

# Jaarstukken 2024

# Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Leeswijzer	6
Jaarverslag	7
Inleiding	8
Algemeen	8
Jaarrekening in één oogopslag	10
College van burgemeester en wethouders	12
1 Samenleving	15
1.1 Visie	16
1.2 Kaderstellende beleid notities	17
1.3 Verbonden partijen	17
1.4 Jeugd en onderwijs	18
1.5 Maatschappelijke ondersteuning, sport en cultuur	24
1.6 Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering	30
1.7 Veiligheid	34
2 Wonen en werken	41
2.1 Visie	42
2.2 Kaderstellende beleidsnotities	42
2.3 Verbonden partijen	43
2.4 Groen, blauw en duurzaam omarmen	43
2.5 Gezond en veilig leven	47
2.6 Toekomstbestendig wonen en verplaatsen	49
2.7 Veerkrachtig ondernemen	53
2.8 Sociaal en cultureel verbinden	55
2.9 Ontwikkelen van gebieden en locaties	56
3 Organiseren	65
3.1 Visie	66
3.2 Kaderstellende beleid notities	66
3.3 Verbonden partijen	66
3.4 Bestuur & Overhead	67
3.5 Dienstverlening	73
3.6 Financiën	76
4 Paragrafen	81
4.1 Lokale heffingen	83
4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	91
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen	101
4.4 Financiering	113
4.5 Bedrijfsvoering	117
4.6 Verbonden partijen	125
4.7 Grondbeleid	157
4.8 Openbaarheid	161
5 Jaarrekening	165

5.1 Grondslagen waardering en resultaatbepaling	166
5.2 Balans	170
5.3 Toelichting op de balans	172
5.4 Overzicht baten en lasten	190
5.5 Incidentele baten en lasten	199
5.6 Rechtmatigheidsverantwoording	207
5.7 Overzicht investeringen	209
5.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)	215
5.9 SISA-bijlage	216
5.10 EMU-saldo	223
<a href="#">A Bijlagen</a>	<a href="#">225</a>
A.1 Budgetoverheveling	226
<a href="#">Download</a>	<a href="#">229</a>
<a href="#">Afkortingenlijst</a>	<a href="#">230</a>

# Voorwoord

## Aan de raad

Namens het college van burgemeester en wethouders presenteer ik u hierbij de Jaarstukken 2024 van de gemeente Uithoorn.

We bevinden ons inmiddels in de laatste fase van deze bestuursperiode. Een groot deel van het Collegeuitvoeringsprogramma is gerealiseerd of in gang gezet. 2024 stond in het teken van uitvoering, afronding én het hoofd bieden aan financiële uitdagingen.

Met het oog op het zogenoemde 'ravijnjaar' 2026 zijn we eind 2023 gestart met het project *Sterk voor de Toekomst*. In 2024 hebben we per programma gewerkt aan een pakket maatregelen om de begroting vanaf 2026 structureel sluitend te maken. De gemeenteraad is hierbij actief betrokken via informatieavonden, zodat zij goed voorbereid besluiten kan nemen over de Kadernota 2026.

Ondanks de financiële druk zijn er in 2024 belangrijke stappen gezet in verschillende domeinen:

## Samenleving

- Het investeringsvoorstel voor het Kindcentrum Zijdelwaard is afgerond. Hierin worden basisschool De Vuurvogel, de Internationale Taalklas en maatschappelijke partners zoals MOC 't Kabouterhuis, Solidoe en een jeugd ontmoetingsplek ondergebracht.
- Er is gestart met de uitvoering van het project kostenbeheersing Jeugdhulp.
- De gemeenteraad heeft ingestemd met de voorgestelde locatie aan de Wiegerbruinlaan voor de opvang van asielzoekers.
- De cultuurnota is geëvalueerd en geactualiseerd.
- De integrale pilot jongerenloket bleek in een grote behoefte voorzien en wordt voortgezet binnen Duo+.

## Wonen en Werken

- Het Legmeerbos is opgeleverd.
- Het nieuwe politiebureau is gerealiseerd.
- De afvalpas is ingevoerd.
- De Uithoornlijn is van start gegaan en de tram is in exploitatie gegaan.
- De Woonzorgvisie is vastgesteld en op basis daarvan zijn meerjarige prestatieafspraken gemaakt.
- Er is verder gewerkt aan het inrichten en het vullen van het beleidshuis.
- Het programma Circulaire Economie is vastgesteld en gestart.
- Er zijn mooie en waardevolle stappen gezet in de ontwikkeling van de Amstelzone en het Dorpscentrum.

## Organisatie

- De Nota Verbonden Partijen is vastgesteld.
- Het traject *Sterk voor de Toekomst* is in uitvoering gebracht.
- De dienstverleningsvisie, inclusief communicatie en participatie, is verder uitgewerkt.
- De verkiezingen voor het Europees Parlement zijn succesvol georganiseerd.

We sluiten het jaar 2024 af met een positief resultaat van € 2,47 miljoen. Dit overschot is grotendeels het gevolg van het niet of slechts gedeeltelijk uitvoeren van incidentele

werkzaamheden. Omdat deze werkzaamheden verschuiven naar 2025, stellen wij voor om de bijbehorende middelen over te hevelen.

Met vertrouwen kijken we vooruit naar de afronding van deze bestuursperiode.

**Ferry Hoekstra** Wethouder Financiën

## Leeswijzer

De jaarstukken 2024 bestaan uit een beleidsmatig jaarverslag en een financiële jaarrekening.

In de jaarstukken legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de daarmee verbonden financiën. De opzet van de jaarstukken is conform Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV) en gelijk aan die van de begroting. De financiële overzichten zijn, tenzij anders vermeld, in duizendtallen en afgerond op € 1.000. Hierdoor is het mogelijk dat er afrondingsverschillen ontstaan. In de financiële tabellen worden baten en lasten positief gepresenteerd. Bij het saldo wordt het minteken gebruikt voor een nadeel. Waar geen teken staat, bedoelen we dat als voordeel. Hiermee volgen we de begroting 2024.

Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. In de programmaverantwoording gaan wij in op de in de begroting gestelde 3W-vragen: Wat de gemeente wil bereiken en wil verbeteren, welke acties daarvoor uitgevoerd zouden worden en als derde de begrootte kosten. Naast de drie w-vragen wordt, indien hier sprake van is, ook toelichting gegeven op andere belangrijke ontwikkelingen en de budgetoverheveling.

Op verzoek van de raad is de verantwoording over de acties aangepast. Om aan te geven of een actie is uitgevoerd conform de Programmabegroting 2024 wordt gebruik gemaakt van een stoplichtmodel. Alleen voor een oranje en rood vlaggetje wordt een tekstuele toelichting opgenomen onder de actietabel. Deze toelichting kan betrekking hebben op:

- Afwijkingen in de planning.
- Beleidsmatige afwijkingen.
- Herprioritering of -programmering van de werkzaamheden.
- Onverwachte gebeurtenissen.

In de verplichte paragrafen gaat het om (de verantwoording van) de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die financieel, politiek of anderszins belangrijk zijn.

### **De jaarrekening bestaat uit:**

- grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- de balans (met toelichting)
- overzicht baten en lasten
- overzicht incidentele baten en lasten
- rechtmatigheidsverantwoording
- overzicht investeringen
- overzicht WNT (Wet Normering Topinkomens)
- SISA-bijlage
- EMU Saldo

### **Bijlagen**

- budgetoverheveling

# Jaarverslag



# Inleiding

## Algemeen

Toelichting

### Beleid

### Financiën

#### Begrotingsontwikkeling 2024

De financiële koers van 2024 vertoonde aanvankelijk een positief saldo van € 627.000 in de primaire begroting. De eerste tussentijdse rapportage resulteerde in een tekort van € 1,34 miljoen, de raadsbesluiten inclusief de septembercirculaire en de slotwijziging verbeterden het saldo met € 705.000. Daarnaast had de tweede tussenrapportage een voordelig saldo van € 3,63 miljoen. Hiervan is € 3,3 miljoen in de reserves gestort, hetgeen uiteindelijk leidde tot een geraamd saldo van € 264.000

Overzicht begroting / realisatie	Effect	Bedrag x € 1 miljoen
Primaire begroting 2024	voordeel	0,63
Aanleg Legmeerbos	voordeel	0,01
Water- en rioleringsprogramma Uithoorn 2023–2027	voordeel	0,39
Nota Vastgoed 2024-2028	nadeel	-0,03
1e turap 2024	nadeel	-1,34
Grondexploitatie en investering parkeerterrein Irenelaanlocatie	voordeel	0,01
2e turap 2024	voordeel	3,63
Storting reserves (besluit 1e en 2e turap)	nadeel	-3,31
<b>Subtotaal besluitvorming t/m 2e turap</b>		<b>0,00</b>
Gebiedsvisie Dorpsstraat	nadeel	-0,05
Septembercirculaire	voordeel	0,36
Slotwijziging 2024	nadeel	-0,05
Geraamd resultaat	voordeel	0,26
Resultaat ten opzichte van raming*	voordeel	2,21
Rekeningresultaat 2024	voordeel	2,47
Voorgestelde budgetoverheveling	nadeel	-2,13
<b>Netto resultaat 2024</b>	<b>voordeel</b>	<b>0,34</b>

## Afwijkingen

paragraaf	onderwerp	effect	afwijking x € 1 miljoen
Samenleving			
1.4.2	Specialistische Jeugdhulp	nadeel	-0,66
1.5.3	Sisa ontvangsten regeling Oekraïne	voordeel	0,15
Wonen & Werken			
2.5.3	Subsidie Vervoerregio Amsterdam	voordeel	0,16
2.9.2	Toevoeging voorziening Green Park Aalsmeer	nadeel	-1,40
2.9.2	Omgevingsvergunningen	nadeel	-0,18
Organiseren			
3.4.1	Voorziening wethouderspensioen	nadeel	-0,16
3.5.2	Leges reisdocumenten	voordeel	0,16
3.5.2	Gemeentefonds	voordeel	0,28
Diverse programma's			
	Jaarrekeningresultaat 2024 Duo+	voordeel	0,25
	Diverse posten	voordeel	1,49
<b>Saldo</b>		<b>voordeel</b>	<b>0,09</b>
	Niet uitgevoerde onderdelen budgetoverheveling	voordeel	2,13
<b>Resultaat ten opzichte van raming</b>		<b>voordeel</b>	<b>2,21</b>

## Rekeningresultaat

De jaarrekening 2024 sluiten we af met een positief resultaat van € 2,47 miljoen. Hiermee komt de jaarrekening € 2,2 miljoen voordeliger uit dan de bijgestelde begroting. Dit positieve saldo is met name ontstaan door het niet (geheel) uitvoeren van incidentele werkzaamheden. Aangezien deze incidentele werkzaamheden een verschuiving van uitgaven en inkomsten over de jaren betreffen, wordt voorgesteld om hiervoor middelen over te hevelen naar 2025. Bij de afzonderlijke deelprogramma's zijn de afwijkingen toegelicht.

## Voorstel resultaatbestemming

Het voorstel is om het rekeningresultaat van € 2,47 miljoen als volgt te bestemmen:

- Toevoeging aan de algemene risicoreserve € 0,34 miljoen voor het netto resultaat 2024
- Toevoeging aan de Budgetegaliseringsreserve € 2,13 miljoen voor de overheveling van budgetten naar 2025

## Financiële positie

De afgelopen jaren is een traject ingezet om de gemeente Uithoorn ook in de toekomst financieel gezond te houden. In 2021 is de nota financieel gezond vastgesteld. Er zijn de nodige acties in gang gezet om een toekomstbestendige begroting te maken en het eigen vermogen te versterken. Door het resultaat 2024 te bestemmen voor de over te hevelen budgetten kan de uitvoering van de betreffende werkzaamheden voortgang vinden.

# Jaarrekening 2024

in één oogopslag

Gemeente Uithoorn

Beste inwoners en ondernemers van de gemeente Uithoorn,

Op donderdag 26 juni zijn de Jaarstukken 2024 door de raad vastgesteld. Met de Jaarstukken, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, legt het college verantwoording af over het afgelopen jaar: welke maatschappelijke effecten zijn bereikt en welke activiteiten zijn daarvoor uitgevoerd. De jaarrekening 2024 heeft een positief resultaat van € 2,5 miljoen, € 2,2 miljoen positiever dan de raming. Met name veroorzaakt door het niet (geheel) uitvoeren van incidentele werkzaamheden. Deze werkzaamheden zullen nu in 2025 plaatsvinden.

Met deze infographic willen we laten zien waar de inkomsten vandaan komen en waar het geld aan is uitgegeven. Via de portal [www.financielestukken.uithoorn.nl](http://www.financielestukken.uithoorn.nl) kunt u de Jaarstukken 2024 lezen.

Ferry Hoekstra, wethouder Financiën

## Inkomsten

Waar kwam het vandaan?

73,7  
Miljoen

44,8  
Miljoen

118,5  
Miljoen

Het grootste deel krijgen we van het Rijk

De rest krijgen we uit lokale heffingen en andere inkomstenbronnen

De totale inkomsten

20,5  
Miljoen

24,3  
Miljoen

### Lokale heffingen

🏠	Onroerende zaakbelasting	€ 9.695.000
🗑️	Afvalstoffenheffing	€ 4.681.000
🕒	Rioolheffing	€ 4.136.000
📄	Leges vergunningen	€ 1.403.000
🏗️	Grafrechten	€ 291.000
📺	Toeristenbelasting	€ 160.000
👤	Forensenbelasting	€ 62.000
🚩	Precariobelasting	€ 30.000
👛	Marktgeden	€ 5.000

### Andere inkomstenbronnen

☰	Overige inkomsten	€ 2.097.000
🏠	Verhuuropbrengsten	€ 1.440.000
%	Rente	€ 1.840.000
🔑	Onderhanden werken grondexploitatie	€ 2.207.000
📊	Dividenden	€ 449.000
➡️	Interne doorbelastingen	€ 704.000
👛	Reserves baten	€ 13.263.000
📍	Recycle opbrengsten	€ 215.000
↩️	Inkomenoverdrachten	€ 2.522.000

# Uitgaven

Waar ging het naartoe

## Samenleving

Totaal

52,4

Miljoen



- Maatschappelijke ondersteuning, Sport cultuur
- Jeugd en onderwijs
- Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering
- Veiligheid

€	18.647.000
€	15.958.000
€	13.860.000
€	3.928.000

## Wonen en Werken

37,9

Miljoen



- Groen, blauw en duurzaam omarmen
- Sociaal en cultureel verbinden (o.a maatschappelijk vastgoed)
- Gezond en veilig leven (openbare ruimte o.a. wegen, speelplaatsen)
- Toekomstbestendig wonen en verplaatsen (o.a. volkshuisvesting & verkeer en vervoer)
- Ontwikkelen van gebieden en locaties (o.a. ruimtelijke ordening en ontwikkeling)
- Veerkrachtig ondernemen (economie)

€	13.616.000
€	6.003.000
€	6.303.000
€	3.339.000
€	8.008.000
€	675.000

## Organiseren

25,7

Miljoen

- Overhead
- Bestuur
- Dienstverlening
- Algemene dekkingsmiddelen
- Onvoorzien

€	12.613.000
€	2.463.000
€	2.202.000
€	8.443.000
€	0

Saldo van de inkomsten 118,5 miljoen  
Saldo van de uitgaven 116,0 miljoen

**Voordelig jaarrekeningsaldo 2024 2,5 miljoen**



## College van burgemeester en wethouders



Foto: v.l.n.r. Gemeentesecretaris Wegewijs, wethouder Hazen, burgemeester Heilieggers, wethouder Hoekstra en wethouder De Robles

# Programma's



## Visie

De gemeente Uithoorn moet een aantrekkelijke leefgemeenschap zijn waar het prettig leven is, met groen, ruim wonen en de stad binnen handbereik. De dorpen Uithoorn en De Kwakel bieden het beste van twee werelden. De gemeente staat midden in de samenleving en wordt gezien als betrouwbare partner en verbinder die initiatieven van inwoners stimuleert. In deze jaarrekening staat wat we in 2024 hebben gedaan om dit te bereiken.

De gemeente heeft er vanuit het Rijk veel taken bijgekregen. Met het Inter Bestuurlijk Programma wil het Rijk samen met gemeenten, provincies en waterschappen grote maatschappelijke opgaven gezamenlijk aanpakken. Verder heeft de gemeente op veel beleidsterreinen zelf ook de nodige ambitie. Om die ambitie waar te maken en het werken aan al die opgaven integraal aan te pakken en in goede banen te leiden, zijn de opgaven onderverdeeld in drie programma's: Samenleving, Wonen en werken en Organiseren. In het programmaplan wordt per programma beschreven waar we terecht willen komen (programma-effect). Vervolgens wordt per deelprogramma aangegeven wat we willen bereiken (effecten), wat we daarvoor moeten verbeteren (opgaven) en welke activiteiten hiervoor het afgelopen jaar gepland waren. Deze activiteiten zijn financieel vertaald, waarbij is aangegeven wat de kosten en opbrengsten zijn. De belangrijkste indicatoren zijn onder de programma's opgenomen. De [overige indicatoren](#) als slotstuk in de programma-verantwoording.

# Samenleving

1.1	Visie	16
1.2	Kaderstellende beleid notities	17
1.3	Verbonden partijen	17
1.4	Jeugd en onderwijs	18
1.5	Maatschappelijke ondersteuning, sport en cultuur	24
1.6	Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering	30
1.7	Veiligheid	34



## 1.1 Visie

Een gemeente waarin onze inwoners welzijn en perspectief ervaren en volwaardig kunnen deelnemen aan de samenleving. Daarop zetten we vanuit het programma Samenleving in. Dit programma-effect krijgt een concrete vertaling naar maatschappelijke effecten, opgaven en bijbehorende activiteiten in vier deelprogramma's:

- Jeugd en onderwijs
- Maatschappelijke ondersteuning, sport en cultuur
- Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering
- Veiligheid

De afgelopen jaren is voor veel van deze terreinen een nieuwe inhoudelijke richting vastgesteld door de gemeenteraad in onder meer het gezondheidsbeleid, de cultuurnota, het koersplan sociaal domein, de nota inburgering, de nota re-integratie, de sportnota en het integrale veiligheidsbeleid. In 2024 lag binnen het programma Samenleving de nadruk op de (verdere) uitvoering van dit vastgestelde beleid. Leidend daarbij zijn de koerswaarden zoals vastgesteld in het Koersplan sociaal domein: mensgericht, integraal en samen.

In het licht van de inhoudelijke maar zeker ook financiële uitdagingen in het sociaal domein werken we programmabreed steeds meer datagedreven. We zijn in 2024 verder gegaan met het programma 'Datagedreven sturing in het sociaal domein' en de drie bijbehorende lijnen 'sturing door data', 'sturing op inhoudelijke beleidslijnen' en 'vergroten kostenbewustzijn'. Daarbij leren we samen met en van anderen. Zo krijgen we meer inzicht en sturingsmogelijkheden door het leveren van tijdige en betrouwbare sturingsinformatie in combinatie met inhoudelijke keuzemogelijkheden (inclusief consequenties en risico's van die mogelijkheden). Binnen het DUO-brede project 'Kostenbeheersing specialistische jeugdhulp', dat in 2024 is gestart, bouwen we voort op de uitkomsten van het programma datagedreven sturen.

## 1.2 Kaderstellende beleid notities

- Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ Uithoorn 2023
- Beleidsregels Jeugdhulp Uithoorn 2015
- Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning 2017
- Beleidsregels re-integratie Uithoorn 2024
- Beleidsregels verlaging bijstandsnorm Uithoorn 2015
- Beleidsregels Wet inburgering Gemeente Uithoorn 2022
- Beleidsregels verstrekkingen ontheemden Oekraïne Gemeente Uithoorn 2023
- Koersplan sociaal domein 2020-2024
- Gezondheidsnota 'Uithoorn gezonder en gelukkiger' 2018-2022
- Handhavingsverordening Inkomensvoorzieningen Uithoorn 2015
- Integraal veiligheidsbeleid 2024 – 2026 'Blijven(d) Veilig en Zorgzaam'
- Cultuurnota 2020 - 2024
- Regioplan huiselijk geweld en kindermishandeling 2020- 2024 Amsterdam- Amstelland
- Re-integratieverordening Participatiewet Uithoorn 2023
- Re-integratienota "Iedereen telt mee" 2021-2025
- Beleidsnota nieuwe wet inburgering 'Investeren in Inburgeren, Integreren en Participeren' (2020-2024)
- Integraal Huisvestingsplan (IHP) onderwijs 2020-2036
- Nota 'Sport verenigt! 2021-2028'
- Nota bestaanszekerheid als basis om volwaardig mee te doen 2023-2027
- Verordening individuele inkomenstoelage Uithoorn 2024
- Beleidsregels individuele inkomenstoelage Uithoorn 2024
- Verordening declaratiefonds kindpakket Uithoorn 2024
- Verordening declaratiefonds maatschappelijke participatie Uithoorn 2024
- Verordening beslistermijn schuldhulpverlening 2021
- Beleidsregels schuldhulpverlening Uithoorn 2023
- Beleidsregels collectieve ziektekostenverzekering Uithoorn 2023
- Beleidsregels bijzondere bijstand 2012
- Verordening Jeugdhulp Uithoorn 2022
- Verordening Maatschappelijke participatie WWB Uithoorn
- Verordening Participatieplatform Sociaal domein Uithoorn 2015
- Verordening studie inkomenstoelage
- Verordening verrekening bestuurlijke boete bij recidive Uithoorn 2015

## 1.3 Verbonden partijen

- Gemeenschappelijke regeling AM Match
- Gemeenschappelijke regeling Duo+
- Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland
- Gemeenschappelijke regeling Openbaar lichaam GGD (veilig thuis)
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)
- Stichting Initiatievenfonds Uithoorn
- Stichting Rijk

## 1.4 Jeugd en onderwijs

### 1.4.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?









1. Kinderen en jongeren krijgen volop kansen waarmee zij hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen.
2. Jeugd krijgt passende zorg en voorzieningen geboden om gezond op te kunnen groeien.
3. Kinderen en jongeren groeien veilig en zoveel mogelijk in hun eigen omgeving op.

#### Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Bied mogelijkheden voor ontwikkeling, ontspanning en plezier.
- Zet in op preventie, signaleer hierdoor eerder en pleeg passende interventies om complexere problemen te voorkomen.
- Verbeteren aansluiting ondersteuning en zorg voor de complexere problemen met aandacht voor gehele gezin.
- Versterk de mensgerichte en integrale benadering, waarbij er samen met de inwoner wordt gekeken naar mogelijkheden.
- Zo vroeg mogelijk signaleren en aanpakken huiselijk geweld en kindermishandeling.

#### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

##### Actie

Breed inzetten middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	
Opzetten pilot peuter/kleuter groep	
Democracity op alle basisscholen	
Uitrollen preventieve aanpak leerplicht en thuiszitters	
Afsluiten Convenant Integrale Vroeghulp	
Deskundigheidsbevordering aanpak gezinsgericht werken	
Gebiedsgericht werken in jeugddomein (van preventief tot jeugdhulp)	
Uitwerken en uitvoeren sturingsmogelijkheden uitgaven Jeugdzorg	
Uitvoeren regioaanpak 'Veiligheid voor Elkaar'	
Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)	
Taalachterstanden	
Doorgaande lijn zorg en onderwijs	



### **Democracy op alle basisscholen**

Schooljaar 2023-2024 hebben wij Democracy weer aangeboden aan de basisscholen. Dit is inmiddels een vast aanbod voor de groepen 8. In 2024 zijn een aantal raadsleden en ambtelijke collega's getraind in het geven van deze lessen. Dat geeft een mooie verbinding tussen de raad, ambtenaren en de leerlingen. Voor groep 8 van het speciaal basis onderwijs zetten wij de kennis van Pro Demos in. Dit zijn de ontwerpers van het spel Democracy. In 2025 gaan wij kijken of het voortgezet onderwijs ook kan deelnemen.

### **Afsluiten Convenant Integrale Vroeghulp**

Het convenant Netwerk Jeugd en Gezin van 1 juli 2015 wordt herzien. Daarin wordt het beoogde convenant Integrale Vroeghulp opgenomen. Het oorspronkelijke convenant van 1 juli 2015 bevatte afspraken over de samenwerking, de inrichting daarvan en de verwerking van persoonsgegevens. Voor een integrale benadering is het belangrijk dat integrale vroeghulp, kinderopvangorganisaties (inclusief gastouders) en scholen informatie kunnen blijven delen met partners binnen het jeugddomein. Na evaluatie van de samenwerking hebben de partijen besloten deze voort te zetten en het convenant te actualiseren vanwege gewijzigde privacyregelgeving. We hebben dit jaar het convenant herzien en beogen de definitieve versie van het convenant in 2025 definitief en ondertekend vast te kunnen stellen.

### **Gebiedsgericht werken in jeugddomein (van preventief tot jeugdhulp)**

Om de jeugdhulp in zijn volledigheid dichterbij de leefomgeving van de jeugdigen en hun gezinnen te organiseren wordt de specialistische jeugdhulp gebiedsgericht, per gemeente, vormgegeven. Bij deze gebiedsgerichte samenwerking is netwerkvorming tussen verwijzers, aanbieders, onderwijs, etc. van belang. Het samenspel van verwijzers naar specialistische jeugdhulp, aanbieders van specialistische jeugdhulp en andere relevante partijen komt samen in het gebiedsknooppunt

De insteek is dat alle verzoeken voor (aanvullende/specialistische) jeugdhulp per gebied op één centraal punt (het knooppunt) binnenkomen en door het lokale team en jeugdhulpaanbieders gezamenlijk worden opgepakt.

Dit jaar is een projectgroep samengesteld met een externe procesbegeleider en een projectleider. Zij hebben onderzocht hoe jeugdhulp binnen DUO+ is ingericht en hoe gebiedsgericht samenwerken het best kan worden vormgegeven. In het eerste kwartaal van 2025 wordt een kwartiermaker aangesteld om het netwerk tussen aanbieders van specialistische jeugdhulp en lokale partijen te versterken en de transitie naar centrale aanmeldingen in de gebieden te begeleiden.

### **Uitwerken en uitvoeren sturingsmogelijkheden uitgaven Jeugdzorg**

In het kader van de proeftuin specialistische jeugdhulp (onderdeel van het programma datagedreven sturen) is onderzocht welke mogelijkheden voor kostenbeheersing er zijn, onder meer op basis van landelijke onderzoeken. Deze mogelijkheden zijn uitgewerkt in de projecten 'Sturen op Inhoudelijke Beleidslijnen' en 'Vergroten Kostenbewustzijn'. Dit jaar is een multidisciplinair actieteam van de DUO-gemeenten gestart met de uitvoering van deze mogelijkheden, om bij te dragen aan een betere balans tussen in- en uitstroom, het voorkomen van jeugdhulp en het beheersen van zorgkosten. De eerste resultaten van de maatregelen worden zichtbaar, zoals het terugbrengen van het aantal individuele betaalovereenkomsten

en betere financiële afspraken voor jeugdhulp op het grensvlak van onderwijs. In 2025 vindt het vervolg plaats van de uitvoering van de beheersmaatregelen.

## 1.4.2 Overzicht baten en lasten

Jeugd en onderwijs	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	13.615	14.420	15.564	15.958	-394
Baten	810	687	1.708	1.531	-177
Saldo baten en lasten	-12.805	-13.734	-13.856	-14.427	-571
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-12.805</b>	<b>-13.734</b>	<b>-13.856</b>	<b>-14.427</b>	<b>-571</b>

### Toelichting

#### Lasten

Lagere lasten voor Onderwijshuisvesting Budget Asielzoekers (OHBA) (€ 0,2 miljoen). De inhoudelijke toelichting staat beschreven onder [1.4.4.2](#) met betrekking tot de budgetoverhevelingen.

Hogere lasten leerlingenvervoer (€ 0,06 miljoen), met name als gevolg van (de doorwerking van) hogere indexering voor de jaren 2023 en 2024, dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

Lagere lasten Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) (€ 0,15 miljoen) en het Nationaal Programma Onderwijsvertragingen (NPO) (0,32 miljoen). Dit betreft twee specifieke uitkeringen (SPUK). Tegenover de lagere lasten staat eenzelfde bedrag aan lagere baten. De niet bestede middelen mogen worden gereserveerd voor uitgaven in 2025.

Hogere lasten door diverse overige kleine verschillen (€ 0,01 miljoen).

#### Hogere uitgaven Specialistische Jeugdzorg (€ 0,99 miljoen).

De hogere lasten voor Specialistische Jeugdzorg (€ 0,99 miljoen) zijn met name het gevolg van hogere uitgaven voor (1) een zeer complex en duur maatwerktraject (€ 0,85 mln waarvan € 0,49 mln is gedekt vanuit een specifieke SPUK-regeling, zie onder kopje 'baten') en voor het resterende deel vanwege hogere uitgaven voor (2) het Landelijk Transitie Arrangement (LTA), (3) enkelvoudige specialistische jeugdhulp (ESJH) en (4) Blijvend Veilig.

Ad 1) Naast de reeds gecontracteerde jeugdzorg maken we indien nodig ook gebruik van Individuele Betaalovereenkomsten (IBO's) voor het inzetten van jeugdzorg die niet gecontracteerd is. Dit doen we bijvoorbeeld om maatwerk te kunnen bieden of om snel hulp te kunnen inzetten als dat dringend nodig is en er sprake is van wachtlijsten bij gecontracteerde aanbieders. In 2024 hebben wij ingezet op het beperken van het aantal IBO's. Hoewel er een afname van het aantal IBO's te zien is, werden wij geconfronteerd met enkele dure maatwerktrajecten als gevolg van zeer complexe problematiek. In 1 geval liepen de totale kosten op tot € 0,85 miljoen voor zorg en opvang (vanuit regionale SPUK-middelen is Uithoorn daarin wel voor € 0,49 miljoen gecompenseerd, zie onder kopje 'baten').

Ad 2) Ook de kosten voor het Landelijk Transitie Arrangement zijn gestegen. Dat zijn kosten voor zeer specifieke, weinig voorkomende hulpvragen die op landelijk niveau door de VNG zijn ingekocht.

Ad 3) Stijging in kosten binnen de Enkelvoudige Specialistische Jeugdhulp (ESJH). Binnen de ESJH zien we in de loop van 2024 een stijging van de looptijd van indicaties en gemiddelde kosten per cliënt. Vanuit het project kostenbeheersing wordt reeds ingezet op het terugdringen van de looptijd van indicaties.

Ad 4) Ook de kosten voor Blijvend Veilig zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Doordat er binnen Blijvend Veilig een nieuwe manier van werken wordt beproefd en deze werkwijze zich doorlopend ontwikkeld, bleek het lastig om het aantal trajecten aan de voorkant exact in te schatten. Afgelopen jaar is een groter aantal gezinnen en huishoudens vanuit Blijvend Veilig begeleid, onder andere omdat Veilig Thuis meldingen binnen Blijvend Veilig worden opgepakt. Bovendien wordt er in samenwerking met het Sociaal Team intensievere begeleiding geboden. Er is afgestapt van het 'estafettemodel' waardoor het mogelijk is om integrale en duurzame ondersteuning te bieden. Deze intensievere en langdurige ondersteuning brengt op dit moment hogere kosten met zich mee, maar hiermee wordt verdere escalatie van problematiek voorkomen waarmee op lange termijn mogelijk de kosten voor jeugdzorg en andere voorzieningen dalen.

Per saldo bedraagt de overschrijding voor specialistische jeugdzorg € 0,50 mln (€ 0,99 mln minus bijdrage SPUK-regeling van € 0,49 mln). De onafhankelijke Deskundigencommissie, aangesteld vanuit de Hervormingsagenda jeugd, heeft geconcludeerd dat gemeenten de afgelopen jaren te weinig middelen hebben gekregen voor jeugdzorg. Indien de regering het zwaarwegende advies van deze commissie opvolgt, zou Uithoorn 2024 met terugwerkende kracht circa € 0,50 mln. compensatie moeten ontvangen van het rijk. In dat geval zou er geen sprake zijn van een overschrijding op specialistisch jeugdzorg in 2024.

## Baten

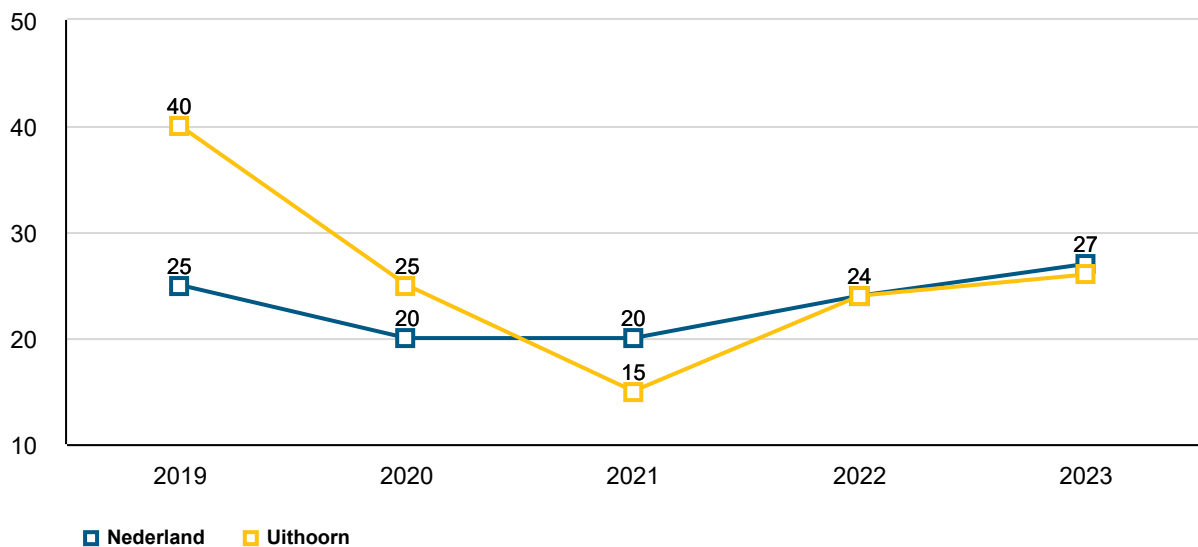
Lagere baten voor Onderwijshuisvesting Budget Asielzoekers (OHBA) (€ 0,2 miljoen). De inhoudelijke toelichting staat beschreven onder 1.4.4.2 met betrekking tot de budgetoverhevelingen.

Lagere baten Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) (€ 0,15 miljoen) en het Nationaal Programma Onderwijsvertragingen (NPO) (0,32 miljoen). Dit betreft twee specifieke uitkeringen (SPUK). Tegenover de lagere baten staat eenzelfde bedrag aan lagere lasten. De niet bestede middelen mogen worden gereserveerd voor uitgaven in 2025.

Hogere baten vanuit een specifieke uitkering (SPUK) Randvoorwaardelijke functies jeugdhulp (€ 0,49 miljoen). Deze regeling ondersteunt gemeenten bij het organiseren en financieren van bepaalde essentiële functies binnen de jeugdhulp. De regeling is bedoeld om ervoor te zorgen dat jongeren met complexe problemen de juiste hulp krijgen en dat de zorgvraag niet verder escaleert. In Uithoorn was in 2024 sprake van een dusdanige zorgvraag, waardoor er een beroep gedaan kon worden op deze gelden. Tegenover deze baten staan ook hogere uitgaven die aan de lastenkant verder zijn toegelicht.

### 1.4.3 Indicatoren

#### Relatief verzuim

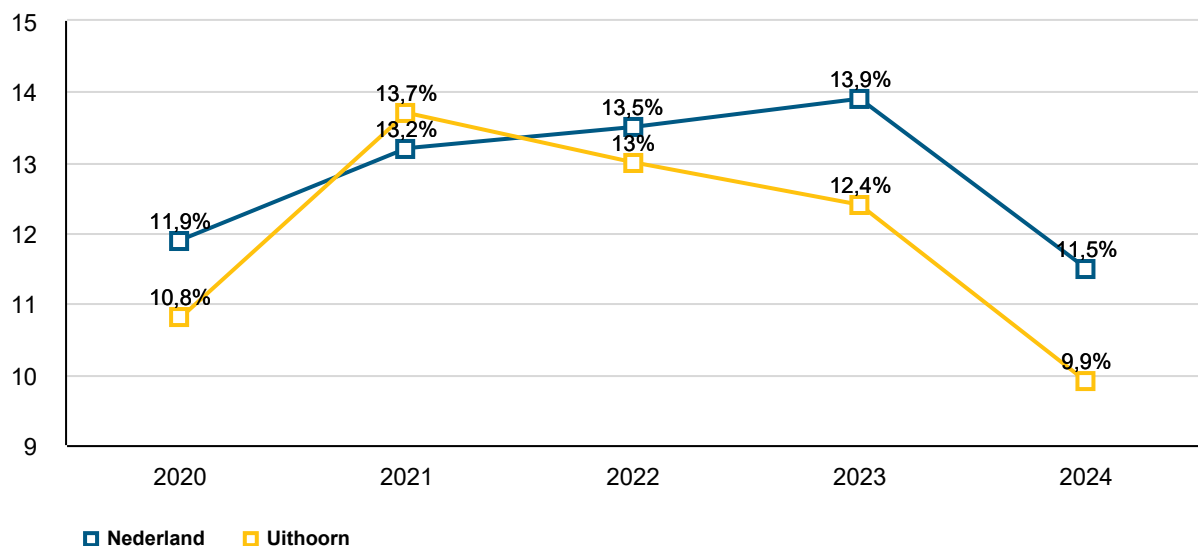


Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken.

#### Toelichting relatief verzuim

De grafiek toont een lichte toename in relatief verzuim, waarbij leerlingen wel ingeschreven staan, maar niet volgens het rooster naar school gaan. Relatief verzuim omvat zorgelijk verzuim en luxeverzuim. Scholen moeten verzuim vanaf 16 uur in vier weken melden. In Uithoorn ligt het relatief verzuim onder het landelijk gemiddelde. We blijven de aanpak evalueren en aanpassen om het verzuim te verminderen.

#### Jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp



1) Deze indicator geeft weer het percentage van jongeren (tot 18 jaar) met jeugdhulp. Het gaat om hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale problemen en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jeugdige, of opvoedingsproblemen van ouders. 2) Het aantal in het jaar 2024 is voorlopig.

## **Toelichting Jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp**

De grafiek toont een afname van het aantal jeugdigen tot 18 jaar dat jeugdhulp ontvangt binnen onze gemeente. Het gaat hier om voorlopige cijfers van 2024. We zien daarin een verder dalend aantal jeugdigen dat jeugdhulp ontvangt over de afgelopen jaren, passend bij de ingezette koers vanuit de eerdere projecten 'Sturen op Inhoudelijke Beleidslijnen' en 'Vergroten Kostenbewustzijn' en de beheersmaatregelen uit het recente project 'Kostenbeheersing Jeugdhulp'.

### **1.4.4 Budgetoverhevelingen**

#### **1.4.4.1 Praktijkondersteuner huisartsen Jeugd GGZ (POH) gelden (€ 11.700)**

Het Rijk heeft in 2021 via het gemeentefonds een bedrag van € 15.000 beschikbaar gesteld voor de praktijkondersteuner huisartsen. Bij de 1e turap 2022 zijn deze middelen aangevraagd vanwege extra expertise bij de POH Jeugd. De middelen zijn in de afgelopen periode ingezet voor extra financiering van de POH jeugd uren inzet. Komend jaar (1e kwartaal 2025) zullen de resterende middelen, in lijn met het oorspronkelijke doel, gebruikt worden voor verdere deskundigheidsbevordering van de POH'ers t.b.v. de ontwikkelingsrichting 'normaliseren', passend bij de ombuigsporen vanuit het project kostenbeheersing jeugdhulp.

#### **1.4.4.2 COA OHBA onderwijshuisvesting (€ 80.000)**

In 2023 zijn vanuit het COA de OHBA gelden ontvangen. De OHBA-gelden (Onderwijshuisvestingsbudgetten Asielzoekers) zijn bedoeld voor de huisvestingskosten van het basisonderwijs aan asielzoekerskinderen. Gemeenten kunnen deze gelden gebruiken voor de bouw, huur en het onderhoud van schoolgebouwen waar asielzoekerskinderen onderwijs volgen. Aan deze gelden zit geen verantwoordings- of terugbetalingsverplichting. Momenteel wordt onderzoek gedaan naar de meest geschikte onderwijslocatie voor kinderen die in het toekomstige AZC komen. Ter overbrugging naar een structurele onderwijsvoorziening zal het Buurnest gebruikt worden als tijdelijke onderwijsvoorziening voor de Internationale Taalklas voor kinderen die in het toekomstige AZC verblijven. Om het Buurnest daarvoor geschikt te houden zijn onderhoudswerkzaamheden nodig en daarom wordt voorgesteld om de benodigde € 80.000 van de resterende € 200.000 aan OHBA middelen hiervoor in te zetten. Daarmee kan € 120.000 van de resterende OHBA middelen vrijvallen.

#### **1.4.4.3 Opstellen Integraal Huisvestingsplan (€ 17.800)**

Gemeenten in Nederland hebben de wettelijke taak om te zorgen voor adequate onderwijshuisvesting voor primair en voortgezet onderwijs. Het Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2021-2025 heeft geleid tot goedgekeurde investeringen voor het Vakcollege Thamen en de Vuurvogel.

Het IHP van Uithoorn biedt een langetermijnvisie voor onderwijshuisvesting en wordt opgesteld door schoolbesturen en de gemeente. Het huidige IHP loopt van 2021-2036 en wordt elke vier jaar herijkt. Voor de herijking voor 2025-2029 zijn belangrijke thema's verduurzaming, klimaat in de school en demografische veranderingen. In 2024 is gestart met de voorbereidingen voor het nieuwe IHP en de afronding daarvan zal in 2025 plaatsvinden. De verwachte kosten voor de herijking bedragen maximaal € 25.000, waarvan de resterende € 17.800 in 2025 nodig zijn en zullen worden uitgegeven.

## 1.5 Maatschappelijke ondersteuning, sport en cultuur

### 1.5.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Inwoners zijn optimaal zelfredzaam.
2. Inwoners die dat nodig hebben krijgen passende zorg en voorzieningen geboden die de kwaliteit van hun leven vergroot.
3. Inwoners voelen zich fysiek en mentaal gezond.
4. De sociale samenhang binnen Uithoorn is sterk.

#### Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Bied mogelijkheden voor ontwikkeling, ontspanning en plezier.
- Zet in op preventie en signaleer hierdoor eerder en pleeg passende interventies om potentiële problemen te voorkomen.
- Stimuleer een gezonde leefstijl, bevorder mentale gezondheid en faciliteer gezond ouder worden.
- Versterk de mensgerichte en integrale benadering, waarbij er samen met de inwoner wordt gekeken naar mogelijkheden.
- Versterk verbinding van sport & cultuur met maatschappelijke ondersteuning, jeugd en onderwijs, en veiligheid.
- Vergroot de toegankelijkheid van onze welzijnsvoorzieningen en intensiveer het gebruik van onze sport en cultuurvoorzieningen.
- Creëer een beweegvriendelijke openbare ruimte met voldoende plek voor ontmoeting, beweging, ontspanning.
- Versterken van de sociale basis waarbij specifieke aandacht is voor diversiteit, inclusie en kansengelijkheid.


#### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

##### Actie

Opstellen (actualiseren) speel- en beweegbeleid	
Uitvoeren beeldenplan inclusief (achterstallig) onderhoud en herverdeling van de kunst in de openbare ruimte	
Doorontwikkeling Uithoorn voor Elkaar: integrale samenwerking met een focus op preventie	
Opstellen beleidsregels economisch daklozen en noodopvang	
Implementeren van '10 werkafspraken thuis in de wijk'	
Uitkomsten woonzorganalyse verwerken in woonbeleid	
Uitvoeren domeinoverstijgende analyse vraagstukken rond vergrijzing	
Doorontwikkelen visie en uitvoeringsagenda lokaal preventie akkoord vanuit gezond en actief leven akkoord (GALA)	
Verder ontwikkelen brede uitvraag in toegang sociaal domein	

## Actie

---

Actieonderzoek Movisie en Reindert naar versterken ketensamenwerking	
Opstellen verordeningen, beleidsregels en beschikkingen inwoners zoveel mogelijk in lijn met werkwijze omgekeerde toets	
Opzetten en uitvoeren project verbinding armoede / sport / cultuur	
Inzet "kunst op recept"	
Updaten lokaal sportakkoord	
Onderzoeken en uitwerken verbreding informatiepunten in de wijk	
Ontwikkelen project 'Veilig op de fiets naar school'	
Follow-up scan beweegvriendelijke omgeving	
Realiseren permanente locatie Scouting Admiralengroep Uithoorn	
Uitbouwen project 'Ditzijnwijk'	
Opzetten en intensiveren buurtkamers	
Cultuurcoach	

---

### Implementeren van '10 werkafspraken thuis in de wijk'

De implementatie van de '10 werkafspraken in de wijk' is dit jaar nog niet volledig afgerond. Door een regionale projectleider (bekostigd vanuit de gemeente Amsterdam) is een implementatieplan voor en in samenwerking met de Amstelland gemeenten opgeleverd. Werkenderwijs is gestart met de implementatie en inmiddels ligt er een behoorlijke basis waarop woningcorporatie, zorgaanbieder en gemeente ervoor zorgen dat inwoners met een indicatie beschermd verblijf met wooncomponent gehuisvest worden conform de 10 werkafspraken. Echter zijn er nog een aantal punten die verder uitgewerkt moeten worden. Het voornaamste punt is de aanpassing van de huisvestingsverordening op de werkwijze van 'de 10 werkafspraken'. Dit zal zorgen voor een aanzienlijke vermindering van het aantal stappen dat doorlopen moet worden door partijen om een inwoner via de 10 werkafspraken te huisvesten. Naast dit punt wordt onder andere nog gewerkt aan communicatie richting medewerkers van de partijen, het werkproces van de daadwerkelijke omklap van de woning op eigen naam van de inwoner en het werkproces om respijtplakken in te zetten.

### Uitvoeren domeinoverstijgende analyse vraagstukken rond vergrijzing

Er is vanuit datagedreven werken een integrale stuurgroep gevormd vanuit de verschillende afdelingen. De stuurgroep heeft een opzet gemaakt voor een DATCAN en een opdrachtuitvraag. Naar aanleiding hiervan is een brede bijeenkomst georganiseerd met medewerkers van verschillende afdelingen van Uithoorn. In deze brede bijeenkomst is de DATCAN verder aangescherpt met de datasets die nodig zijn

voor de analyse rond vergrijzing. Aan de hand van de bijeenkomst en aangescherpte opdracht is er een uitvraag voor een projectleider opgesteld die in 2025 verder kan met de analyse.

### **Opstellen verordeningen, beleidsregels en beschikkingen inwoners zoveel mogelijk in lijn met werkwijze omgekeerde toets**

In 2024 is zijn er een aantal verordeningen, beleidsregels en beschikkingen aangepast in lijn met de omgekeerde toets. Duo+ heeft in 2024 gekozen voor een verdere verdieping om maatwerk te kunnen leveren door te gaan werken met de doorbraakmethode van het IPW (Instituut Publieke Waarden). Voor casussen waar maatwerk nodig is of die vast lopen wordt de doorbraakmethode gebruikt om dit integraal aan te pakken. Binnen de werkwijze van de doorbraakmethode is het voor de professionals makkelijker om maatwerk toe te passen en te onderbouwen binnen de geldende regels en verordeningen. In 2024 zijn een groot aantal van de medewerkers van Duo+ in het sociaal domein getraind.

### **Kunst op recept**

Kunst op recept biedt mensen met psychosomatische klachten speciaal ontwikkelde culturele activiteiten aan (culturele interventies). Een culturele interventie kan actief zijn (bijvoorbeeld zelf muziek maken of schilderen) of receptief (concert-, theater- of museumbezoek). Het doel van Kunst op Recept is om binnen korte tijd een positief gevoel en gedrag te stimuleren bij mensen met psychosomatische klachten. Achter Kunst op Recept schuilt de overtuiging dat deelname aan of reflecteren op kunst bijdraagt aan het welbevinden en mogelijk ook aan het verminderen van die klachten.

De inspanningen die gedaan zijn om kunst op recept met welzijn op recept te verbinden, hebben nog niet het gewenste resultaat gehad. Reden hiervoor is de bekendheid bij partners (door wisseling bij de partners) en daarmee de continuïteit. Tevens heeft het afgelopen jaar de prioriteit bij de evaluatie en actualisatie van de cultuurnota gelegen. Er wordt ook gezocht naar samenwerking in de regio om een breed scala aan culturele activiteiten te genereren die ingezet kunnen worden voor kunst op recept. De zoektocht en bekendmaking onder partners wordt in 2025 voortgezet.

### **Realiseren permanente locatie Scouting Admiralengroep Uithoorn**

In 2022 heeft de raad besloten om de locatie tussen het noordelijke parkeerterrein en het voormalige waterreservoir aan te wijzen als locatie voor herhuisvesting van Scouting Admiralengroep en een investeringskrediet toe te kennen voor o.a. het bouwrijp maken van de gronden onder voorwaarde van een vastgesteld bestemmingsplan.

De Scouting Admiralengroep Uithoorn werkt in 2024 en 2025 een ontwerp uit voor hun nieuwe clubhuis inclusief de herinrichting van het betreffende perceel in het Libellebos. Hiertoe wordt een samenwerkingsovereenkomst opgemaakt waarin alle afspraken inclusief de wederzijdse betaling van kosten worden vervat. Het oprichten van een eigen nieuw clubhuis is voor de scouting een lastige en tijdrovende puzzel, mede omdat het proces door vrijwilligers wordt getrokken. Gemeenschappelijk is uitgesproken dat dit proces bij voorkeur in 2025 zal worden afgerond zodat het clubhuis in 2026 kan worden gerealiseerd.

### **Opzetten en intensiveren buurtkamers**

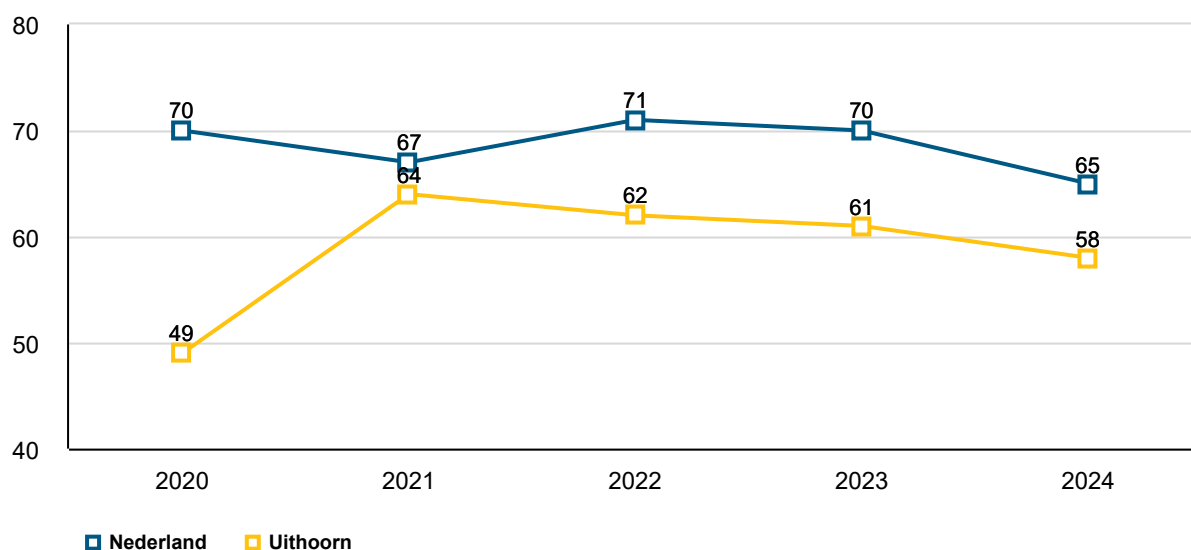
De buurtkamers in De Kwakel, Meerwijk en De Scheg zijn in 2024 goed bezocht. Het bestuur heeft de buurtkamers bezocht om te horen wat er speelt. De buurtkamer in De Kuyper heeft eind 2024 vanuit IZA-middelen financiering gekregen om een project voor netwerkondersteuning op te zetten, waarin de buurtkamer een rol speelt

voor de wijk. De Bilderdijkhof is activiteiten blijven organiseren waar inwoners uit de wijk terecht konden. De ontwikkelingen van de buurtkamers richten zich vooral op toekomstige plannen om buurtkamers een plek te geven in de wijken. Zo is er rekening gehouden met een buurtkamer in de revitalisering van Thamerdal en met de ontwikkeling van De Grote Lijster in Uithoorn, om buurtbewoners in de toekomst ruimte te blijven geven om elkaar te ontmoeten.

## 1.5.2 Indicatoren

De verplichte indicatoren cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 1.000 inwoners en het percentage van het aantal jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp worden hieronder weergegeven:

### Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo



Deze indicator geeft weer het aantal cliënten (per 1.000 inwoners) met een maatwerkvoorziening via de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Maatwerkvoorzieningen zijn hulpmiddelen als een rolstoel, een woningaanpassing of een vervoersdienst. Daarnaast vallen diensten zoals hulp bij het huishouden en persoonlijke verzorging of dagbesteding onder een maatwerkvoorziening

### Toelichting Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo

Het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening is in lijn met de landelijke trend. Er zijn verder geen bijzonderheden.

## 1.5.3 Overzicht baten en lasten

Maatschappelijke ondersteuning, Sport en cultuur	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	16.983	15.994	19.768	18.647	1.121
Baten	5.593	1.105	5.502	5.676	174
Saldo baten en lasten	-11.391	-14.889	-14.266	-12.971	1.295
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-11.391</b>	<b>-14.889</b>	<b>-14.266</b>	<b>-12.971</b>	<b>1.295</b>

## Toelichting

### Lasten

Lagere lasten renovatie Schanskerk (€ 0,93 miljoen). De renovatie van de kerktorens is in 2024 nog niet begonnen. De verdere inhoudelijke toelichting is opgenomen bij 1.5.4.1 met betrekking tot budgetoverhevelingen.

Lagere lasten voor de specifieke uitkering Gezond en Actief Leefstijl Akkoord (GALA) (€ 0,03 miljoen). De regeling is dusdanig rigide in opzet, wat het tijdig wegzetten van aanbod in de benoemde activiteiten van de regeling in de weg staat. Tegenover de lagere lasten staan ook lagere baten.

Lagere lasten voor Uithoorn voor Elkaar (UvE) (€ 0,05 miljoen), doordat een deel van de subsidie aan UvE is opgenomen binnen de verantwoording van de lasten bij de SPUK GALA, waarvoor de gemeente specifiek middelen ontvangt. Hiermee wordt voorkomen dat een deel van de SPUK GALA gelden terugbetaald moeten worden en vallen deze middelen lokaal vrij.

Hogere personeelslasten door inhuur (€ 0,07 miljoen), met name door ziekteverzuim en het niet kunnen vervullen van vacatureruimte. De overschrijding wordt gecompenseerd door hogere baten vanuit een UWV vergoeding en een deel vanuit lagere personeelslasten binnen het deelprogramma Veiligheid.

Lagere lasten door vrijval van de vergoeding van het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) vanuit 2023 voor de Hotel- en Accommodatie Regeling (HAR) met betrekking tot uitbreiding opvangcapaciteit om de uitstroom naar gemeenten te versnellen (€ 0,04 miljoen).

Lagere uitgaven binnen subsidiebeleidsregel Maatschappelijke ondersteuning door teruggave vanuit een subsidievaststelling 2023 en lagere uitgaven met betrekking tot de compensatie regeling Energiecompensatie maatschappelijke organisaties (€ 0,05 miljoen)

Hogere kosten opvang Oekraïne. Tegenover deze hogere lasten staan ook hogere inkomsten (€ 0,05 miljoen).

Hogere lasten Volwasseneneducatie (€ 0,13 miljoen). Begin november is door de gemeente Amsterdam aangegeven dat er voor volwasseneneducatie een bijdrage wordt ontvangen. Dit bedrag is volledig ingezet voor Taalhuis Uithoorn. Tegenover de hogere baten staat ook een hogere last.

Lagere lasten asielinstroom (€ 0,44 miljoen). Gemeenten hebben een taakstelling met betrekking tot de verhoogde asielinstroom. De kosten die ze hiervoor maken mogen in rekening worden gebracht bij het Centraal Orgaan opvang asielzoekers. De kosten zijn lager dan eerder werd ingeschat. Daar tegenover staat eenzelfde bedrag aan lagere inkomsten.

Hogere lasten voor de inzet Integraal Zorgakkoord (IZA) (0,06 miljoen), doordat in eerste de instantie de kosten voor Uithoorn en Ouder-Amstel gezamenlijk aan Uithoorn in rekening zijn gebracht. Hiertegenover staat een hogere bate als doorbelasting aan de gemeente Ouder-Amstel.

Hogere lasten voor de inzet van inhuur binnen het programma Datagedreven sturen (€ 0,10 miljoen), doordat in eerste de instantie de kosten voor Uithoorn, Diemen en Ouder-Amstel gezamenlijk aan Uithoorn in rekening zijn gebracht. Hiertegenover staat een hogere bate als doorbelasting aan de gemeenten Diemen en Ouder-Amstel.

Hogere lasten voor de bijdrage Duo+, met name door hogere inhuur kosten als gevolg een hoger ziekteverzuim (€ 0,05 miljoen).

Lagere lasten door diverse overige kleine verschillen (€ 0,04 miljoen).

## **Baten**

Hogere baten voor de opvang Oekraïne (€ 0,18 miljoen). De definitieve vergoeding valt iets hoger uit. Voor een klein deel staan hier ook hogere uitgaven tegenover.

Hogere baten voor vergoeding uitvoeringskosten in het kader van de Toeslagenaffaire (€ 0,06 miljoen). Gemeenten hadden van 2021 tot en met 2023 de gelegenheid om op basis van een staffel te bepalen wanneer ze aanspraak willen maken op een vergoeding voor uitvoeringskosten met betrekking tot inrichtings- en coördinatiekosten. De staffel is gebaseerd op het aantal gedupeerden en valt voor de gemeente Uithoorn gunstig uit. Hierdoor is er een hogere bate met betrekking tot de vergoeding van de inrichtings- en coördinatiekosten.

Lagere baten voor de Specifieke Uitkering Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) (€ 0,03 miljoen). Tegenover de lagere baten staan ook lagere uitgaven die bij de verschillenanalyse van de lasten in dit deelprogramma staan toegelicht.

Lagere baten subsidie Schanskerk (€ 0,09 miljoen). De subsidie hangt samen met de renovatie van de kerktorens, die nog niet is begonnen. De verdere inhoudelijke toelichting is opgenomen bij 1.5.4.1 met betrekking tot budgetoverhevelingen.

Hogere baten Volwasseneneducatie (€ 0,13 miljoen). Deze mutatie staat reeds toegelicht bij de verschillenanalyse van de lasten in dit deelprogramma

Hogere baten (€ 0,12 miljoen) door een afrekening van de Specifieke uitkering (SPUK) btw Sport 2023. Doordat er landelijk minder aanvragen voor de SPUK regeling zijn gedaan dan waar vooraf rekening mee was gehouden, is er ruimte overgebleven op het totale macro budget. Dit bedrag is naar rato bij de definitieve vaststelling in 2024 alsnog beschikbaar gekomen voor alle gemeenten die daar vanuit de verantwoording nog recht op hadden.

Lagere baten asielinstream (€ 0,44 miljoen). Deze mutatie staat reeds toegelicht bij de verschillenanalyse van de lasten in dit deelprogramma.

Hogere baten voor de inzet Integraal Zorgakkoord (IZA) (0,06 miljoen). Deze mutatie staat reeds toegelicht bij de verschillenanalyse van de lasten in dit deelprogramma.

Hogere baten voor de inzet van inhuur Datagedreven Sturen (€ 0,10 miljoen). Deze mutatie staat reeds toegelicht bij de verschillenanalyse van de lasten in dit deelprogramma.

Hogere baten vanuit een UWV vergoeding voor een langdurig zieke medewerker (€ 0,04 miljoen).

Hogere baten door diverse overige kleine verschillen (€ 0,04 miljoen).

### **1.5.4 Budgetoverheveling**

#### **1.5.4.1 Subsidie instandhouding monumentale delen Schanskerk (€ 925.000 uitgaven en € 90.000 subsidie-inkomsten)**

De subsidie hangt samen met de renovatie van de kerktorens. De raad van State procedure en het ontwerpproces met haalbaarheidsstudie voor de herontwikkeling hebben ervoor gezorgd dat nog niet met de renovatie is begonnen. Hopelijk

kan daar in 2025 een start mee gemaakt worden. Echter in de SOK staat dat wij de subsidie betalen nadat wij hiervoor een aanvraag hebben ontvangen, hierover een besluit hebben genomen en we de grond onder de 5 woningen hebben geleverd. Deze subsidie wordt voor € 90.000 gedekt uit de verkregen rijksbijdrage impulsaanpak winkelgebieden. Als uitgangspunt wordt aangehouden dat de grondlevering plaatsvindt in 2025, maar dat is nog niet zeker. Zodra duidelijk is wanneer de levering plaatsvindt, wordt de begroting hierop aangepast (indien noodzakelijk).

#### **1.5.4.2 Uitvoeren impactanalyse vergrijzing (€ 39.000)**

De raad heeft via de 1e turap 2024 € 40.000 beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van een impactanalyse vergrijzing. Daarmee is in 2024 intern een start gemaakt en op basis daarvan wordt een projectleider geworven voor de verdere uitvoering van de impactanalyse vergrijzing. De resterende middelen (€ 39.000) zijn nodig om de impactanalyse te kunnen afronden en daarom wordt voorgesteld om die middelen over te hevelen naar 2025.

#### **1.5.4.3 Planmatig onderhoud sportaccommodaties KDO (€ 10.500)**

In 2024 was € 10.500,- begroot voor planmatig onderhoud aan de vloeren van de kleedkamers voor de sporthal en gymzaal KDO. Omdat er een aantal andere, urgentere werkzaamheden in 2024 zijn uitgevoerd (vervanging boilers en cv-ketel omdat deze defect waren) zijn de werkzaamheden aan de vloer niet uitgevoerd. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 10.500,- daardoor door te schuiven naar 2025 zodat deze werkzaamheden alsnog gedaan kunnen worden.

#### **1.5.4.4 Compensatieregeling Energie Maatschappelijke organisaties (€ 20.000)**

Bij de door de gemeenteraad vastgestelde jaarrekening 2023 is bepaald dat een gedeelte van de resterende middelen t.b.v. energiecompensatie ter hoogte van maximaal € 20.000 wordt ingezet voor de compensatie van energielasten voor maatschappelijke en sportorganisaties. Het college heeft hiertoe in 2024 een subsidieregeling vastgesteld waarvan de uitvoering in 2025 zal plaatsvinden; vandaar deze voorgestelde overheveling van € 20.000 die nodig is om de vastgestelde subsidieregeling uit te kunnen voeren.

## **1.6 Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering**

### **1.6.1 Effecten opgave en acties**

#### **Effecten - Wat willen we bereiken?**

1. Inwoners hebben de zekerheid dat zij in hun eerste levensbehoeften kunnen voorzien.
2. Inwoners zijn financieel zelfredzaam.
3. Inwoners nemen naar vermogen deel aan het arbeidsproces.
4. Inburgeraars zijn geïntegreerd in de Uithoornse samenleving.




#### **Opgave - Wat moeten we verbeteren?**

- Voorkomen waar mogelijk door inzet op vroegsignalering en preventie.
- Vanuit bestaanszekerheid de verbinding leggen naar woonvraagstukken en duurzaamheid (zoals energiearmoede).
- Versterk de mensgerichte en integrale benadering, waarbij er samen met de inwoner wordt gekeken naar mogelijkheden.
- Aanbieden van een (financieel) vangnet voor inwoners die onvoldoende in eigen inkomen kunnen voorzien.

- Stimuleren en begeleiden naar werk of andere passende dag invulling.
- Begeleiden van inburgeraars en zorgen voor ondersteunende voorzieningen.

## Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

### Actie

Nieuwe nota Bestaanszekerheid	
Evaluëren en monitoren maatregelen Breed Offensief	
Lokaal vertalen van landelijke aanpassingen 'Participatiewet in balans'	
Uitvoeren integrale pilot jongeren	
Opstellen pilot doelgroep 45+	
Actualiseren beleidsnota inburgering	

### Lokaal vertalen van landelijke aanpassingen 'Participatiewet in balans

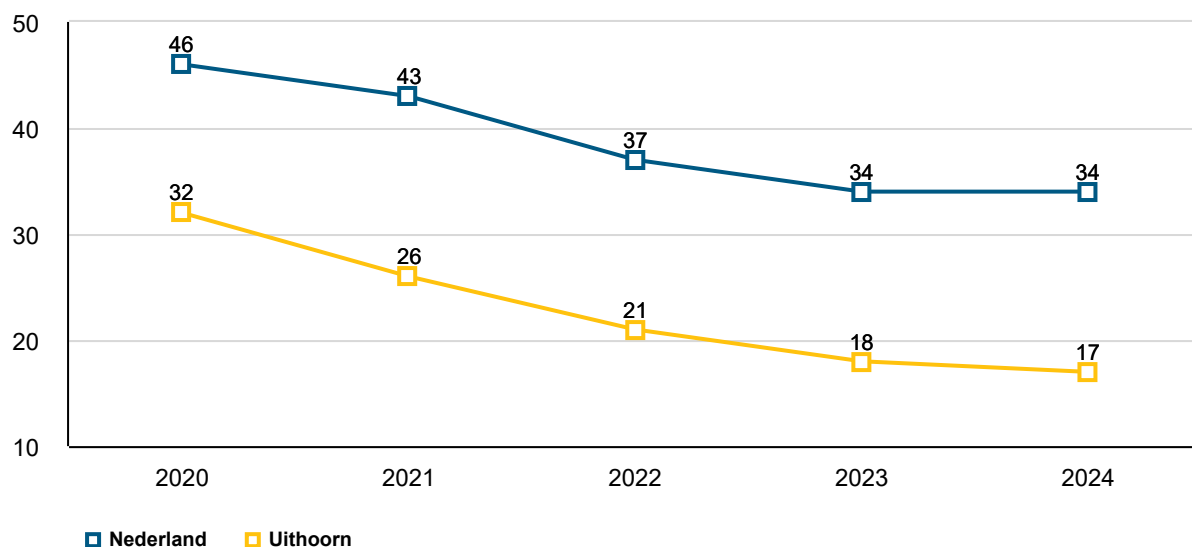
De Participatiewet in balans is een grootschalig programma om de Participatiewet, die uit balans is geraakt, weer in balans te krijgen en te laten werken volgens de bedoeling van menselijke maat, vertrouwen en eenvoud. De invoering van de wetwijzigingen is uitgesteld naar januari 2026. Ondertussen blijven we, vooruitlopend op de wetwijzigingen, al inzetten op het werken volgens onze koerswaarden (mensgericht, integraal en samen) bij de uitvoering van de huidige Participatiewet.

### Opstellen pilot doelgroep 45+

In de re-integratienota is een pilot opgenomen voor bijstandsgerechtigden tussen de 45 en 55 jaar. Op dit moment zien wij echter niet meer dat deze groep oververtegenwoordigd is of dat hier specifieke problematiek speelt. Hierdoor ontbreekt de behoefte en toegevoegde waarde van een specifieke pilot.

## 1.6.2 Indicatoren

### Personen met een bijstandsuitkering



Het aantal personen (per 1.000 inwoners) met een uitkering op grond van de Participatiewet

### Toelichting Personen met een bijstandsuitkering

De daling van het aantal personen met een bijstandsuitkering is in 2024 afgevlakt in vergelijking met de sterkere daling in voorgaande jaren. Dit is in lijn met de landelijke trend. Ten opzichte van het landelijk gemiddelde heeft Uithoorn relatief weinig inwoners met een uitkering op grond van de Participatiewet.

## 1.6.3 Overzicht baten en lasten

Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	14.526	12.209	14.091	13.860	231
Baten	7.405	7.028	9.081	8.816	-265
Saldo baten en lasten	-7.121	-5.181	-5.010	-5.044	-34
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-7.121</b>	<b>-5.181</b>	<b>-5.010</b>	<b>-5.044</b>	<b>-34</b>

### Toelichting

#### Lasten

Lagere lasten voor de Wet Inburgering (€ 0,29 miljoen). De geprognosticeerde taakstelling is vermenigvuldigd met 70% om op voorhand een inschatting te krijgen van het aantal asiestatushouders dat inburgeringsplichtig is. Op basis van dit aantal ontvangen gemeenten voorlopige gelden om uitvoering te kunnen geven aan de Wet Inburgering 2021. Deze middelen mogen echter middels een reserveringsregeling grotendeels ook voor de komende jaren worden ingezet. In 2024 waren de uitgaven lager dan de ontvangen gelden. Daar tegenover staan ook lagere inkomsten. De niet bestede inkomsten worden middels de reserveringsregeling in de SPUK regeling grotendeels doorgeschoven naar volgend jaar.

Lagere uitgaven uitvoeringskosten Duo+ (€ 0,13 miljoen). Voor Inburgering lopen een deel van de activiteiten door naar 2025 (€ 0,04 miljoen). Deze middelen worden overgeheveld en staan verder toegelicht bij onderdeel 1.6.1 met betrekking tot budgetoverhevelingen. Voor het overige deel (€ 0,09 miljoen) heeft Duo+ de uitvoeringskosten toch nog kunnen opvangen binnen de daarvoor eigen reguliere beschikbare middelen en daarmee niet in rekening gebracht.

Lagere uitgaven Pilot vroegsignalering (€ 0,08 miljoen). De inhoudelijke toelichting staat beschreven onder 1.6.4.3 met betrekking tot de budgetoverhevelingen.

Lagere uitgaven Bijzondere bijstand en bewindvoering (€ 0,09 miljoen). In 2024 heeft de gemeente voor 175 inwoners de kosten van bewindvoering betaald. Dit zijn 18 inwoners minder (9,3%) dan in 2023, wat een onderschrijding van het budget oplevert. Bijzondere bijstand wordt verstrekt voor kosten die aantoonbaar onvoorzien en noodzakelijk zijn, voor dringende of/of bijzondere omstandigheden. De onderschrijding in 2024 is terug te zien op diverse kleinere onderdelen binnen deze grote verzamelpost. De lagere uitgaven betreffen onder andere tandartskosten, overbruggingsuitkeringen en woonkostentoeslag.

Lagere lasten Energietoeslag (€ 0,09 miljoen). Tot medio 2024 ontvingen in totaal 1.160 inwoners met een inkomen tot 130% Wsm de energietoeslag in de vorm van een eenmalige bedrag van € 800 per huishouden. Dit aantal is iets lager dan het oorspronkelijk geraamde budget. Hierdoor is een onderbesteding van € 0,09 miljoen van het begrootte budget ontstaan.

Hogere lasten inhuur (€ 0,22 miljoen). Als gevolg van langdurige ziekte, moeilijk te vervullen vacatureruimte en zwangerschapsverlof is er sprake geweest tijdelijke inhuur. Een deel van deze hogere lasten zijn gedekt vanuit hogere baten (UWV) en een deel door onderbesteding op de personeelslasten binnen het deelprogramma Veiligheid.

Hogere lasten (€ 0,04 miljoen.) voor de bijdrage aan de verbonden partij AM Match. De AM Match heeft lopende het jaar per abuis de oude bedragen voor de WSW gehanteerd. Dit hebben ze bij het opstellen van hun jaarstukken gecorrigeerd en met terugwerkende kracht alsnog bij de gemeenten in rekening gebracht )

Hogere lasten voor de bijdrage Duo+, met name door hogere inhuur kosten als gevolg een hoger ziekteverzuim (€ 0,11 miljoen).

Hogere lasten door diverse overige kleine verschillen (€ 0,08 miljoen)

## **Baten**

Lagere baten voor de Wet Inburgering (€ 0,34 miljoen). De verklaring van dit verschil is verder toegelicht aan de lastenzijde van dit deelprogramma.

Hogere baten als gevolg van UWV vergoeding voor zwangerschapsverlof (€ 0,03 miljoen). Deze zijn ingezet voor de lasten van tijdelijke inhuur.

Hogere baten door diverse overige kleine verschillen (€ 0,05 miljoen).

## **1.6.4 Budgetoverheveling**

### **1.6.4.1 Uitvoeringskosten inburgering (€ 36.000)**

In de 1e turap 2024 heeft de raad incidenteel € 50.000 toegekend voor de verhoogde uitvoeringslasten inburgering, als gevolg van de verhoogde taakstelling statushouders. In 2024 is dit budget ten dele ingezet voor de uitvoering bij Duo+. Omdat de taakstelling ook in 2025 nog onverminderd hoog is, voorzien wij voor dit

jaar wederom hoge uitvoeringslasten. In 2025 willen we dit budget daarom inzetten voor de uitvoering van duale trajecten inburgering door Duo+, in lijn met de herziene Nota Inburgering die door de raad is vastgesteld.

#### **1.6.4.2 Eenmalige Pilotmiddelen bestaanszekerheid (€ 84.800)**

In de meicirculaire stelde het Rijk in 2023 incidenteel middelen beschikbaar voor de aanpak geldzorgen, armoede en schulden. Eind 2023 is de nota 'bestaanszekerheid als basis om volwaardig mee te kunnen doen' door de gemeenteraad vastgesteld. De nota bevat diverse maatregelen en pilots die o.a. gericht zijn op het vergroten van het bereik en duurzame toegankelijkheid van de regelingen onder verschillende doelgroepen, zoals jongeren en ouderen. Deze maatregelen worden bekostigd vanuit deze éénmalige middelen. De uitvoering hiervan loopt door in 2025. De voorgestelde overheveling van deze middelen is zodoende nodig om de pilots te kunnen blijven uitvoeren.

## **1.7 Veiligheid**

### **1.7.1 Effecten opgave en acties**

#### **Effecten - Wat willen we bereiken?**





1. Uithoorn is een aantrekkelijke gemeente waar inwoners en ondernemers veilig zijn en zich veilig voelen.
2. Inwoners en ondernemers werken samen met professionele partners om de veiligheid te vergroten.

#### **Opgave - Wat moeten we verbeteren?**

- Vergroten betrokkenheid inwoners en ondernemers bij veiligheidsproblematiek.
- Versterken integrale aanpak door een goede balans tussen preventie, interventie, controle en repressie.
- Het verbinden van zorg en veiligheid met elkaar en met de fysieke leefomgeving.
- Inzetten op voorkomen van jeugdoverlast en -criminaliteit.
- Voorkomen van escalatie in complexe casussen.

## Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

### Actie

Borgen en verbreden opgavegerichte wijkaanpak zorg en veiligheid	
Stimuleren bewustwording ondermijning inwoners en ondernemers	
Voortzetten aanpak woonfraude	
Borgen aanpak 'Kwetsbare meiden'	
Doorontwikkelen Meldpunt Zorg en Overlast (MZO)	
Aanpak mensenhandel (seksuele, criminele en arbeidsuitbuiting)	
Intensieve aanpak jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit	
Persoonsgerichte aanpakken en de verbinding met het AcVZ	
Uitvoeren pilot Blijvend Veilig	

### **Borgen en verbreden opgavegericht wijkaanpak zorg en veiligheid**

In de tweede helft van 2024 is de regisseur wijkveiligheid vertrokken. Het is niet gelukt om de ontstane vacature in het restant van 2024 in te vullen, waardoor de geplande borging en verbreding van de aanpak niet op volle sterkte kon worden voorgezet. De wijknetwerken zijn op waakvlam niveau blijven bestaan. Er is een vaste afstemming met de wijknetwerken en bij problemen (zoals rond overlast in het dorpscentrum) is er door andere medewerkers uit het beleidscluster zorg en veiligheid geacteerd. Ondertussen is de vacature voor regisseur wijkveiligheid weer ingevuld en kan de borging en verbreding weer volop plaatsvinden.

### **Stimuleren bewustwording ondermijning inwoners en ondernemers**

Hoewel op dit onderwerp grote stappen zijn gezet, vooral binnen de sierteelt, zijn de acties in de week van de veiligheid minder succesvol geweest. Voor het voorlichtings- en preventieaanbod voor ondernemers bleek weinig animo te zijn. In de plannen voor 2025 wordt ingezet op doelgroepen die meer ontvankelijk zijn voor dit aanbod en hoe we ondernemers wellicht op een andere wijze kunnen bereiken.

### **Voorzetten aanpak woonfraude**

In 2023 is een plan van aanpak opgesteld dat ziet op het verder inrichten van een Gemeentelijk Interventie Team en een beleidstafel gericht op het opwerpen van barrières om misbruik van woningen te voorkomen. De aanpak is onder regie van de afdeling veiligheid, maar er is een integrale samenwerking opgezet met Duo+ en de afdelingen Wonen en Werken en Organiseren. Hieruit is het voorstel ontstaan om de aanpak te verstevigen met een tijdelijke coördinator woonfraude, onder te brengen bij de afdeling Burgerzaken / BRP. De coördinator gaat in 2025 worden geworven en van start. Voor wat betreft de aanpalende aanpak ondermijning hebben we vanuit de regionale versterkingsgelden ondermijning sinds 2023 hulp vanuit het Ondersteuningsteam Amstelland (OTA). De informatiespecialist van het OTA zal de coördinator woonfraude ondersteunen in de aanpak.

## Intensieve aanpak jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit

Op het gebied van jeugdoverlast is 2024 over het geheel gezien een rustig jaar, met relatief weinig jeugd overlast. Het jaar is echter bijzonder negatief afgesloten met een uitzonderlijk onrustig verloop van de jaarwisseling in Zijdeldwaard.

Op het gebied van jeugdcriminaliteit is 2024 ook grotendeels rustig verlopen. Binnen de gemeente Uithoorn hebben zich weinig strafbare feiten voorgedaan gerelateerd aan jeugd. Desondanks wordt geconstateerd dat Uithoornse jongeren binnen persoonsgerichte aanpakken verder in de problemen komen. Hoewel het om slechts enkele individuen gaat, is het een zorgelijke ontwikkeling dat deze in verband worden gebracht met georganiseerde (drugs)criminaliteit en dat enkele jongeren inmiddels vastzitten voor o.a. uithalen, online oplichting en (woning)overvallen.

### Uitvoeren pilot Blijvend Veilig

In 2024 is samen met Veilig Thuis en Jeugdbescherming Regio Amsterdam (JBRA) verder samengewerkt binnen de proeftuin Blijvend Veilig. Medewerkers van ons sociaal team vormen duo's met medewerkers van het regionale veiligheidsteam (bestaande uit Veilig Thuis en JBRA) om het estafette-model van op- en afschalen te doorbreken: samenwerken i.p.v. overdragen. Dit om gezinnen waarbinnen veiligheidsproblematiek speelt eerder en beter te kunnen helpen en uiteindelijk minder gezagsbeperkende maatregelen te hoeven inzetten. In de loop van het jaar is in onze gemeente een groeiend aantal gezinnen op die manier onder de Blijvend Veilig aanpak ondersteund.

In november 2024 is door de staatssecretarissen van J&Ven VWS gekozen voor een ontwikkelrichting voor het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming, waar de proeftuin Blijvend Veilig onderdeel van is. Enerzijds worden de positieve ervaringen uit de proeftuinen omarmd en wordt aangekondigd dat die worden verwerkt in een wetswijziging; anderzijds zal deze wetswijziging nog enkele jaren in beslag nemen en kondigden de staatssecretarissen aan dat er tot de wetswijziging binnen de huidige wettelijke kaders geopereerd moet worden. Dit betekent dat de experimenteerruimte van de afgelopen jaren wordt afgebouwd en dat mogelijk een grote stap terug dreigt voor de werkwijze Blijvend Veilig. Begin 2025 zal duidelijk worden wat dit concreet betekent voor de mogelijkheden om gezinnen te blijven ondersteunen via de ontwikkelde werkwijze van Blijvend Veilig. Streven is uiteraard om zoveel mogelijk van de werkzame elementen van Blijvend Veilig overeind te houden.

### 1.7.2 Overzicht baten en lasten

Veiligheid	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	3.588	3.729	4.056	3.928	128
Baten	202	41	116	137	21
Saldo baten en lasten	-3.386	-3.688	-3.940	-3.791	149
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-3.386</b>	<b>-3.688</b>	<b>-3.940</b>	<b>-3.791</b>	<b>149</b>

### Toelichting

#### Lasten

Lagere lasten voor bemoeizorg (€ 0,04 miljoen). Gebleken is dat bemoeizorg in toenemende mate expertise vraagt vanuit de GGZ. Als gevolg hiervan is besloten om het lopend contract te beëindigen en zorg met gerichte GGZ-expertise in te zetten.

Daarnaast bleek na evaluatie dat de ingezette uren op bemoeizorg in het verleden niet altijd tot het gewenste resultaat leiden. Zodoende is gekozen om bemoeizorg duidelijker te definiëren en gericht in te zetten als een proactieve en korte inzet om vanuit contact sneller toe te leiden naar passende zorg. Met name de herdefiniëring op bemoeizorg vraagt minder inzet van uren en daarmee minder kosten.

Lagere lasten door het ontstaan van vacatureruimte (€ 0,1 miljoen). Deze vacatureruimte is ingezet ter dekking van inhuur binnen andere deelprogramma's binnen Samenleving.

Hogere lasten door diverse overige kleine verschillen (€ 0,01 miljoen)

## **Baten**

Het verschil op de baten is kleiner dan € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

### **1.7.3 Indicatoren**

#### **Veiligheidsindex**

Een lagere waarde staat voor een beter veiligheidscijfer. De regio bestaat uit de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het eenduidige samengestelde veiligheidscijfer wordt niet meer gehanteerd in de veiligheidsindex. Hieronder staan nog wel de deelindexen criminaliteit, overlast, veiligheidsbeleving en de nieuwe variabele de ervaren slachtofferschap

#### **Geregistreerde criminaliteitsindex**

Deze index bestaat uit politiecijfers (misdrijven) over high impactcriminaliteit (zoals overvallen, straatroof en bedreiging) en veelvoorkomende criminaliteit (zoals zakkenrollerij, fietsendiefstal en drugshandel).

#### **Gerapporteerd slachtofferschap index**

Deze index bestaat uit antwoorden op vragen uit de Veiligheidsmonitor over ervaren slachtofferschap van criminaliteit. Ook in deze index wordt onderscheid gemaakt naar high impact slachtofferschap en veelvoorkomend slachtofferschap. Daarnaast wordt in deze index slachtofferschap van digitale criminaliteit meegenomen, zoals hacken, identiteitsfraude en phishing.

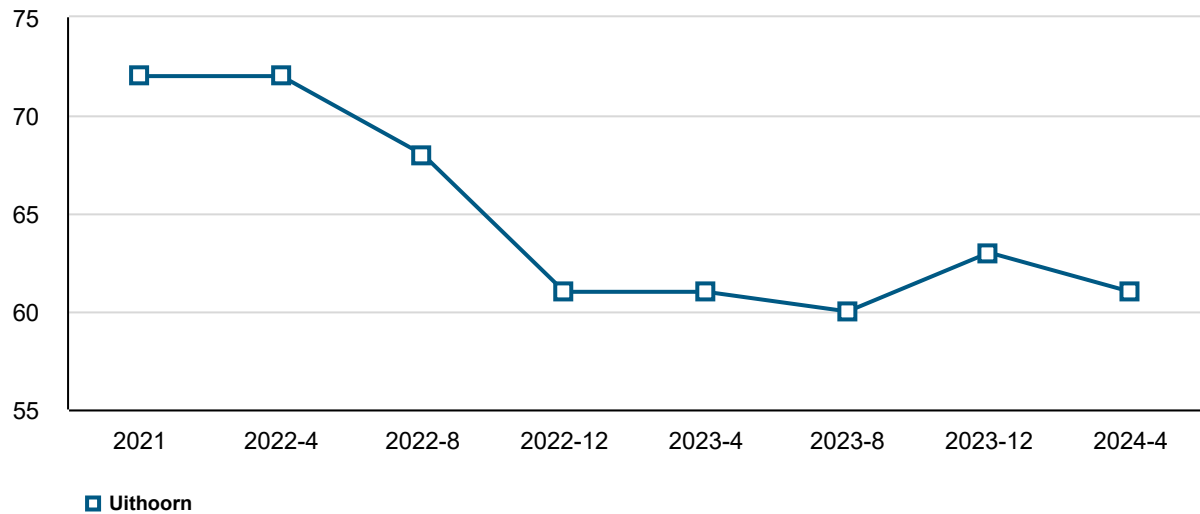
#### **Ervaren overlastindex**

In deze index worden overlastmeldingen van bewoners bij de politie en/of de gemeente en antwoorden op vragen uit de Veiligheidsmonitor over overlast gecombineerd. Deze index bestaat enerzijds uit personenoverlast (onder andere jeugdoverlast en geluidsoverlast) en anderzijds uit verloedering (onder andere rommel op straat, onderhoud van straatverlichting en hoe schoon/vies een buurt is).

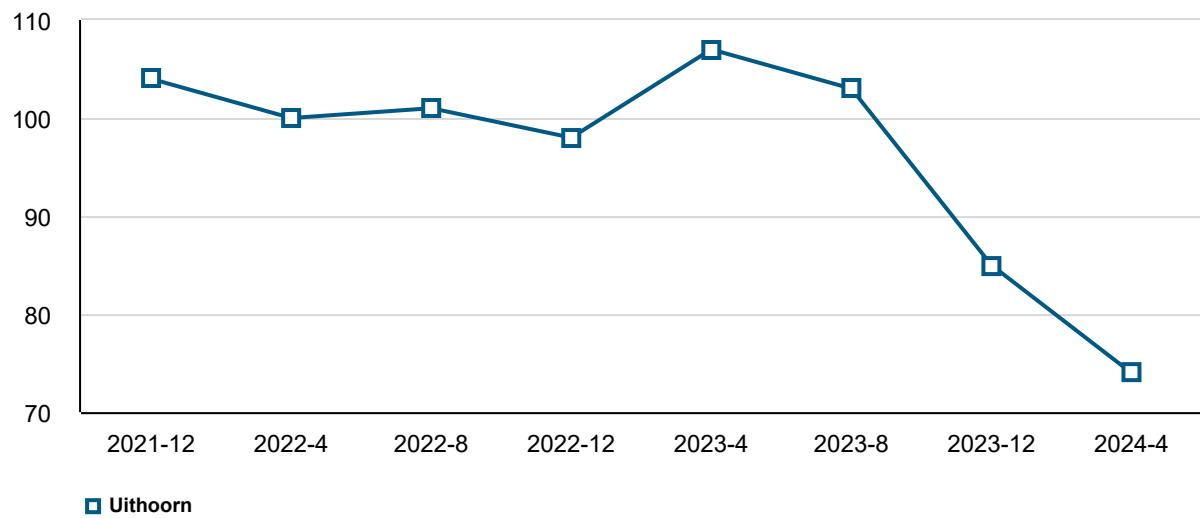
#### **Onveiligheidsbelevingsindex**

Deze index is volledig gebaseerd op enquêtegegevens uit de Veiligheidsmonitor met vragen over onveiligheidsgevoelens, risicoperceptie en vermijdingsgedrag.

