

The background of the cover is a photograph of two flagpoles 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 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.

Programmabegroting 2025

3.4.1.2 Overzicht baten en lasten

Bestuur	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	1.961	2.642	2.537	2.319	2.317	2.259
Baten	20	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-1.942	-2.642	-2.537	-2.319	-2.317	-2.259
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	-1.942	-2.642	-2.537	-2.319	-2.317	-2.259

Toelichting

Het verschil aan lasten is € 0,1 miljoen en wordt veroorzaakt door verschillende voordelen en nadelen. Het bestaat uit een voordeel door de extra dotatie aan de voorziening wethouderspensioenen van € 0,24 mln. ten opzichte van 2024 en een voordeel van € 0,07 mln. door de geplande afgenomen inhuur van de projectleider participatie. Verder bestaat het verschil uit een nadeel door uitbreiding van de griffie met € 0,15 mln. en een nadeel door eenmalige kosten zoals 750 jaar Amsterdam van € 0,03 mln. en een nadeel van € 0,05 mln. door het budget van 80 jaar vrijheid in 2025.

De overige verschillen bestaan uit kleine posten met een totaal voordeel van € 0,02 mln.

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

3.4.2 Overhead

3.4.2.1 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 in 2025 invulling gegeven aan de 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 2025 wordt ingezet op verdere doorontwikkeling van dit plan en evaluatie.

Uitvoeren informatieveiligheidsbeleid en actualisatie strategisch informatieveiligheidsbeleid

Informatieveiligheid is een onderwerp dat DUO-organisaties breed wordt opgepakt. In het laatste kwartaal van 2024 is het strategisch informatieveiligheidsbeleid voor de DUO-organisaties geactualiseerd naar de laatste wetgeving.

Voor overheidsorganisaties geldt specifiek dat zij momenteel al moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Vanuit de Europese Unie is inmiddels opgelegd dat de lidstaten moeten voldoen aan de Network and Informations Systems Directive (NIS2-richtlijn). De NIS2 richtlijn is bedoeld om cyberbeveiliging en weerbaarheid van essentiële diensten te verbeteren en stelt strengere beveiligingsnormen en meldingsvereisten voor incidenten. De NIS2-richtlijn wordt momenteel vertaald naar Nederlandse wetgeving waarbij gemeenten zich zullen moeten verantwoorden naar een nieuwe toezichthouder, de Rijksinspectie Digitale Infrastructuur. De verwachting is dat hiervoor het huidige ENISA verantwoordingsproces verder zal worden uitgebreid, waarbij

wellicht op termijn certificering noodzakelijk is. Wat wel nu al duidelijk is dat de nieuwe richtlijn stelt dat gemeenten vanuit een procesmethodiek nu wettelijk verplicht worden continue te werken aan het inzichtelijk maken van risico's op beveiligingsgebied. Door deze methodiek zijn risico's mogelijk sneller inzichtelijk en kunnen nieuwe gewenste aanvullende beveiligingsmaatregelen sneller doorgevoerd moeten worden. Doordat het kabinet heeft besloten dat de NIS2 van toepassing is voor de hele gemeentelijke organisatie, betekent dit dat in 2025 dat er een verdere verbreding moet komen om de informatieveiligheid in de gehele DUO-organisatie verder uit te rollen en te intensiveren.

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.

Soort kosten	Specificatie	2025	2026	2027	2028
Bedrijfsvoering algemeen					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	Duo+	9.512	9.472	9.429	9.429
Overige kosten		702	723	684	681
Salariskosten		1.528	1.528	1.528	1.528
Bedrijfsvoering huisvesting					
Gemeentehuis		698	686	786	634
Gemeentewerf		124	115	120	113
Totaal netto overhead		12.565	12.524	12.547	12.385
Toerekening naar exploitatie		401	401	401	401
Totaal bruto overhead		12.965	12.924	12.948	12.785

Overhead

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	2025	2026	2027	2028
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	11.693	11.645	11.549	11.549
Directe P-lasten in salarisbegroting van de gemeente	7.321	7.396	7.396	7.374
Totaal Directe personeelslasten	19.014	19.041	18.945	18.923

Overzicht overhead

Overhead	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	11.375	13.161	12.573	12.532	12.556	12.393
Baten	154	55	8	8	8	8
Saldo baten en lasten	-11.221	-13.105	-12.565	-12.524	-12.547	-12.385
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	-11.221	-13.105	-12.565	-12.524	-12.547	-12.385