontrol	200.817	200.817	200.817	200.817
Informatiebeveiliging	408.832	408.832	408.832	408.832
Juridische zaken	361.023	361.023	361.023	361.023
Geo	208.560	208.560	208.560	208.560
Informatiemanagement	3.032.126	3.001.557	2.991.000	2.991.000
Huisvesting	1.519.551	1.521.732	1.521.005	1.515.029
Financien	941.603	941.603	933.594	933.594
DIV	864.667	871.667	882.667	888.667
Totaal overhead	10.611.316	10.459.928	10.451.635	10.451.659

Reservepositie

Hieronder vindt u een overzicht van de verwachte standen van de reserves. Om ervoor te zorgen dat de financiële positie van de gemeente ook in de toekomst solide blijft, is het belangrijk om het minimumniveau van de reserves te bepalen. Dit zal worden aangepakt tegen het einde van 2023.

Dit overzicht is gebaseerd op de eindsaldi van de jaarstukken van 2022 en geeft een prognose voor de komende jaren. In deze prognose zijn de verplichtingen uit de meerjarenbegroting van 2024-2027 meegenomen.

Doorkijk Reserves * € 1.000	31-12 2023	Mutatie 2024	31-12 2024	Mutatie 2025	31-12 2025	Mutatie 2026	31-12 2026	Mutatie 2027	31-12 2027
1. Algemene reserve	8.561	835	9.396	3.079	12.475	-720	11.755	-577	11.178
<i>Waarvan:</i>									
<i>Risicoreserve</i>	2.896	0	2.896	0	2.896	0	2.896	0	2.896
<i>Onderzoeksbudget raad</i>	10	0	10	0	10	0	10	0	10
<i>Reserve covid- en energiecrisisfonds</i>	107	0	107	0	107	0	107	0	107
<i>Reserve CollegeActieProgramma</i>	0	0	0	430	430	-215	215	-215	0
<i>Resultaat meerjarenperspectief 2023-2027</i>	69	835	904	2.649	3.553	-505	3.048	-362	2.686
<i>Vrije ruimte</i>	5.479	0	5.479	0	5.479	0	5.479	0	5.479
2. Reserve Transitie Organisatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Reserve Ruimtelijke Ontwikkeling (RO)	168	0	168	0	168	0	168	0	168
4. Reserve Economische ontwikkeling	2.653	382	3.035	0	3.035	0	3.035	0	3.035
5. Reserve Beheer openbare ruimte	6.446	-251	6.195	-251	5.944	-251	5.693	-251	5.442
6. Bestemmingsreserve overig	9.896	-574	9.322	-558	8.764	-499	8.265	-485	7.780
Totaal	27.724	392	28.116	2.270	30.386	-1.470	28.916	-1.313	27.603

Algemene Reserve

Risicoreserve

Een risicoreserve is een financiële buffer die een gemeente aanhoudt om onvoorziene risico's en tegenvallers op te vangen. Het doel van een risicoreserve is om ervoor te zorgen dat de gemeente voldoende financiële middelen heeft om onverwachte kosten te dekken zonder dat dit direct gevolgen heeft voor de begroting of andere lopende projecten. Het bedrag en de bestemming van de risicoreserve kunnen variëren, afhankelijk van de specifieke behoeften en risico's van de gemeente. Het is een belangrijk instrument voor financiële stabiliteit en veerkracht van de gemeente.

Reserve covid- en energiecrisisfonds

Deze informatie is gebaseerd op het laatste tweemaandelijks overzicht van het reserve covid- en energiecrisisfonds, zoals gedeeld met de raad op 11 juli.

Reserve CollegeActieProgramma

Het voorstel is om in de begroting voor 2024 een reserve te creëren voor het College Actie Programma (CAP). In deze reserve zal het overschot van de incidentele CAP-middelen van 2023 worden toegevoegd (resultaatbestemming), samen met het bedrag van €430.000 dat is vastgesteld in de perspectiefnota 2024. Om deze reserve voor het CAP te kunnen vormen, zal goedkeuring worden gevraagd aan de raad.

Vrije ruimte en resultaat meerjarenperspectief 2023-2027

In de reserve is al rekening gehouden met €500.000 voor de uitbetaling van de energietoeslag 2023, die we als voorschot van het Rijk hebben ontvangen. Dit bedrag is niet meegenomen in de resultaatbestemming van 2022. We hebben ook rekening gehouden met het verwachte resultaat van 2023 (op basis van de laatste tussenrapportage) en de te verwachten resultaten voor de jaren 2024 tot en met 2027. Voor nu houden we de positieve saldi van 2024-2025 apart om ons eigen vermogen te versterken en te behouden.