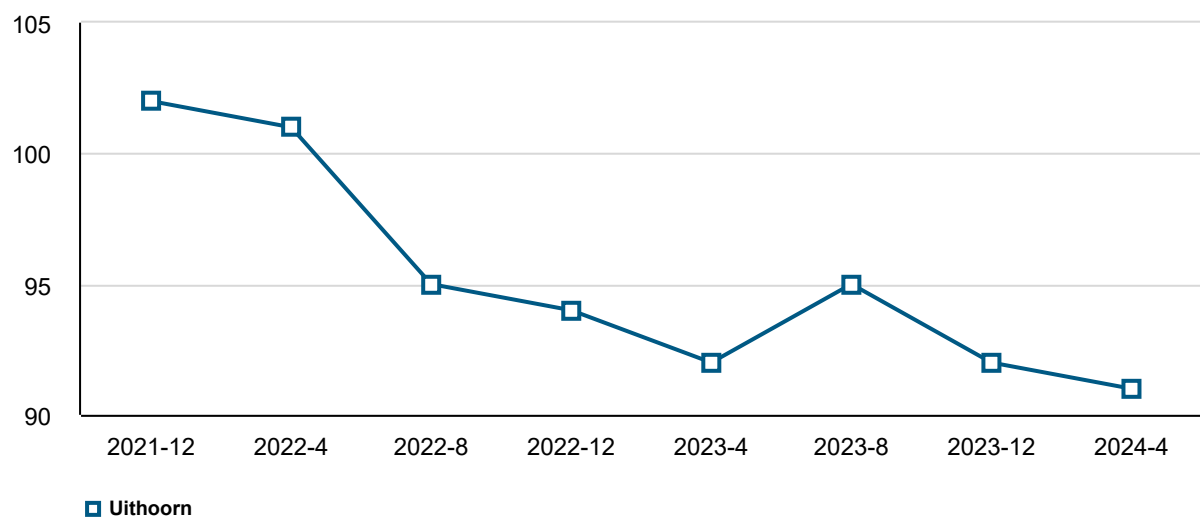
### Geregistreeerde criminaliteit



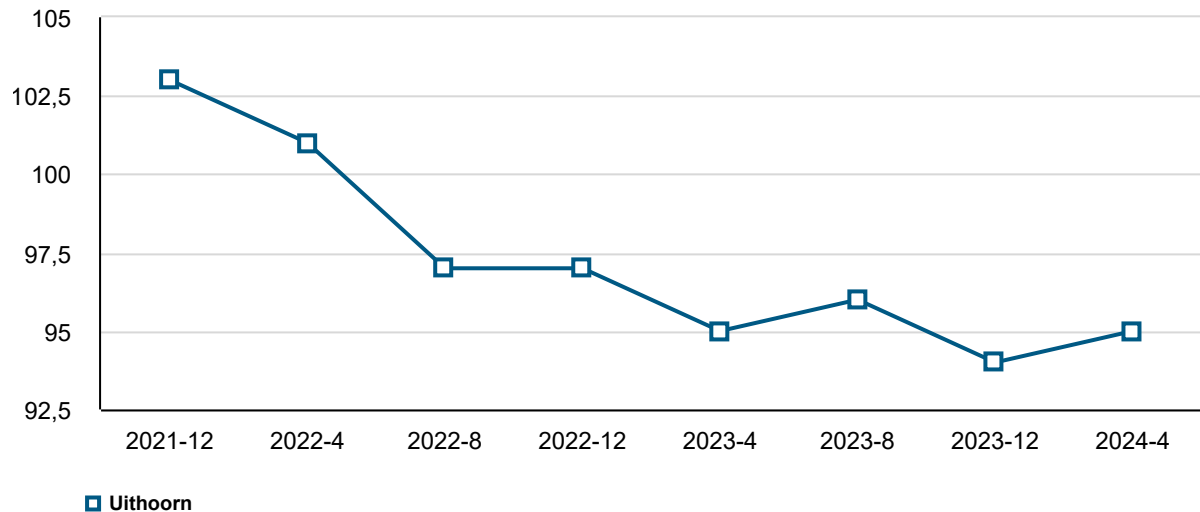
### Gerapporteerd slachtofferschap



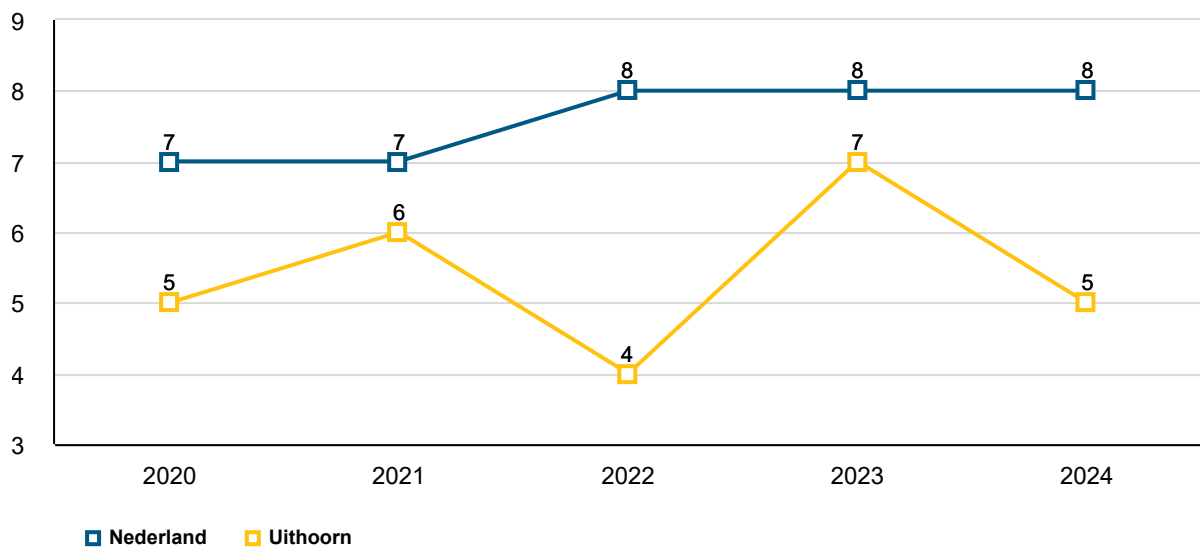
### Ervaren overlast



## Onveiligheidsbeleving



## Aantal meldingen van overlast door personen met verward gedrag



1) Overzicht van registraties per 1.000 inwoners die zijn gedaan op basis van code E33- overlast door gestoord/ overspannen persoon (ofwel verwarde personen). Het overzicht geeft een beeld van het aantal incidenten met verwarde personen. Het aantal unieke personen dat betrokken is bij deze incidenten is hier niet uit te herleiden en wordt niet op deze wijze geregistreerd. Tevens is deze code een interne registratie van een melding. Dit betekent dat de politie een incident registreert waarbij één of meerdere personen betrokken zijn die verward gedrag vertonen. Of iemand daadwerkelijk verward is wordt niet door de politie beoordeeld, ook dit is niet uit het overzicht te herleiden. Daarnaast biedt het overzicht van incidenten met de maatschappelijke klasse E33 geen inzicht in het aantal registraties en personen dat in verwarde toestand een strafbaar feit pleegt. 2) Het aantal in 2024 is gebaseerd op voorlopige cijfers van het eerste semester 2024 en geëxtrapoleerd voor het gehele jaar.



# Wonen en werken

2.1	Visie	42
2.2	Kaderstellende beleidsnotities	42
2.3	Verbonden partijen	43
2.4	Groen, blauw en duurzaam omarmen	43
2.5	Gezond en veilig leven	47
2.6	Toekomstbestendig wonen en verplaatsen	49
2.7	Veerkrachtig ondernemen	53
2.8	Sociaal en cultureel verbinden	55
2.9	Ontwikkelen van gebieden en locaties	56



## 2.1 Visie

Een duurzame, gezonde en veilige omgeving waarin het prettig wonen, werken, verplaatsen en verblijven is. Dat is de inzet van het programma Wonen & Werken. Dit programmaeffect sluit aan op de Omgevingsvisie die eind 2022 is vastgesteld. Door nadrukkelijk de aansluiting tussen omgevingsvisie, CUP en de begroting te leggen, borgen we het integraal werken aan de doelen en opgaven uit de omgevingsvisie.

### **Als deelprogramma's zijn de vijf pijlers van de omgevingsvisie opgenomen:**

- Groen, blauw en duurzaam omarmen
- Gezond en veilig leven (in de leefomgeving)
- Toekomst bestendig wonen en verplaatsen
- Veerkrachtig ondernemen
- Sociaal en cultureel verbinden (in de leefomgeving)

### **Daarnaast is een zesde, meer randvoorwaardelijk, deelprogramma opgenomen:**

- Ontwikkeling van gebieden en locaties

## 2.2 Kaderstellende beleidsnotities

### **Voor het programma Wonen en Werken gelden de volgende beleidsnotities:**

- Archeologiebeleid (2010)
- Bedrijfsplan algemene begraafplaats (2014)
- Beleidsnotitie Huisvesting tijdelijke arbeidsmigranten (2011)
- Bouwgrondexploitatie (BGE) (jaarlijkse actualisatie, deze is niet openbaar)
- Detailhandelsstructuurvisie Uithoorn (2021)
- Gebiedsvisie Boterdijk - Vuurlijn (2013)
- Gebiedsvisie Dorpsstraat (2024)
- Gebiedsvisie Kernglastuinbouwgebied Uithoorn (2018)
- Gebiedsvisie Tussen Poelweg en Noorddammerweg (2018)
- Gebiedsvisie Ruilverkaveling de Kwakel (2021)
- Gemeentelijk rioleringsplan 6 2018-2022 (GRP-6) (2018)
- Greenport Aalsmeer 'Ruimtelijke Visie Greenport Aalsmeer 2015-2025, sturen op kansen samenwerken in de opgaven (2015)
- Greenport Aalsmeer 'Samenwerken aan een bloeiend perspectief, visie en strategie Greenport Aalsmeer 2030'
- Grondstoffenbeleid Uithoorn 2020-2025 fase 2 (Herijking 2023)
- Horecavisie (2022)
- Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) (2020)
- Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2021-2036 (2020)
- Masterplan Dorpscentrum (2010)
- Mensen Samenbrengen, Strategische kaders evenementenbeleid Gemeente Uithoorn (2016)
- Mobiliteitsvisie (2022)
- Nota Grondbeleid Uithoorn (2015)
- Nota van Ruimtelijk-Economische Uitgangspunten bedrijventerrein Uithoorn 2016 (2016)
- Nota Vastgoed (2024)
- Omgevingsvisie Uithoorn (2022)
- Ondernemen op locatie, Strategische uitgangspunten standplaatsenbeleid Gemeente Uithoorn 2021 (2021)
- Parkeervisie Uithoorn (2024)
- Programma Bewegen Ontmoeten Spelen en Sporten (BOSS) (2024)
- Programma Circulaire Energie (2024)
- Programma Energietransitie (2024)

- Programma Klimaatadaptatie (2024)
- Regionale Energiestrategie Noord-Holland Zuid 1.0 (2021)
- Schipholnota 'Minder vluchten, meer rust' (2023)
- Structuurvisie Uithoorn (geactualiseerd 2011)
- Transitievisie Warmte (2021)
- Uitvoeringsnota Ruimte voor Ruimte (januari 2012)
- Visie Groene en Recreatieve Zone (2022)
- Visie op Recreatie en Toerisme (2022)
- Welstandsnota (2014)
- Woonzorgvisie Uithoorn 2024-2028 (2024)

## 2.3 Verbonden partijen

- Gemeenschappelijke regeling Duo+
- Gemeenschappelijke regeling Amstelland- Meerlandenoverleg
- Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
- Gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam
- Stichting Promotie Uithoorn en de Kwakel (SPUK)
- Stedin Groep NV
- Inwest Regio BV (ROM Inwest BV)
- Metropoolregio Amsterdam

## 2.4 Groen, blauw en duurzaam omarmen

### 2.4.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?

1. De gemeentelijke organisatie en haar inwoners en ondernemers zijn energieneutraal en fossiel onafhankelijk.
2. De fysieke leefomgeving is bestand tegen extreme weersinvloeden.
3. De omgeving is biodivers en het groen heeft een hoge natuurwaarde.

#### Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Verminder het gebruik van grondstoffen en stimuleer het hergebruik van materialen.
- Verminder het energieverbruik en schakel over op duurzame bronnen voor energie en warmte.
- Verminder de effecten als gevolg van klimaatverandering (droogtestress, hittestress, wateroverlast, afname biodiversiteit).
- Verbind groene en recreatieve gebieden met elkaar.
- Verduurzaam de gemeentelijke organisatie.

## Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

### Actie

Opstellen uitvoeringsprogramma circulaire economie	
Uitvoeren van continue campagne op het gebied van energiebesparing en duurzame energie	
Actualiseren Regionale Energiestrategie - RES2.0 (i.s.m. regio)	
Wijk Uitvoeringsplan (WUP) warmtetransitie (streven per jaar 1 wijk)	
Opstellen beleid laadinfrastructuur en plaatsingsplan	
Klimaatadaptatie als doel bij groot onderhoud en nieuwe inrichting	
Opstellen nieuw Groenplan volgens uitwerking van programma Klimaatadaptatie programma	
Opstellen leidraad natuurinclusief bouwen	
Realiseren Vliegwielprojecten Groene en Recreatieve Zone	
Deelnemen aan gezamenlijk Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg	
Inzetten op energiebesparing bij bedrijven	

### Wijk Uitvoeringsplan (WUP) warmtetransitie (streven per jaar 1 wijk)

In de Transitievisie Warmte is de keus gemaakt te starten met de wijk Legmeer. Vanwege de geografische ligging en de kansen die er liggen, is ervoor gekozen om eerst een technische studie te doen naar de mogelijke warmteoplossingen voor drie wijken: Thamerdal, Zijdelwaard en Legmeer. Dit is onder meer mogelijk gemaakt door een samenwerking met Waternet en een subsidie van de provincie. Naar verwachting komt dit onderzoek in het eerste kwartaal van 2025 beschikbaar, waarna de raad hierover geïnformeerd zal worden, inclusief de vervolgstappen.

### Opstellen nieuw groenplan volgens uitwerking van programma klimaatadaptatie

De gemeente Uithoorn staat voor de uitdaging om het openbaar groen te behouden, te versterken en uit te breiden. Het huidige groenbeleid is verouderd en sluit niet meer aan bij de omgevingsvisie en het Integraal beheer openbare ruimte (IBOR). Bovendien ontbreekt de koppeling met maatschappelijke opgaven zoals klimaatadaptatie en biodiversiteit. Voor een integrale benadering van het nieuwe groenbeleid is brede afstemming met andere beleidsaspecten en externe partijen noodzakelijk. In 2024 is gestart met het nieuwe groenplan. Oplevering van het groenplan wordt medio 2025.

### Opstellen leidraad natuurinclusief bouwen

Wegens de complexiteit van het onderwerp gecombineerd met de nationale onduidelijkheid over het beleid en de gemeentelijke afhankelijkheid daarvan, is de aanpak hiervoor nog niet afgerond. Hier wordt verder aan gewerkt in 2025.

## Deelnemen aan gezamenlijk Uitvoeringsprogramma Westeinderscheg

Dit jaar is het Legmeerbos als onderdeel van het Westeinderscheg opgeleverd. Daarnaast zijn alle verwachte kosten om het uitvoeringsprogramma te realiseren globaal geraamd. Deze ramingen kunnen worden gebruikt om subsidies en gelden vanuit Europa, Rijk en provincie aan te boren. Door het wegvallen van het Nationaal Programma Landelijk Gebied fonds is het noodzakelijk de gelden elders te vinden.

### 2.4.2 Overzicht baten en lasten

Groen, blauw en duurzaam omarmen	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	13.473	13.273	14.063	12.467	1.596
Baten	9.117	9.636	10.751	10.415	-335
Saldo baten en lasten	-4.356	-3.636	-3.312	-2.052	1.260
Toevoegingen aan reserves	587	554	1.047	1.149	-102
Onttrekkingen aan reserves	168	263	884	304	-580
Saldo reserves	-419	-291	-163	-845	-682
<b>Saldo</b>	<b>-4.775</b>	<b>-3.928</b>	<b>-3.475</b>	<b>-2.897</b>	<b>579</b>

#### Toelichting

##### Lasten

De budgetoverheveling voor "Groenbeleidsplan" (zie de paragraaf 2.4.4) zorgt voor een onderbesteding op de lasten van afgerond € 0,02 miljoen.

Er is sprake van lagere uitgaven van afgerond € 0,36 miljoen voor groot planmatig onderhoud in de openbare ruimte. Het betreft de assets watergangen (€ 0,28 miljoen) en groen (€ 0,08 miljoen). Voor de toelichting van deze onderschrijding en de specificatie per asset wordt verwezen naar de paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen.

Binnen dit deelprogramma is sprake van € 0,07 miljoen lagere onderhoudslasten groen bestekwerk. Voor de verklaring van dit verschil wordt verwezen naar de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Er is sprake van lagere lasten binnen de riolering (€ 0,35 miljoen) vanwege voornamelijk: lagere kapitaallasten op investeringen (€ 0,07 miljoen) en lagere lasten vanwege baggeren watergangen (€ 0,28 miljoen) welke voor 50% mag worden toegerekend aan riolering.

Daarnaast zijn er diverse duurzaamheidssubsidies nog niet volledig uitgegeven (€ 0,64 miljoen). Het betreft de volgende subsidies: aanpak energiearmoede (€ 0,25 miljoen), lokale aanpak isolatie (€ 0,33 miljoen) en energiebesparingsakkoord/onderzoek wijkuitvoeringsplannen/energiebesparing woningen (€ 0,06 miljoen) Dit bedrag geeft ook een zelfde verschil aan de batenzijde omdat dit bedrag via de post vooruit ontvangen bedragen op de balans is gezet voor realisatie in 2025.

Lagere lasten omdat er op basis van het WRP meer uren zijn toegerekend aan de rioolheffing (€ 0,1 miljoen).

Vanwege de financiële omvang en het grote aantal budgetten binnen dit deelprogramma zijn er een aantal diverse kleine verschillen welke optellen tot € 0,05 miljoen.

## Baten

Er is sprake van lagere baten van € 0,65 miljoen omdat dit bedrag aan duurzaamheidssubsidies op de balans is gezet voor realisatie in 2025 (zie ook lasten).

Er zijn hogere baten binnen de riolering van ontvangen gelden voor rioolaansluitvergunningen (€ 0,13 miljoen).

Er zijn hogere baten binnen afval (€ 0,15 miljoen) vanwege een ontvangen vergoeding zwerfafval en openbare prullenbakken en hogere inkomsten recycling.

Daarnaast is er sprake van diverse kleine verschillen (€ 0,02 miljoen).

## Toevoegingen aan reserves

Per saldo is er sprake van een hogere toevoeging (afgerond € 0,15 miljoen) aan de reserve reiniging vanwege hogere werkelijke baten dan begroot (zie toelichting baten) en een lagere toevoeging aan de reserve riolering (€ 0,10 miljoen). Daarnaast is er na de 2<sup>e</sup> turap 2024 nog een aanvulling ontvangen (€ 0,05 miljoen) op de SiSa gelden uitvoeringskosten klimaatakkoord (CDOKE). Deze middelen worden in lijn met het eerder genomen raadsbesluit bij de 1<sup>e</sup> turap 2023 ook toegevoegd aan de reserve duurzaamheid.

## Onttrekkingen aan reserves

Per saldo is er sprake van een lagere onttrekking (afgerond € 0,6 miljoen) aan de reserve riolering vanwege lagere werkelijke uitgaven dan begroot (€ 0,45 miljoen zie toelichting lasten) en hogere werkelijke baten dan begroot (€ 0,15 miljoen zie toelichting baten).

### 2.4.3 Indicatoren

De ambitie van het Grondstoffenbeleid Uithoorn 2020-2025 is 100 kilogram restafval per inwoner in 2024 en 75 kilogram in 2025.

#### Hoeveelheid huishoudelijk restafval per bewoner per jaar (kg).

Indicator (W2)	2020	2021	2022	2023	2024
Huishoudelijk restafval	252	240	212 <sup>1</sup>	200 <sup>2</sup>	<sup>3</sup> 150

## Toelichting

Medio 2024 is de afvalpas ingevoerd en zijn alle voorbereidingen getroffen voor het invoeren van diftar vanaf 2025. Ondanks dat de containers slechts een half jaar zijn afgesloten is de hoeveelheid restafval aanzienlijk gedaald. Op het moment van opstellen van de jaarstukken is nog niet bekend wat dit betekent voor de andere afvalstromen. Met het invoeren van diftar betalen bewoners per 2025 een vast tarief en een variabel tarief (per aanbieding van het restafval). Dit moet bijdragen aan het verder verminderen van het restafval.

### 2.4.4 Budgetoverhevelingen

#### 2.4.4.1 Groenbeleidsplan (€ 15.800)

Voor het opstellen van het groenbeleidsplan is incidenteel € 30.000 ter beschikking gesteld. Het opstellen van het groenbeleidsplan is later gestart dan gepland, hierover is de raad geïnformeerd. Het opstellen is gestart in augustus 2024 en daarbij

<sup>1</sup> Fijn restafval 195 grof restafval 18

<sup>2</sup> Fijn restafval 200

<sup>3</sup> Fijn restafval 150

wordt hulp ingeschakeld van een extern bureau. In 2024 is hiervoor een bedrag van afgerond €14.200 uitgegeven. In 2024 is het huidige beleid geëvalueerd en is onder meer een nieuwe beleidsstructuur opgesteld. In 2025 zullen de inrichtings- en beheermaatregelen worden opgesteld, evenals het concept groenbeleidsplan en zal het inwonersparticipatietraject starten. Het doel is om het groenbeleidsplan in mei 2025 af te ronden, waarvoor het resterende budget van € 15.800 nodig zal zijn. Het voorstel is het resterende budget over te hevelen naar 2025.

## 2.5 Gezond en veilig leven

### 2.5.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?







1. De omgeving is schoon met een passende uitstraling en is fysiek en sociaal veilig.
2. Inwoners bewegen, verblijven en ontmoeten elkaar in de leefomgeving.
3. Overlast en hinder en daaruit voorkomende gezondheidsschade zijn zoveel mogelijk beperkt.

#### Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Zorg voor een schone en veilige leefomgevingen betrek hierbij inwoners.
- Wees als gemeente zichtbaar en communiceer over de (onderhouds)werkzaamheden.
- Verbeter mogelijkheden om prettig te verblijven, te recreëren en te ontmoeten in de leefomgeving.
- Neem de effecten op gezondheid mee bij het inrichten van de leefomgeving.

#### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

##### Actie

Opstellen programma openbare ruimte	
Opstellen uitvoeringsprogramma en realiseren maatregelen Thamerdal	
Uitvoering nieuwe speel- en beweegbeleid	
Realiseren Legmeerbos	
Continueren strategische inzet op beperken overlast Schiphol	
Uitwerken handelingsperspectief gezondheid voor ontwikkelingen	

#### Opstellen programma openbare ruimte

Met het oog op het opstellen van het programma Openbare Ruimte heeft een extern bureau in 2024 een inventarisatie uitgevoerd om te onderzoeken hoe de processen van beheer en onderhoud van de openbare ruimte verbeterd kunnen worden. De belangrijkste conclusie uit dit onderzoek is dat het huidige IBOR nog niet volledig is doorvertaald in de uitvoering van de werkprocessen. Op basis van de inventarisatie is een plan van aanpak opgesteld om het IBOR verder te implementeren. Vanaf 2025 zullen we dit samen met Duo+ en gemeente Ouder-Amstel verder uitwerken.

## Opstellen uitvoeringsprogramma en realiseren maatregelen Thamerdal

In 2024 is verder gewerkt aan het ontwikkelplan. Op meerdere momenten is de gemeenteraad geïnformeerd over de voortgang en de redenen van vertraging. Oplevering van het ontwikkelplan is nu voorzien medio 2025.

### Extra acties in het kader van Schiphol

Aanvullend op hetgeen in de begroting stond heeft de gemeente in februari een bewonersavond georganiseerd over Schiphol. De conclusie van de drukbezochte avond is dat er op korte termijn helaas weinig gaat veranderen voor inwoners van de Zuidoosthoek, maar dat de partijen zich wel hiervoor willen inzetten. Verschillende gemeenten hebben ons benaderd voor suggesties om een soortgelijke avond te organiseren.

### 2.5.2 Indicatoren

Indicator (W1)	2020	2021	2022	2023	2024
Het % van de openbare buitenruimte dat voldoet aan het in het IBOR <sup>4</sup> vastgestelde kwaliteitsniveau <sup>5</sup> 'beheer'.	80%	80%	80%	80%	80%

### 2.5.3 Overzicht baten en lasten

Gezond en veilig leven	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	4.972	5.249	5.190	5.044	145
Baten	550	520	510	595	85
Saldo baten en lasten	-4.422	-4.729	-4.679	-4.449	230
Toevoegingen aan reserves	1.259	1.259	1.259	1.259	-
Onttrekkingen aan reserves	1.131	2.631	2.308	1.764	-543
Saldo reserves	-128	1.373	1.049	505	-543
<b>Saldo</b>	<b>-4.550</b>	<b>-3.356</b>	<b>-3.630</b>	<b>-3.943</b>	<b>-313</b>

### Toelichting

#### Lasten

De totale onderbesteding op de lasten bedraagt € 0,15 miljoen. Deze onderbesteding bestaat uit een groot aantal "plussen en minnen," die op een enkeling na allemaal lager zijn dan € 0,04 miljoen.

In verband met de relatie tussen de uitgaven voor groot onderhoud openbare ruimte en de onttrekking uit de gelijknamige reserve, noemen we de lagere uitgaven van afgerond € 0,02 miljoen voor groot planmatig onderhoud aan de assets wegen, civiele kunstwerken en openbare verlichting.

#### Baten

In relatie tot een tweetal projecten groot onderhoud wegen is door de Vervoerregio Amsterdam in het 4e kwartaal 2024 € 0,16 miljoen subsidie ten behoeve van de verkeersveiligheid aan de gemeente toegekend. Deze subsidiebaten waren niet in de begroting opgenomen.

Daarnaast is sprake van diverse kleine verschillen van € 0,08 miljoen.

<sup>4</sup> Totdat nieuwe indicatoren vastgesteld zijn in de beheerplannen wordt gewerkt met de indicator vanuit het KOR. Deze staat voor beheer op dat 70% moet voldoen aan de gestelde kwaliteitseisen in de beeldkwaliteit. In het verleden werd ook gesproken over 80% voldoen, maar dat was het ambitieniveau van de inrichting van de openbare ruimte.

<sup>5</sup> De kwaliteit van het beheer van de openbare ruimte wordt aan de hand van een schouw vastgesteld.

## Reservemutaties

### Lagere onttrekking reserve groot onderhoud openbare ruimte € 0,54 miljoen

Vanwege lagere uitgaven van afgerond € 0,38 miljoen én € 0,16 miljoen hogere inkomsten (zie hierboven onder baten) voor groot planmatig onderhoud openbare ruimte wordt er in werkelijkheid minder aan de reserve onttrokken dan op begrotingsbasis was voorzien. € 0,36 miljoen aan lagere uitgaven zijn verantwoord op het deelprogramma "Groen, blauw en duurzaam omarmen" (assets watergangen en groen) en € 0,02 miljoen aan lagere uitgaven zijn verantwoord op dit deelprogramma en betreffen de assets wegen, civiele kunstwerken en openbare verlichting.

## 2.6 Toekomstbestendig wonen en verplaatsen

### 2.6.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?






1. Mensen met lokale binding hebben de mogelijkheid te wonen in de gemeente.
2. Er is balans tussen verkeersveiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid.

#### Opgave - Wat moeten we verbeteren?




- Verminder de lokale druk op de woningmarkt.
- Verbeter de aansluiting van de woningvoorraad op de vraag en ontwikkeling van de Uithoornse samenleving.
- Verbeter de verkeersveiligheid.
- Verbeter de bereikbaarheid van woningen, bedrijven en voorzieningen.
- Beperk negatieve effecten van verkeer en vervoer.

#### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

##### Actie

Versterken regie op uitvoering van woningbouwopgave en nieuw woonbeleid	
Aanpassen huisvestingsverordening o.b.v. nieuwe sturingsmogelijkheden Rijk	
Versterken verbinding huisvesting aandachtsgroepen en wonen met zorg	
Doorstroming blijvend op de agenda	
Nieuwe meerjarige prestatieafspraken	
Uitvoeringsprogramma 2022 - 2025 Mobiliteitsvisie Uithoorn 2040	
• Opstellen en uitvoeren monitoringsprogramma mobiliteit	
• Opstellen van nieuw parkeerbeleid inclusief de participatie en uitwerking	
• Uitvoeren ontwerpogave Arthur van Schendellaan	
• Voorbereiden investeringsbesluit fietsbrug Legmeerbos richting BTAZ terrein	

## Actie

- Pilot Wilhelminakade 
- Opstellen wegcategoriseringsplan 
- Toevoeging van nieuwe projecten aan het uitvoeringsprogramma mobiliteit 

### Aanpassen huisvestingsverordening o.b.v. nieuwe sturingsmogelijkheden Rijk

In 2024 is een start gemaakt met de aanpassing van de Huisvestingsverordening Uithoorn 2021. Nodige en mogelijke aanpassingen zijn in kaart gebracht. In 2025 zal de verordening, onder begeleiding van een deskundig bureau, geactualiseerd worden opgesteld.

### Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsvisie

In 2024 is over de volle breedte ingezet op het uitvoeren en realiseren van de acties uit het uitvoeringsprogramma. Dit heeft geleid tot een aantal afgeronde acties, een aantal vergevorderde acties en ook een aantal nieuw toegevoegde acties. Begin 2025 heeft de gemeenteraad hierover een volledige stand van zaken gekregen via een raadsbericht.

### Vorbereiden investeringsbesluit fietsbrug Legmeerbos richting BTAZ terrein

Deze is voorlopig nog niet aan de orde omdat de ontwikkelingen in Amstelveen nog niet zo ver zijn. De gemeenteraad is hierover tussentijds meerdere keren geïnformeerd dat dit project nu niet verder uitgevoerd kan worden.

### Opstellen wegcategoriseringsplan

Hier is in 2024 een start mee gemaakt. Er zijn diverse voorbereidende onderzoeken uitgevoerd, onder meer ten aanzien van (doorgaand) verkeer oost-west en noord-zuidroutes en op de Boterdijk en Drechtdijk. De verwachting is dat het wegcategoriseringsplan in 2025 kan worden vastgesteld.

### Extra actie: Audit rotonde bij Gezondheidscentrum

De belangrijkste extra actie die is toegevoegd is de audit op de rotonde bij het Gezondheidscentrum. Daaruit is gebleken dat er aanpassingen nodig zijn. Er wordt een aantal kortetermijnmaatregelen gerealiseerd. Tevens wordt de gehele vormgeving van de rotonde nader onderzocht.

## 2.6.2 Overzicht baten en lasten

Toekomst bestendig wonen en verplaatsen	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	3.122	3.319	3.884	3.339	545
Baten	15	7	3	32	29
Saldo baten en lasten	-3.107	-3.312	-3.881	-3.307	574
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-3.107</b>	<b>-3.312</b>	<b>-3.881</b>	<b>-3.307</b>	<b>574</b>

## Toelichting

### Lasten

De budgetoverhevelingen voor "Programma openbare ruimte", "Woonbeleid", "Uitvoeringsprogramma mobiliteitsvisie" en "Saneringskosten project parkeerterrein gemeentehuis" (zie de paragraaf 2.6.4) zorgen voor een onderbesteding op de lasten van € 0,31 miljoen.

Daarnaast is er binnen dit deelprogramma sprake van een lagere bijdrage Duo+ van € 0,21 miljoen welke is veroorzaakt door de terugbetaling van het resultaat van Duo+ 2024.

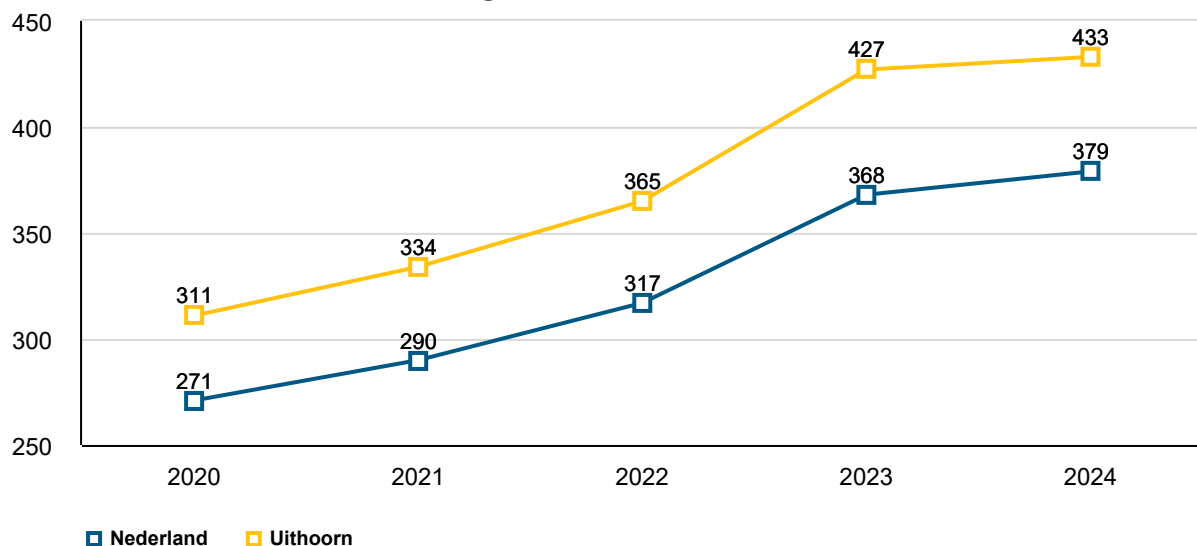
Hierna resteert nog € 0,05 miljoen bestaande uit diverse overige kleine verschillen.

### Baten

Het verschil op de baten is kleiner dan € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

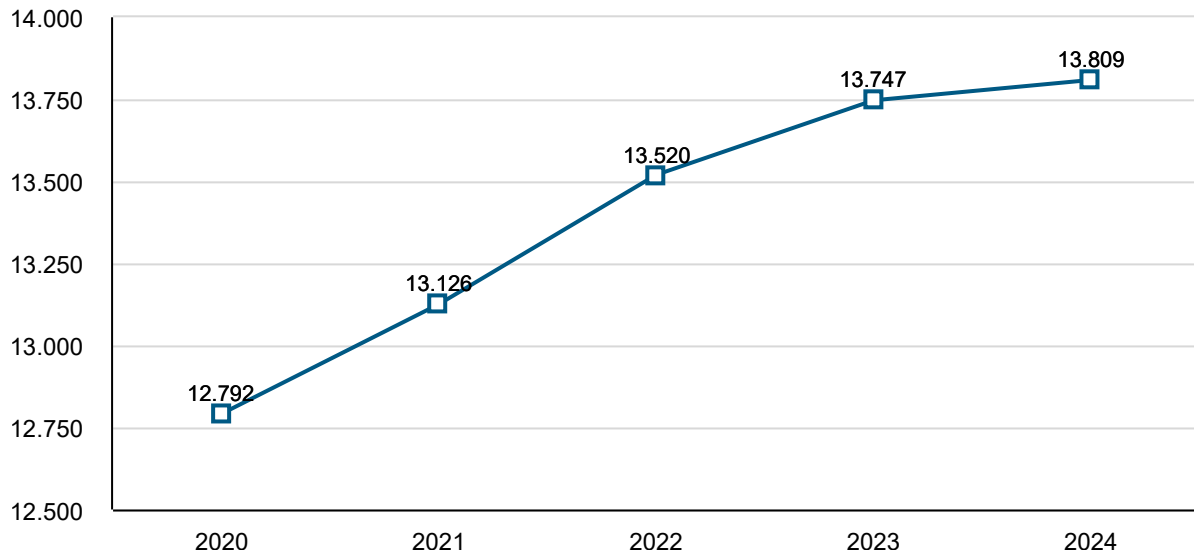
## 2.6.3 Indicatoren

### Gemiddelde WOZ waarde woningen



Deze indicator geeft de gemiddelde WOZ-waarden (x €1.000) weer van alle woningen, zowel koop- als huurwoningen. De WOZ waarde 2024 is gebaseerd op een voorlopige inschatting

## Aantal huishoudens



Het gaat hier om zogenoemde particuliere huishoudens. Deze huishoudens worden gevormd door personen die alleen of samen in een woonruimte wonen en zelf in hun dagelijkse behoeften kunnen voorzien

## 2.6.4 Budgetoverhevelingen

### 2.6.4.1 Programma openbare ruimte (€ 56.400)

In 2024 is € 70.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van het programma openbare ruimte. In 2024 heeft een extern bureau, op basis van interviews en een plenaire bijeenkomst, geïntervieweerd waaraan het programma openbare ruimte moet voldoen. Vervolgens heeft het advies uitgebracht over hoe we hieraan invulling kunnen geven. Hiervoor is € 13.600 uitgegeven. Intern hebben we op basis van dit advies een voorstel voor een plan van aanpak opgesteld om het IBOR verder te ontwikkelen. In 2025 gaan we dit samen met Duo+ en gemeente Ouder-Amstel verder uitwerken. Om dit te realiseren, is extern advies wenselijk voor het integraal programmeren, realistisch budgetteren en het opstellen van een integraal beheerplan. Het voorstel is dan ook om het resterende budget (€ 56.400) over te hevelen naar 2025.

### 2.6.4.2 Uitvoeringsprogramma woonzorgvisie (€ 46.500)

Voor 2024, 2025 en 2026 is jaarlijks een budget beschikbaar gesteld voor uitvoering van de nieuwe woonzorgvisie. In mei 2024 is de Woonzorgvisie Uithoorn 2024-2028 vastgesteld. In de visie zijn acties opgenomen ten behoeve van de ambities op het gebied van wonen. De uitvoering van deze acties is in 2024 gestart. Er zijn in 2024 acties afgerond, zoals vaststelling meerjarige prestatieafspraken. Aangezien de vaststelling van de visie later plaatsvond dan gepland, lopen enkele acties lopen door van 2024 naar 2025 (actualisatie van de nieuwe huisvestingsverordening met ondersteuning van een extern expertise bureau). En tot slot staan voor 2025 en 2026 een veelvoud van acties op de planning, waarvoor middelen noodzakelijk zijn (zoals externe expertise en onderzoeken). Het voorstel is om het resterende budget van 2024 (€ 46.500) over te hevelen naar 2025.

### 2.6.4.3 Uitvoeringsprogramma mobiliteitsvisie (€ 102.200)

In 2024 zijn veel acties vanuit het uitvoeringsprogramma Mobiliteitsvisie opgepakt. Er is wel enige vertraging opgelopen als gevolg van personele omstandigheden. Dit is de reden, samen met een aantal acties die voordeliger uitvielen, dat er budget resteert. Het voorstel is om het resterende budget over te hevelen naar 2025. Voor 2025 ligt er

een werkplan met acties en benodigd budget ter hoogte van het budget voor 2025 en de overheveling.

#### 2.6.4.4 Saneringskosten project parkeerterrein gemeentehuis (€ 100.000)

In 2024 zijn de werkzaamheden voor het project parkeerterrein gemeentehuis gestart. Binnen dit project is rekening gehouden met kosten van sanering. Er was nog geen budget nodig voor saneringswerkzaamheden in 2024. In 2025 worden wel saneringskosten verwacht. Daarom wordt voorgesteld het resterende budget over te hevelen naar 2025.

## 2.7 Veerkrachtig ondernemen

### 2.7.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?






1. De werklocaties en de werkgelegenheid zijn passend bij het karakter van Uithoorn en haar beroepsbevolking.
2. De sierteeltsector is toekomstgericht en levensvatbaar.
3. Voor de inwoners zijn er voldoende voorzieningen, waaronder horeca, detailhandel en recreatieve voorzieningen.

#### Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Versterk het vestigingsklimaat.
- Intensiveer de samenwerking tussen en met ondernemers op thema's als arbeidsmarkt, aanbod, duurzaamheid en de inrichting van bedrijventerreinen.
- Verbeter de integrale aanpak arbeidsmigranten.
- Houd het dorpscentrum toekomstbestendig en bruisend.

#### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

##### Actie

Deelnemen aan regionaal onderzoek naar de toekomstige kwalitatieve en kwantitatieve ruimtevraag door de glastuinbouw	
Opstellen strategie werklocaties	
Doorontwikkelen van het accountmanagement bedrijven	
Benutten van de samenwerking in de Greenport en in de Metropoolregio Amsterdam	
Vaststellen en uitvoeren integraal programma Arbeidsmigranten	

#### Opstellen strategie werklocaties

Op 24 oktober 2023 heeft het college de werkwijze met het beleidshuis vastgesteld. Dit betekent dat er voor alle beleidsdocumenten van de gemeente wordt bekeken hoe deze zich tot elkaar verhouden en of deze verwerkt moeten worden in de omgevingsvisie, omgevingsprogramma's of in het omgevingsplan. Daarom is de naam van het document gewijzigd van 'strategie werklocaties' naar 'bouwsteen werklocaties'. Het document is eind 2024 vastgesteld door het college en wordt naar verwachting begin 2025 door de gemeenteraad vastgesteld.

