

# Programmabegroting 2023

Vastgesteld door raad

3 november 2022



## Uitsplitsing Baten en lasten volgens het BBV

Volgens het BBV artikel 17 b. dienen er een aantal baten en lasten specifiek inzichtelijk gemaakt worden. Dit zijn de onderdelen: de geraamde algemene dekkingsmiddelen, de geraamde kosten van de overhead, het geraamde bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting en het geraamde bedrag voor onvoorzien.

In artikel 8 punt 5 is beschreven welke posten onder de algemene dekkingsmiddelen vallen. Dit zijn: Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en de overige algemene dekkingsmiddelen.

Binnen het programma 'Samen besturen' is de post overhead begroot en daarom worden de overheadkosten hier inzichtelijk gemaakt.

### Overhead

| Overhead                         | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                           | -13.575        | -13.657        | -13.316        | -13.473        |
| Baten                            | 72             | 72             | 72             | 72             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>-13.503</b> | <b>-13.585</b> | <b>-13.244</b> | <b>-13.401</b> |

## Toelichting wat mag het kosten

### *Fluctuaties meerjarenperspectief*

De fluctuatie over de verschillende jaren wordt voornamelijk veroorzaakt door het budget dat betrekking heeft op de groei van Diemen die jaarlijks oplopen. De fluctuatie tussen 2023 en 2025 wordt ook nog beïnvloed door de personele ontwikkelingen.

### *Nieuw beleid*

| Nieuw beleid                                                          | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Uitbreiding griffie                                                   | -100        | -100        | -100        | -100        |
| Participatie, communicatie en dienstverlening:                        |             |             |             |             |
| - Voor en met Diemen                                                  | -100        | -           | -           | -           |
| - Betrokkenheid lokale democratie en bevordering opkomst verkiezingen | -10         | -10         | -10         | -10         |
| - Begrijpelijk taalgebruik                                            | -           | -10         | -10         | -10         |
| - In beeld brengen ervaringen dienstverlening Gemeente                | -           | -20         | -20         | -20         |
| - Investeren in goede dienstverlening                                 | -           | -           | -           | -           |
| Gastheerschap en beveiliging                                          | -100        | -100        | -100        | -100        |
| Trainees                                                              | -140        | -140        | -140        | -           |
| Flexibilisering beloningssystematiek                                  | -150        | -150        | -150        | -150        |
| Continuïteit informatievoorziening                                    | -70         | -70         | -70         | -70         |
| Diemen 800 Jaar                                                       | -15         | -           | -           | -           |
| <b>Totaal nieuw beleid</b>                                            | <b>-695</b> | <b>-605</b> | <b>-605</b> | <b>-465</b> |