## 2.7.2 Overzicht baten en lasten

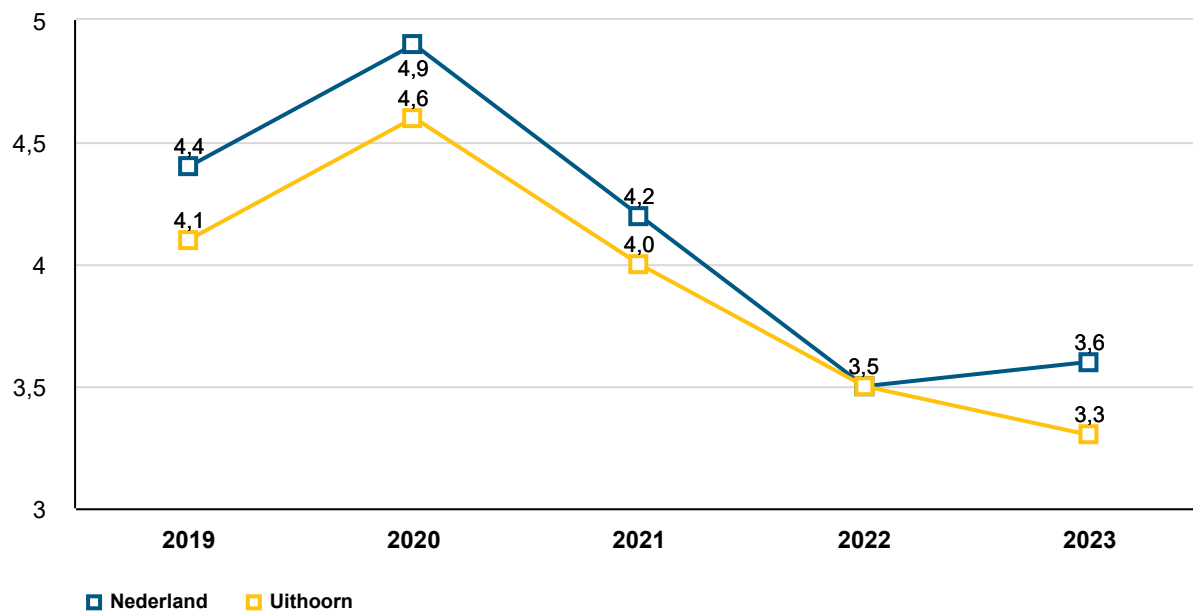
Veerkrachtig ondernemen	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	658	586	654	675	-21
Baten	15	15	9	10	1
Saldo baten en lasten	-643	-571	-646	-665	-20
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-643</b>	<b>-571</b>	<b>-646</b>	<b>-665</b>	<b>-20</b>

### Toelichting

Op dit deelprogramma zijn geen verschillen groter dan € 0,1 miljoen toe te lichten.

## 2.7.3 Indicatoren

### Werkloosheidspercentage



Gegevens over de arbeidsdeelname van de bevolking van 15 tot 75 jaar in Nederland. De bevolking van 15 tot 75 jaar wordt ingedeeld in de werkzame, werkloze en de niet-beroepsbevolking.

## 2.8 Sociaal en cultureel verbinden

### 2.8.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Kwetsbare doelgroepen kunnen gebruik maken van de ruimtelijke voorzieningen.
2. De identiteit en historie van de gebieden komt terug in de inrichting.
3. Gemeentelijk vastgoed faciliteert effectief en efficiënt de maatschappelijke doelstellingen.

#### Opgave - Wat moeten we daarvoor verbeteren?

- Houd rekening met kwetsbare doelgroepen bij het realiseren en beheren van de openbare ruimte, maatschappelijk vastgoed en woningbouw.
- Zet het maatschappelijk vastgoed in om verschillende maatschappelijke functies elkaar te laten versterken.
- Benut de onderscheidende kwaliteiten van Uithoorn en houd rekening met culturele en historische eigenschappen.

#### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

##### Actie

Uitvoeren scan verbeterkansen toegankelijkheid openbare ruimte 

Benutten van kansen om bij de aanleg van nieuwe structuren de culturele en historische eigenschappen te benadrukken 

### 2.8.2 Overzicht baten en lasten

Sociaal en cultureel verbinden	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	6.456	6.342	6.216	6.003	212
Baten	1.847	1.536	1.876	1.890	14
Saldo baten en lasten	-4.609	-4.806	-4.340	-4.113	227
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	133	369	157	-	-157
Saldo reserves	133	369	157	-	-157
<b>Saldo</b>	<b>-4.476</b>	<b>-4.437</b>	<b>-4.183</b>	<b>-4.113</b>	<b>70</b>

#### Toelichting

##### Lasten

Er is een onderbesteding op de lasten van € 0,21 miljoen.

Dit wordt door € 0,12 miljoen veroorzaakt door lagere kosten voor planmatig onderhoud aan de gebouwen. Hiervan heeft € 0,09 miljoen betrekking op onderhoudswerkzaamheden bij de brede school. Deze werkzaamheden zijn gestart in 2024 en worden in 2025 afgerond.

In 2024 zijn de kosten van energielevering ten opzichte van 2023 aanzienlijk gedaald. De kosten van netbeheer daarentegen zijn licht gestegen. De lasten voor gas € 0,02 miljoen zijn lager dan begroot. Hierbij is onder andere van invloed geweest dat de halverwege 2024 opgeleverde warmtebron met aardwarmte in gebruik is genomen bij de Brede school, wat het gasverbruik aanzienlijk verminderd heeft.

Ook de elektriciteitskosten over 2024 zijn lager dan begroot. Het gaat om totaal € 0,04 miljoen. Hierbij is ook van invloed geweest dat de installaties bij de Brede school een tijdje uit bedrijf zijn geweest tijdens de werkzaamheden aan het klimaatsysteem. Bij De Scheg is in de loop van 2024 het klimaatsysteem fijner/beter afgesteld, wat heeft geleid tot een energiebesparing. Hierbij hebben de data van het energiemonitoringssysteem geholpen.

Bij het raadsbesluit van de Nota Vastgoed 2024-2028 in december 2023 is afgerond € 0,03 miljoen ter beschikking gesteld in 2024 voor onderzoek naar de verduurzaming van vastgoed. Dit budget is onbesteed gebleven omdat het onderzoek door de ambtelijke organisatie zelf is uitgevoerd en er geen externe partij is ingehuurd.

## Baten

Het verschil op de baten is kleiner dan € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

## Reservemutaties

Er heeft geen onttrekking plaatsgevonden aan de reserves Onderhoud MFA De Legmeer en Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen. Voor deze twee reserves samen was een onttrekking begroot van € 0,16 miljoen. Dit hangt samen met de lagere uitgaven op planmatig onderhoud en dagelijks onderhoud bij de gemeentelijke gebouwen, waarvan de voornaamste reden als toelichting is opgenomen onder de lasten.

## 2.9 Ontwikkelen van gebieden en locaties

### 2.9.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?






1. Inwoners en ondernemers komen met initiatieven die bijdragen aan de maatschappelijke effecten.
2. De gemeente komt proactief met ontwikkelkansen.
3. De schaarse ruimte wordt effectief benut.
4. Besluitvorming over projecten vindt op basis van integrale afweging van maatschappelijke effecten.

#### Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Omarm initiatieven met de 'ja, mits'-houding.
- Verbeter de samenwerking tussen samenleving en overheid.

#### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

##### Actie

Uitwerken beleidshuis	
Toewerken naar gebiedsdekkend omgevingsplan	
Opstellen gebiedsprogramma's o.b.v. Omgevingsvisie	
Inrichten monitoring en evaluatie beleidscyclus Omgevingswet	
Uitvoeren nieuwe Ruimte voor Ruimte (RvR) regeling	

## Actie

---

Participeren in Uitvoeringsprogramma Verstedelijkingsstrategie MRA



---

Doorlopen definitiefase transformatie Amstelzone



---

Inrichten proces voor initiatieven derden



---

Opstellen spelregels participatie en communicatie voor initiatieven



### Voortzetten werkzaamheden dorpscentrum:

---

• Uitvoeren werkzaamheden Verkeersplan Dorpscentrum



---

• Herontwikkeling Winkelcentrum Amstelplein



---

• Ontwikkeling Schansgebied



---

• Ontwikkeling Irenelaanlocatie



---

• Ontwikkeling voormalig ING pand en huidig politiekantoor



---

• Herinrichting Openbare Ruimte



### Inrichten monitoring en evaluatie beleidscyclus Omgevingswet

In een landelijke werkgroep is bedacht hoe de Basis MER innovatief ingezet kan worden. Deze aanpak is datagedreven en integraal en geeft een meerwaarde op de huidige MER. Bij het opstellen van de programma's vanuit de omgevingsvisie wordt deze aanpak toegepast, zodat uiteindelijk gemonitord en geëvalueerd kan worden op de gewenste maatschappelijke effecten.

### Uitvoeren nieuwe Ruimte voor Ruimte (RvR) regeling

In 2024 is gebleken dat er meer onderzoek nodig was om goed beleid te formuleren. Het nieuwe beleid wordt opgenomen in het omgevingsprogramma en aan het college voorgelegd ter vaststelling.

### Doorlopen definitiefase transformatie Amstelzone

In 2024 is veel werk verzet voor de Amstelzone, zoals een tussentijds raadsbesluit over het voorkeursscenario en om de definitiefase verder voort te zetten. Ook is er gewerkt aan een brede samenwerking tussen Rijk, Provincie en gemeente. Naar verwachting zal de definitiefase in het 2e kwartaal 2025 worden afgerond.

### Opstellen spelregels participatie en communicatie voor initiatieven

De handreiking voor initiatiefnemers is nog in ontwikkeling. Monitoring en evaluatie heeft daarom nog niet plaats gevonden.

### Voortzetten werkzaamheden dorpscentrum

Het afgelopen jaar is hard doorgewerkt aan de verschillende projecten in het dorpscentrum. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- Herontwikkeling winkelcentrum Amstelplein: Het afgelopen jaar heeft Rabo Pensioenfonds een definitieve overeenkomst gesloten met een ontwikkelaar, die inmiddels een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (BOPA) beschikking heeft aangevraagd. De ontwerpbeschikking zal in januari 2025 ter inzage worden gelegd.
- Ontwikkeling Schansgebied: De ontwikkeling van vijf vrijstaande woningen in het toekomstige Schansparkje ligt stil als gevolg van een beroepsprocedure bij de Raad van State. De behandeling zal plaatsvinden op 12 februari 2025, waarna er binnen 12 weken een uitspraak zal worden gedaan. De buitenkant van de pastorie is grotendeels gerestaureerd, naar verwachting zullen er zeven kleine appartementen worden ontwikkeld. Er is een eerste schetsontwerp gemaakt voor de nieuwbouw achter het kerkfront. Het programma bestaat uit zeven grotere appartementen.
- Ontwikkeling Irenelaanlocatie: Er is succesvol een tender afgerond, gericht op het zoeken van een ontwikkelaar die in staat is op basis van de strenge stedenbouwkundige uitgangspunten een aansprekend ontwerp te produceren. Ontwikkelaar KRKTR is inmiddels van start gegaan met het voorbereiden van de bouwwerkzaamheden die naar verwachting in het najaar van 2025 van start zullen gaan. Het huidige Vomarpand is te klein voor een levensvatbare supermarkt. Volgens de Visie Dorpsstraat is vergroting noodzakelijk en hetzelfde geldt voor de parkeergarage. Helaas is er geen voortgang wat consequenties heeft voor het benutten van kansen in de Dorpsstraat.
- Ontwikkeling voormalig ING pand en voormalig Politiekantoor: Na een langdurig proces is er overeenstemming over de aankoop van het politiepand en doorverkoop aan twee beleggers. De levering heeft in februari 2025 plaatsgevonden.
- Herinrichting Openbare Ruimte: Het schetsontwerp voor het Amstelplein en het Gemeentehuisplein is gereed gekomen en het participatietraject is afgesloten. Vervolgens is gestart met het opstellen van een Voorlopig Ontwerp dat samen met een kredietaanvraag in het voorjaar van 2025 aan de raad zal worden voorgelegd.

Project	Fase	Type
<b>Programma centrum. Bestaande uit:</b>		
Groene verkeersstructuur	Nazorgfase	Investering
Amstelplein	Realisatiefase	Particuliere ontwikkeling
Irenelocatie	Realisatiefase	GREX (toekomstig)
Schansgebied	Ontwerpfase	GREX (toekomstig) & Investering
ING-strip	Ontwerpfase	GREX (toekomstig)
Herinrichting openbare ruimte	Ontwerpfase	Investering
De Rede	Nazorgfase	Particuliere ontwikkeling
Jachthaven	Nazorgfase	Particuliere ontwikkeling
Visie Dorpsstraat	Definitiefase	Beleid
<b>Kootpark-Oost. Bestaande uit:</b>		
Connexxion	Realisatiefase	Particuliere ontwikkeling
Aldi	Realisatiefase	Particuliere ontwikkeling
Zwembadlocatie	Initiatieffase	Particuliere ontwikkeling

<b>Project</b>	<b>Fase</b>	<b>Type</b>
Sportlaan	Ontwerpfase	Investering
<b>Centrum De Kwakel. Bestaande uit:</b>		
Herinrichting openbare ruimte	Realisatiefase	Investering
Supermarkt + Appartementen	Realisatiefase	Particuliere ontwikkeling
<b>Overige projecten</b>		
Heijermanslaan	Initiatieffase	Particuliere ontwikkeling
J. Enschedeweg 160 -180 (voormalige Plux)	Initiatieffase	Particuliere ontwikkeling
Vinckebuurt	Realisatiefase	Particuliere ontwikkeling
Huisvesting Arbeidsmigranten Dwarsweg	Ontwerpfase	Particuliere ontwikkeling
Nieuw Politiekantoor	Nazorgfase	GREX (toekomstig)
WAPO/Thamenhof	Nazorgfase	Particuliere ontwikkeling
Iepenlaan	Nazorgfase	GREX
Bovenboog	Nazorgfase	Particuliere ontwikkeling
Thamerdal diverse Projecten van Eigen Haard	Initiatieffase + Ontwerpfase	Nader te bepalen
Toekomstig bedrijventerrein tussen Poelweg en Noorddammerweg	Initiatieffase + Ontwerpfase	Nader te bepalen
Rietkraag	Nazorgfase	GREX
Vakcollege Thamen incl. woningbouw	Ontwerpfase	GREX (toekomstig)
Nieuwbouw Vuurvogel incl. Woningbouw	Ontwerpfase	GREX (toekomstig)
Legmeerplein	Ontwerpfase	GREX (toekomstig)
Legmeerwest 4, 5, 6	Nazorgfase	GREX
Drechtdijk 125 - Drechtsoevere	Initiatieffase	Particuliere ontwikkeling
Noorddammerweg 68	Ontwerpfase	Particuliere ontwikkeling
Koningin Julianalaan 18	Realisatiefase	Particuliere ontwikkeling
Boterdijk 67	Ontwerpfase	Particuliere ontwikkeling
Thamerweg 11-19	Initiatieffase	Particuliere ontwikkeling
Transformatie Amstelzone	Definitiefase	Nader te bepalen
Duurzaamheidspark Noorder-Legmeerpolder	Initiatieffase	Particuliere ontwikkeling
Huisvesting Scouting in het Libellebos	Ontwerpfase	Particuliere ontwikkeling

## 2.9.2 Overzicht baten en lasten

Ontwikkelen van gebieden en locaties	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	3.854	2.838	4.868	5.360	-492
Baten	2.739	1.949	3.059	2.681	-378
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-1.115</b>	<b>-889</b>	<b>-1.809</b>	<b>-2.679</b>	<b>-870</b>
Toevoegingen aan reserves	-	-	2.648	2.648	-
Onttrekkingen aan reserves	96	11	8	-	-8
<b>Saldo reserves</b>	<b>96</b>	<b>11</b>	<b>-2.641</b>	<b>-2.648</b>	<b>-8</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.019</b>	<b>-878</b>	<b>-4.450</b>	<b>-5.327</b>	<b>-877</b>

In het programma ontwikkelen van gebieden en locaties zijn ook de grondexploitaties opgenomen. In onderstaand overzicht zijn de grondexploitaties separaat weergegeven.

Omschrijving	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
<b>Grondexploitaties</b>					
Lasten	2.268	1.229	2.907	3.856	-949
Baten	2.178	908	2.469	2.207	-261
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-90</b>	<b>-321</b>	<b>-438</b>	<b>-1.648</b>	<b>-1.210</b>
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	11	11	8	-	-8
<b>Saldo reserves</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>-8</b>
<b>Grondexploitaties</b>	<b>-78</b>	<b>-310</b>	<b>-430</b>	<b>-1.648</b>	<b>-1.218</b>
<b>Ontwikkelen van gebieden en locaties</b>					
Lasten	1.586	1.608	1.961	1.504	457
Baten	561	1.041	590	473	-117
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-1.025</b>	<b>-567</b>	<b>-1.371</b>	<b>-1.031</b>	<b>340</b>
Toevoegingen aan reserves	-	-	2.648	2.648	-
Onttrekkingen aan reserves	85	-	-	-	-
<b>Saldo reserves</b>	<b>85</b>	<b>-</b>	<b>-2.648</b>	<b>-2.648</b>	<b>-</b>
<b>Ontwikkelen van gebieden en locaties</b>	<b>-940</b>	<b>-567</b>	<b>-4.019</b>	<b>-3.679</b>	<b>340</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.019</b>	<b>-878</b>	<b>-4.450</b>	<b>-5.327</b>	<b>-877</b>

Het onderdeel grondexploitaties bevat zowel de gemeentelijke grondexploitaties (actief grondbeleid) als grondexploitaties die gevoerd worden door private ontwikkelaars (faciliterend grondbeleid). Ook de lasten en baten die samenhangen met de deelneming in Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG) zijn opgenomen in het onderdeel grondexploitaties.

### Toelichting

#### Lasten grondexploitaties

De budgetoverhevelingen voor "Uitvoeringsagenda visie Dorpsstraat" en "Gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder en duurzaamheidspark" (zie de [paragraaf 2.9.4](#)) zorgen voor een onderbesteding op de lasten van € 0,07 miljoen.

Gemeente Uithoorn neemt voor 50% deel in Green Park Aalsmeer (GPAG), gericht op de ontwikkeling van het bedrijventerrein GPA. De grondexploitatieberekening is door GPA geactualiseerd naar de huidige inzichten en is op het moment van vaststellen van de jaarrekening van de gemeente Uithoorn de best mogelijke inschatting van programmering, fasering, ramingen, scenario's, risico's en kansen en verwachte (financiële) uitkomsten.

Per 1 juli 2024 heeft een actualisering van de exploitatie en het erfpachtbedrijf plaatsgevonden. De verwachte netto contante waarde van beide bedrijfsonderdelen tezamen bedraagt nu afgerond € 4,26 miljoen negatief. Afgezet tegen de netto contante waarde per 1 juli 2023 van € 1,53 miljoen negatief betekent dit dat er een toevoeging aan de voorziening moet worden gedaan van € 1,40 miljoen uit hoofde van onze garantstelling. Hieraan liggen de volgende ontwikkelingen ten grondslag:

- Ten aanzien van de civieltechnische kosten zorgt voortschrijdend inzicht en eerst na sloop van bestaande bebouwing mogelijk geworden bodemonderzoek, opnieuw voor een toename van de kosten voor bodemsanering.
- Voor uit te voeren civieltechnische werken moeten noodzakelijkerwijs relatief kleine maatwerkbestekken worden opgesteld. Dit beperkt mogelijke schaalvoordelen en zorgt voor aanvullende kosten zoals tijdelijke maatregelen en extra voorbereidings- en uitvoeringskosten.
- Stijging van de rentekosten, voornamelijk door de hoger dan verwachte rentetarieven en de noodzakelijke herfinanciering van de BNG naar de Nederlandse Waterschapsbank N.V. met de bijbehorende nieuwe leenvoorwaarden.
- Uitgestelde verkoopopbrengsten.

Door een procedure bij de Raad van State heeft de ontwikkeling van de 5 woningen in het Schansgebied grotendeels stilgelegen in 2024 en zijn hierdoor lang niet de kosten gemaakt die voor 2024 geraamd waren. Het gaat om € 0,18 miljoen aan lagere lasten.

Voor de locatie Drechtdijk 81 is € 0,19 miljoen minder uitgegeven dan begroot. Bij de 2e tussentijdse rapportage van 2024 is budget aangevraagd voor sloop en de daarmee samenhangende afboeking van de nog resterende boekwaarde in afwachting van een makelaarsrapport en een rapportage bouwkundig onderzoek. Het bouwkundig onderzoek moest uitwijzen of sloop noodzakelijk is. Deze beide rapportages lieten langer op zich wachten dan verwacht. Uit de rapportage blijkt dat sloop inderdaad noodzakelijk is. De aanbesteding hiervoor loopt ondertussen. Sloop zal in 2025 worden gerealiseerd en daarmee samenhangend wordt in 2025 dan ook de nog resterende boekwaarde afgeboekt.

Bij de realisatie van het nieuwe politiebureau zijn beduidend minder kosten gemaakt dan geraamd. Dit heeft verschillende oorzaken. Zo waren de kosten voor het te realiseren rioolgemaal abusievelijk dubbel opgenomen. Daarnaast was vanwege de recente hoge kostenstijgingen een aangepaste (hogere) indexering gebruikt voor de uitvoeringskosten. Verrassend genoeg viel de aanbesteding juist zeer positief uit, waardoor de lasten aanzienlijk lager zijn dan geraamd. Ook zijn er veel minder ambtelijke uren nodig geweest voor de realisatie dan vooraf ingeschat. Hierdoor is de totale onderbesteding op de lasten € 0,24 miljoen.

Lagere doorberekening directe personeelslasten op projecten € 0,11 miljoen. Dit heeft te maken met diverse personele ontwikkelingen en relatief meer uren die ten goede gekomen zijn aan beleid (nota grondbeleid).

De resterende onderschrijding op de lasten van € 0,12 miljoen bestaat uit diverse kleine(re) plussen en minnen. De grootste is € 0,08 miljoen, dat niet gebruikt is voor de vervolgstudie duurzaamheidspark als gevolg van de ontwikkelingen bij de initiatiefnemer.

### **Baten grondexploitaties**

Het saldo van de baten en de lasten van lopende bouwgrondexploitaties wordt elk jaar op de balans opgenomen. Verrekening van gemaakte kosten met inkomsten uit grondverkoop vindt daarmee plaats op de balans, waarna het saldo als positief of negatief resultaat wordt geboekt in de exploitatie. Omdat er € 0,18 miljoen minder

voorbereidingskosten zijn gemaakt in 2024 voor de ontwikkeling van de 5 woningen in het Schansgebied door een procedure bij de Raad van State, is de boeking van deze kosten naar de balans ook € 0,18 miljoen lager.

Het voorgaande geldt ook voor de boeking naar de balans van de voorbereidingskosten van de locatie Drechtdijk 81, voor een bedrag van € 0,19 miljoen.

Doordat de kosten binnen de grondexploitatie voor het nieuwe politiebureau aanzienlijk lager zijn dan geraamd, is de eindwaarde uiteindelijk € 0,13 miljoen positief in plaats van € 0,10 miljoen negatief. Hierdoor is geen onttrekking nodig aan de voorziening exploitatierisico's ter dekking van het begrote negatieve resultaat van € 0,10 miljoen. Daarnaast liet de berekening van de hoogte van de voorziening exploitatierisico's ultimo 2024 zien, dat dit bedrag niet vrij kon vallen, omdat de benodigde omvang hiervan berekend is op € 0,12 miljoen.

Voor de huur van grond aan het Legmeerplein ten behoeve van de tijdelijke Aldi is afgerond € 0,07 miljoen ontvangen in 2024. Deze huurinkomsten waren niet in de begroting opgenomen.

De resterende onderbesteding op de lasten van € 0,14 miljoen staat uit diverse kleine(re) plussen en minnen.

### **Reservemutaties grondexploitaties**

Het verschil op de reservemutaties is kleiner dan € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

### **Lasten overig**

De budgetoverhevelingen voor "Implementatie Omgevingswet," "Transformatie Amstelzone," "Ruimtelijk economische visie TPN," "Uitvoeringsplan legalisatie" en "Ontwikkelplan Thamerdal" (zie de paragraaf 2.9.4) zorgen voor een onderbesteding op de lasten van € 0,40 miljoen.

De resterende onderbesteding op de lasten van € 0,06 miljoen staat uit diverse kleine(re) plussen en minnen.

### **Baten overig**

De lagere baten houden voor € 0,18 miljoen verband met lagere inkomsten omgevingsvergunningen. Dit is veroorzaakt doordat er in 2024 een specifieke aanvraag omgevingsvergunning werd voorzien die nu naar verwachting pas dit jaar wordt aangevraagd.

### **Reservemutaties overig**

Er is geen verschil toe te lichten op de overige reservemutaties.

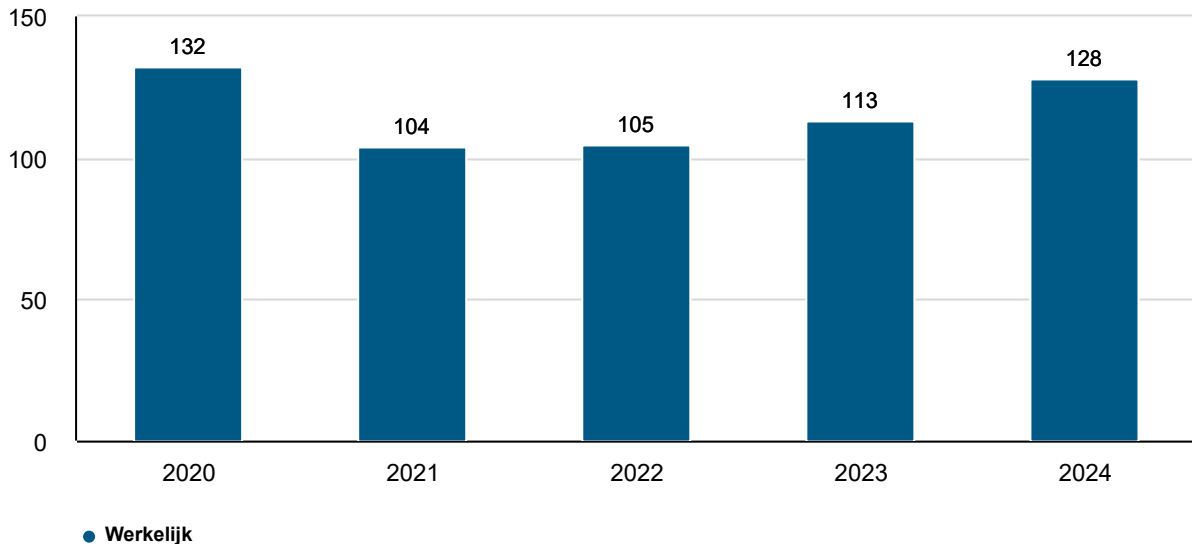
## **2.9.3 Indicatoren**

Ruimtelijke initiatieven die niet passen binnen het omgevingsplan worden eerst behandeld op het pre-scan overleg. In 2024 zijn in de pre-scan in totaal 128 initiatieven behandeld. In ongeveer 75% van de gevallen kon het initiatief, voorzien van een advies, direct afgehandeld worden. In 32 gevallen heeft een aanvullende beoordeling op wenselijkheid plaats gevonden aan de integrale intaketafel. Het betroffen grotere en/of complexe initiatieven.

Voor 8 van deze initiatieven zijn in de vervolgfase omgevingstafels georganiseerd, waar ook ketenpartners zoals Waternet, Veiligheidsregio en Omgevingsdienst bij aansluiten om kaders mee te geven voor de haalbaarheid van een initiatief. Door

deze werkwijze krijgt de initiatiefnemer op gestructureerde wijze alle informatie om het vergunningstraject makkelijk te doorlopen. Er zijn voor deze 8 nog geen vergunningen afgegeven, aangezien ze nog in de voorbereidingsfase zitten. Het aantal ingediende initiatieven is vergelijkbaar met de afgelopen jaren.

### Aantal ingediende en behandelde initiatieven



## 2.9.4 Budgetoverhevelingen

### 2.9.4.1 Uitvoeringsagenda visie Dorpsstraat (€ 44.900)

Er is een start gemaakt met het opstellen van de Uitvoeringsagenda na de bestuurlijke besluitvorming over de Visie Dorpsstraat. Het vervolgproject is gericht op het onderzoeken van de bereidheid bij eigenaren om individuele (winkel-)panden aan te pakken door sloop/nieuwbouw, renovatie of doorontwikkeling. Gezamenlijke aanpak met buurpanden heeft de voorkeur. Dit proces vergt meer tijd en aandacht en zal daarom in 2025 worden doorgezet.

### 2.9.4.2 Gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder en duurzaamheidspark (€ 29.400)

Het initiatief voor het duurzaamheidspark ligt op dit moment helemaal stil. Echter het budget is ook bedoeld voor het ontwerp van een lineair park in de Noorder Legmeerpolder. Naar verwachting zal in 2025 een start gemaakt worden met het ontwerp voor het lineair park in een ander deel van de Noorder Legmeerpolder, ten westen van de Poelweg. Hiertoe is budget nodig. Voorgesteld wordt om het resterende budget over te hevelen naar 2025.

### 2.9.4.3 Implementatie Omgevingswet (€ 165.900)

Het budget omvat alle onderwerpen rondom de invoering van de Omgevingswet, zoals het opstellen van het beleidshuis en het opstellen van de omgevingsprogramma's en het Omgevingsplan. Daarnaast is ook de inrichting van de beleidscyclus verder vorm gegeven. Deze werkzaamheden worden voortgezet in 2025. Het resterende budget wordt daarom overgeheveld naar 2025.

### 2.9.4.4 Transformatie Amstelzone (€ 154.400)

De uitwerking van de definitiefase kost meer tijd dan gedacht. We zijn hierbij afhankelijk van andere overheden zoals provincie en Rijk. De werkzaamheden om deze fase af te ronden vinden voor een deel ook in 2025 plaats. Daarom wordt het resterende budget overgeheveld naar 2025.

#### **2.9.4.5 Ruimtelijk economische visie TPN (€ 27.100)**

Het traject om tot een vastgestelde visie en omgevingsplan te komen voor TPN loopt nog steeds. In verband met een uitspraak van de Raad van State over stikstof heeft het project meer vertraging opgelopen. Daarvoor zijn extra onderzoeken nodig die in 2025 uitgevoerd gaan worden. Verzocht wordt het budget over te hevelen naar 2025.

#### **2.9.4.6 Uitvoeringsplan legalisatie (€ 5.300)**

In 2020 is er € 87.500 budget ter beschikking gesteld voor het opstellen van een uitvoeringsplan voor een specifieke locatie. Er is inventariserend onderzoek gedaan en naar aanleiding daarvan is extern juridisch advies ingewonnen. De inzichten zijn verwerkt bij het opstellen van de vervolgaanpak. Deze is 2023 van start gegaan. Begin 2024 is de raad vertrouwelijk geïnformeerd over de stand van zaken en de verdere aanpak. De bekostiging van deze fase zou plaatsvinden op basis van het restantbudget. Eind 2024 is deze fase naar verwachting bijna afgerond. Daarom wordt voorgesteld het restantbudget van € 5.300 over te hevelen naar 2024.

#### **2.9.4.7 Ontwikkelplan Thamerdal (€ 43.700)**

Zoals aangegeven is het ontwikkelplan Thamerdal niet gereed. Een deel van de werkzaamheden zal in 2025 plaatsvinden. Voorgesteld wordt om het restant budget over te hevelen naar 2025.

# Organiseren

3.1	Visie	66
3.2	Kaderstellende beleid notities	66
3.3	Verbonden partijen	66
3.4	Bestuur & Overhead	67
3.5	Dienstverlening	73
3.6	Financiën	76



## 3.1 Visie

### De gemeente wordt ervaren als effectief en verbindend

Een effectieve gemeente is noodzakelijk om de overkoepelende ambitie van deze programmabegroting waar te maken. Die ambitie kan de gemeente alleen waarmaken in goede samenwerking met de inwoners en organisaties waarmee zij samenwerkt. Daarom willen we met dit programma werken aan een effectieve gemeentelijke organisatie die in verbinding staat met de samenleving. Dit doen we in de deelprogramma's: Bestuur en Overhead, Dienstverlening en Financiën. Deze drie taakvelden dragen op verschillende manieren bij aan de effectiviteit van de gemeente en de gewenste verbondenheid met de samenleving. Dit is noodzakelijk om de gewenste maatschappelijke effecten binnen de twee andere programma's te realiseren.

## 3.2 Kaderstellende beleid notities

- Bestuurskrachtonderzoek
- Budgethoudersregeling
- Coalitieakkoord
- College - uitvoeringsprogramma (CUP)
- Communicatievisie (2021)
- Dienstverleningsvisie (2019)
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid
- Invorderingsleidraad
- Nota Activabeleid (2019)
- Nota Financieel gezond (2021)
- Nota Lokale heffingen
- Nota Reserves en voorzieningen
- Nota Verbonden partijen (2024)
- Ontwikkelagenda Participatie (2021)
- Representatiebeleid Uithoorn (2020)
- Strategische visie Uithoorn 2030
- Treasurystatuut
- M&O Beleid 2025
- Verordening 212
- Verordening 213

## 3.3 Verbonden partijen

- Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg
- Gemeenschappelijke regeling Duo+
- Gemeenschappelijke regeling Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
- Metropoolregio Amsterdam
- Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)
- Stedin Groep NV
- Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG)
- Stichting Rijk
- InWest regio (Rom InWest) B.V.

## 3.4 Bestuur & Overhead

### Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Het bestuur maakt binnen de beschikbare middelen keuzes die het gewenste maatschappelijk effect mogelijk maken.
2. De samenleving heeft vertrouwen in het bestuur en de organisatie.
3. Het samenspel tussen ambtelijke organisatie, bestuur en raad geeft de gemeente bestuurskracht om maatschappelijke effecten te creëren.

### Opgave - Wat moeten we verbeteren?








- Investeer in relevante lokale, regionale en landelijke allianties.
- Investeer in 'de Uithoornse Werkwijze' met de daarbij behorende kernwaarden en grondhouding.
- Blijf de gemeentelijke organisatie ontwikkelen en versterken om de veelheid aan opgaven uit te kunnen voeren.
- Blijf de samenwerking in Duo+ versterken.
- Investeer in het verwezenlijken van vastgestelde visies.

### 3.4.1 Bestuur

#### 3.4.1.1 Acties

#### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

##### Actie

Monitoren College-uitvoeringsprogramma (CUP) en midterm review	
Actualiseren nota verbonden partijen	
Implementeren uitkomsten bestuurskrachtonderzoek	
Aansturing Duo+	
Versterken representatie	
750 jaar Amsterdam	
Strategische visie	

#### Aansturing Duo+

Vanuit de gemeente Uithoorn is ingezet op de verdere doorontwikkeling van bedrijfsvoering Duo+. Dit heeft in samenspraak met Duo+ en de andere DUO-gemeenten geleid tot een procesvoorstel doorontwikkeling bedrijfsvoering dat erop is gericht om bedrijfsvoering efficiënter, effectiever en toekomstbestendiger in te richten. Naast het realiseren van bezuinigingen is er ook focus op investeringen in innovatie en digitalisering om de bedrijfsvoering te optimaliseren. Het is dus ook mogelijk dat vanuit gedane investeringen efficiency wordt behaald (minder kosten).

Per 1 december 2024 is een nieuwe algemeen directeur gestart en ook het management Duo+ zal starten met een management ontwikkeltraject. De nieuw aangetreden directeur heeft, mede op basis van input van de DUO-gemeenten,

vanuit het bestuur Duo+ de opdracht meegekregen om de organisatie te optimaliseren op basis van vier thema's, te weten de interne organisatie, samenwerking met de gemeenten, optimalisatie en innovatie & digitalisering.

Na een intensief traject is in 2024 uiteindelijk het besluit genomen de communicatiemedewerkers van Duo+ over te brengen naar de gemeente Uithoorn en de andere DUO-gemeenten.

## 750 jaar Amsterdam

De acties om als buurgemeenten van het jarige Amsterdam ook iets te organiseren bleek helaas niet inpasbaar in het programma van Amsterdam. In 2025 zal de gemeente Uithoorn wel op feestelijke wijze Amsterdam feliciteren.

## Strategische visie

De huidige strategische visie stamt uit 2013. De vraag is of een nieuwe strategische visie nodig is of niet en hoe het proces er uit zou kunnen zien, als een nieuwe strategische visie noodzakelijk is. Hiermee is gestart in 2024 en het streven is om in 2025 de raad hierover te berichten. Het college is hierin faciliterend en de raad zal hierover uiteindelijk zelf een keuze dienen te maken.

### 3.4.1.2 Overzicht baten en lasten

Bestuur	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	1.961	2.252	2.636	2.463	173
Baten	20	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-1.942	-2.252	-2.636	-2.463	173
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-1.942</b>	<b>-2.252</b>	<b>-2.636</b>	<b>-2.463</b>	<b>173</b>

## Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,17 miljoen lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door € 0,13 miljoen nog over te hevelen budgetten voor 'Strategische visie' ([zie paragraaf 3.4.3.2](#)) en 'Projectleider participatie' ([zie paragraaf 3.4.3.3](#)). Van het budget 'Projectleider participatie' is slechts de helft nodig.

Binnen het deelprogramma is € 0,08 miljoen minder uitgegeven aan de personele budgetten voor de griffie, de burgemeester en de raad. Vanwege het hoge eigen vermogen van de stichting Initiatievenfonds Uithoorn is in 2024 afgesproken dat geen bijdrage in rekening mag worden gebracht, wat leidt tot een verschil van € 0,06 miljoen.

De voorziening voor wethouderspensioen is berekend op basis van de huidige waarde van toekomstige betalingen. In de begroting is elk jaar een bedrag opgenomen om deze voorziening aan te vullen, zodat er genoeg geld is voor de pensioenen wanneer deze moeten worden uitbetaald of overgedragen aan een nieuwe pensioenuitvoerder. Een externe actuaris berekent hoeveel kapitaal er nu en in de toekomst nodig is om aan de pensioenverplichtingen te voldoen. Uit deze berekening blijkt dat het huidige kapitaal lager is dan wat nodig is.

De indexatie van de pensioenuitkeringen met 1,84% en de daling van de rente van 3,16% naar 2,325% hebben geleid tot een tekort van € 0,5 miljoen in de pensioenvoorziening. Het beschikbare kapitaal is momenteel lager dan vereist,

waardoor een aanvullende storting noodzakelijk is. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een lagere dotatie, wat resulteert in een extra kostenpost van € 0,16 miljoen.

De overige verschillen bestaan uit diverse kleine posten met een totaal voordeel van € 0,06 miljoen.

### 3.4.2 Overhead

#### 3.4.2.1 Acties

##### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

###### Actie

---

Uitvoeren programma "Blijven(d) Vernieuwen" en evalueren



---

Uitvoeren informatieveiligheidsbeleid en actualisatie strategisch informatieveiligheidsbeleid



---

Visie op toekomstig werken



---

Hetgeen in de begroting is opgenomen, is gerealiseerd. Alleen zien we door voortschrijdend inzicht dat we hierin nog verdere slagen moeten maken. In het komende jaar zullen we daar nog op terug komen.

##### Visie op toekomstig werken

De visie op toekomstig werken is nog in voorbereiding. Er zijn twee enquêtes bij het personeel uitgezet en verwerkt: één over de werkervaring en één over de inrichting van het kantoor. Over de inrichting van het kantoor heeft geleid tot een verzameling van voorstellen die in 2025 zullen leiden tot een verdere verbetering van de inrichting en gebruik van het gemeentehuis. Over de werkervaring scoorden onze medewerkers op bijna alle punten gemiddeld beter dan andere gemeenten van deze grootte. Hiermee is de gemeente Uithoorn genomineerd tot 'World-class Workplace'. Deze inzichten zullen gebruikt moeten worden voor het vastleggen van onze visie op toekomstig werken. *Zie ook de [paragraaf bedrijfsvoering](#).*

#### 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.

### Totale kosten van overhead.

Soort kosten	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
<b>Bedrijfsvoering algemeen</b>					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	8.402	8.703	9.537	9.310	226
Overige kosten	695	861	1.149	994	155
Salariskosten	1.133	1.393	1.510	1.403	107
<b>Bedrijfsvoering huisvesting</b>					
Gemeentehuis	803	623	696	614	82
Gemeentewerf	188	165	175	138	37
<b>Totaal netto overhead</b>	<b>11.221</b>	<b>11.744</b>	<b>13.067</b>	<b>12.459</b>	<b>607</b>
Toerekening naar exploitatie					
<b>Totaal bruto overhead</b>	<b>11.221</b>	<b>11.744</b>	<b>13.067</b>	<b>12.459</b>	<b>607</b>

Directe personeelslasten	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	10.580	10.116	11.386	11.200	186
Directe P-lasten in salarisbegroting van de gemeente	5.763	6.722	7.047	6.454	594
<b>Totaal directe personeelslasten</b>	<b>16.343</b>	<b>16.838</b>	<b>18.433</b>	<b>17.654</b>	<b>779</b>

### Overzicht overhead

Overhead	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	11.375	11.800	13.122	12.613	509
Baten	154	55	55	154	98
Saldo baten en lasten	-11.221	-11.744	-13.067	-12.460	607
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-11.221</b>	<b>-11.744</b>	<b>-13.067</b>	<b>-12.460</b>	<b>607</b>

### Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,51 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,05 miljoen door het nog over te hevelen budget voor 'Sterk voor de Toekomst' ([zie paragraaf 3.4.3.3](#)) en € 0,02 miljoen door het nog over te hevelen budget voor het 'Project kostenbeheersing jeugdhulp' ([zie paragraaf 3.4.3.4](#)).

Daarnaast is er een verschil van € 0,07 miljoen door hogere lasten voor de contractmanager jeugd (zie ook toelichting op de baten).

Voor het gemeentehuis en de gemeentewerf is er € 0,12 miljoen minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten van planmatig onderhoud aan het gemeentehuis en de gemeentewerf van € 0,08 miljoen. Voor de vervanging van de verlichting gemeentehuis geldt dat de engineering veel langer heeft geduurd dan gepland, waardoor de uitvoering plaatsvindt in 2025. Bij de gemeentewerf zijn de dakwerkzaamheden vanuit de nieuwe inspecties doorgeschoven en is besloten tijdens de werkzaamheden om de airconditioners gedeeltelijk te vervangen.

De aan Duo+ betaalde bijdrage voor overhead is € 0,23 miljoen lager. Dit wordt veroorzaakt door de terugbetaling van het resultaat van Duo+ 2024.

Het overige verschil van € 0,16 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

## **Baten**

Het verschil op de baten van € 0,1 miljoen wordt veroorzaakt door meer ontvangen baten van € 0,09 miljoen vanwege de doorberekende kosten van de contractmanager Jeugd. Daar tegenover staat een overschrijding aan lasten van € 0,07 miljoen (zie ook toelichting op de lasten).

Het overige verschil van € 0,01 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

### **3.4.2.3 Indicatoren**

De indicatoren die betrekking hebben op de overhead zijn opgenomen in de [paragraaf bedrijfsvoering](#)

## **3.4.3 Budgetoverhevelingen**

### **3.4.3.1 Strategische visie (€ 25.000)**

In 2024 is gewerkt aan een procesvoorstel met betrekking tot de strategische visie. Dat voorstel wordt begin 2025 afgerond en aan de raad voorgelegd. Nadat de raad zich heeft uitgesproken over dat voorstel kan gestart worden met voorbereidende werkzaamheden zoals onderzoek en evaluatie ten behoeve van een nieuwe of herijkte strategische visie. Daarvoor is het over te hevelen budget nodig.

### **3.4.3.2 Projectleider participatie (€ 50.000)**

De meeste activiteiten van het uitvoeringsplan participatie zijn in 2024 gerealiseerd, waarbij sprake is geweest van combineren met andere activiteiten zodat er minder budget benodigd was. Het deel wat niet is gerealiseerd, kon niet ingepland worden in verband met andere activiteiten in de organisatie. Voor dit deel wordt voorgesteld om 50.000 over te hevelen om deze activiteiten in 2025 te kunnen realiseren.

### **3.4.3.3 Sterk voor de Toekomst (€ 46.900)**

Met het project Sterk voor de Toekomst zijn in 2024 de nodige stappen gezet om de keuzes in beeld te brengen om vanaf het ravijnjaar 2026 een sluitende begroting te realiseren. In 2025 zal dit keuzep proces worden afgerond, en zullen er vervolgacties uitgevoerd moeten worden om de gemaakte keuzes te realiseren. Voor het begeleiden en bewaken van de die acties is het over te hevelen budget nodig.

### **3.4.3.4 Project kostenbeheersing jeugdhulp (€18.100)**

Bij de 1e turap van 2024 zijn er extra middelen aangevraagd voor de aanpak kostenbeheersing jeugdhulp. Uithoorn kampt met tekorten in de jeugdhulp, net als veel andere gemeenten. De middelen van het Rijk zijn onvoldoende om alle kosten te dekken. In de eerste turap van 2023 heeft de raad middelen beschikbaar gesteld om een aanpak te formuleren voor deze tekorten. Met deze middelen is een analyse uitgevoerd van trends en aandachtspunten binnen de jeugdhulp, gebruikmakend van het programma Datagedreven sturen in het sociaal domein.

Uit deze analyse is het DUO-brede project kostenbeheersing jeugdhulp voortgekomen. Dit project bevat verschillende beheersmaatregelen om bij te dragen aan een toekomstbestendig jeugdhulpstelsel, waarin hulp beschikbaar blijft voor de meest kwetsbare jeugdigen, binnen de financiële kaders van de gemeente. Het project omvat acties voor de korte termijn, zoals gesprekken met verwijzers en andere

partijen over normaliseren en steviger sturen op de toegang, en voor de middellange termijn, zoals het ontwikkelen van meer collectieve vormen van jeugdhulp en het verstevigen van de lokale teams.

Komend jaar zullen de resterende middelen ingezet worden voor het vervolg op de ingezette acties vanuit de beheersmaatregelen.

## 3.5 Dienstverlening

### 3.5.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Inwoners waarderen de gemeentelijke dienstverlening met een 8.
2. Initiatieven en plannen komen tot stand met inwoners, organisaties en ondernemers, waarbij ieders rol en verantwoordelijkheid vooraf duidelijk is.
3. Inwoners, ondernemers en organisaties begrijpen gemeentelijke keuzes.

#### Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Versterk de gemeentelijke organisatie zodat deze adequaat communiceert en participeert.
- Stel de inwoner centraal bij de gemeentelijke dienstverlening en betrek de input van de inwoner, ondernemer en organisaties hierbij.

#### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

##### Actie

Uitvoeren programmaplan Dienstverlening	
Implementeren communicatievisie	
Implementeren ontwikkelagenda Participatie	
Uitvoeren en evalueren implementatieplan Woo/WMEBV	
Verkiezingen Europees Parlement	
Reisdocumentenpiek	

#### Uitvoeren programma dienstverlening

Binnen het programma dienstverlening worden de activiteiten uitgevoerd zoals deze in het programma zijn opgenomen. Niet alle activiteiten verlopen volgens planning als gevolg van diverse oorzaken zoals capaciteitstekort, langere implementatietijd, etc.

#### Uitvoeren en evalueren implementatieplan Woo / WMEBV

Uitvoering van deze projecten heeft enige vertraging opgelopen als gevolg van verloop van capaciteit binnen het programma Informatiehuishouding op orde maar is inmiddels voortvarend opgepakt door de nieuwe programmamanager.

#### Verkiezingen Europees Parlement

Op 6 juni 2024 vonden de verkiezingen voor het Europees parlement plaats. Bij deze verkiezingen is door 47% van de kiesgerechtigde inwoners een stem uitgebracht. De opkomst in 2024 was daarmee hoger dan in 2019, toen was die namelijk 44%.

#### Reisdocumentenpiek

- In 2024 zijn er 5.589 reisdocumenten aangevraagd. Dit waren er 2.823 in 2023, dit is een verdubbeling van de aanvragen. Om lange wachttijden te voorkomen aan

de balie zijn bewoners eerder dan gebruikelijk geïnformeerd over het verlopen van hun document. Mede hierdoor zijn de aanvraagmomenten iets verspreid, maar zijn de wachttijden voor het maken van een afspraak op de piekmomenten in maart, april en mei alsnog opgelopen.

- Eind september is het nieuwe model paspoort geïntroduceerd. De wijzigingen helpen om fraude, misbruik en vervalsing tegen te gaan. Tussen half en eind september waren er aangepaste levertijden. De aanvragers zijn hiervan op de hoogte gesteld.

### 3.5.2 Overzicht baten en lasten

Dienstverlening	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	1.950	2.087	2.286	2.202	84
Baten	606	744	772	1.012	240
Saldo baten en lasten	-1.344	-1.343	-1.515	-1.191	324
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-1.344</b>	<b>-1.343</b>	<b>-1.515</b>	<b>-1.191</b>	<b>324</b>

#### Baten

De baten op dit deelprogramma zijn € 0,24 miljoen hoger dan begroot. Dit verschil wordt voor € 0,16 miljoen veroorzaakt door de hoger leges aan reisdocumenten en nationaliteitszaken. De inkomsten zijn hoger door meer aanvragen van reisdocumenten in verband met de reisdocumentenpiek (vanaf 2024, zie ook [paragraaf 3.5.1](#)) en meer naturalisatieverzoeken dan verwacht; in 2024 ruim 40% meer verzoeken dan in 2023. Overigens geldt voor beiden dat een deel van de extra inkomsten wordt afgedragen aan het Rijk. De extra baten leiden daarom ook tot extra lasten.

Ook zijn de inkomsten op APV handhaving 0,07 miljoen hoger dan begroot door meer opgelegde dwangsommen. Deze inkomsten hebben betrekking op kosten die zijn gemaakt.

Het overige verschil van € 0,01 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

#### Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,08 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,14 miljoen veroorzaakt door het nog over te hevelen budget voor de 'Implementatie Dienstverleningsvisie' (zie [paragraaf 3.5.4.1](#)) en het budget voor de Pilot aanpak woonfraude (zie [paragraaf 3.5.4.2](#)). Van het budget voor de 'Implementatie Dienstverleningsvisie' is een deel benodigd in 2025.

Daarnaast hebben meer aanvragen voor reisdocumenten en nationaliteitszaken geleid tot hogere inkomensoverdrachten aan het Rijk van € 0,12 miljoen (zie toelichting bij de baten).

Ook is er € 0,13 miljoen minder uitgegeven op het budget voor de Regionale Omgevingsdienst. Bij het opstellen van de jaarrekening is, op basis van stukken van de Omgevingsdienst, een voorlopig overschot voor 2024 geconstateerd. Een exacte verklaring hiervoor is nog niet mogelijk, maar het heeft te maken met diverse veranderingen in regelgeving, financieel beheer en de markt. De output is echter wel

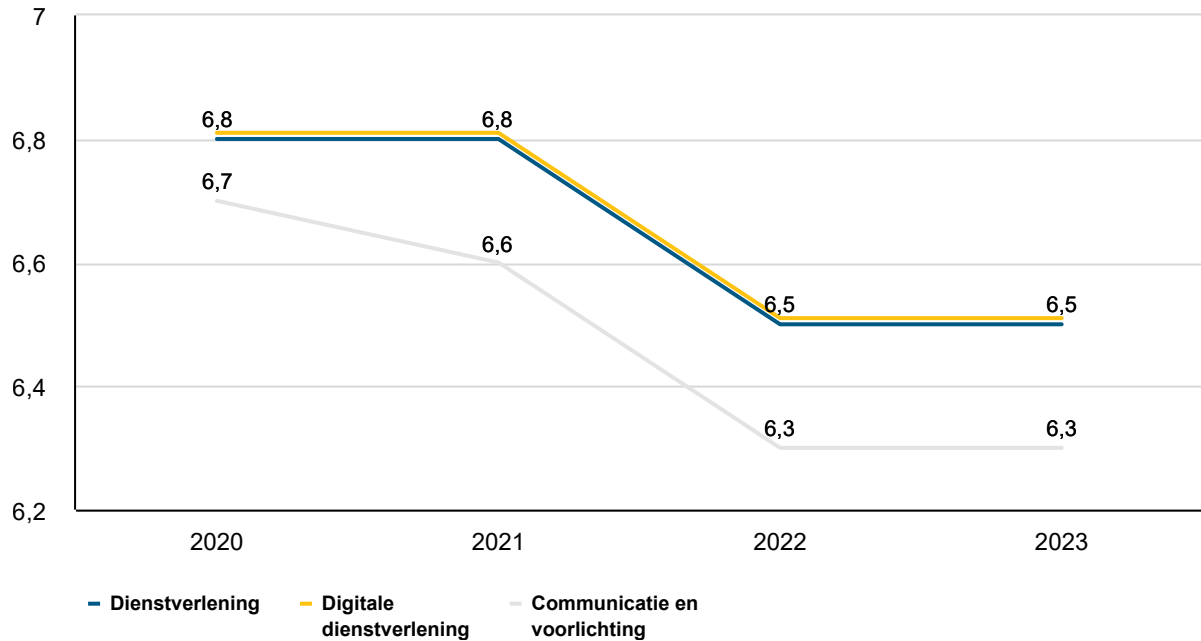
geleverd. Bij het aanbieden van de Jaarstukken 2024 van de Omgevingsdienst zal hier nader op worden ingegaan.

Het overige nadeel van € 0,07 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

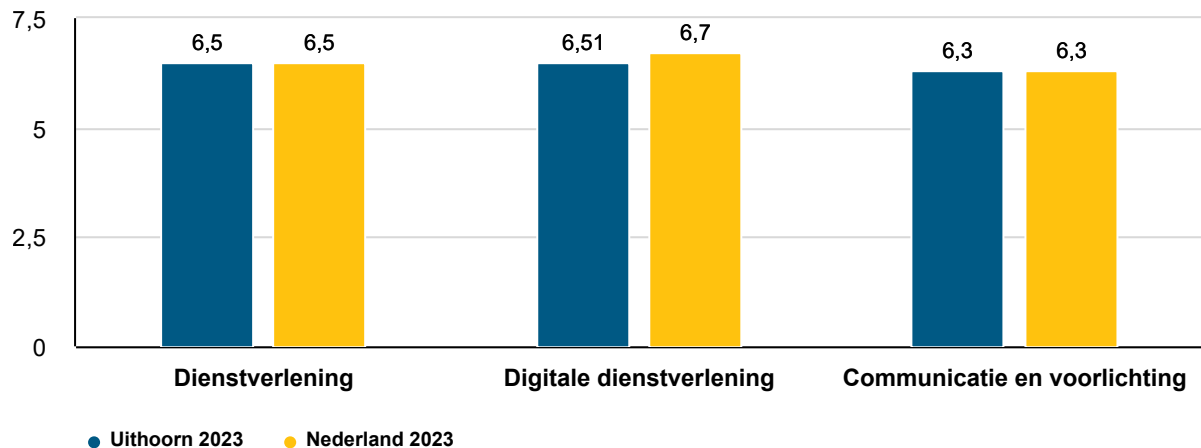
### 3.5.3 Indicatoren

Bron: inwonerspeiling peiljaar 2023

#### Rapportcijfer dienstverlening (dv) meerjarige ontwikkeling



#### Rapportcijfer dienstverlening (dv) tov Nederland



#### Toelichting rapportcijfer dienstverlening (dv)

In onze dienstverlening staat de inwoner centraal. We bieden uitstekende integrale dienstverlening en werken en handelen daarbij sensitief, transparant en oprecht vanuit vertrouwen en in actieve verbinding met de samenleving. We hebben een stevige ambitie voor onze dienstverlening uitgesproken; we gaan voor het rapportcijfer 8. Echter de gemeentelijke dienstverlening is meer dan dit rapportcijfer. Daarom willen we aanvullend aan dit cijfer steeds meer overgaan tot het monitoren

van specifieke producten en/of processen om nog meer inzicht te krijgen in het niveau van onze dienstverlening.

### 3.5.4 Budgetoverhevelingen

#### 3.5.4.1 Dienstverleningsvisie (€ 25.000)

Door diverse omstandigheden is er meer tijd nodig om het programma dienstverlening af te kunnen ronden. Voor het kunnen realiseren van een aantal activiteiten in het laatste jaar van het programma dienstverlening is het nodig dit budget over te hevelen.

#### 3.5.4.2 Pilot aanpak woonfraude (€ 35.000)

Voor de aanpak van woonfraude zijn al diverse werkzaamheden verricht en voorbereidingen getroffen. Door personele wisselingen en verloop van capaciteit is de coördinator woonfraude nog niet gestart. Dit wordt verder opgepakt in 2025.

## 3.6 Financiën

### 3.6.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Om de gewenste ambities waar te kunnen maken, hebben we binnen de beschikbare financiële middelen een meerjarige balans tussen maatschappelijke effecten en 'financieel gezond'.
2. De gemeente behaalt optimaal maatschappelijk rendement binnen de beschikbaar gestelde middelen.
3. De gemeente gaat verantwoordelijk om met gemeenschapsgeld.




#### Opgave - Wat moeten we daarvoor verbeteren?

- Plan en denk vooruit om onze ambities financieel integraal af te wegen en de risico's en kansen goed in beeld te hebben.
- Werk aan een transparant en uitlegbaar stelsel van lokale heffingen.

Toelichting: In de 'nota financieel gezond' zijn kaders gesteld voor een financieel gezond beleid op de lange termijn. Daarmee is de nota bepalend voor de financiële langetermijnstrategie.

#### Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

##### Actie

Actualiseren en verfijnen meerjarige balans	
Vaststellen Nota reserves en voorzieningen	
Verbeteren communicatie over opbouw tarieven algemene rechtenverordening	

#### Vaststellen Nota reserves en voorzieningen

Zoals in de Programmabegroting 2025 is aangegeven, worden de uitkomsten van het traject Sterk voor de toekomst betrokken bij het opstellen van de Nota reserves en voorzieningen.

### 3.6.2 Algemene dekkingsmiddelen

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt voorgeschreven een overzicht op te nemen van de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien.

De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. Volgens het voorschrift bevat het overzicht ten minste de volgende onderdelen: lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen.

#### Overzicht baten en lasten

Algemene dekkingsmiddelen	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Lasten	-280	880	256	307	-52
Baten	66.842	68.548	72.015	72.315	301
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>67.122</b>	<b>67.668</b>	<b>71.759</b>	<b>72.008</b>	<b>249</b>
Toevoegingen aan reserves	-	3.000	8.135	8.135	-
Onttrekkingen aan reserves	5.784	5.272	11.195	11.195	-0
<b>Saldo reserves</b>	<b>5.784</b>	<b>2.272</b>	<b>3.060</b>	<b>3.060</b>	<b>-0</b>
<b>Saldo</b>	<b>72.906</b>	<b>69.940</b>	<b>74.819</b>	<b>75.068</b>	<b>249</b>

#### Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>					
Overige dekkingsmiddelen	1.100	-750	1.095	949	-146
Lokale heffingen	8.656	8.980	9.629	9.645	16
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	56.035	57.871	59.637	59.923	286
Dividend	253	221	441	440	-1
Saldo vd financieringsfunctie	1.078	1.354	965	1.051	86
<b>Subtotaal</b>	<b>67.122</b>	<b>67.676</b>	<b>71.767</b>	<b>72.008</b>	<b>241</b>
Reserves					
Algemene dekkingsmiddelen	5.784	2.272	3.060	3.060	-0
<b>Subtotaal</b>	<b>5.784</b>	<b>2.272</b>	<b>3.060</b>	<b>3.060</b>	<b>-0</b>
<b>Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>72.906</b>	<b>69.948</b>	<b>74.827</b>	<b>75.068</b>	<b>241</b>
<b>Overig</b>					
Onvoorzien	-	-8	-8	-	8
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>-</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-</b>	<b>8</b>
<b>Subtotaal Overig</b>	<b>-</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-</b>	<b>8</b>
<b>Saldo</b>	<b>72.906</b>	<b>69.940</b>	<b>74.819</b>	<b>75.068</b>	<b>249</b>

#### Baten

##### Dividend

Op dit onderdeel is geen afwijking groter dan € 0,1 miljoen toe te lichten.

## **Gemeentefonds**

Hogere baten voor het gemeentefonds (€ 0,28 miljoen). Deze worden voornamelijk veroorzaakt door diverse eenmalige inkomsten in de vorm van decentralisatie-uitkeringen (€ 0,2 miljoen) en de actualisatie van de maatstaven in de algemene uitkering (€ 0,08 miljoen), welke zijn opgenomen in de decembercirculaire 2024.

## **Lasten**

### **Overige dekkingsmiddelen**

De mutatie van € 0,1 miljoen in de voorziening wordt bepaald door:

- De beoordeling van openstaande debiteuren per balansdatum. Tussentijdse actualisatie van de voorziening is moeilijk te voorspellen. Dit resulteert in een mutatie van €0,1 miljoen.
- Het overige verschil (€ 0,05 mln.) bestaat uit diverse kleine(re) verschillen waaronder een eerder geboekte suppletie van voorgaande jaren en een hogere eindafrekening van de Werkkostenregeling. Deze wordt jaarlijks aan het eind van het jaar berekend.

## Overige indicatoren

In het herziene BBV wordt voorgeschreven dat gemeenten een basisset van beleidsindicatoren opnemen in de begroting. Doel is om de begrotingen inzichtelijker maken voor raadsleden die niet met financiën zijn belast en een betere onderlinge vergelijkbaarheid van de gemeentebegrotingen mogelijk maken. De belangrijkste indicatoren zijn op de programma's opgenomen. Onderstaand de overige indicatoren vanuit de basisset.<sup>1</sup>

Indicatoren per 1.000 inwoners tenzij anders vermeld

1. Veiligheid					
<b>Diefstal</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Diefstallen uit woning</b>	<b>1,9</b>	<b>1,4</b>	<b>1,2</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>
Gegevens over de diefstallen die door de politie zijn geregistreerd. Daarnaast bevat de dataset het aantal diefstallen dat inmiddels is opgehelderd en het aantal verdachten dat bij deze diefstallen is geregistreerd.					
<b>Misdrijven</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Gewelds- en seksuele misdrijven (aantal)</b>	<b>125</b>	<b>175</b>	<b>140</b>	<b>120</b>	<b>125</b>
Gegevens over het aantal door de politie geregistreerde misdrijven. In deze dataset is eveneens het aantal misdrijven dat inmiddels is opgehelderd en het aantal verdachten dat bij deze misdrijven is geregistreerd opgenomen. De eenheid van de indicator is het totaal aantal.					
<b>Vernielingen en misdrijven</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde / gezag</b>	<b>5,4</b>	<b>5,8</b>	<b>5,0</b>	<b>4,2</b>	<b>4,6</b>
Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag.					
<b>Halt</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Verwijzingen Halt</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>10</b>
Gegevens over Halt-verwijzingen van jongeren. Halt heeft tot doel jongeren die voor het eerst met politie of justitie in aanraking komen (de first offenders), de mogelijkheid te bieden tot het verrichten van herstelwerkzaamheden voor de benadeelde of ten algemenen nutte.					
4. Onderwijs					
<b>Absoluut verzuim</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Uithoorn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>
Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling.					
<b>Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (%)</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Uithoorn</b>	<b>2,2</b>	<b>1,3</b>	<b>1,6</b>	<b>2,0</b>	<b>2,0</b>
Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan.					

<sup>1</sup> Bron van de indicatoren [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl)

6. Sociaal domein					
<b>Banen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Banen totaal</b>	<b>612</b>	<b>622</b>	<b>618</b>	<b>618</b>	<b>620</b>
Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 74 jaar. De gegevens over de werkgelegenheid komen uit het Landelijk Informatiesysteem Arbeidsplaatsen en gegevens over de inwoners van CBS.					
<b>Delicten</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jongeren met een delict voor de rechter (%)</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>nb</b>
Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Gegevens over het aantal jongeren in een sociaal / economisch kwetsbare positie					
<b>Jeugdbescherming</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Jongeren met hulp - Jeugdbescherming (%)</b>	<b>nb</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,4</b>
Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt					
<b>Uitkeringsgezinnen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Kinderen in uitkeringsgezin (%)</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	
Gegevens over het aantal jongeren in een sociaal/economisch kwetsbare positie. Het percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat een bijstandsuitkering ontvangt. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt.					
<b>Arbeidsparticipatie</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Netto arbeidsparticipatie (%)</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>74</b>	<b>76</b>	<b>77</b>
Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps- en niet beroepsbevolking).					
<b>Bedrijven</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Aantal vestigingen van bedrijven</b>	<b>2.910</b>	<b>3.090</b>	<b>3.260</b>	<b>3.560</b>	<b>3.810</b>
Gegevens over de populatie van bedrijven					
<b>Werkloosheid</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Werkloze jongeren (%)</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>nb</b>
Gegevens over het aantal jongeren in een sociaal / economisch kwetsbare positie. De indicator betreft personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie					
7. Volksgezondheid en Milieu					
<b>Hernieuwbare elektriciteit</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit</b>	<b>4,7</b>	<b>8,6</b>	<b>11,5</b>	<b>18,6</b>	<b>nb</b>
Gegevens over de energietransitie					
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing					
<b>Woonlasten</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden</b>	<b>819</b>	<b>796</b>	<b>813</b>	<b>907</b>	<b>947</b>
Som van de gemiddeld betaalde ozb + afvalstoffenheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting					
<b>Nieuwbouw</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Nieuwbouw</b>	<b>154</b>	<b>427</b>	<b>251</b>		
Gegevens op basis van de gemeentelijke basisgegevens van alle adressen en gebouwen					

# Paragrafen

4.1	Lokale heffingen	83
4.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	91
4.3	Onderhoud kapitaalgoederen	101
4.4	Financiering	113
4.5	Bedrijfsvoering	117
4.6	Verbonden partijen	125
4.7	Grondbeleid	157
4.8	Openbaarheid	161



## **Inleiding**

Het BBV bepaalt dat in de programmabegroting en jaarstukken paragrafen worden opgenomen. Doel van de paragrafen is inzicht geven in belangrijke onderwerpen.

### **Lokale heffingen**

Het beleid voor de lokale lasten en de samenstelling van de gemeentelijke belastingen en heffingen

### **Weerstandsvermogen en risicobeheersing**

De mate waarin de gemeente in staat is om niet begrote kosten te dekken

### **Onderhoud kapitaalgoederen**

Het beleid ten aanzien van het onderhoud van onze kapitaalgoederen en de financiële consequenties daarvan

### **Financiering**

De rentelasten en de uitvoering van de treasuryfunctie

### **Bedrijfsvoering**

De efficiëntie van de bedrijfsvoering en rapporteren over de rechtmatigheid

### **Verbonden partijen**

De belangrijkste beleidsvoornemens en ontwikkelingen van rechtspersonen waarin de gemeente Uithoorn een financieel en bestuurlijk belang heeft

### **Grondbeleid**

Verwoording van de hoofdlijnen van het grondbeleid

### **Openbaarheid**

Rapporteren over de Wet open overheid (Woo). De Woo beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid. Ook schrijft de wet voor dat een bestuursorgaan in de jaarstukken verantwoording aflegt inzake de uitvoering van de wet.

# Lokale heffingen



## 4.1.1 Inleiding

De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op zowel de heffing waarvan de besteding gebonden is (waaronder afvalstoffenheffing, rioolheffing en rechten), als waarvan de besteding niet gebonden (vrij aanwendbaar) is, waaronder onroerendezaakbelastingen (OZB) en precariobelasting.

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van gemeenten en zijn daarom een integraal onderdeel van het gemeentelijke beleid. De lokale heffing die met name bijdraagt aan de algemene dekkingsmiddelen is de OZB. In deze paragraaf wordt ingegaan op:

- Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen.
- Een overzicht van de geraamde en werkelijke opbrengsten van de lokale heffingen.
- Een toelichting op hoofdlijnen.
- Overzicht lokale heffingen / de woonlastendruk.
- Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

### Beleid lokale heffingen

Wat betreft de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis. Voor wat betreft de lokale lasten is in het coalitieakkoord 2022-2026 vastgelegd dat terughoudend wordt omgegaan met het verhogen van lokale lasten of, wanneer het kan, bezien wordt of verlaging toegepast kan worden.

### Overzicht lokale heffingen op hoofdlijnen

Hieronder vindt u een totaaloverzicht van de ongebonden heffingen (vrij aanwendbaar) en de gebonden heffingen (niet vrij aanwendbaar).

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Afwijking	% Afwijking
Afvalstoffenheffing	4.673	4.681	8	0%
OZB woningen eigenaren	5.154	5.193	39	1%
OZB niet-woningen eigenaren	2.756	2.675	-81	-3%
OZB niet-woningen gebruikers	1.839	1.828	-11	-1%
Toeristenbelasting	194	160	-35	-18%
Precariobelasting	35	30	-5	-14%
Woonforensenbelasting	5	62	56	1.035%
Rioolheffing	4.135	4.136	1	0%
Algemene rechten Titel 1 Burgerzaken	847	963	116	14%
Algemene rechten Titel 2 Omgevingsvergunning	590	387	-203	-34%
Algemene rechten Titel 3 Overige rechten	31	43	12	40%
Grafrechten	320	291	-29	-9%
Marktgelden	9	6	-3	-35%
<b>Saldo</b>	<b>20.588</b>	<b>20.454</b>	<b>-134</b>	<b>-1%</b>

## 4.1.2 Toelichting op hoofdlijnen

### Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing dient ter bestrijding van de kosten van het inzamelen en verwerken van het huishoudelijk afval. De afvalstoffenheffing is een vast bedrag per woning onafhankelijk van de grootte van het huishouden. De werkelijke opbrengst over 2024 is in lijn met de raming.

#### Kostendekkendheid Afvalstoffenheffing

Berekening kostendekkendheid afvalstoffenheffing	2024
Kosten taakvelden, exclusief uren	3.801
Inkomsten taakvelden, exclusief heffingen	594
Netto kosten taakveld	3.207
Toe te rekenen directe kosten (uren)	516
Overhead	351
BTW	608
Totale kosten	4.681
Opbrengst heffingen	4.681
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100%</b>

### Onroerendezaakbelastingen

De onroerendezaakbelastingen (OZB) zijn algemene heffingen over het op 1 januari van het belastingjaar in eigendom en / of gebruik hebben van onroerende zaken in de gemeente. De opbrengst is bestemd voor de algemene middelen. De werkelijke opbrengst over 2024 is in lijn met de raming.

### Toeristenbelasting

De toeristenbelasting 2024 wordt na afloop van het jaar (in 2025) opgelegd. Op basis van de opgave van gemeentebelastingen Amstelland wordt een werkelijke opbrengst 2024 voorzien van afgerond € 194.000. Daarnaast is in 2024 de toeristenbelasting 2023 opgelegd. De werkelijke opbrengst 2023 is afgerond € 35.000 lager dan ingeschat. Dit effect is ook verantwoord in de opbrengst 2024.

### Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het hebben of houden van zaken op, boven of onder gemeentegrond. De werkelijke opbrengst over 2024 is in lijn met de raming.

### Woonforensenbelasting

De woonforensenbelasting wordt geheven voor het ter beschikking houden van woonruimte voor tenminste 90 dagen door personen die niet in de Basisregistratie personen staan ingeschreven. In de loop van het jaar heeft gemeentebelastingen Amstelland een bestandoptimalisatie verricht waar uit is gebleken dat er in 2024 ook nog opbrengsten over 2023 (€ 26.000) en 2024 (€ 33.000) konden worden opgelegd.

### Rioolheffing

De rioolheffing is gebaseerd op het Water- en rioleringsprogramma (WRP) en dient ter dekking van de kosten van het onderhoud, beheer en de instandhouding van het gemeentelijk rioolstelsel. Het is een gebruikersheffing, waarbij voor gebruikers met een waterverbruik tot en met 500m<sup>3</sup> een forfaitair tarief (vooraf bepaald bedrag) geldt. Voor waterverbruik boven de 500m<sup>3</sup> geldt een variabel tarief en hiervan zijn de baten lastiger in te schatten omdat dit een maatstaf is waarbij de opbrengst afhankelijk is gesteld van gedrag. De werkelijke opbrengst rioolheffing is in lijn met de raming.

## Kostendekkendheid rioolheffing

Berekening kostendekkendheid riool- en waterzorgheffing	2024
Kosten taakvelden, exclusief uren	3.542
Inkomsten taakvelden, exclusief heffingen	431
Netto kosten taakveld	3.111
Toe te rekenen directe kosten (uren)	300
Overhead	203
BTW	522
Totale kosten	4.136
Opbrengst heffingen	4.136
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100%</b>

### Algemene rechten

Het totaal aan werkelijke opbrengsten over titel 1 t/m 3 van de legesverordening (€ 1.393) is in lijn met de raming 2024 (€ 1.468)

De aard van de algemene rechten is divers. Bij heffing van de algemene rechten dient sprake te zijn van kosten-verhaal ter zake van een door of vanwege de gemeente verstrekte dienst (veelal administratieve dienstverlening). De belastingplichtige is de aanvrager van de dienst dan wel degene ten behoeve van wie de dienst is verleend. Er is een toenemende ontwikkeling om gemeentelijke tarieven te maximaliseren of te begrenzen.

Bij de algemene rechten zijn de tarieven van de paspoorten en rijbewijzen al begrensd. Een opsomming van de diensten, waarvoor leges verschuldigd zijn, is opgenomen in de tarieventabel die hoort bij de algemene rechten verordening. De tarieventabel is ingedeeld in drie categorieën/titels:

- Burgerzaken / algemene dienstverlening.
- Omgevingsvergunning / dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving.
- Overige rechten/dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn.

De wettelijke basis voor de heffing is artikel 229 van de Gemeentewet en de Algemene rechtenverordening. De tarieven binnen de Algemene rechtenverordening dienen per titel maximaal 100% kostendekkend te zijn, waarbij het mogelijk is om een eventuele onderdekking te verhalen bij andere tarieven binnen dezelfde titel.

### Grafrechten

De werkelijke opbrengst grafrechten is lager dan in het vastgestelde beheerplan begraafplaats. Aan het begin van de beheerperiode van het beheerplan zijn nog niet alle verbetermaatregelen uitgevoerd. De toename van de inkomsten is daarom een groeimodel naar 100% kostendekkendheid. De ontwikkeling van de opbrengsten wordt jaarlijks beoordeeld maar kent een aantal onzekere factoren. De kostendekkendheid wordt daarom jaarlijks gemonitord en zo nodig betrokken bij de tariefstelling in de (meerjaren)begroting.

## Kostendekkendheid grafrechten

Berekening kostendekkendheid grafrechten		2024
Kosten taakvelden, exclusief uren		93
Inkomsten taakvelden, exclusief heffingen		-
Netto kosten taakveld		93
Toe te rekenen directe kosten (uren)		175
Overhead		78
BTW		-
Totale kosten		346
Opbrengst heffingen		291
<b>Dekkingspercentage</b>		<b>84%</b>

## Marktgelden

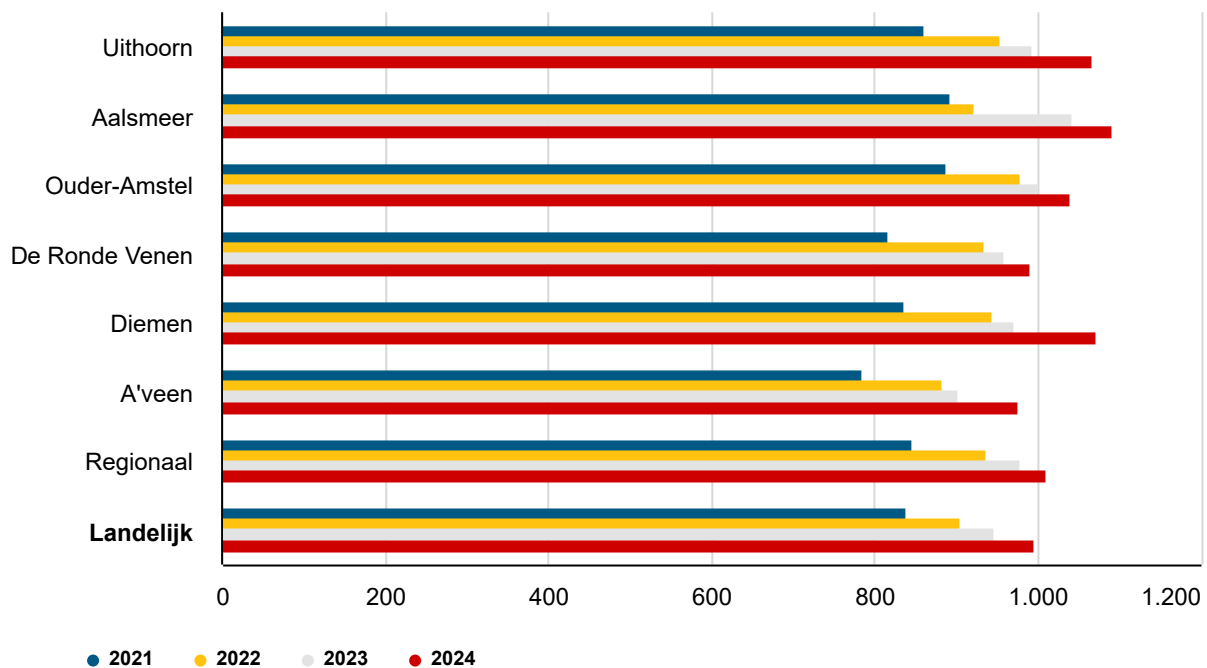
De werkelijke opbrengst marktgelden is lager dan de raming. Dit is vanwege minder in gebruik genomen strekkende meter standplaats op het marktterrein.

## Kostendekkendheid marktgelden

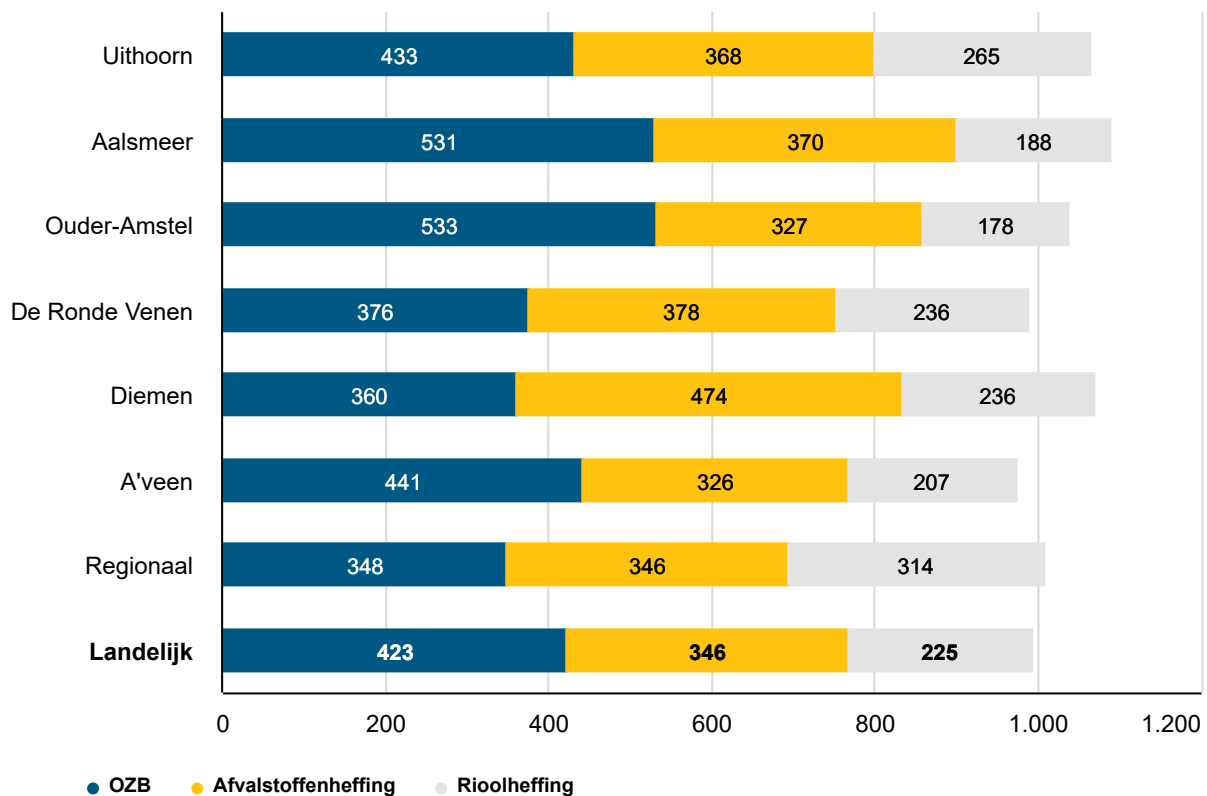
Berekening kostendekkendheid marktgelden		2024
Kosten taakvelden, exclusief uren		2
Inkomsten taakvelden, exclusief heffingen		0
Netto kosten taakveld		2
Toe te rekenen directe kosten (uren)		4
Overhead		3
BTW		-
Totale kosten		9
Opbrengst heffingen		6
<b>Dekkingspercentage</b>		<b>67%</b>

### 4.1.3 Overzicht lokale heffingen in een grafiek

Hieronder treft u de bruto woonlasten voor meerpersoonshuishouden in een grafiek aan.



### Woonlasten 2024 omliggende gemeente



#### **4.1.4 Kwijtscheldingsbeleid**

Voor de inwoners van Uithoorn en De Kwakel met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid om kwijtschelding van afvalstoffenheffing te verkrijgen. Om in aanmerking te komen dient het inkomen maximaal 100% van het minimum inkomen volgens de bijstandsnorm te bedragen.

Het verlenen van kwijtschelding wordt toegepast op basis van artikel 255 van de Gemeentewet, artikel 26 van de Invorderingswet 1990, de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 en de Regeling kwijtschelding belastingen medeoverheden.

In 2024 is door de gemeente aan 544 personen kwijtschelding verleend. In totaal werd hierbij een bedrag van € 161.824 kwijtgescholden.



# Weerstandsvormogen en risicobeheersing



## 4.2.1 Inleiding

In deze paragraaf kijken we naar de mate waarin de gemeente Uithoorn in staat is middelen vrij te maken om de financiële gevolgen van risico's op te vangen: de weerstandscapaciteit.

Risicobeheersing is een instrument dat ingezet wordt om risico's te beperken zodat we in staat blijven om onze doelstellingen te realiseren. De gemeente inventariseert de risico's en voert beheersmaatregelen uit om de risico's te verkleinen. Twee keer per jaar worden de risico's geïnventariseerd. In deze paragraaf geven we de belangrijkste risico's weer.

Ook bevat deze paragraaf een aantal kengetallen voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. Omdat alle gemeenten deze kengetallen gebruiken, kan de gemeente vergeleken worden met andere gemeenten. Zo is te zien hoe solide de financiële positie van Uithoorn is ten opzichte van andere gemeenten. In deze paragraaf worden de voorgeschreven indicatoren benoemd en toegelicht. De gemeenteraad heeft normen vastgesteld voor de indicatoren. Dit geeft een indruk van de financiële gezondheid van de gemeente.

In deze paragraaf gaan we in op de volgende aspecten:

- Financiële positie in kengetallen.
- Bestaand beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing.
- Risicoprofiel en bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.
- Beschikbare weerstandscapaciteit.
- Conclusie weerstandsvermogen: In hoeverre kunnen de risico's worden opgevangen?

## 4.2.2 Financiële positie in kengetallen

Onderstaande kengetallen moeten verplicht in de jaarrekening worden opgenomen. Deze getallen kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. Het geeft inzicht in de financiële ruimte waarover de gemeente al dan niet beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen opvangen. De financiële weer- en wendbaarheid. De raad heeft normen vastgesteld voor de kengetallen, en daarmee richting gegeven aan het financieel gezond beleid.

Kengetallen	Norm	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Werkelijk 2024	Vershil
1. Netto Schuldquote	<110%	39%	65%	31%	34%
2. Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<110%	37%	65%	33%	32%
3. Solvabiliteitsrisico	>35%	43%	48%	46%	2%
4. Grondexploitatie	nvt	0%	0%	4%	-4%
5. Structurele exploitatieruimte	>0%	6%	0%	1%	-1%
6. Belastingcapaciteit	Landelijk gemiddelde 100%	118%	109%	107%	2%

Hierna wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt, en wordt een beoordeling van de kengetallen gegeven.

## **Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**

De schuldquote is de verhouding tussen schulden en jaarlijkse inkomsten. Een hogere schuld geeft een hogere netto schuldquote. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven.

## **Solvabiliteitsratio**

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Het laat zien welk deel van het gemeentebezit is afbetaald en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van een gemeente.

## **Grondexploitatie**

De invloed van grondexploitaties op de financiële positie van een gemeente is relatief gering. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten van de gemeente. Overigens valt de grondexploitatie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPA) hier niet onder. Uithoorn bezit 50% van de aandelen en staat garant voor een bedrag van € 50 miljoen.

## **Structurele exploitatieruimte**

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerendezaakbelastingen (OZB)

## **Belastingcapaciteit**

Deze indicator vergelijkt de woonlasten in de gemeente Uithoorn met landelijk gemiddelde tarieven. De woonlasten bestaan uit OZB en riool- en afvalstoffenheffing. De riool- en afvalstoffenheffing zijn in de gemeente Uithoorn kostendekkend.

De mate waarbij een tegenvaller kan worden bijgestuurd, wordt ook wel de wendbaarheid van de begroting genoemd. De belastingen en heffingen worden verder toegelicht in de paragraaf 'lokale heffingen'.

## **Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing**

Binnen de gemeente worden de risico's gemonitord. Per afdeling worden de risico's en de ontwikkelingen daarbinnen bewaakt. De ontwikkelingen omtrent risico's worden centraal bijgehouden en bij besluitvorming vormt risicomangement een vast onderdeel. Het beleid is erop gericht om risico's waar mogelijk te vermijden of anderszins maatregelen te treffen om risico's te verkleinen of af te dekken. Bijvoorbeeld door verzekeringen. Voor risico's die niet afgedekt zijn moet de gemeente een weerstandsvermogen hebben.

## **Risicoprofiel en bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit**

Minimaal tweemaal per jaar wordt er op basis van de geïnventariseerde risico's een risicoprofiel samengesteld. Op basis van deze inventarisatie bedraagt het risicoprofiel € 4,71 miljoen.

## Belangrijkste risico's

Op basis van de inventarisatie is de omvang van de risico's weergegeven in onderstaande tabel.

nr	Risico-omschrijving	Verwacht (maximaal) risicobedrag	Kans op voordoen	Status
<b>Incidentele risico's</b>				
1.	Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling (GPAC)	1.200	Gemiddeld	Bestaand
subtotaal incidentele risico's		1.200		
<b>Structurele risico's</b>				
2.	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)	600	Hoog	Bestaand
3.	Uitgaven Jeugdzorg	1.270	Gemiddeld	Bestaand
4.	Herijking verdeling Gemeentefonds	1.270	Hoog	Bestaand
5.	Overheveling specifieke uitkeringen naar het gemeentefonds	840	Hoog	Bestaand
subtotaal structurele risico's		3.980		
<b>Totaal</b>		<b>5.180</b>		
<b>Niet kwantificeerbare risico's</b>				
6.	Continuïteit ambtelijke capaciteit	N.v.t.	N.v.t.	Nieuw
7.	Economische ontwikkelingen: prijsinflatie, rente, recessie	N.v.t.	N.v.t.	Bestaand
8.	Juridische kwesties/aansprakelijkheid	N.v.t.	N.v.t.	Bestaand
9.	Wet DBA (deregulering beoordeling arbeidsrelatie)	N.v.t.	N.v.t.	Bestaand
10.	Continuïteit bedrijfsvoering	N.v.t.	N.v.t.	Bestaand
11.	Vertraging bij investeringsprojecten en grondexploitaties door wet en regelgeving en procedures	N.v.t.	N.v.t.	Bestaand

## Incidentele risico's

### Green Park Aalsmeer (GPA)

Het belangrijkste risico van de gemeente Uithoorn is een toename van het tekort op de exploitatie van GPA. Gemeenten Uithoorn en Aalsmeer participeren beiden voor 50% in GPA. Beiden staan voor 50% garant voor een bedrag van maximaal € 100 miljoen voor GPA. GPA is in 2004 opgericht om een bedrijventerrein te realiseren aan de omgelegde N201. Ook was het de bedoeling om de gemeentelijke bijdrage aan de omlegging van de N201 te betalen met het financiële resultaat van de grondexploitatie. Bij een tekort op de grondexploitatie wordt de gemeente uit hoofde van de garantstelling aangesproken voor dit verlies.

Op basis van de per 1 juli 2024 geactualiseerde GREX kan de conclusie getrokken worden dat het risico van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. Verder is gedaald van € 2 miljoen (1 juli 2023) naar € 1,2 miljoen (1 juli 2023).

Per 1 juli 2024 heeft een actualisering van de exploitatie en het erfpachtbedrijf plaatsgevonden. De verwachte netto contante waarde van beide bedrijfsonderdelen tezamen bedraagt nu afgerond € 4,26 miljoen negatief. Afgezet tegen de netto

contante waarde per 1 juli 2023 van € 1,53 miljoen negatief betekent dit dat er een toevoeging aan de voorziening moet worden gedaan van € 1,40 miljoen uit hoofde van onze garantstelling. Hieraan liggen de volgende ontwikkelingen ten grondslag:

- Ten aanzien van de civieltechnische kosten zorgt voortschrijdend inzicht en eerst na sloop van bestaande bebouwing mogelijk geworden bodemonderzoek, opnieuw voor een toename van de kosten voor bodemsanering;
- Voor uit te voeren civieltechnische werken moeten noodzakelijkerwijs relatief kleine maatwerkbestekken worden opgesteld. Dit beperkt mogelijke schaalvoordelen en zorgt voor aanvullende kosten zoals tijdelijke maatregelen en extra voorbereidings- en uitvoeringskosten;
- Stijging van de rentekosten, voornamelijk door de hoger dan verwachte rentetarieven en de noodzakelijke herfinanciering van de BNG naar de Nederlandse Waterschapsbank N.V. met de bijbehorende nieuwe leenvoorwaarden;
- Uitgestelde verkoopopbrengsten.

### **Beheersmaatregelen**

De gemeente Uithoorn neemt samen met de gemeente Aalsmeer deel aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AVA). De directie van GPAG monitort continu de ontwikkelingen, waardoor de AVA in staat wordt gesteld om als de actuele situatie daarom vraagt, direct handelend op te treden.

### **Structurele risico's**

#### **Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)**

*Risicobedrag € 600.000*

#### **Nadere omschrijving risico**

Via de Participatiewet (BUIG) verstrekt de gemeente een uitkering om in het levensonderhoud te voorzien. Het macrobudget voor deze uitkering wordt vastgesteld door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en via verdeelstaven jaarlijks in september tijdens het desbetreffende uitvoeringsjaar toegewezen aan gemeenten. Gemeenten die geld overhouden, mogen dit behouden. Gemeenten kunnen echter ook geld tekortkomen indien de uitkering van het Rijk onvoldoende is om de bijstandslasten te dekken. Ons maximaal risico wordt in beginsel bepaald op 7,5%. De kans dat dit risico zich voordoet, gebaseerd op ervaringen uit het verleden, kan als "gemiddeld" worden gekwalificeerd.

### **Beheersmaatregelen**

De gemeente kan, bij een omvangrijk tekort, onder voorwaarden in aanmerking komen voor een aanvullend budget, de zogenaamde "vangnetuitkering". Deze vangnetuitkering biedt financiële ondersteuning om het tekort op te vangen en te zorgen voor de continuïteit van de dienstverlening aan onze burgers.

### **Uitgaven Jeugdzorg**

*Risicobedrag € 1.270.000*

#### **Nadere omschrijving risico**

Het risico, naast de gebruikelijke stijgingen die we altijd hebben ervaren, ligt vooral in het uitblijven van de financiële effecten van de maatregelen vanuit de hervormingsagenda Jeugd voor Uithoorn. De invulling van de hervormingsagenda door het Rijk en verschillende partners heeft vertraging opgelopen. In 2024 en 2025 hebben we daarom alvast de ramingen incidenteel verhoogd met € 503k. Daarbij blijft voor de jaren daarna het risico bestaan dat de maatregelen vanuit de

hervormingsagenda in Uithoorn niet zullen worden gerealiseerd, maar landelijk wel (op basis van de beoordeling door de ingestelde commissie), waardoor we geen compensatie zullen ontvangen voor de hogere kosten in de Jeugdzorg. De kans dat dit risico zich voordoet, gezien onze ervaringen uit het verleden, kan worden gekwalificeerd als "gemiddeld". Dit betekent dat we ons bewust moeten zijn van deze mogelijkheid en passende maatregelen moeten treffen om eventuele financiële gevolgen te beheren.

Tegelijkertijd is er ook landelijk beleid dat bijdraagt aan een toenemend beroep op jeugdhulp. Zo zijn er wachtlijsten voor de volwassenen GGZ, terwijl een aanzienlijk deel van de ouders van jeugdigen met hulp GGZ-problematiek hebben. Ook is er een hoge drempel voor een beroep op de Wet Langdurige Zorg, waardoor jeugdigen op hulp vanuit gemeenten zijn aangewezen. En verder is de toegang tot hulp op basis van de Jeugdwet ruim geformuleerd en een open einde regeling. Deze factoren maken sturen op de kosten van de jeugdhulp complex.

### **Beheersmaatregelen**

In het kader van het programma datagedreven sturen is onderzocht welke maatregelen voor kostenbeheersing er mogelijk zijn, onder meer op basis van landelijke onderzoeken en in lijn met de richting van de Hervormingsagenda. Deze sturingsmogelijkheden worden door een multidisciplinair actieteam van de DUO-gemeenten uitgewerkt in een concreet plan.

### **Herijking verdeling Gemeentefonds**

#### **Risicobedrag € 1.270.000**

#### **Nadere omschrijving risico**

Met ingang van 1 januari 2024 is sprake van de invoering van een nieuwe verdeling van de algemene uitkering. De huidige situatie is nog niet het eindstation en het model zal continu onderhoud vragen. De Raad voor het Openbaar Bestuur heeft daartoe een onderzoeksagenda voorgesteld. De VNG heeft aangegeven het van belang te vinden dat de ROB, de VNG en gemeenten nauw bij de uitvoering van de onderzoeksagenda betrokken worden.

De planning is dat begin 2025 een evaluatie wordt opgeleverd. In de huidige situatie is Uithoorn een nadeelgemeente. Er is afgesproken dat gemeenten voornamelijk gecompenseerd worden voor het voor- dan wel nadeel, welke hoger is dan het afgesproken ingroeipad. Voor Uithoorn houdt dit in dat er in de jaren 2025 en verder een positieve compensatiepost (suppletie-uitkering) is opgenomen. In beginsel zou bij het volledig doorvoeren van de herijking de verwachting zijn dat deze post komt te vervallen en daarmee een negatief effect gaat krijgen. Dit bedrag vormt dus een risico binnen het gemeentefonds en ook de begroting, want het bedrag kan, mede door de evaluatie, op een later moment weer anders uitpakken. De kans dat dit risico zich voordoet, kan als "hoog" worden gekwalificeerd.

### **Beheersmaatregelen**

We houden nauwlettend de ontwikkelingen op het gebied van de herijking bij door deel te nemen aan bijeenkomsten van het Ministerie en de VNG. De beïnvloeding is beperkt omdat dergelijke besluiten vooral op macro-niveau worden afgewogen.

## Overheveling specifieke uitkeringen naar het gemeentefonds

**Risicobedrag € 840.000**

### Nadere omschrijving risico

Het aantal specifieke uitkeringen is de afgelopen jaren sterk gestegen. Het uitgangspunt is echter dat financiële middelen vanuit het Rijk aan gemeenten bij voorkeur bestedingsvrij en zonder oormerk ter beschikking worden gesteld. Daarom is de inzet erop gericht om het aantal specifieke uitkeringen en de verantwoordingslasten te verminderen door Pagina 7 onder andere aanpassing van de Financiële verhoudingswet (Fvw) en doorlichting van de specifieke uitkeringen. In het hoofdlijnenakkoord van het nieuwe kabinet wordt een overheveling van alle specifieke uitkeringen naar het gemeente- en provinciefonds aangekondigd, met 10% efficiëntiekorting. Dat moet vanaf 2026 € 638 miljoen besparen. In de toelichting staat: "Het aantal specifieke uitkeringen is sinds 2018 fors gestegen. Gemeenten en provincies geven aan dat specifieke uitkeringen hen beperkt in autonomie. Dit vanwege de strikte en gedetailleerde eisen die vanuit het Rijk worden gesteld aan de besteding van de gelden uit een specifieke uitkering. Daarnaast kennen deze uitkeringen zware administratieve- en controlelasten. Met deze maatregel worden specifieke uitkeringen overgeheveld naar het gemeente- of provinciefonds met een budgetkorting van 10 procent. De BUIG blijft hierbij buiten beschouwing. Het maximaal kortingsbedrag van de uitvoeringskosten SPUK-regelingen bedraagt op macro-niveau € 638 miljoen Het aandeel van Uithoorn hierin is circa 0,1319%. Het risico is daarmee geraamd op afgerond € 840.000.

### Nog niet te kwantificeren risico's

#### Continuïteit ambtelijke capaciteit

##### Nadere omschrijving risico

Met de krappe arbeidsmarkt waar we als gemeente momenteel mee te maken hebben is het geen vanzelfsprekendheid meer dat alle functies van de gemeentelijke organisatie nagenoeg ingevuld zijn. Het risico bestaat dat ervaren medewerkers naar een andere werkgever vertrekken en dat ontstane vacatures moeilijk goed in te vullen zijn. Hierdoor kan de continuïteit van het werk in gevaar komen en kunnen (wettelijke-) taken niet of niet goed worden uitgevoerd en verdwijnt opgebouwde kennis en ervaring. Vaak wordt dan capaciteit, zowel in uren als in kennis, ingehuurd. Dit is kostbaar en er wordt geen ervaring en kennis opgebouwd. Daarnaast is door de krapte inhuur niet altijd mogelijk.

#### Beheersmaatregelen

Het MT heeft een plan opgesteld en in uitvoering genomen om medewerkers te binden en te boeien. Dit bestaat onder andere uit: teambuildingsactiviteiten, het meewerken aan ontwikkelmogelijkheden voor medewerkers, een goed inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers etc.

### Economische ontwikkelingen: prijsinflatie, rente, recessie

##### Nadere omschrijving risico

Economische ontwikkelingen hebben altijd al invloed gehad op ons als gemeente en op onze inwoners en bedrijven. Maar door de voortschrijdende internationalisering van de productie van goederen en diensten raken nationale economieën steeds meer met elkaar verweven. Dat geldt zeker voor een open economie als de Nederlandse. De gevolgen van gebeurtenissen elders in de wereld, zoals bijvoorbeeld de oorlog in Oekraïne, hebben daarmee grote invloed op de financiële huishouding van onze gemeente. Hoge prijsstijgingen, oplopende rentetarieven en daarmee de toenemende zorg over de bestaanszekerheid bij lage en modale inkomens zijn

het gevolg van de huidige economische ontwikkelingen. Het is lastig een goede inschatting voor de toekomst te maken, aangezien economische ontwikkelingen moeilijk zijn te voorspellen.

### **Beheersmaatregelen**

Zowel op Rijksniveau als op lokaal niveau nemen we maatregelen om de financiële gevolgen voor burgers en bedrijven te verzachten. We zijn voor de financiële gevolgen echter in grote mate afhankelijk van maatregelen en compensatie van het rijk.

### **Juridische kwesties/aansprakelijkheid**

#### **Nadere omschrijving risico**

Bij de uitvoering van de gemeentelijke taken heeft de organisatie te maken met een veelheid aan wetten en regels. Dit betekent dat de organisatie risico loopt bij het doen en laten van handelingen bij die uitvoering van haar taken. Dit kan aansprakelijkheidsstellingen, schadevergoedingen, en imagoschade tot gevolg hebben.

### **Beheersmaatregelen**

Hiervoor worden instrumenten ingezet als audits, procesmatig werken, en voorlichting en instructie van medewerkers. Daarnaast zal het verbeteren van de juridische kwaliteitszorg in samenwerking met het team Juridische Zaken worden opgepakt.

### **Wet DBA (deregulering beoordeling arbeidsrelatie)**

#### **Nadere omschrijving risico**

Het bij inhuur ten onrechte aanmerken van arbeidsrelatie als een overeenkomst van opdracht kan vergaande gevolgen hebben. Dit houdt namelijk in dat de arbeidsrelatie vanuit fiscaal- en sociaalzekerheidsrechtelijk oogpunt wordt aangemerkt als dienstbetrekking met als gevolg dat (na)heffing van loonheffing, werknemerspremies en pensioenpremies plaats kan vinden en achteraf aanspraak gemaakt kan worden op uit de CAO voortvloeiende verplichtingen. Om de arbeidsrelatie tussen een werkende en een werkgevende duidelijk te krijgen, is de Wet DBA geïntroduceerd.

### **Beheersmaatregelen**

Als beheersmaatregel hierop is eind 2024 ingevoerd dat alle inhuur wordt geregeld door middel van een broker. Naast de aanbesteding verzorgt de broker de toets op juiste kwalificatie van de arbeidsrelatie en toepassing van een door de belastingdienst goedgekeurde (model)overeenkomst van opdracht. Desalniettemin is niet te overzien of inhuur welke in het verleden (2024 en eerder) heeft plaatsgevonden door de belastingdienst kan worden her beoordeeld als arbeidsovereenkomst.

### **Continuïteit bedrijfsvoering**

#### **Nadere omschrijving risico**

Recentelijk hebben organisaties in Nederland te maken gehad met uitval van ICT systemen door bij voorbeeld cyberaanvallen. Ook is het door overbelasting van het energienetwerk regelmatig voorgekomen dat ICT-systemen tijdelijk niet kunnen functioneren. Deze situaties hebben gevolgen voor de continuïteit van dienstverlening aan inwoners bedrijven en instellingen in onze gemeente. Hierbij valt te denken aan uitgifte van documenten. Bij cyberaanvallen kunnen data ongewenst in handen vallen van derden en zo misbruikt worden voor illegale activiteiten.

## Beheersmaatregelen

In 2024 wordt in samenspraak met Duo+ een bedrijfscontinuïteitsplan opgesteld, waarin de beheersmaatregelen bij onvoorziene situatie zoals stroomuitval, cyberaanvallen of extreme weersomstandigheden (bijvoorbeeld overstromingen) worden uitgewerkt.

## Vertraging bij investeringsprojecten en grondexploitaties door wet en regelgeving en procedures

### Nadere omschrijving risico

De stikstofproblematiek zorgt landelijk voor vertraging bij de realisatie van de woningbouw en infrastructurele projecten. Daarnaast blijkt dat door bezwaar- en beroepsprocedures projecten één tot drie jaar kunnen worden vertraagd. Door deze vertragingen kunnen ambities en navenante maatschappelijke effecten later dan gepland worden gerealiseerd of moeten worden uitgesteld.

## Beheersmaatregelen

Bij de initiatie en voorbereiding van projecten bij de planning en doorlooptijd (extra) aandacht te besteden aan doorwerking van wet- en regelgeving zoals stikstofbeperking en de impact voor inwoners, bedrijven en andere belanghebbenden. Door het tijdig betrekken hiervan en tijdig toepassen van participatie waar mogelijk kan het risico van bezwaar en beroep worden gereduceerd.

## Conclusie weerstandsvermogen

Volgens ons beleid moet het risicoprofiel worden afgedekt met de risicoreserve. De risicoreserve moet een weerstandscapaciteit bevatten van minimaal € 4,76 miljoen. De Algemene risicoreserve (na resultaatbestemming) bedraagt per 31-12-2024 € 46,4 miljoen. Daarmee is de Algemene risicoreserve ruim boven het vereiste niveau.

Overigens kunnen naast de Algemene risicoreserve andere onderdelen worden aangemerkt als weerstandscapaciteit. Zoals de Budgetegaliseringsreserve en eventuele stille reserves. Ook belastingcapaciteit kan als weerstandsvermogen worden aangemerkt. Zie kengetallen in deze paragraaf. Indien noodzakelijk kan een beroep op deze onderdelen worden gedaan.

### Beoordeling weerstandscapaciteit

Benodigd weerstandsvermogen (a)	5,2 miljoen
Stand Algemene risicoreserve per 31-12-2024 (incl. resultaatbestemming) (b)	43,1 miljoen
Overschot weerstandsvermogen	37,9 miljoen
Gemiddelde ratio weerstandsvermogen ( c = b / a )	8,3

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door het risicoprofiel (€ 5,2 miljoen) af te zetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Hieruit volgt een ratio die de mate van weerstandsvermogen van de gemeente aangeeft. De beschikbare weerstandscapaciteit wordt in deze berekening beperkt tot de stand van de Algemene risicoreserve (€ 43,1 miljoen). De ratio komt uit op 8,3. In zijn algemeenheid wordt dit beoordeeld als ruim voldoende weerstandsvermogen. Dat wil zeggen dat beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is om de (financiële) gevolgen van de geïnventariseerde risico's op te vangen.

De ratio van 8,3 is ten opzichte van 2023 (9,9) met 1,6 gedaald. Dit wordt veroorzaakt door afname van de omvang van de algemene risicoreserve met € 3,6 miljoen

en toename van de omvang van de risico's met € 0,5 miljoen ten opzichte van jaarrekening 2023,

### 4.2.3 Samenvatting

Onderstaand de berekening van de structurele en incidentele weerstandscapaciteit. De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit wordt onder de tabel afzonderlijk toegelicht.

Weerstandscapaciteit	1 januari 2025
<b>Incidentele weerstandscapaciteit</b>	
Algemene reserve	42.765
Budgetegalisatiereserve	3.746
Incidentele weerstandscapaciteit	46.511
<b>Structurele weerstandscapaciteit</b>	
Onbenutte belastingcapaciteit	3.300
Stelpost onvoorzien	8
Structurele weerstandscapaciteit	3.308
<b>Totaal beschikbare weerstandscapaciteit</b>	<b>49.819</b>

#### Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die nog mogelijk is voor een tariefsverhoging OZB alvorens een gemeente toe kan treden als artikel 12 gemeente. Dit gebeurt wanneer een gemeente de eigen financiële huishouding niet meer rond krijgt en een beroep moet doen op extra gelden. Een gemeente wordt als het ware onder curatele gesteld. Op basis van het landelijke gemiddelde OZB-percentage van de WOZ-waarde is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 van de Financiële verhoudingswet voor het jaar 2025 vastgesteld op € 3,6 miljoen.

# Onderhoud kapitaalgoederen



### 4.3.1 Inleiding

De gemeente Uithoorn heeft een oppervlakte van 19,49 km<sup>2</sup>, waarvan 1,7 km<sup>2</sup> water. De gemeente heeft een groot vermogen geïnvesteerd in kapitaalgoederen in de vorm van wegen, openbare verlichting, riolering, groen, water, sportvoorzieningen en gemeentebouwen. Kapitaalgoederen dragen bij aan de leefbaarheid van de woonomgeving. Het onderhoud van deze goederen is van groot belang voor het zo goed mogelijk functioneren van de gemeente op meerdere terreinen. Vanwege het belang hiervan is dit onderhoud grotendeels vastgelegd in het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR), beheerplannen per asset en meerjarenplannen. In deze paragraaf wordt per onderwerp ingegaan op de notities en plannen waarin het beleidskader is aangegeven, de stand van zaken en de voornemens voor de komende periode. Hiermee willen we inzicht geven hoe het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen wordt geborgd.

In deze paragraaf geven we inzicht in het beleid ten aanzien van het onderhoud van onze kapitaalgoederen en de financiële consequenties daarvan voor de begroting. Wettelijk kader hiervoor is artikel 12 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De paragraaf valt uiteen in een deel openbare ruimte, riolering, gebouwen en sportparken. Deze onderdelen hebben een eigen manier van dekken van uitgaven voor het groot planmatig onderhoud.

### 4.3.2 Kadern

In 2019 is het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) vastgesteld. Met deze kadern zijn in 2021 de beheerplannen voor wegen, civiele kunstwerken, groen, hondenvoorzieningen, overlastgevende soorten, straatmeubilair en openbare verlichting vastgesteld. In 2022 is het beheerplan voor watergangen aan de hand van effectgestuurd beheer opgesteld. Aanlegisen voor alle objecten in de openbare ruimte zijn in 2019 uitgewerkt in een Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR). Deze wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van ontwikkelingen in het veld en aangepaste ambities zoals het IBOR, andere beleidsdocumenten en de beheerplannen.

## Onderstaand een overzicht van de wettelijke- en beleidskaders:

Objecten	Wettelijk kader	Beleidskader	
		IBOR	Overig
Groen	Wet Natuurbescherming	x	Beheerplan begraafplaats Uithoorn 2022-2026 Hondenbeleid Beheerovereenkomst natuurgebied Uithoorn 2020
Wegen	Wegenwet	x	LIOR Gladheidsbeleidsplan (2017)
Civiele Kunstwerken en beschoeiing	Wegenwet NEN 2767-4	x	LIOR
Beeldende Kunstwerken		x	Cultuurnota
Straatmeubilair		x	LIOR
Ondergrondse containers		x	Beleidsregels voor locatieplannen van ondergrondse containers Grondstoffenbeleid Uithoorn 2020-2025 LIOR
Verkeers- en straatnaamborden	WVW RVV BABW	x	LIOR
Speeltoestellen	Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen	x	LIOR
Openbare verlichting	WVW	x	LIOR
Verkeersregelinstallaties	WVW RVV BABW	x	LIOR
Kabels en leidingen	INSPIRE WION APV Telecommunicatiewet		Handboek Kabels en Leidingen Uithoorn 2018 LIOR
Watergangen	Waterwet	x	Stedelijk waterplan Keur AGV
Riolering	Wet milieubeheer Waterwet	x	Water- en rioleringsprogramma 2024-2027

### 4.3.3 Openbare Ruimte

#### Dagelijks onderhoud

Dagelijks onderhoud wordt op alle objecten uitgevoerd. Het benodigde budget hiervoor is vastgelegd in de begroting.

In 2024 is het nieuwe meldingssysteem succesvol ingevoerd. Verdere ontwikkelingen maken het systeem ook bruikbaar als sturingsinstrument.

In onderstaande tabel staat de realisatie afgezet tegen de begroting. In totaal is er € 0,17 miljoen minder uitgegeven dan begroot. Dit komt door een aantal kleinere afwijkingen. De belangrijkste zijn:

- Groenwerkzaamheden: een aantal snoeiwerkzaamheden zijn niet in het najaar uitgevoerd, maar net na de jaarwisseling in 2025 (€ 0,07 miljoen).
- Civiele kunstwerken: door personele omstandigheden minder werk weggezet (€ 0,04 miljoen).
- Openbare verlichting: de energieprijs was dit jaar iets gunstiger dan begroot (€ 0,04 miljoen).

Dagelijks onderhoud	Begroot	Werkelijk	Verschil
Civiele kunstwerken	41	5	36
Groen	1.663	1.592	71
Openbare verlichting	357	319	38
Spelen	92	91	1
Straatmeubilair	72	67	5
Verkeersregelinstallaties	62	47	15
Watergangen	34	3	31
Wegen	1.075	1.126	-51
<b>Saldo</b>	<b>3.397</b>	<b>3.251</b>	<b>146</b>

## Planmatig onderhoud

Het planmatig onderhoud is verdeeld in groot onderhoud en totaal vervangingen (investerings) en wordt onder regie van het team Inrichting en Beheer uitgevoerd. De omvang van dergelijke projecten omvat meerdere dagen of zelfs weken. Activiteiten die hierbij horen zijn het schrijven van een opdracht, een aanbesteding doen etc. Een dergelijk project vraagt organisatie brede aandacht en participatie. Kaders hiervoor staan beschreven in de Leidraad Inrichting Openbare Ruime waarin ook wordt beschreven hoe ingericht dient te worden.

## Groot planmatig onderhoud

Voor het groot planmatig onderhoud van de openbare ruimte wordt er gewerkt vanuit de reserve groot planmatig onderhoud openbare buitenruimte. Door middel van Assetmanagement en effectgestuurd beheer wordt de buitenruimte gemonitord (Asset betekent kapitaalgoed). Op basis van maatschappelijke effecten, risico's en kosten worden planmatige- en vervangingsinvesteringen ingepland en uitgevoerd. Hierbij zijn waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen ingezet. Voor de komende jaren is al het planmatig onderhoud voor alle assets in beeld gebracht. Voor de eerste vier jaar zijn de projecten op basis van ramingen voor vrijwel alle assets concreet gemaakt. Voor de periode daarna zijn de ramingen minder exact, omdat deze gebaseerd zijn op landelijke eenheidsprijzen, gemiddeldes, kengetallen en aannames.

Op basis van de huidige opgestelde onderhoudsplannen is de reserve (inclusief de jaarlijkse toevoegingen) op voldoende niveau.

In 2024 waren (grote) uitgaven geraamd voor :

### *Wegen*

Groot onderhoud van een aantal wegen met elementenverharding in de woonwijken, aan asfalt op de doorgaande wegen en wegen en paden in het buitengebied.

### *Openbare verlichting en verkeersregelinstallaties*

De focus voor de komende jaren ligt op het vervangen van de minder energie-efficiënte woonstraatverlichting voor een LED-variant. Met de vervanging dragen wij bij aan een duurzame en in de toekomst CO2 arme gemeente. Deze opgave is opgenomen in het effectgestuurd beheerplan Openbare Verlichting en Verkeersregelinstallaties 2021-2025.

## Programma 2024

Het dagelijks en planmatig onderhoudsbudget wordt overeenkomstig het beheerplan ingezet. Het vervangen van de ledverlichting is conform het meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) 2024 uitgevoerd.

### Civiele Kunstwerken

Het gehele areaal is in 2023 opnieuw geïnspecteerd conform de NEN 2767-4 en is dit jaar in de begroting 2025 opgenomen. In 2024 is planmatig onderhoud conform het meerjaren onderhoudsplan uitgevoerd.

Vanuit het planmatig onderhoud is de belangrijke verbindingsbrug aan het Kwakels pad voorzien van een nieuwe damwand en leuning.

## Wegen

### Subsidies Verkeersveiligheid

Voor het project Arthur van Schendellaan is in het 4<sup>e</sup> kwartaal door de VRA de subsidie ten behoeve van de verkeersveiligheid aan de gemeente toegekend. (€ 0,07 miljoen)

Voor de verkeersveiligheid aan de Laan van Meerwijk is door de VRA in het 4<sup>e</sup> kwartaal een subsidie aan de gemeente toegekend (€ 0,09 miljoen).

### Weginspectie

Voor het bewaken van de kwaliteit van de verharding is de jaarlijkse weginspectie uitgevoerd. En is er een onderdeel van de belijningsinspectie uitgevoerd. De inspecties zijn uitgevoerd met als doel om de herstelwerkzaamheden in te plannen en de kwaliteit van de verharding en belijning te waarborgen.

### Begraafplaats Noorddammerweg

De hoofdpaden van de begraafplaats aan de Noorddammerweg zijn vervangen en de boomwortels die wortelopdruk veroorzaakten zijn verwijderd.

### Going concern

De jaarlijkse weginspectie is uitgevoerd en verwerkt in het beheersysteem. Deze gegevens zijn gebruikt voor het actualiseren van de integrale meerjarenplanning.

Planmatig onderhoud	Begroot	Werkelijk	Verschil
Beeldende Kunstwerken	13	14	-2
Civiele kunstwerken	91	119	-29
Groen	212	128	84
Openbare verlichting	202	212	-10
Watergangen	285	4	281
Wegen	1.518	1.301	217
<b>Saldo</b>	<b>2.320</b>	<b>1.778</b>	<b>542</b>

### Toelichting op de verschillen:

Bij planmatig onderhoud wegen is € 0,06 miljoen van de begrote € 1,52 miljoen niet uitgegeven. Door de boven de tabel genoemde subsidietoekenningen van totaal € 0,16 miljoen, is er een totaalverschil ten opzichte van de begrote baten en lasten van € 0,22 miljoen. Omdat de subsidies zijn toegekend in het 4e kwartaal 2024 zijn deze niet in de begroting opgenomen.

Het groot planmatig onderhoud watergangen is niet volgens de planning uitgevoerd waardoor er afgerond € 0,57 miljoen minder is uitgegeven dan begroot. Van dit bedrag wordt 50% (€ 0,28 miljoen) toegerekend aan de riolering en 50% (€ 0,28 miljoen) komt ten laste van het budget planmatig onderhoud. Volgens planning zou er in Q2 een aanbesteding zijn van de raamovereenkomst baggeren en zou er in Q4 worden gebaggerd in de glastuinbouw gebieden. Door personele wisselingen is de aanbesteding echter afgerond in Q4 waardoor er geen tijd meer was om nog werkzaamheden uit te voeren in 2024. Inmiddels is er gestart met de voorbereidende werkzaamheden en wordt in de tweede helft van 2025 gestart met de baggerwerkzaamheden.

Aan groot planmatig onderhoud groen is afgerond € 0,08 miljoen minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt voor het grootste deel veroorzaakt doordat bij de renovatie van de Arthur van Schendellaan geen groenwerkzaamheden nodig waren. Aanvankelijk was door het vervoersbedrijf aangegeven dat de bushaltes opgeheven zouden worden. Die wilden we vervangen door openbaar groen. Later bleek dat de haltes toch moesten blijven bestaan. Ook zijn er minder kosten gemaakt dan verwacht voor het inspecteren van bomen en voor het verwijderen van bomen langs de Poelweg en op het industrieterrein.

### Vervangingsinvesteringen openbare ruimte

Vervangingsinvesteringen openbare ruimte	Begroot	Werkelijk	Verschil
Investering - Civiele kunstwerken	35	8	27
Investering - Spelen	151	5	146
Investering - Wegen	82	46	36
<b>Saldo</b>	<b>269</b>	<b>60</b>	<b>209</b>

### Investering Civiele kunstwerken

Het restantbudget van afgerond € 0,03 miljoen betreft de nieuwe brug aan de Anemoonlaan, die gaat dienen als toegang tot het sportcomplex van KDO, ter vervanging van de toegang aan de Fresialaan. Het restantbudget wordt doorgeschoven naar 2025.

### Investeringen wegen

Bij de investeringen in wegen is afgerond € 0,04 miljoen niet besteed in 2024. Dit betreft de projecten Oranjebuurt en dijkverhoging Amsteldijk, waarvan hieronder de stand van zaken is weergegeven. Het restantbudget wordt doorgeschoven naar 2025.

#### *Oranjebuurt*

Voor het project Oranjebuurt zijn diverse geotechnische onderzoeken uitgevoerd en de engineering is opgestart. De uitkomsten van de onderzoeken worden in de engineering verwerkt.

#### *Dijkverhoging Amsteldijk*

In samenwerking met Waternet zijn de dijkverhogingsprojecten aan de Amsteldijk in de afrondende fase gekomen. De drie locaties worden in 2025 aanbesteed.

Voor een toelichting op de over te hevelen investeringen groter dan € 100.000 wordt verwezen naar het overzicht investeringen. Dit betreft de investering in Spelen.

## Investerings in de herinrichting van de openbare ruimte

Herinrichting openbare ruimte	Begroot	Werkelijk	Vershil
Dorpscentrum Infrastructuur	809	211	598
Dorpshart a/d Amstel herinrichting openbare ruimte	938	258	680
Fietspad oversteek De Scheg	80	33	47
Herhuisvesting scouting	246	3	243
Herinrichting dorpscentrum De Kwakel	-2	14	-15
Herinrichting Sportlaan	46	23	24
Infrastructuur Vinckebuurt 2023	81	121	-40
Parkeerterrein Gemeentehuis	1.528	568	960
Parkeerterrein Irenelaanlocatie	215	187	28
Schanspark	136	61	74
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	105	21	84
<b>Saldo</b>	<b>4.182</b>	<b>1.500</b>	<b>2.682</b>

### Af te sluiten investeringen

- Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022
- Dorpscentrum Infrastructuur
- Fietspad oversteek De Scheg
- Infrastructuur Vinckebuurt 2023

De overige investeringen zijn nog niet afgerond. Van deze investeringen wordt het restantbudget overgeheveld naar volgend jaar.

Voor een toelichting op de over te hevelen investeringen groter dan € 100.000 wordt verwezen naar het overzicht investeringen. Dit betreft de projecten Dorpshart aan de Amstel herinrichting openbare ruimte, Herhuisvesting scouting, Parkeerterrein gemeentehuis en Uitwerking en realisatie Legmeerbos.

### Dorpscentrum Infrastructuur

De aanleg van de infrastructuur is afgerond en deze is in gebruik genomen. Daarom wordt het project afgesloten. Er is een relatief groot bedrag ad € 598.000 overgebleven. Veel werkzaamheden zijn na stevige onderhandeling alsnog door de aannemer uitgevoerd zonder meerkosten en er is op de kruising met de Dorpsstraat een anti-trilling-scherm aangebracht, waarbij we gebruik hebben kunnen maken van een innovatieve en kostenbesparende techniek. Van het overgebleven bedrag wordt € 50.000 ingezet in 2025 voor de laatste werkzaamheden.

## 4.3.4 Riolerings

### Kaders

In 2024 is het Water- en rioleringsprogramma 2024-2027 (Wrp) vastgesteld. Hierin is aangegeven hoe de gemeente Uithoorn invulling geeft aan de zorgplichten voor stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater. Ontwikkelingen rondom te verwachten effecten van de klimaatverandering op het stedelijk waterbeheer zijn daarin meegenomen.

Objecten	Wettelijk kader	Beleidskader
Riolering	Wet Milieubeheer	Water- en rioleringsprogramma 2024-2027
	Waterwet	
	Verordening aansluitvoorwaarden riolering Uithoorn 2009	

### Dagelijks onderhoud

Dagelijks onderhoud wordt uitgevoerd op gemalen, kolken en riolering; het benodigde budget hiervoor is vastgelegd in de begroting.

Dagelijks onderhoud	Begroot	Werkelijk	Vershil
Riolering	1.186	858	328
<b>Saldo</b>	<b>1.186</b>	<b>858</b>	<b>328</b>

Zie de toelichting voor de lagere lasten voor watergangen onder de tabel planmatig onderhoud openbare ruimte. Dit is de voornaamste verklaring van het bovenstaande verschil.

### Planmatig onderhoud

Ook riolering wordt beheerd op basis van assetmanagement. Jaarlijks wordt een deel van de riolering geïnspecteerd volgens de planning van het Wrp. Gebreken worden het jaar daarop opgelost, waardoor er geen sprake is van achterstallig onderhoud. Het Wrp geeft een goed beeld van het hydraulisch functioneren van de riolering in combinatie met het oppervlaktewatersysteem en inclusief een maatregelenplan om eventuele knelpunten op te lossen. Het oplossen van knelpunten wordt daar waar mogelijk gekoppeld aan geplande vervangingsinvesteringen. Vervangingsinvesteringen worden geactiveerd en afgeschreven in 5 jaar (automatisering), 15 jaar (elektrisch/ mechanisch) of 40 jaar (bouwkundig). Rente en afschrijving komen naast de jaarlijkse exploitatie uitgaven jaarlijks ten laste van de rioolheffing.

Investeringen riolering	Begroot	Werkelijk	Vershil
Glastuinbouwgebied Noorddammerweg op hoofdpost	75	56	19
Ombouw communicatie gemalen van 2G naar 4G	70	31	39
Restant werkh.riolering dc Uithoorn 2024	80	-	80
Verv. riolering Korte Boterdijk + Parkeerterrein	262	153	109
Vervanging riolering Oranjebuurt fase 1	110	86	24
<b>Saldo</b>	<b>597</b>	<b>326</b>	<b>271</b>

### Af te sluiten investeringen

- Restant werkzaamheden riolering dorpscentrum Uithoorn 2024

Deze investering wordt afgesloten omdat de resterende werkzaamheden na aanvullend onderzoek niet noodzakelijk waren. Hierdoor is er € 0,08 miljoen minder uitgegeven dan begroot.

De overige investeringen zijn nog niet afgerond. Van deze investeringen wordt het restantbudget overgeheveld naar volgend jaar.

Voor een toelichting op de over te hevelen investeringen groter dan € 100.000 wordt verwezen naar het overzicht investeringen.

## 4.3.5 Gebouwen

### Kaders

De raad heeft in december 2023 de nota vastgoed 2024 - 2028 vastgesteld.

De nota vastgoed bestaat uit een beleidsdeel en diverse beleidsthema's en kaders. De raad heeft met de nota vastgoed besloten de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) voor gebouwen te wijzigen naar duurzame meerjarenonderhoudsplannen (DMJOP). De duurzaamheidsaspecten zijn toegevoegd aan de DMJOP.

Object	Wettelijk kader	Beleidskader
Gebouwen	Gebruiksbesluit	Nota Vastgoed gemeente Uithoorn 2024-2028
		Koersplan en IHP
		Beleid onderwijshuisvesting

### Planmatig onderhoud en dagelijks onderhoud

Er wordt planmatig en dagelijks onderhoud gedaan aan de gemeentelijke gebouwen. De gemeentelijke gebouwen voldoen aan de gestelde normen, zoals geformuleerd in het bouwbesluit. Controle gebeurt door middel van keuringen.

De scholen krijgen vanuit het Rijk een materiële instandhoudingsvergoeding (MI) voor het uitvoeren van het onderhoud. Voor de Brede School zijn aparte afspraken gemaakt met de gehuisveste onderwijsinstellingen. Het gebouw wordt namelijk beheerd en onderhouden door de gemeente. De schoolbesturen dragen de materiële instandhoudingsvergoeding over aan de gemeente. Voor onderwijs wordt er een integraalhuisvestingsplan opgesteld, naar verwachting is deze gereed in 2025.

### Financiële consequenties en meerjarenraming

Aan de hand van assetplanning is een meerjarenonderhoudsplan met kostenraming opgesteld. De mate waarin de bedragen worden overgenomen in de (meerjaren) begroting, is afhankelijk van de toekomstplannen. Voor te renoveren dan wel af te stoten vastgoed worden doorgaans andere onderhoudsniveaus aangehouden, dan voor te behouden vastgoed. Onderstaande driedeling in categorieën vormt de globale basis voor de indeling in onderhoudsniveaus.

- *Categorie 1: Vastgoed dat de eerste jaren geen wijziging ondergaat.*
- *Categorie 2: Vastgoed in onderzoek.*
- *Categorie 3: Vastgoed dat afgestoten wordt (tenzij).<sup>1</sup>*

Onderhoud gebouwen	Begroot	Werkelijk	Verschil	Begroot	Werkelijk	Verschil	Begroot	Werkelijk	Verschil
Categorie	Dagelijks			Planmatig			Totaal		
Behouden	479	447	31	353	169	183	831	617	214
Onderzoeken	40	37	3	42	26	16	82	63	19
Afstoten	16	12	5	1	2	-1	17	13	3
<b>Saldo</b>	<b>535</b>	<b>496</b>	<b>39</b>	<b>395</b>	<b>197</b>	<b>198</b>	<b>930</b>	<b>693</b>	<b>237</b>

<sup>1</sup> Voor de categorie "Afstoten" geldt dat dit alleen gebeurt als er geen maatschappelijke bestemming te vinden is.

Voor een toelichting op afwijkingen van werkelijke uitgaven ten opzichte van de begrote uitgaven voor onderhoud aan de gebouwen, zie het programma Wonen

en Werken, deelprogramma Sociaal en cultureel verbinden en het programma Organiseren, deelprogramma Bestuur en Overhead, onderdeel Overhead.

### Investerings

Investerings gebouwen	Begroot	Werkelijk	Verschil
Brede school klimaatsysteem	546	585	-39
Kwaliteitsimpuls dorps huis De Kwakel	220	238	-18
Nieuwbouw De Vuurvogel	151	206	-55
Nieuwbouw Kindcentrum in Zijdelwaard	147	27	121
Nieuwbouw vakcollege Thamen	1.709	400	1.309
<b>Saldo</b>	<b>2.773</b>	<b>1.456</b>	<b>1.317</b>

In 2024 heeft bij bovengenoemde investeringen het volgende plaatsgevonden:

Aan het klimaatsysteem Brede school is opgeleverd, nog enkele opleverpunten staan open. Deze worden in het eerste kwartaal 2025 verholpen.

Alkwin heeft via de gemeente een rijkssubsidie ontvangen voor verbeteren van het klimaatsysteem van een laatste deel van het schoolgebouw.

De renovatie van Dorps huis de Quakel is eind 2024 opgeleverd, de financiële verantwoording volgt in 2025.

Verbouwing van de woning Thamerweg 64 ten behoeve van economische daklozen is gereed en in gebruik genomen.

#### *Af te sluiten investeringen*

- Brede school klimaatsysteem
- Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege
- Kwaliteitsimpuls dorps huis De Kwakel
- Haalbaarheidsonderzoek nieuwbouw De Vuurvogel
- Verbouwing Thamerweg 64

Voor een toelichting op de over te hevelen investeringen groter dan € 100.000 wordt verwezen naar het overzicht investeringen. Dit betreft de projecten Nieuwbouw vakcollege Thamen en Nieuwbouw Kindcentrum in Zijdelwaard.

### 4.3.6 Sportparken

De sportnota 'Sport verenigt' 2020-2028 bevat specifiek beleid voor sportaccommodaties.

Objecten	Wettelijk kader	Beleidskader
Sportvelden	geen	Sportnota

#### Dagelijks onderhoud

De verenigingen zijn (als huurder van een sportpark) verantwoordelijk voor het dagelijks onderhoud van de velden en complexen. Hiervoor krijgen ze een onderhoudsbijdrage van de gemeente.

## Planmatig onderhoud

De gemeente zorgt voor de renovaties en investeringen van de sportvelden bij een aantal sportverenigingen. Voor deze investeringen wordt een meerjareninvesteringsplanning aangehouden.

### Financiële consequenties en meerjarenraming

De onderhoudsvergoedingen die de gemeente aan de verenigingen verstrekt voor het dagelijks onderhoud aan de sportvelden zijn opgenomen in de begroting. Ook is een investeringsschema opgesteld voor de sportvelden.

Uitgangspunt is dat het planmatig onderhoud van de openbare ruimte van sportparken wordt uitgevoerd door de gemeente. In de integrale beheerplannen voor de openbare ruimte wordt dit planmatig onderhoud per asset gedekt.

Onderhoudsvergoedingen Sportparken	Begroot	Werkelijk	Vershil
Sportpark De Randhoorn	58	58	-0
Sportpark Noorddammerweg	42	42	-0
Sportpark De Kwakel	37	37	-0
<b>Saldo</b>	<b>137</b>	<b>137</b>	<b>-0</b>

Planmatig onderhoud	Begroot	Werkelijk	Vershil
Sportparken	-	11	-11
<b>Saldo</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>-11</b>

In 2024 is het hekwerk bij de Evenementenlaan op het terrein van KDO vervangen. Het hekwerk was in een slechte staat en regelmatig kwam via deze ingang jeugd op het terrein na sluitingstijd van het sportpark. Dit zorgde voor overlast meldingen vanuit de buurt. Deze werkzaamheden waren niet begroot.

Planmatig onderhoud	Begroot	Werkelijk	Vershil
Overige sportvoorzieningen	24	17	7
<b>Saldo</b>	<b>24</b>	<b>17</b>	<b>7</b>

In 2024 zijn onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan de sporthal en kleedkamers/ gymzaal van KDO. De werkzaamheden bestonden onder meer uit het vervangen van diverse verlichting, het aanpassen van de geluidsinstallatie, het aanpassen van HWA afvoeren van de sporthal en de vervanging van turnmatten. Daarnaast zijn ook nog noodzakelijke werkzaamheden uitgevoerd aan de CV installatie (boilers raakten defect) van de sporthal en kleedkamers.

Investeringen sportparken	Begroot	Werkelijk	Vershil
Qui Vive Hockey 2024	35	21	13
<b>Saldo</b>	<b>35</b>	<b>21</b>	<b>13</b>

In 2024 is de verlichting rondom veld 2 van QuiVive vervangen voor ledverlichting. De geplande vervanging van veld 2 QuiVive is verplaatst naar 2025.

Investeringen sportvoorzieningen	Begroot	Werkelijk	Vershil
Invest.bijdr.CV ketel+klimaatregeling sporthal KDO	98	28	70
Invest.bijdr.verlichting+brandmeldinstall.KDO	67	-	67
Investeringsbijdrage Kleedkamer Legmeervogels	479	477	2
<b>Saldo</b>	<b>644</b>	<b>504</b>	<b>139</b>

Voor het vervangen van de CV ketel was in de MJOP een bedrag geraamd. In werkelijkheid vielen de werkzaamheden flink goedkoper uit dan van te voren was bedacht. Dit was ook het geval voor de verlichting.

In 2023 is begonnen met de renovatie van de kleedkamers van Legmeervogels en AKU. Deze renovatie is in 2024 afgerond.

#### **Af te sluiten investeringen**

- Investeringsbijdrage CV ketel + klimaatregeling sporthal KDO
- Investeringsbijdrage verlichting + brandmeldinstallatie KDO
- Investeringsbijdrage Kleedkamer Legmeervogels

De overige investeringen zijn nog niet afgerond. Van deze investeringen wordt het restantbudget overgeheveld naar volgend jaar.

# Financiering



#### **4.4.1 Financiering algemeen**

De paragraaf financiering bevat de uitvoering van het beleid ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille. Het geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

##### **Treasury**

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van de gemeente Uithoorn is een actief treasurybeheer waarbij, met het oog op de publieke taak en het beheersen van mogelijke risico's, binnen een kader van terughoudendheid en zorgvuldigheid, wordt gestreefd naar een optimaal resultaat bij het aantrekken van vreemd vermogen en het uitzetten van liquide middelen.

##### **Interne ontwikkelingen**

###### **Financieringsbehoefte**

In het jaar 2024 is geen sprake is geweest van aanvullende financieringsbehoefte.

###### **Administratieve organisatie en interne controle**

Alle relevante processen met betrekking tot de treasurywerkzaamheden zijn beschreven en vastgesteld.

##### **Externe ontwikkelingen**

###### **Renteontwikkeling**

Zoals verwacht, heeft de Europese Centrale Bank (ECB) de rente in 2024 meerdere keren verhoogd tot 2% eind 2024. Door de rente te verhogen, hoopt de ECB de economie wat af te remmen en zo ervoor te zorgen dat prijzen minder hard stijgen. Dit heeft uiteraard gevolgen voor de (langlopende) rentetarieven. De verwachting is dat deze geleidelijk verder zullen oplopen. In de Programmabegroting 2024 is rekening gehouden met oplopende rentetarieven op basis van de gegevens in september 2024.

#### **4.4.2 Risicobeheer**

##### **Renterisiconorm**

Het doel van deze norm uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) is om te voorkomen dat bij herfinanciering en/of renteherziening van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rentestand grote schokken optreden in de hoogte van de rente voor de gemeente. De norm beperkt de budgettaire risico's. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten van de begroting.

Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de langlopende leningen in enig jaar moet worden geherfinancierd of waar op grond van de leningsvoorwaarden de rente eenzijdig door de tegenpartij kan worden herzien. De wet stelt criteria voor de berekening van het risico op de vaste schulden, zoals deze zijn vastgelegd in de definitie van de renterisiconorm. Door middel van deze norm wordt een kader gesteld waarmee een zodanige opbouw van de langlopende leningen wordt bereikt, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt.

Renterisiconorm		2024
1	Renteherzieningen	-
2	Betaalde aflossingen vaste schuld	5.219
3	Renterisico op vaste schuld (1+2)	5.219
4a	Begrotingstotaal	100.377
4b	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
4	Renterisiconorm	20.075
<b>5a</b>	<b>Ruimte onder renterisiconorm (4-3)</b>	<b>14.856</b>

## Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet				
Periode	Kw1	Kw2	Kw3	Kw4
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 2024	100.377	100.377	100.377	100.377
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	8.532	8.532	8.532	8.532
2. Vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-
Totale omvang van de vlottende schuld	-	-	-	-
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas				
Tegoeden in rekening-courant	401	398	398	397
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	17.388	27.857	20.064	16.253
Totale omvang van de vlottende omvang	17.789	28.255	20.462	16.650
4. Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-17.789	-28.255	-20.462	-16.650
Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.532	8.532	8.532	8.532
<b>Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1) - (4)</b>	<b>26.321</b>	<b>36.787</b>	<b>28.994</b>	<b>25.182</b>

Het renterisico op korte termijn financiering (leningen met een looptijd korter dan één jaar) wordt in beeld gebracht via de kasgeldlimiet. Deze stelt beperkingen aan financiering van uitgaven met korte termijn leningen. Op basis van de Wet fido bedraagt de kasgeldlimiet voor 2024 8,5% over de omvang van de begroting. De kasgeldlimiet beweegt dus mee met fluctuaties in de begrotingsomvang. In 2024 is de kasgeldlimiet ruim € 8,5 miljoen (8,5% x € 100,4 miljoen). Indien twee opeenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschreden wordt, merkt de toezichthouder dit aan als structureel. In dat geval verplicht de toezichthouder de gemeente maatregelen te treffen om de overschrijding teniet te doen.

De gemeente heeft geen kort lopende leningen zodat we zeer ruim binnen de kasgeldlimiet blijven.

## Rentetoerekening

In onderstaand schema is het renteresultaat in beeld gebracht

Rentetoerekening		2024
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.830
b	-/- De externe rentebaten	785
Saldo rentelasten en rentebaten		1.045
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-
c2	-/- de rente projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend	-
c3	De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
Subtotaal c		-
<b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>		<b>1.045</b>
d1	Rente over eigen vermogen	989
d2	Rente over voorzieningen	70
Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente		2.104
e	De aan de taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	2.135
<b>f</b>	<b>Rente resultaat op het taakveld Treasury</b>	<b>-31</b>

Indien de werkelijke rentelasten die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast, afwijken van de rentelasten die op basis van de voor gecalculerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie. Een correctie wordt verplicht gesteld indien de afwijking groter is dan 25%.

In 2024 was dit het geval vanwege de hoge rente-inkomsten uit schatkistbankieren. Daarom is bij de Slotwijziging 2024 het percentage omslagrente aangepast van 3% naar 2% en zijn de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen verwerkt in de begroting 2024.

Door deze aanpassingen bij de Slotwijziging 2024 is de afwijking over 2024 - 1,49% ( $-31 / 2.104 \times 100\%$ ).

# Bedrijfsvoering



### 4.5.1 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering houdt alle activiteiten in die de gemeentelijke organisatie in staat stelt duurzaam te presteren en maatschappelijke waarde te creëren. Denk aan personeelsbeleid, huisvesting, informatievoorziening en ICT, inkoop en de planning en control cyclus. Een goede bedrijfsvoering is voorwaarde voor het uitoefenen van en het 'in control' zijn over de primaire taken en bedrijfsprocessen. Het uiteindelijke doel is een bedrijfsvoering die ervoor zorgt dat de beschikbare middelen zo goed mogelijk renderen om de gewenste maatschappelijke effecten te halen.

#### Algemeen

De bedrijfsvoeringstaken worden voor het overgrote deel door onze uitvoeringsorganisatie Duo+ uitgevoerd. Dit doen we in nauw overleg met Duo+. Deze samenwerking is een zoektocht die steeds betere resultaten oplevert, maar die blijvend aandacht nodig heeft. Belangrijke factoren die daarbij spelen zijn het zo vroeg mogelijk duidelijk maken van wensen (van de gemeente Uithoorn) en het zo transparant mogelijk van geleverde prestaties (van Duo+). Versturende factor daarbij is helaas geweest de personele onderbezetting op diverse functies.

#### Nota Bedrijfsvoering

Conform het advies van de landelijke commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), zal voor de kaderstelling een nota bedrijfsvoering worden opgesteld en aan de raad worden voorgelegd. Door personele omstandigheden bij zowel Duo+ als Uithoorn zelf is dit niet in 2024 opgepakt, maar staat het op de planning voor het jaar 2025.

#### Visie toekomstig werken

De visie op toekomstig werken is nog in voorbereiding. Er zijn twee enquêtes bij het personeel uitgezet en verwerkt: één over de werkervaring en één over de inrichting van het kantoor. Over de inrichting van het kantoor heeft geleid tot een verzameling van voorstellen die in 2025 zullen leiden tot een verdere verbetering van de inrichting en gebruik van ons stadhuis. Over de werkervaring scoorden onze medewerkers op bijna alle punten gemiddeld beter dan andere gemeenten van deze grootte. Hiermee is de gemeente Uithoorn genomineerd tot 'World-class Workplace'. Deze inzichten zullen gebruikt moeten worden voor het vastleggen van onze visie op toekomstig werken. Zie ook onderdeel 3.4.2.1 actie bij Bestuur.

#### Organisatieontwikkeling en personeelsbeleid

In Duo verband is de DUO-academie gestart. Dit digitale platform biedt veel soorten trainingen, instructies en opleidingen voor onze medewerkers. Tevens kan hiermee beter worden bijgehouden wie wat gevolgd heeft en of eventueel toetsen gehaald zijn. In 2025 zullen we dit verder ontwikkelen om te gebruiken in ons personeelsbeleid.

In 2024 is weer vervolg gegeven aan het organisatieplan Samen Blijven(d) Vernieuwen. In het kader daarvan hebben verschillende activiteiten plaatsgevonden. Dit jaar zijn ook gemeentebrede trainingen gegeven over strategisch adviseren, mogelijkheden van participatie en datagedreven werken.

Het managementteam is een traject gestart voor het ontwikkelen van individueel leiderschap om dit verder effectief in te zetten in het collectief van het MT en ten behoeve van de organisatie.

Voor de inhuur van tijdelijke medewerkers bij tijdelijke vervanging, projecten of tijdelijke uitbreiding wordt sinds 2024 gebruik gemaakt van een broker. Dit heeft erin geresulteerd dat vacatures sneller en beter worden ingevuld.

## **Financiën**

### **Accountant wisseling, verbeterproces P&C en tijdschrijven**

De samenwerking met onze nieuwe accountant gaat steeds beter en ook het inpassen van de eigen controles werpt steeds meer vruchten af.

Onze norm is om facturen binnen 30 dagen af te handelen. Zoals het er nu naar uitziet voldoen we in Duo+-verband aan de doelstellingen en is het aantal facturen dat na 30 dagen nog openstaat 27 waarvan er 20 binnen de marge van 30 tot 60 dagen vallen, 5 in de marge van 60 tot 90 dagen en 2 van 90 dagen en langer. De lange doorlooptijd heeft voornamelijk te maken met de verkeerde tenaamstelling van de organisatie op de factuur.

## **Juridische Zaken**

Door personele omstandigheden heeft het team JZ de dienstverlening van de juridische ondersteuning aan Uithoorn nog niet verder ontwikkeld. Bijvoorbeeld de juridische kwaliteitszorg moet nog verder opgepakt worden. De reguliere dienstverlening en advisering heeft zo veel mogelijk doorgang kunnen vinden.

## **Informatisering en automatisering (I en A)**

Het proces van vervanging van hardware is in 2024 binnen het beschikbare budget gecontinueerd. Hierdoor zijn o.a. alle werkplekken op het gemeentehuis van Uithoorn voorzien van twee beeldschermen.

## **Informatiehuishouding op orde**

Door personeelsverloop heeft het project informatiehuishouding vertraging opgelopen. Om het programma weer op snelheid te brengen zijn er organisatorische veranderingen doorgevoerd. Er wordt een nieuw programmaplan opgesteld met afzonderlijke projecten.

Onder dit programma valt ook de uitvoering van de projecten voor de implementatie van de Wet open overheid (Woo) en de Wet Maatschappelijk Elektronisch Verkeer (WMEBV). Deze zijn inmiddels voortvarend opgepakt door de nieuwe programmamanager, zodat daarmee voldaan wordt aan de wettelijke verplichtingen.

## **Veiligheidsincidenten**

In de eerste zes maanden van 2024 zijn er voor de Duo-organisatie gezamenlijk 44 zogenoemde veiligheidsmeldingen geregistreerd. Het merendeel van deze meldingen zijn constatering van afwijkingen van het reguliere proces of pogingen van Phishing of een Hack. Vervolgens volgt altijd nader onderzoek, wat mogelijk kan leiden tot de constatering van, daadwerkelijk, een datalek. Daarnaast had de gemeente Uithoorn ook twee veiligheidsmeldingen die alleen betrekking hadden op de eigen gemeente.

## **Communicatie**

In 2024 zijn we gestart met de uitvoering van de Communicatievisie. Als belangrijk onderdeel hiervan zijn voorbereidingen getroffen om het team Communicatie van Duo+ opnieuw in te richten en te verdelen over de deelnemende gemeenten. Per 1 januari 2025 is dit proces afgerond en gaat het nieuwe team Communicatie van de gemeente Uithoorn van start.

### **4.5.2 Ontwikkeling personeelslasten / formatie**

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de formatie en personeelslasten van de gemeente Uithoorn.

Organisatie	Afdeling	Type lasten	Fte	R2023	B2024 primitief	B2024	R2024	Saldo
Bestuurlijke organisatie	Raad	Directe	23,0	341	341	360	358	1
	Burgemeester	Directe	1,0	159	148	172	170	3
	Wethouders	Directe	3,0	303	281	327	329	-2
	Griffie	Directe	2,0	212	215	228	234	-6
Bestuurlijke organisatie			29,0	1.015	985	1.087	1.091	-4
Ambtelijke organisatie	Directie	Overhead	4,0	528	543	570	581	-12
	Samenleving	Directe	35,4	2.864	3.244	3.391	3.180	210
	Wonen en Werken	Directe	25,7	1.738	2.380	2.527	2.161	366
	Organiseren	Overhead	9,5	589	811	886	807	79
Ambtelijke organisatie			74,7	5.720	6.978	7.373	6.729	644
<b>Saldo</b>			<b>104</b>	<b>6.735</b>	<b>7.963</b>	<b>8.460</b>	<b>7.821</b>	<b>639</b>

Directe personeelslasten	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	10.580	10.116	11.386	11.200	186
Directe P-lasten in salarisbegroting van de gemeente	5.763	6.722	7.047	6.454	594
<b>Totaal directe personeelslasten</b>	<b>16.343</b>	<b>16.838</b>	<b>18.433</b>	<b>17.654</b>	<b>779</b>

## Indicatoren

Omschrijving	R2023	B2024	R2024
Aantal fte formatie per 1.000 inwoners	2,1	2,3	2,4
Aantal fte bezetting per 1.000 inwoners	2,0	1,9	2,1
Apparaatskosten per inwoner	€ 912	€ 898	€ 977
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen	24%	5%	24%
Overhead uitgedrukt in % van directe P-lasten (incl. inhuur t.l.v. vacaturruimte)	69%	68%	71%
Overhead als % van totale lasten (excl.reserves)	12%	12%	12%

## Definitie indicatoren

**Formatie:** de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de gemeente voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari in verhouding tot het aantal inwoners.

**Bezetting:** het daadwerkelijke aantal fte dat werkzaam is voor de voor het ambtelijk apparaat van een gemeente, inclusief de boventallige medewerkers in verhouding tot het aantal inwoners.

**Apparaatskosten:** alle apparaatskosten in verhouding tot het aantal inwoners

**Externe inhuur:** lasten inhuur externen als percentage van de som van de totale loonsom en de lasten inhuur externen

**Overhead:** het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces

## Toelichting belangrijkste ontwikkelingen

### 4.5.3 Rechtmatigheid

#### Goedkeuringstolerantie en rapportagegrens

In de financiële verordening 212 is vastgelegd dat het college aan de raad rapporteert over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van de gemeente, inclusief de dotaties aan de reserves. Voor de jaarrekening 2024 is de verantwoordingsgrens daarmee € 3.592.000.

Het college rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering over geconstateerde rechtmatigheidsfouten groter dan € 100.000.

Op basis van de financiële verordening artikel 12 is het uitgangspunt dat iedere afwijking binnen een programma van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd, tenzij:

- a. de omvang van de overschrijding kleiner is dan € 100.000
- b. de overschrijding geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en of een onttrekking uit een reserve
- c. sprake is van een overschrijding bij een open einde (subsidie)regeling
- d. de overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage (1e en 2e turap en Slotwijziging)
- e. die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd
- f. dit activiteiten zijn welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt, geconstateerd na verantwoordingsjaar
- g. er afwijkingen zijn op investeringskredieten onder € 25.000; dit geldt per investering afzonderlijk
- h. er sprake is van afwijkingen aan de inkomstenkant (baten)
- i. de overschrijding is ontstaan na de 2e tussentijdse rapportage, maar waarover de raad geïnformeerd is via een raadsbericht vóór de behandeling van de jaarrekening

Een overschrijding op een investeringsbudgetten is onrechtmatig bij afwijkingen voor het lopende begrotingsjaar op programma vanaf 5%, met een minimum van € 25.000, op investeringsbudgetten tot € 2 miljoen. Bij overschrijdingen op investeringsbudgetten vanaf € 2 miljoen geldt dat bij afwijkingen groter dan € 100.000

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

## Onrechtmatigheid

Er is voor € 1.358.000 aan onrechtmatigheden geconstateerd. Deze onrechtmatigheden passen voor € 208.000 binnen het beleid van de gemeente Uithoorn.

## Onrechtmatigheden Programma's

Op de programma's is voor € 59.700 aan onrechtmatigheden geconstateerd. Van deze onrechtmatigheden valt € 59.700 binnen het beleid van de gemeente Uithoorn.

### Onrechtmatigheden programma's passend binnen bestaand beleid

Programma's (lasten)	Begroting na wijziging	Realisatie	Onrechtmatig X € 1.000
<b>Artikel 12-a Overschrijding lasten kleiner dan € 100.000</b>			
Algemene dekkingsmiddelen	248	307	60
<b>Saldo</b>	<b>248</b>	<b>307</b>	<b>60</b>

## Onrechtmatigheden investeringskredieten

Op de investeringskredieten is voor € 203.400 aan onrechtmatigheden geconstateerd. Van deze onrechtmatigheden valt € 148.300 binnen het beleid van de gemeente Uithoorn.

### Onrechtmatigheden investeringen<sup>1</sup> passend binnen<sup>2</sup> bestaand beleid

Investering (lasten)	Begroting na wijziging	Realisatie	Onrechtmatig X € 1.000
<b>Tijdig aan de raad gemelde overschrijdingen</b>	<b>81</b>	<b>121</b>	<b>40</b>
Infrastructuur Vinckebuurt 2023	81	121	40
<b>Hogere lasten waar hogere baten tegenover staan</b>	<b>203</b>	<b>251</b>	<b>48</b>
Verbouwing Thamerweg 64	203	251	48
<b>Overschrijding jaarbudget binnen het gevoteerde investeringsbedrag</b>	<b>80</b>	<b>100</b>	<b>20</b>
Herinrichting dorpscentrum De Kwakel fase 2	39	54	15
Oranjebuurt	41	46	5
<b>Overschrijding onder € 25.000</b>	<b>931</b>	<b>971</b>	<b>39</b>
Kwaliteitsimpuls dorps huis De Kwakel	220	238	18
Brede school klimaatsysteem	712	733	21
<b>Saldo</b>	<b>1.295</b>	<b>1.443</b>	<b>148</b>

<sup>1</sup> Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording, maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

<sup>2</sup> De onderdelen onder grondexploitaties zijn feitelijk geen investering, maar een grondexploitatie waarbij hogere inkomsten staan tegenover de hogere uitgaven.

## Onrechtmatigheden investeringen niet passend binnen bestaand beleid

Investering	Begroting na wijziging	Realisatie	Onrechtmatig X € 1.000
Nieuwbouw De Vuurvogel	151	206	55
<b>Saldo</b>	<b>151</b>	<b>206</b>	<b>55</b>

### Toelichting

#### Nieuwbouw Vuurvogel

Deze overschrijding is het gevolg van langere doorlooptijd tot aan besluitvorming en extra kosten door interne uren, projectleiding en adviseurs (onder meer voor een nadere onderbouwing van de huursom, waaronder 2<sup>e</sup> opinie en voor aanvullend stedenbouwkundig advies).

#### Onrechtmatigheden reserves

Op de reserves zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

#### Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium geeft aan of alle financiële beheershandelingen zijn verricht in overeenstemming met (externe en interne) wet- en regelgeving. In onderstaand overzicht wordt per proces de afwijking hierop aangegeven.

Proces	Bevinding	Onrechtmatig	Onzeker / onduidelijk
Inkoop en aanbesteding	Kosten stijgen boven de Europese aanbestedingsgrens	1.095	75
<b>Totaal voorwaardencriterium</b>		<b>1.095</b>	<b>75</b>

Proces	Bevinding	Onrechtmatig	Onzeker / onduidelijk
<b>Inhuur boven de aanbestedingsgrens</b>			
Deb Daas Coaching & Advies	Kosten stijgen boven de Europese aanbestedingsgrens		75
Sweco Nederland BV	Kosten stijgen boven de Europese aanbestedingsgrens	81	
Bureau Brug	Kosten stijgen boven de Europese aanbestedingsgrens	59	
Inverto Consultancy BV	Kosten stijgen boven de Europese aanbestedingsgrens	94	
More2Safety BV	Kosten stijgen boven de Europese aanbestedingsgrens	645	
Procap BV	Kosten stijgen boven de Europese aanbestedingsgrens	53	
<b>Overig boven aanbestedingsgrens</b>			
Indaver Compost BV	Kosten stijgen boven de Europese aanbestedingsgrens	101	
Sulo Nederland BV	Kosten stijgen boven de Europese aanbestedingsgrens	62	
<b>Totaal</b>		<b>1.095</b>	<b>75</b>

Voorwaardencriterium	Toelichting	Bedrag x € 1.000
Ten onrechte niet Europees aanbesteed:		
Inhuur personeel	Dit betreft doorwerking van niet Europees aanbestede inhuur uit eerdere jaren. Door de inzet van de broker per 1 december 2023 zullen naar verwachting onrechtmatigheden ten aanzien van inhuur zich niet meer voordoen.	287
Contract voor compostering van afval	Dit betreft een doorwerking van een niet Europese aanbesteding uit 2022. Het gebruik van het voor inkopen ontwikkelde formulier zal de kans op fouten bij aanbesteding in de toekomst voorkomen. Deze dienst zal bij afloop van het contract opnieuw worden aanbesteed.	101
Contract voor datamanagement	Dit betreft een doorwerking van een eerder niet Europese aanbesteding. Het gebruik van het voor inkopen ontwikkelde formulier zal de kans op fouten bij aanbestedingen in de toekomst voorkomen. Deze dienst zal bij afloop van het contract opnieuw worden aanbesteed.	62
Contract voor beveiliging van opvang vluchtelingen	Het Europees aanbesteden van deze dienstverlening is in voorbereiding.	645
<b>Totaal</b>		<b>1.095</b>

## Toelichting

### Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Vanaf 2023 geeft het college de rechtmatigheidsverantwoording af. In de financiële verordening 2023 is misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) opgenomen. Het college is verantwoordelijk voor het beleid en de interne regels om fraude met gemeentelijke regelingen en eigendommen te voorkomen, zodat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan. Op 3 december 2024 is het M&O - beleid van de gemeente Uithoorn bestuurlijk bekrachtigd.

Voor Duo+ zijn de laatste frauderisicoanalyses vastgesteld voor de jaren 2023 en 2024, waarmee de grootste risico's zijn ondervangen. Gemeente Uithoorn voert in 2025 een risicoanalyse uit.

In 2024 zijn geen gevallen van fraude en misbruik van gemeentelijke eigendommen gemeld of geconstateerd.

# Verbonden partijen



## 4.6.1 Algemeen

### Wat zijn verbonden partijen?

In deze paragraaf is aandacht voor rechtspersonen waarin de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld: de gemeente stelt middelen ter beschikking die verloren kunnen gaan bij faillissement van de partij en/of als financiële problemen bij de partij verhaald kunnen worden op de gemeente. Is er alleen een bestuurlijk en geen financieel belang, dan ligt de relatie meer in de sfeer van een nevenfunctie van betrokkene. Hier is dan geen sprake van een verbonden partij. Het onderhouden van banden met een verbonden partij houdt altijd verband met het publiek belang.

### Waarom zijn verbonden partijen relevant voor de raad?

Een paragraaf 'verbonden partijen' is om twee redenen van belang voor de raad. De eerste reden is dat verbonden partijen vaak beleid uitvoeren dat de gemeente in principe ook zelf kan (blijven) doen. De gemeente mandateert als het ware de verbonden partij. De gemeente blijft de uiteindelijke verantwoordelijkheid houden voor het realiseren van de beoogde doelstellingen. Er blijft dan voor de raad nog steeds een kader stellende en controlerende taak over. De tweede reden betreft de kosten - het budgettaire beslag - en de financiële risico's die de gemeente met verbonden partijen kan lopen en de daaruit voortvloeiende budgettaire gevolgen. Daar waar er risico's zijn te onderscheiden bij de verbonden partij, zijn deze benoemd bij de ontwikkelingen van de verbonden partij.

### Beleidskader

De gemeente participeert in zowel een aantal gemeenschappelijke regelingen als in een aantal andere samenwerkingsverbanden. De te behartigen belangen liggen vaak op het vlak van de efficiency en schaalvergroting (kostenbesparing), doelmatigheid (grotere slagkracht), betere coördinatie en beïnvloeding van regionale processen. Het beleid voor (het aangaan van nieuwe) samenwerkingsverbanden en de sturing en beheersing van de verbonden partijen is vastgelegd in de nota 'Verbonden partijen'. Hieronder wordt hier kort op ingegaan.

In het kader van samenwerking met verbonden partijen zetten wij in op stevige samenwerking in de regio en daarbuiten waarbij samenwerking plaatsvindt in het besef dat het meerwaarde moet hebben voor gemeente en partners en functioneel moet zijn.

### Visie op verbonden partijen

Op 26 september 2024 heeft de raad de geactualiseerde nota verbonden partijen aangenomen. Hierin is de visie op verbonden partijen opgenomen. In deze visie wordt uitgegaan van het begrip publiek belang zoals vastgesteld door de Wetenschappelijke Raad voor het Regeringsbeleid (WRR): belangen zijn maatschappelijke belangen als hun behartiging voor de samenleving als geheel gewenst is. Wanneer structurele betrokkenheid van de overheid/gemeente is vereist, is er volgens de WRR sprake van een publiek belang. De gemeente neemt dan de verantwoordelijkheid voor de behartiging van een algemeen belang op zich. Publieke belangen zijn die belangen die actief dienen te worden behartigd door de overheid.

In dit kader moet verbondenheid, samenwerking of het aangaan van een relatie dan betekenis hebben voor de gemeente Uithoorn en partners. Dit houdt in dat de gemeente alleen zal overgaan tot het oprichten van of deelnemen in een verbonden partij als andere instrumenten (zoals wet- en regelgeving of subsidie) onvoldoende effectief zijn. Ook betekent het dat de gemeente uitstapt zodra het Uithoornse publiek belang vervalft of op een andere manier is geborgd.

Als het gaat om Uithoorns publiek belang dan is onze visie daarop dat we willen dat de belangen van onze inwoners en ondernemers door de verbonden partij, direct of indirect (bv. deelnemingen), goed worden bediend. Onder 'goed' verstaan we dat de maatschappelijke effecten die wij als gemeente voorstaan, en waarbij de verbonden partij uitvoering aan geeft, worden bereikt. De uitkomst voor onze inwoners en ondernemers staat hierbij centraal. Hierbij willen we ook dat verbonden partijen opereren volgens de kernwaarden van onze dienstverleningsvisie en dat samenwerking in verbonden partijen meerwaarde moet hebben voor gemeente en partners. We zoeken hierbij aansluiting bij het best passende netwerk.

Maar niet alleen de uitkomst staat centraal, de weg daarnaartoe is net zo belangrijk. De kwaliteit en continuïteit van processen voor gemeente Uithoorn zijn hierbij belangrijke uitgangspunten. Ten aanzien van het aangaan van de verbonden partij gaat de voorkeur uit naar een verbonden partij op publiekrechtelijke basis. We streven naar het efficiënt uitvoeren van gemeentelijke taken op basis van samenwerking met een adequate regiefunctie vanuit de gemeente, waarbij de sturingselementen zoals transparantie, kaderstelling, verantwoording en controle voldoende gewaarborgd zijn.

Ook is een vereiste dat overige randvoorwaarden, zoals onder andere informatiebeveiliging en governancecodes geborgd zijn. De financiële, bestuurlijke en beleidsmatige risico's die de gemeente loopt worden afgedekt, dan wel vermeden en voorkomen en staan in redelijke verhouding tot het publieke belang en taken van verbonden partijen worden uitgevoerd volgens de (vooraf) overeengekomen kwaliteitseisen

Op basis van de nota verbonden partijen worden de volgende structurele activiteiten uitgevoerd:

- Eenmaal in de acht jaar actualisatie.
- Van elke verbonden partij wordt jaarlijks nut en noodzaak heroverwogen bij het opstellen van de paragraaf verbonden partijen in de programmabegroting.
- Eén keer in de twee jaar wordt in de programmabegroting, op basis van de belangenmatrix, beoordeeld welk belang aan een verbonden partij wordt gehecht en welk sturingsregime daarbij hoort. In 2025 geldt echter een uitzondering in verband met het verschijnen van de geactualiseerde nota; de sturingsregimes worden dat jaar eenmalig vastgesteld in de kadernota.

<b>Overzicht verbonden partijen</b>		<b>Type</b>	<b>Sturingsregime*</b>
<b>Gemeenschappelijke regelingen</b>			
1	AM match	Samenwerkingsverband	2
2	Amstelland-Meerlanden overleg	Samenwerkingsverband	2
3	Duo+	Samenwerkingsverband	3
4	Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	Samenwerkingsverband	2
5	Openbare Gezondheidszorg	Samenwerkingsverband	2
6	Openbaar lichaam GGD	Samenwerkingsverband	2
7	Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden	Samenwerkingsverband	2
8	Vervoerregio Amsterdam Amstelland	Samenwerkingsverband	2
9	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	Samenwerkingsverband	2
<b>Vennootschappen en coöperaties</b>			
1	Bank Nederlandse Gemeenten NV	Naamloze vennootschap	1
2	Stedin Groep N.V.	Naamloze vennootschap	2
3	GreenPark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	Besloten vennootschap	3
4	Inwest Regio BV	Besloten vennootschap	3
<b>Stichtingen en verenigingen</b>			
1	Stichting Initiatievenfonds Uithoorn	Vereniging	1
2	Stichting Promotie Uithoorn en de Kwakel (SPUK)	Vereniging	1
3	Stichting RJK	Vereniging	1
<b>Overige verbonden partijen</b>			
1	Metropoolregio Amsterdam	Netwerkorganisatie	2

\*de volgende sturingsregimes worden onderkend: 3 heel belangrijk, 2 gemiddeld belang, 1 minder belangrijk. De genoemde sturingsregimes hebben betrekking op de situatie zoals deze was in 2024, dus voor de beoordeling van de sturingsregimes via de Kadernota.

## 4.6.2 Gemeenschappelijke regelingen

### 4.6.2.1 AM Match

AM Match			
Beleidsdoel(en)	1. Inwoners zijn financieel zelfredzaam 2. Inwoners nemen naar vermogen deel aan het arbeidsproces		
Programma	Samenleving - bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering		
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder Ondernemersklimaat & werkgelegenheid		
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder sociaal domein		
Bestuurlijk belang	Het bestuur van de GR wordt gevormd door de wethouders Sociale Zaken van de vijf deelnemende gemeenten. De voorzitter is de wethouder uit de gemeente Haarlemmermeer. De dagelijkse verantwoording en leiding van de organisatie ligt bij de algemeen directeur.		
Aandelenbelang	De gemeenschappelijke regeling heeft geen aandelen. In het bestuur heeft de gemeente Uithoorn een van de acht stemmen.		
Financieel belang	Dit wordt gerelateerd aan de geraamde bijdrage		
	<b>Jaar</b>	<b>2023</b>	<b>Concept 2024</b>
	Bijdrage	€ 1.440	€ 1.425
	Resultaat	€ 972	€ 699
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
(x € 1.000)	Eigen vermogen	€ 3.865	€ 3.865
	Vreemd vermogen	€ 1.807	€ 1.807
	Solvabiliteit		€ 68,1 %
Sturingsregime	gemiddeld		
Vestigingsplaats	Hoofddorp		
Website	<a href="http://www.ammatch.nl">www.ammatch.nl</a>		

### Algemene informatie

AM match is een samenwerkingsverband van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. Deze organisatie heeft één kerntaak: de re-integratie naar werk voor de doelgroep die onder de Participatiewet valt, voor zover zij een langdurige arbeidsbeperking hebben. Bij de uitvoering van deze kerntaak wordt zoveel mogelijk ingezet op de plaatsing bij reguliere werkgevers. Voor de doelgroep wordt ingezet op verdere ontwikkeling en blijft de focus gericht op door- en uitstroom. AM match is ook verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wsw en de plek waar beschermt werk namens de vijf deelnemende gemeenten wordt aangeboden.

### Ontwikkelingen

We merken de effecten van de aanscherping van de Wettelijke arbeidsongeschiktheidsregelingen (WIA en Wajong) op de instroom binnen de Participatiewet. Een groeiend aantal uitkeringsgerechtigden heeft diverse sociale, psychische en/of lichamelijke problemen. Hierdoor blijft het aantal aanmeldingen voor de groepstrainingen bij alle gemeenten achter.

In 2022 is een project gestart om de dienstverlening en samenwerking met gemeenten te versterken. Hierin zijn een aantal verbeterpunten naar voren gekomen waaronder het vastleggen van werkafspraken en (waar mogelijk) harmoniseren van beleidskeuzes. In 2024 zijn deze verbeterpunten inhoudelijke

werksessies besproken. In de werksessies worden ook de nieuwe ontwikkelingen verkennend besproken.

### **Risico's**

Op voorhand is het onzeker of er in de toekomst voldoende kandidaten kunnen worden aangemeld voor de groepstrainingen. In de praktijk is het aantal aanmeldingen steeds lager dan de begrote aantallen. Indien de aantallen kandidaten achterblijven, kan dit tot gevolg hebben dat de jaarlijkse bijdrage aan AM match voor de uitvoering van de Participatiewet stijgt.

#### 4.6.2.2 Amstelland- en Meerlandenoverleg

Amstelland- en Meerlandenoverleg			
Soort	Publiekrechtelijk		
Beleidsdoel(en)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het bestuur maakt binnen de beschikbare middelen keuzes die het gewenste maatschappelijk effect mogelijk maken</li> <li>2. De gemeentelijke organisatie en haar inwoners en ondernemers zijn energieneutraal en fossiel onafhankelijk</li> <li>3. De fysieke leefomgeving is bestand tegen extreme weersinvloeden</li> <li>4. De omgeving is biodivers en het groen heeft een hoge natuur- en belevingswaarde</li> <li>5. De werklocaties en de werkgelegenheid zijn passend bij het karakter van Uithoorn en haar beroepsbevolking</li> <li>6. Er is balans tussen verkeersveiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid</li> <li>7. Het bestuur maakt binnen de beschikbare middelen keuzes die het gewenste maatschappelijk effect mogelijk maken.</li> </ol>		
Programma	Organiseren, Bestuur en Organisatie Wonen en Werken		
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder regionale en bestuurlijke samenwerking Portefeuillehouder wonen, woonomgeving en duurzaamheid.		
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder ruimtelijke ontwikkeling, ondernemersklimaat en werkgelegenheid, toerisme en recreatie, mobiliteit en infrastructuur		
Bestuurlijk belang	Lid Regiegroep AM en via de deelregio AM bestuurlijke vertegenwoordiging in diverse MRA overleggen.		
Aandelenbelang	De GR heeft geen aandelen		
Financieel belang	De deelnemende gemeenten dragen € 1,37 per inwoner bij aan het AM-overleg		
Financiële gegevens	<b>Jaar</b>	<b>2023</b>	
	Bijdrage	€ 42	
	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
	Eigen vermogen	€ 66	€ 193
	Vreemd vermogen	€ 0	€ 0
	Resultaat	€ 6	€ 127
	Solvabiliteit	100 %	
Sturingsregime	Gemiddeld/2		
Vestigingsplaats	Hoofddorp		
Website	<a href="http://www.amstelland-meerlanden.nl">www.amstelland-meerlanden.nl</a>		

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

Het Amstelland- en Meerlandenoverleg is het platform van regionale samenwerking voor de zuidflank van de Metropoolregio Amsterdam (MRA). De zeven gemeenten in de regio, Amstelveen, Aalsmeer, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn benutten dit platform om de gezamenlijke belangen te behartigen in de (vervoer)regio.

#### Ontwikkelingen

Op inhoud is de samenwerking binnen AM in 2024 voor een groot deel gericht geweest op voorbereiding op activiteiten die binnen de Metropoolregio Amsterdam

(MRA) spelen op het gebied van wonen, economie en duurzaamheid, waarbij ook altijd de afweging wordt gemaakt op welk schaalniveau een opgave het best kon worden opgepakt. Het jaar 2024 stond daarnaast ook voor een groot deel in het teken van werkzaamheden ten aanzien van de 80% en 100% versie van de MRA-agenda 2025-2028. In AM-verband is hier in gezamenlijkheid opgetrokken wat heeft geleid tot gezamenlijke wensen en opvattingen ten aanzien van de 80% versie van de MRA-agenda 2025-2028.

De gemeenschappelijke regeling AM is in het kader van de nieuwe wet op de gemeenschappelijke regelingen gewijzigd van een openbaar lichaam naar een 'regeling zonder meer', een lichtere GR meer passend bij de doelstelling van de samenwerking, te weten informatievoorziening en afstemming van standpunten tussen de MRA en de gemeenten van de deelregio AM. Na de wensen en opvattingen in 2023 heeft de gemeenteraad in 2024 de gemeenteraad hier toestemming voor verleend.

### **Risico's**

Het verlies van draagvlak in de samenwerking met andere gemeenten indien niet actief en constructief wordt deelgenomen.

### 4.6.2.3 Duo+

Duo+			
Soort	Publiekrechtelijk		
Beleidsdoel(en)	Alle beleidsdoelen uit de programmabegroting.		
Programma	Organiseren, Wonen en Werken, Samenleving		
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder financiën		
Opdrachtgeversrol	Alle portefeuillehouders		
Bestuurlijk belang	De burgemeester is lid van het bestuur Duo+.		
Aandelenbelang	N.v.t.		
Financieel belang	De bijdrage van Uithoorn is 50% van de totale bijdrage van de met de Gemeenten Uithoorn, Ouder-Amstel en Diemen gesloten dienstverleningsovereenkomst. (voor 37% Staf, 37% Bedrijfsvoering, 64% Burger, 68% Buurt en 52% separate aanvullende diensten.)		
	<b>Jaar</b>		<b>2024</b>
	Bijdrage		€ 20.938
	Resultaat		€1.497
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
	Eigen vermogen	€ 1.122	€ 699
	Vreemd vermogen	€ 5.273	€ 5.269
Sturingsregime	Hoog/3		
Vestigingsplaats	Ouderkerk aan de Amstel		
Website	<a href="http://www.duoplus.nl">www.duoplus.nl</a>		

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

De deelnemende gemeentebesturen delen de opgave om bestuurlijk en ambtelijk voldoende competent te blijven in de toekomst en vanuit deze gezamenlijke opgave willen ze elkaar versterken door samenwerking. Hiertoe willen ze de kwetsbaarheid verminderen, de kwaliteit van het werk verhogen en kosten besparen. Dit moet bereikt worden door een intensieve ambtelijke samenwerking op bedrijfsvoerings- en uitvoeringstaken.

De gemeenschappelijke regeling Duo+ voert taken uit voor de deelnemers, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen het verplicht af te nemen basistakenpakket en het niet verplicht af te nemen plustakenpakket.

#### Ontwikkelingen

Duo+ is bezig zich verder door te ontwikkelen. Per 1 december 2024 is een nieuwe algemeen directeur gestart en ook het management is gestart met een management ontwikkeltraject.

Bij programma Staf stond het verminderen van kwetsbaarheid voorop. Bij inkoop is aan de hand van een aantal scenario's verder bekeken hoe invulling gegeven kon worden aan inkoop van de toekomst. Als het gaat om informatieveiligheid is gewerkt aan actualiseren van beleid, mede naar aanleiding van nieuwe Europese regelgeving.

Bedrijfsvoering stond in het teken van het verhogen van de kwaliteit. Het gaat hier om een breed scala aan aspecten zoals uitrol van het projectplan informatiehuishouding

op orde, ontwikkeling van duurzame inzetbaarheid van medewerkers en verdere doorontwikkeling van integrale dienstverlening.

Bij Burger ging het vooral om verhogen van kwaliteit en verminderen van kwetsbaarheid rondom digitalisering van producten en diensten van burgerzaken en klantcontactcentrum (KCC), verbetering van de kwaliteit van de basisregistraties en verkiezingen conform de wettelijke vereisten uitvoeren. Rode draad in al deze zaken is monitoring van de uitvoering. Voor wat betreft de sociaal domeinkant wordt vooral gestreefd naar verhogen van de kwaliteit, vooral als het gaat om gemeenteoverstijgend en datagedreven te werken, alsook als het gaat om brede toegang tot het sociaal domein.

Bij Buurt ging het vooral om kwaliteit en kwetsbaarheid en kosten als het gaat om het uitvoeren van VTH-taken en de kwaliteit en kwetsbaarheid voor wat betreft de inrichting en beheer van het dagelijks onderhoud.

Ook voor 2024 was een aandachtspunt het vinden en behouden van personeel. Dit speelt Duo+ breed bij verschillende afdelingen. Hierop is ingezet via personeelsbeleid, gemeenteoverstijgend werken en proactieve arbeidsmarktcommunicatie blijft de inzet.

### **Risico's**

Indien de GR niet functioneert, dan heeft dit directe gevolgen voor de dienstverlening aan de inwoners van Uithoorn en De Kwakel op uiteenlopende terreinen, van sociaal domein tot beheer openbare ruimte.

#### 4.6.2.4 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	
Soort	Publiekrechtelijk
Beleidsdoel(en)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. De omgeving is schoon met een passende uitstraling en is fysiek en sociaal veilig.</li> <li>2. Overlast en hinder en daaruit voorkomende gezondheidsschade zijn zoveel mogelijk beperkt.</li> <li>3. De fysieke leefomgeving is bestand tegen extreme weersinvloeden.</li> </ol>
Programma	Samenleving, Wonen & Werken
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder Bestuur en Organisatie, Veiligheid
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder Woonomgeving
Bestuurlijk belang	Het bestuur van de GR wordt gevormd door een Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur. Hierin nemen wethouders, burgemeesters en gedeputeerden zitting alsook directie van de omgevingsdienst. Voorzitter is burgemeester Poppens van de gemeente Amstelveen. De dagelijkse verantwoording en leiding van de organisatie ligt bij de algemeen directeur.
Aandelenbelang	De GR heeft geen aandelen
Financieel belang	De financiële bijdrage in 2024 is begroot op € 485.000 op basis van de Uitvoeringsovereenkomst (UVO) 2024 bij een totaalbedrag voor alle deelnemers van € 81.419.000. Op basis van de realisatie 2024 bedraagt de bijdrage € 359.000
	<b>Jaar</b> <span style="float: right;"><b>2024</b></span>
	Bijdrage <span style="float: right;">€ 359</span>
	Resultaat <span style="float: right;">€ 4.486</span>
	<b>Balansdatum</b> <span style="float: right;"><b>31-12-2023</b> <b>31-12-2024</b></span>
Financiële gegevens	Eigen vermogen <span style="float: right;">€ 5.932 € 9.358</span>
	Vreemd vermogen <span style="float: right;">€ 29.783 € 37.306</span>
	Solvabiliteit <span style="float: right;">36,0% 34,0 %</span>
Sturingsregime	gemiddeld
Vestigingsplaats	Zaandam
Website	<a href="http://www.odnzkg.nl">www.odnzkg.nl</a>

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

De ODNZKG ondersteunt de deelnemende gemeenten en *provinciën* bij de uitvoering van de wettelijke basis en plustaken op het gebied van het omgevingsrecht zoals geldend onder de nieuwe Omgevingswet, in werking getreden per 1 januari 2024. Hiermee beogen de diverse partijen te voorzien in een schone, veilige en gezonde leefomgeving.

#### Ontwikkelingen

Kenmerkend voor het afgelopen jaar maar ook de komende jaren is de groeiende aandacht voor het werk van de OD NZKG, omdat de samenleving steeds meer belang heeft bij een veilige en duurzame leefomgeving. Tegelijkertijd wordt het werk complexer en omvangrijker. Onder de nieuwe Omgevingswet die op 1 januari 2024 in werking is getreden, is tevens een nieuwe manier van werken nodig. Zo is er bijvoorbeeld een compleet nieuw Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) voor de ontsluiting van onder andere aanvragen, meldingen, lokale regels en omgevingsbeleid. Ook is er de bestuurlijke afspraak dat de ODNZKG over een periode

van minimaal 2 jaar de financiële verantwoording onder de nieuwe Omgevingswet vorm geeft. Daarnaast is de ODNZKG in 2024 aangemerkt als één (van de twee) omgevingsdiensten die voldoen aan de criteria van een robuuste VTH-organisatie. Deze kwaliteitsslag is gemaakt onder het landelijke project "Versterking VTH-stelsel".

Het afgelopen jaar waren dit de belangrijkste ontwikkelingen in het Omgevingsdomein voor de OD NZKG, bovenop de reguliere werkzaamheden.

- Implementatie van de nieuwe Omgevingswet in de dagelijkse praktijk.
- Verwerken van het "stuwmeer" aan aanvragen, daags voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet
- Uitvoering Klimaatakkoord, met specifieke aandacht voor energietransitie (energiebesparing zoals het Label C project voor kantoorgebouwen) en circulaire economie.
- Asbesttaken.
- Toezicht en Handhaving op reductieprogramma's van bedrijven ten aanzien van de uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS)
- Regie op aanpak Tata Steel.
- Doorontwikkeling regionale VTH Strategie.
- Doorontwikkeling kwaliteitsverbetering bodeminformatiesysteem (BIS)
- Actualisatie PFAS- en bodemkwaliteitskaarten

Risico's

Door personele wisselingen bij zowel de OD NZKG als bij het team VTH heeft het uitwerken van de werkafspraken in de Uitvoeringsovereenkomst voor 2024 langer geduurd. Gelet op de uitgestelde inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouw, is er meer tijd gaan zitten in de voorbereidende werkzaamheden. Uiteindelijk zijn de afgesproken output werkzaamheden volgens planning uitgevoerd.

#### 4.6.2.5 Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland

Openbare Gezondheidszorg Amstelland			
Soort	Publiekrechtelijk		
Beleidsdoel(en)	1. Inwoners die dat nodig hebben krijgen passende zorg en voorzieningen geboden die de kwaliteit van hun leven vergroot. 2. Inwoners voelen zich fysiek en mentaal gezond. 3. De omgeving is schoon met een passende uitstraling en is fysiek en sociaal veilig. 4. Overlast en hinder en daaruit voorkomende gezondheidsschade zijn zoveel mogelijk beperkt.		
Programma	Samenleving- Maatschappelijke ontwikkeling		
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder ruimtelijke ontwikkeling		
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder zorg		
Bestuurlijk belang	Gemiddeld		
Aandelenbelang	N.v.t.		
Financieel belang	Gemiddeld		
	<b>Jaar</b>	<b>2023</b>	<b>Concept 2024</b>
	Bijdrage	€ 1.286	€ 1.364
	Resultaat	€ -19	€ 189
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
(X € 1.000)	Eigen vermogen	€ 1.093	€ 1.270
	Vreemd vermogen	€ 121	€ 0
	Solvabiliteit		100,0%
Sturingsregime	Gemiddeld		
Vestigingsplaats	Amstelveen		
Website	<a href="http://www.ggd.amsterdam.nl">www.ggd.amsterdam.nl</a>		

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

- Het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking van specifieke groepen daarbinnen, in het rechtsgebied van het lichaam;
- Het voorkómen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking;
- Het bevorderen van de openbare geestelijke Gezondheidszorg (GGZ);

#### Ontwikkelingen

In het afgelopen jaar heeft de GGD alle reguliere taken op grond van de Wet Publieke gezondheid weer uitgevoerd voor de gemeente Uithoorn. Daarnaast zijn er enkele plustaken afgenomen, te weten een thematisch onderzoek naar hygiëne bij zorgboerderijen in de regio, ondersteuning meldpunt Zorg en Overlast (Wijk GGD) en meten en wegen 8-jarigen.

Daarnaast heeft de GGD in 2024 de opdracht gekregen om vanaf 2025 een taakstelling ter hoogte van €100.000 voor regio Amstelland te realiseren. Dit naar aanleiding van de bezuinigingen die gemeenten komende jaren moeten gaan doorvoeren. Deze taakstelling zal invloed gaan hebben op de dienstverlening van bepaalde onderdelen van de GGD. Welke onderdelen dit worden, wordt in 2025 besloten.

## Risico's

Een risico is dat door de krappe arbeidsmarkt vacatures voor artsen en verpleegkundigen moeilijk ingevuld kunnen worden, wat kan leiden tot een lager bereik en het onvoldoende voldoen aan de maatschappelijke opdracht. De GGD is zich van dit risico bewust en investeert in werving en opleiding.

### 4.6.2.6 Openbaar lichaam GGD (veilig thuis)

Openbaar lichaam GGD			
Beleidsdoel(en)	Kinderen en jongeren groeien veilig en zoveel mogelijk in hun eigen omgeving op.		
Programma	Samenleving, Maatschappelijke ontwikkeling		
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder ruimtelijke ontwikkeling		
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder sociaal domein en maatschappelijke ondersteuning		
Bestuurlijk belang	Gemiddeld		
Aandelenbelang			
Financieel belang	15,4% als aandeel gemeentelijke bijdrage		
	<b>Jaar</b>		<b>2024</b>
	Bijdrage Uithoorn		€ 155
	Resultaat		-/- 3.419
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
(X € 1.000)	Eigen vermogen	€ 10.223	€6.875
	Vreemd vermogen	€ 0	€ 0
	Solvabiliteit		100%
Sturingsregime	Gemiddeld		
Vestigingsplaats	Amsterdam		
Website	<a href="http://www.ggd.amsterdam.nl">www.ggd.amsterdam.nl</a>		

### Het openbaar belang wat behartigd wordt

Met de gemeenschappelijke regeling GGD wordt er zorg gedragen voor de organisatie van een advies- en meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (Veilig Thuis) en uitvoering van bijhorende wettelijke taken (artikel 4 van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015), alsmede uitvoering van de taken van het Centrum voor Seksueel Geweld. Met als doel onder andere:

- De duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen
- Meer kinderen geweldloos kunnen laten opgroeien
- Zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel onder andere de versterking van de hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio.
- Het beschermen, bevorderen en bewaken van de gezondheid van de bevolking en van specifieke groepen daarbinnen, in het rechtsgebied van het lichaam
- Het voorkómen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking

Sinds 2020 is de Regioaanpak Veiligheid voor elkaar 2020-2024 (hierna: de Regioaanpak) in werking. In deze Regioaanpak ligt de nadruk op het creëren van een veilige thuissituatie voor elke inwoner van de regio. De ambitie van de regio Amsterdam-Amstelland is dat geen enkel kind, geen enkele volwassene meer te

maken krijgt met geweld in afhankelijkheidsrelaties. De Regioaanpak richt zich op de inwoners van Amsterdam-Amstelland en op professionals.

In 2025 wordt de nieuwe Regioaanpak 2025-2029 Huiselijk Geweld en Kindermishandeling Amsterdam-Amstelland actueel. Hierin wordt voortgebouwd op de beweging die afgelopen jaren in gang is gezet. Op dit moment is de Regioaanpak nog in ontwikkeling en zijn de nieuwe speerpunten en activiteiten nog niet vastgesteld. Tot dat moment worden de speerpunten zoals opgenomen in de Regioaanpak 2020-2024 voortgezet.

**Speerpunt 1:** Zichtbaar, bespreekbaar en ieders verantwoordelijkheid **Speerpunt 2:** Verantwoord opvoederschap<sup>[1]</sup> en veilige relaties **Speerpunt 3:** Geweld stoppen en structureel oplossen

Andere belangrijke bewegingen die het programma Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (hierna: HGKM) raken:

- Het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming;
- De inzet op de versterking tussen straf- en zorgpartners;
- Het tegengaan van seksueel geweld en de toegenomen maatschappelijke aandacht voor dit probleem.

Het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming is in 2021 landelijk opgesteld na een pilotfase, waarin een nieuwe bescherming werd ontwikkeld. Deze bescherming is niet alleen voor de doelgroep gezinnen, maar ook voor huishoudens zonder kinderen (0-100 jaar). De huidige beschermingsketen voldoet niet meer: het is niet transparant, duurt lang vanwege een estafette aanpak en is daardoor niet effectief. Amsterdam-Amstelland heeft als proeftuin een integrale aanpak ontwikkeld. In deze integrale aanpak ondersteunen vaste veiligheidsexperts van Blijvend Veilig lokale teams, waarbij ze in de meest complexe situaties zelf gezinnen en huishoudens begeleiden. Zij werken in duo's en zijn onderdeel van de wijkgerichte aanpak. Deze sterk vereenvoudigde en meer effectieve aanpak kan ook bijdragen aan een aantrekkelijke werkpraktijk. In Uithoorn is deze werkwijze in 2023 ingevoerd. In 2024 is een landelijke ontwikkelrichting bepaald voor het Toekomstscenario, met implicaties voor de verdere ontwikkeling en uitrol van Blijvend Veilig. In 2025 volgt een plan om aan te kunnen sluiten bij deze landelijke ontwikkelingen.

Ook is er ingezet op het versterken van de samenwerking tussen zorg- en strafpartners. Zodat zij elkaar beter weten te vinden bij het delen van signalen en in het kader van acute veiligheid. Vanaf 2024 werken de Amsterdam-Amstelland gemeenten samen aan een integrale 'plegeraanpak', waarbij het doel is om te komen tot een effectieve en integrale aanpak met aandacht voor alle betrokkenen, inclusief specifieke aandacht voor de pleger, zodat herhaling van geweld voorkomen kan worden en hardnekkige patronen worden doorbroken. Daarnaast is er ingezet op de doorontwikkeling van de maatregel Tijdelijk Huis Verbod (hierna: THV), onder andere op toepassing hiervan binnen Blijvend Veilig.

Naast verbeteringen die zijn ingezet in de ketens die te maken hebben met slachtoffers en daders van HGKM, vragen maatschappelijke ontwikkelingen om meer in te zetten op bepaalde onderwerpen. Zo is in de afgelopen jaren het aantal slachtoffers dat hulp zoekt na seksueel geweld gestegen. Dit heeft geleid tot een explosieve toename van het aantal hulpvragen bij het Centrum Seksueel Geweld in 2022. In 2024 is de inlooplocatie van het Centrum Seksueel Geweld geopend. Dit is een fysieke locatie waar slachtoffers van seksueel geweld binnen kunnen lopen en waar verschillende psychische, medische, forensische en juridische partners aanwezig zijn. Dit zorgt voor laagdrempelige en effectieve hulp.

## **Risico's**

De GR Amsterdam-Amstelland wordt deels gefinancierd door de deelnemende regiogemeenten en deels door Amsterdam. De bijdrage vanuit de regio-gemeenten wordt vastgesteld op basis van het aantal inwoners per gemeente.

De bijdrage van gemeente Amsterdam wordt vanuit de DUVO -middelen bepaald. De gemeente Amsterdam ontvangt als centrumgemeente extra middelen vanuit het Rijk. Dit zijn de zogenaamde DUVO-middelen Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang (DUVO). Deze bijdrage is bedoeld voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling in Amsterdam en de regio. Daarnaast draagt Amsterdam alle risico's en alle niet-begrote noodzakelijke activiteiten ten behoeve van de regio.

Uit de DUVO middelen worden nu regiobrede activiteiten betaald, lokale activiteiten per gemeente en een bijdrage aan de GR Amsterdam-Amstelland. Voor de lokale activiteiten wordt door Amsterdam een bedrag van € 204.431 uit de DUVO middelen aan de andere regiogemeenten uitbetaald. Op Veilig Thuis resteert na de bijdrage vanuit de DUVO-middelen nog een tekort van ruim € 6 miljoen. Hiervan wordt nu € 5,8 miljoen door de gemeente Amsterdam bijgelegd en € 0,2 miljoen door de overige gemeenten.

#### 4.6.2.7 Samenwerking gemeentebelastingen Amstelland

Samenwerking gemeentebelastingen Amstelland			
Beleidsdoel(en)			
Programma	Organiseren, Financiën		
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder financiën		
Opdrachtgeversrol			
Bestuurlijk belang			
Aandelenbelang			
Financieel belang	Het aandeel van Uithoorn in de GR Gemeentebelastingen Amstelland bedraagt 12,5% voor 2024 en is gebaseerd op het inwoneraantal op 1 januari voorafgaand aan het begrotingsjaar. De bijdragen zijn voor 2024 en 2025 respectievelijk € 769.000 en € 809.100.		
	<b>Jaar</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	Bijdrage	€ 700	€ 769
	Resultaat	€ 187	€ 250
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
	Eigen vermogen	€ -	€ -
	Vreemd vermogen	€ -	€ -
Sturingsregime			
Vestigingsplaats	Amstelveen		
Website	<a href="http://www.gemeentebelastingenamstelland.nl">www.gemeentebelastingenamstelland.nl</a>		

#### Algemene informatie

##### Het openbaar belang wat behartigd wordt

Gemeentebelastingen Amstelland verzorgt de uitvoering van de gemeentelijke belastingen van de gemeente Uithoorn. In het samenwerkingsverband zijn, naast Uithoorn, de gemeenten Amstelveen, Aalsmeer, Diemen, Ouder-Amstel en De Ronde Venen vertegenwoordigd. Gemeentebelastingen Amstelland is gehuisvest in Amstelveen. Uitgangspunt bij de samenwerking is dat elke raad zelf het eigen belastingbeleid en de plaatselijke belastingtarieven blijft bepalen.

##### Ontwikkelingen:

In 2024 is wetgeving ingevoerde, maar nog niet van kracht geworden, waardoor iedere fiscale beslissing binnen de normale regels van de Algemene wet bestuursrecht valt. Het gaat hierbij om bijvoorbeeld om besluiten over het afwijzen van kwijtscheldingsverzoeken en het weigeren van een betalingsregeling. Het idee was deze wetgeving eveneens voor gemeentelijke belastingen van toepassing te laten worden per 2027, na een proefperiode bij de rijksbelastingdienst. Door de achterstanden van zaken bij de rechtbanken is de verwachting dat deze wetgeving voorlopig niet van kracht zal gaan worden voor gemeenten.

Vanaf 2024 zijn de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging van kracht geworden de verwachting is dat niet meer alle werkzaamheden van de gemeente kunnen worden doorberekend in de leges voor de omgevingsvergunning waardoor deze kosten ten laste zullen komen van de algemene middelen.

## Risico's:

Zie bovenstaande toelichting

### 4.6.2.8 Vervoerregio Amsterdam

Vervoerregio Amsterdam			
Beleidsdoel(en)	1. Er is balans tussen verkeersveiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid.		
Programma	Wonen & Werken		
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder financiën		
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder mobiliteit en infrastructuur		
Bestuurlijk belang	De Uithoornse vertegenwoordigers in de regiораad zijn de Raadsleden dhr. O. Brautigam en mevr. P. Van Leeuwen - Van der Hoorn		
Aandelenbelang	De VRA is aandeelhouder van GVB Holding NV. Er zijn alleen bestuurlijke consequenties. De VRA heeft zeggenschap in een tweetal BV's onder de GVB Holding NV, waarin de veertien deelnemende gemeenten 1% prioriteitsaandeel hebben. Als aandeelhouder loopt de VRA geen financieel risico		
Financieel belang			
	<b>Jaar</b>	<b>2024</b>	
	Bijdrage		
	Resultaat		
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
	Eigen vermogen	€ 0	€ 0
	Vreemd vermogen	€ 399.452	€ 389.047
Sturingsregime	Gemiddeld/2		
Vestigingsplaats	Amsterdam		
Website	<a href="http://www.vervoerregio.nl">www.vervoerregio.nl</a>		

## Het openbaar belang wat behartigd wordt

1. De Vervoerregio Amsterdam heeft tot taak, met inachtneming van hetgeen in de gemeenschappelijke regeling is bepaald, die belangen te behartigen, die verband houden met de verkeers- en vervoerstaak die voortvloeit uit het Besluit Vervoerregio, de Wet personenvervoer 2000 en de Wet lokaalspoor;
2. Het in het eerste lid bedoelde belang betreft 'verkeer en vervoer' (artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling)

## Ontwikkelingen

De VRA heeft op 21 juli 2024 de Uithoornlijn aan ons opgeleverd en binnen budget gebleven. Ook heeft de gemeente Uithoorn een zienswijze ingediend op de ontwerpbegroting en concept uitvoeringsprogramma mobiliteit waarin wordt voorgesteld de fijnmazigheid van de ov-verbindingen van Uithoorn en De Kwakel nader te onderzoeken.

## Risico's

Op basis van de beschreven ontwikkelingen zijn verdere risico's te benoemen.

#### 4.6.2.9 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland			
Beleidsdoel(en)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Uithoorn is een aantrekkelijke gemeente waar inwoners en ondernemers veilig zijn en zich veilig voelen</li> <li>2. Inwoners en ondernemers werken samen met professionele partners om de veiligheid te vergroten</li> <li>3. Kinderen en jongeren groeien veilig en zoveel mogelijk in hun eigen omgeving op</li> <li>4. De omgeving is schoon met een passende uitstraling en is fysiek en sociaal veilig</li> </ol>		
Programma	Samenleving, Veiligheid		
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder veiligheid		
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder veiligheid		
Bestuurlijk belang	De burgemeester is lid van het algemeen bestuur.		
Aandelenbelang	De GR heeft geen aandelen		
Financieel belang			
	<b>Jaar</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	Bijdrage	€ 1.417	
	Resultaat	€ 1.270	
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
(X € 1.000)	Eigen vermogen	€ 22.942	€ 22.804
	Vreemd vermogen	€ 82.157	€ 65.489
	Solvabiliteit		25,83%
Sturingsregime	Gemiddeld/2		
Vestigingsplaats	Amsterdam		
Website	<a href="http://www.veiligheidsregioaa.nl">www.veiligheidsregioaa.nl</a>		

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8 Wet Veiligheidsregio's treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de naam: Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio vervult taken op het gebied van brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en de bestrijding en beheersing van crisis. Met als doel te voorkomen dat burgers in onveilige of zorgwekkende situaties terecht komen.

#### Ontwikkelingen

Door een veranderende samenleving (demografisch, technologisch en stedelijk), nieuwe wetgeving en veranderende maatschappelijke verwachtingen bij het uitvoeren van taken is de organisatie van de VrAA in ontwikkeling. In 2024 zijn de deelnemende gemeenten en de VrAA het eens geworden over de benodigde financiering, om aan deze ontwikkelingen te kunnen voldoen.

In 2024 wordt de gemeenschappelijke regeling voor de VrAA aangepast conform de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen. Hiermee komt er mee sturing voor gemeenteraden van deelnemende gemeenten en worden de mogelijkheden tot participatie vergroot. Verder worden diverse beleidsplannen van de VrAA herzien in 2024, zoals het Regionaal Risico Profiel, het Dekkingsplan Brandweer Amsterdam Amstelland en het Beleidsplan van de VrAA.

**Risico's:**

Aan de genoemde ontwikkelingen zijn geen risico's verbonden. Met de overeenstemming over de invulling van de financiering voor de maatschappelijke ontwikkelingen zijn de financiële risico's en onzekerheden gemitigeerd.

## 4.6.3 Vennootschappen en coöperaties

### 4.6.3.1 Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)

Bank Nederlandse Gemeenten NV		
Beleidsdoel(en)		
Programma	Organiseren, Financiën	
Eigenaarsrol		
Opdrachtgeversrol		
Bestuurlijk belang		
Aandelenbelang	De gemeente Uithoorn bezit 54.522 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel en een boekwaarde van € 123.705 (0,097% van het totaal).	
Financieel belang		
	<b>Jaar</b>	<b>2024</b>
	Bijdrage	€ 0
	Resultaat	€ 294.000
	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b> <b>31-12-2024</b>
Financiële gegevens	Eigen vermogen	€ 4.721.000      € 4.777.000
	Vreemd vermogen	€ 110.819.000      € 123.164.000
	Solvabiliteit	3,7%
Sturingsregime		
Vestigingsplaats	's-Gravenhage	
Website	<a href="http://www.bngbank.nl">www.bngbank.nl</a>	

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

Historisch aandeelhouderschap. Bij oprichting van de bank is overheden verzocht deel te nemen in het kapitaal.

#### Ontwikkelingen

Geen bijzonderheden

#### Risico's

Geen bijzonderheden

#### 4.6.3.2 Stedin Groep NV

Stedin Groep NV		
Beleidsdoel(en)	1. De gemeente behaalt optimaal maatschappelijk rendement met de beschikbaar gestelde middelen.	
Programma	Wonen & Werken: Woonbeleid, Mobiliteit en infrastructuur Organiseren: Financiën	
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder financiën	
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder ruimtelijke ordening	
Bestuurlijk belang	Stemrecht op de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) en namens de Noord-Hollandse aandeelhouders zitting in de AHC (aandeelhouderscommissie).	
Aandelenbelang	Uithoorn bezit 33.342 (0,59%) gewone aandelen en 2.791 (0,67%) cumulatief preferente aandelen.	
Financieel belang	In 2024 heeft Stedin aandelen uitgegeven voor € 781,54 per aandeel. Op basis van die waardering bezit Uithoorn een belang van met een waarde van circa € 28 miljoen.	
	<b>Jaar</b>	<b>2024</b>
	Bijdrage	€ 0
	Resultaat	€ 158.000
	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b> <b>31-12-2024</b>
Financiële gegevens	Eigen vermogen	€ 3.221.000      € 3.370.000
	Vreemd vermogen	€ 5.063.000      € 5.704.000
	Resultaat	€ 162.000      € 158.000
Sturingsregime	Gemiddeld/2	
Vestigingsplaats	Rotterdam	
Website	<a href="http://www.stedin.net">www.stedin.net</a>	

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

Stedin is de rechtsopvolger van Nutsbedrijf Amstelland N.V. Historisch aandeelhouderschap vanuit publieke taak uitoefening. Stedin heeft als belangrijkste doel het ontwerpen, aanleggen, exploiteren en onderhouden van distributienetten voor elektriciteit en gas. In Uithoorn beheert Stedin alleen het gasnetwerk. De dividenduitkering wordt gebruikt als algemeen dekkingsmiddel. De aandelen van Stedin Groep moeten in overheidshanden blijven.

#### Ontwikkelingen

In de afgelopen periode zijn veel acties geweest om ervoor te zorgen dat Stedin over voldoende kapitaal beschikt voor de noodzakelijke investeringen in de uitbreiding en verzwaring van het elektriciteitsnet. In 2021 hebben de aandeelhouders (waaronder Uithoorn) gezamenlijk € 200 miljoen gestort. In 2023 is de Staat als medeaandeelhouder toegetreden, met een kapitaalinjectie van € 500 miljoen. In 2024 zijn ook de provincies Utrecht en Zeeland aandeelhouder geworden en nog 7 Utrechtse en 12 Zeeuwse gemeenten. Gezamenlijk versterkten deze gemeenten en provincies het eigen vermogen van Stedin met nog eens € 33 miljoen. Dit past in het streven naar een evenwichtige verdeling van het aandeelhouderschap die Uithoorn nastreeft.

De Wet collectieve warmte (Wcw) is in juni na advies van de Raad van State aangepast en verzonden aan de Tweede Kamer. De wet is een belangrijke bouwsteen in de energietransitie en maakt onder meer een volwaardige rol voor netwerkbedrijven

in warmtenetten mogelijk. Als voorbereiding hierop heeft Stedin in 2024 een warmtestrategie opgesteld.

### **Risico's**

De dividendbetalingen door Stedin staan onder druk door de financiële positie in combinatie met de noodzakelijke investeringen voor de energietransitie.

### 4.6.3.3 Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPA)

Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.			
Beleidsdoel(en)			
Programma	Organiseren, Financiën		
Eigenaarsrol			
Opdrachtgeversrol			
Bestuurlijk belang			
Aandelenbelang	Uithoorn bezit 50% van de aandelen.		
Financieel belang			
	<b>Jaar</b>		<b>2024</b>
	Bijdrage	.	n.v.t.
	Resultaat		-/- € 2.507
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
	Eigen vermogen	-/- € 1.531	-/- € 4.038
	Vreemd vermogen	€ 80.883	€ 73.497
Sturingsregime			
Vestigingsplaats	Aalsmeer		

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

De gemeente Uithoorn is medeaandeelhouder van GPA met als doel om - door het nieuwe hoogwaardige industrieterrein langs het traject van de N201+ te ontwikkelen - een deel van de omlegging van de N201 te bekostigen uit het oorspronkelijk verwachte voordelige exploitatieresultaat. De bijdrage die met deze omlegging te maken heeft, is vanuit GPA inmiddels betaald aan de provincie.

#### Ontwikkelingen

Per 1 juli 2024 heeft een actualisering van de exploitatie en het erfpachtbedrijf plaatsgevonden. De verwachte netto contante waarde van beide bedrijfsonderdelen tezamen bedraagt nu afgerond € 4,26 miljoen negatief. Afgezet tegen de netto contante waarde per 1 juli 2023 van € 1,53 miljoen negatief betekent dit dat er een toevoeging aan de voorziening moet worden gedaan van € 1,40 miljoen uit hoofde van onze garantstelling. Hieraan liggen de volgende ontwikkelingen ten grondslag:

- Ten aanzien van de civieltechnische kosten zorgt voortschrijdend inzicht en eerst na sloop van bestaande bebouwing mogelijk geworden bodemonderzoek, opnieuw voor een toename van de kosten voor bodemsanering;
- Voor uit te voeren civieltechnische werken moeten noodzakelijkerwijs relatief kleine maatwerkbestekken worden opgesteld. Dit beperkt mogelijke schaalvoordelen en zorgt voor aanvullende kosten zoals tijdelijke maatregelen en extra voorbereidings- en uitvoeringskosten;
- Stijging van de rentekosten, voornamelijk door de hoger dan verwachte rentetarieven en de noodzakelijke herfinanciering van de BNG naar de Nederlandse Waterschapsbank N.V. met de bijbehorende nieuwe leenvoorwaarden;
- Uitgestelde verkoopopbrengsten.

#### Risico's

In 2022 zijn de eerste effecten van de geopolitieke situatie in Oekraïne zichtbaar geworden. De mede daaruit volgende energiecrisis heeft in 2022 en 2024 geleid tot historisch hoge inflatiecijfers. Dit heeft een direct gevolg gehad op de ramingen voor

de nog uit te voeren civieltechnische werkzaamheden. In de tweede helft van 2024 zijn deze kostenstijgingen weer afgenomen tot gebruikelijke percentages. Daarnaast is in de loop van 2024 ook de rente in korte tijd fors gestegen. Dit heeft effect op de kosten voor de leningportefeuille.

De belangrijkste risico's zijn voornamelijk:

- Oplopende kosten voor civiele techniek als gevolg van prijsstijgingen en voor saneringen door tegenvallende uitkomsten uit bodemonderzoek.
- Langere doorlooptijd van de grondexploitatie en daarmee extra plankosten.
- De verwachte daling van de rente blijft uit.

#### 4.6.3.4 Inwest Regio BV

Inwest Regio BV		
Beleidsdoel(en)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. De gemeentelijke organisatie en haar inwoners en ondernemers zijn energieneutraal en fossiel onafhankelijk.</li> <li>2. Verminder het gebruik van grondstoffen en stimuleer het hergebruik van materialen.</li> <li>3. Verminder het energieverbruik en schakel over op duurzame bronnen voor energie en warmte.</li> <li>4. Verminder de effecten als gevolg van klimaatverandering (droogtestress, hittestress, wateroverlast, afname biodiversiteit).</li> </ol>	
Programma	Wonen & Werken: Groen, blauw en duurzaam omarmen, Veerkrachtig ondernemen. Organiseren: Financiën	
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder financiën	
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder ruimtelijke ontwikkeling, ondernemersklimaat en werkgelegenheid.	
Bestuurlijk belang	Uit hoofde van de gehouden aandelen vertegenwoordigt de portefeuillehouder economische zaken de gemeente Uithoorn in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA).	
Aandelenbelang	Uithoorn bezit 700 aandelen voor een geïnvesteerd vermogen van € 700.000 (0,58% van de aandelen van InWest Regio BV en 0,29% van de aandelen van ROM InWest BV)	
Financieel belang		
	<b>Jaar</b>	<b>2024</b>
	Bijdrage	
	Resultaat	€ 2.071
	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b> <b>31-12-2024</b>
Financiële gegevens	Eigen vermogen	€ 39.273      € 37.203
	Vreemd vermogen	€ 2.691      € 5.152
	Solvabiliteit	93,6%      87,8%
Sturingsregime	Gemiddeld/2	
Vestigingsplaats	Amsterdam	
Website	<a href="http://www.rominwest.nl">www.rominwest.nl</a>	

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

Voor de oprichting van InWest Regio BV hebben de gemeenten van de Metropoolregio Amsterdam (MRA), de regio Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland de handen ineen geslagen. ROM InWest stimuleert ontwikkelingen in de energietransitie en de circulaire economie naar een volwassen markt, waarmee de klimaatdoelen dichterbij worden gebracht. Geen afhankelijkheid van fossiele brandstoffen leidt verder tot een schonere lucht en een veiliger leefklimaat. Op lokaal niveau kan het leiden tot investeringen in nieuwe duurzame technieken (bijvoorbeeld voor de bedrijven op de bedrijventerreinen van Uithoorn en in de glastuinbouw) en tot meer werkgelegenheid in de regio in de sector gerelateerd aan duurzaamheid.

#### Ontwikkelingen

Inmiddels is er contact geweest met 122 ondernemers in de MRA voor Business Development en is 3,1 miljoen euro geïnvesteerd in projecten.

De jaarstukken van 2024 zijn nog niet afgerond en derhalve nog niet opgenomen in deze paragraaf. In 2024 is een technische aanpassing gemaakt in de structuur (zie het

raadsbericht A06 van 12 november 2024) om een fiscale eenheid met bijbehorende voordelen te vormen. Als gevolg daarvan is de gemeente Uithoorn ook aandeelhouder van ROM InWestBV, waar het voorheen alleen aandeelhouder was in INWest Regio BV.

### **Risico's**

Er zijn diverse negatieve scenario's doorgerekend. Normaal gesproken is de verwachting dat binnen 25 jaar de investering is terugverdiend. In een negatief scenario kan sprake zijn van een revolverendheid van 85%. Een risico van 15% van € 700.000, afgerond € 100.000 is opgenomen in het risicoprofiel van de gemeente en dit wordt tweemaal per jaar bekeken. Het risicoprofiel moet afgedekt worden door het weerstandsvermogen. Het huidige weerstandsvermogen is toereikend om dit risico op te kunnen vangen.

## 4.6.4 Stichtingen en verenigingen

### 4.6.4.1 Stichting Initiatievenfonds Uithoorn

Stichting Initiatievenfonds Uithoorn			
Beleidsdoel(en)	1. De sociale samenhang binnen gemeente Uithoorn is sterk. 2. Inwoners zijn optimaal zelfredzaam. 3. Inwoners en ondernemers komen met initiatieven die bijdragen aan de maatschappelijke effecten.		
Programma	Organiseren en Samenleving		
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder maatschappelijke ondersteuning.		
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder participatie.		
Bestuurlijk belang	In de Raad van Toezicht van de stichting is een collegelid vertegenwoordigd.		
Aandelenbelang	Niet van toepassing.		
Financieel belang	Er is sprake van een jaarlijkse bijdrage van € 62.000.		
	<b>Jaar</b>		<b>2023</b>
	Bijdrage		€ 62
	Resultaat		-/- € 3
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
	Eigen vermogen	€ 133	€ 137
	Vreemd vermogen	€ 0	€ 0
Sturingsregime	Laag/1		
Vestigingsplaats	Uithoorn		
Website	<a href="http://www.initiatievenfondsuithoorn.nl">www.initiatievenfondsuithoorn.nl</a>		

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

De Stichting heeft als doel het verhogen van de kwaliteit van de samenleving in Uithoorn en De Kwakel en het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. Specifiek geeft de stichting financiële bijdragen aan initiatieven van inwoners en vrijwilligersorganisaties

#### Ontwikkelingen

Het bestuur van de Stichting Initiatievenfonds Uithoorn heeft een aantal nieuwe leden aangesteld in het bestuur.

#### 4.6.4.2 Stichting Promotie Uithoorn en de Kwakel (SPUK)

Beleidsdoel(en)	Bewoners, bezoekers en ondernemers vinden Uithoorn en de Kwakel aantrekkelijke dorpen om in te wonen, te werken, te winkelen en te recreëren, en zij dragen dit ook uit.		
Programma	Wonen & Werken: Veerkrachtig ondernemen		
Eigenaarsrol	n.v.t.		
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder Economische Zaken en Recreatie		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in het bestuur		
Aandelenbelang	n.v.t.		
Financieel belang			
	<b>Jaar</b>		<b>2024</b>
	Bijdrage		€ 20
	Resultaat		
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
	Eigen vermogen	31	
	Vreemd vermogen	1	
Sturingsregime	Laag/1		
Vestigingsplaats	Uithoorn		
Website	<a href="http://www.subuithoorn.nl">www.subuithoorn.nl</a>		

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

De stichting heeft als doel het promoten van de gemeente Uithoorn ter bevordering van de lokale en regionale beleving van Uithoorn en De Kwakel als een aantrekkelijke woon-, werk, leef- en verblijfsomgeving in de meest uitgebreide zin.

#### Ontwikkelingen

De financiële situatie van de stichting is gezond te noemen. Het college heeft besloten deze bijdrage voor de jaren 2025-2027 voort te zetten.

#### Risico's

-

#### Sturingsregime

Op dit moment is het sturingsregime 'laag' van toepassing op deze verbonden partij. Gelet op het bedrag van de jaarlijkse bijdrage (€ 20.000), de vertegenwoordiging van de portefeuillehouder in het bestuur, het vertrouwen dat de gemeente in de stichting heeft en de aansluiting op het gemeentelijk belang past de stichting Promotie Uithoorn en de Kwakel binnen het sturingsregime 'laag'.

#### 4.6.4.3 Stichting Rijk

Stichting Rijk			
Beleidsdoel(en)	1. De gemeente behaalt optimaal maatschappelijk rendement binnen de beschikbaar gestelde middelen. 2. De gemeente gaat verantwoordelijk om met gemeenschapsgeld.		
Programma	Wonen & Werken, Samenleving, Organiseren		
Eigenaar	Portefeuillehouder bedrijfsvoering		
Opdrachtgeversrol	Alle portefeuillehouders die betrokken zijn bij inkoop		
Bestuurlijk belang	Namens het college zitting in het algemeen bestuur (i.c. K. Wegewijs, gemeentesecretaris)		
Aandelenbelang	n.v.t.		
Financieel belang	Dit wordt gerelateerd aan de geraamde bijdrage		
	<b>Jaar</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	Bijdrage	€ 142	
	Resultaat	-/- € 40	
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
	Eigen vermogen	€ 1.084	€ 1044
	Vreemd vermogen	€ 368	€ 503
Sturingsregime	Licht sturingsregime		
Vestigingsplaats	Heemstede		
Website	<a href="http://www.stichtingrijk.nl">www.stichtingrijk.nl</a>		

#### Het openbaar belang dat behartigd wordt

RJK is een organisatie van zeventien gemeenten in Zuid- en Noord-Holland en Utrecht. Deze organisatie werkt zonder winstoogmerk. Doel is om gemeenten bij te staan op het gebied van inkoop en aanbestedingen.

#### Ontwikkelingen

De gemeente Uithoorn probeert zoveel mogelijk in te kopen samen met de Duo - organisaties. Vanuit die gezamenlijkheid begeleidt St. RJK verschillende inkooptrajecten.

In 2024 heeft Uithoorn 87% van de uren ondersteuning afgenomen die minimaal moeten worden afgenomen. Dat is aanzienlijk meer dan de ongeveer 60% van vorig 2023. Van die uren is slechts 15% alleen voor de gemeente Uithoorn, de andere 85% is steeds in Duo+ verband gebeurd. Mede hiervoor zijn stappen gezet om Duo+ toe te laten als deelnemer aan deze stichting waarmee de gemeente Uithoorn haar deelname (deels) zou kunnen beëindigen.

#### Risico's

Indien een of meerdere deelnemers uittreedt, bestaat het risico op een hogere bijdrage.

## 4.6.5 Overige verbonden partijen

### 4.6.5.1 Metropoolregio Amsterdam

Metropoolregio Amsterdam			
Beleidsdoel(en)	1. De gemeentelijke organisatie en haar inwoners en ondernemers zijn energieneutraal en fossiel onafhankelijk 2. De fysieke leefomgeving is bestand tegen extreme weersinvloeden 3. De omgeving is biodivers en het groen heeft een hoge natuur- en belevingswaarde 4. De werklocaties en de werkgelegenheid zijn passend bij het karakter van Uithoorn en haar beroepsbevolking 5. Er is balans tussen verkeersveiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid 6. Het bestuur maakt binnen de beschikbare middelen keuzes die het gewenste maatschappelijk effect mogelijk maken.		
Programma	Organiseren, Wonen en Werken		
Eigenaarsrol	Portefeuillehouder regionale en bestuurlijke samenwerking Portefeuillehouder Wonen, woonomgeving en duurzaamheid.		
Opdrachtgeversrol	Portefeuillehouder ruimtelijke ontwikkeling, ondernemersklimaat en werkgelegenheid, toerisme en recreatie, mobiliteit en infrastructuur		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger in de Algemene Vergadering: portefeuillehouder regionale en bestuurlijke samenwerking.		
Aandelenbelang	Niet van toepassing.		
Financieel belang	De bijdrage bedraagt € 1,53 per inwoner		
	<b>Jaar</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	Bijdrage	€ 49	
	Resultaat	-	
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
	Eigen vermogen	-	-
	Vreemd vermogen	-	-
Sturingsregime	Gemiddeld/2		
Vestigingsplaats	Amsterdam		
Website	<a href="http://www.metropoolregioamsterdam.nl/">www.metropoolregioamsterdam.nl/</a>		

#### Het openbaar belang wat behartigd wordt

De stichting heeft als doel het promoten van de gemeente Uithoorn ter bevordering van de lokale en regionale beleving van Uithoorn en De Kwakel als een aantrekkelijke woon-, werk, leef- en verblijfsomgeving in de meest uitgebreide zin.

#### Ontwikkelingen:

Het jaar 2024 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van de totstandkoming van de MRA Agenda 2025 - 2028. Vanuit de AM regio hebben we input geleverd ten behoeve van de 80% versie van de voornoemde agenda en in regionaal verband ook gezamenlijk onze wensen en opvattingen opgesteld. In aanvulling hierop heeft de raad ook nog opvattingen meegegeven aan de MRA, met name met betrekking tot Schiphol. Op 18 december 2024 is tijdens de Algemene vergadering van de MRA de MRA Agenda 2025-2028 vastgesteld.

Op inhoud is met name via de diverse platforms ingezet op onderwerpen, al dan niet ingegeven vanuit projecten van de MRA-agenda, zoals de regionale economische strategie, uitwerking van de verstedelijkingsstrategie en het aanjagen van slimme en duurzame mobiliteit.

**Risico's:**

Het verlies van draagvlak in de samenwerking met andere gemeenten en provincies indien niet actief en constructief wordt deelgenomen.

# Grondbeleid



### **4.7.1 Grondbeleid Algemeen**

Het grondbeleid is een belangrijk middel om doelstellingen van de programma's te realiseren. Dit kunnen financiële doelstellingen zijn, maar ook het verwerven of vervreemden van grondposities kunnen een bijdrage leveren aan programma's.

Er kan worden gekozen tussen een passieve en een actieve opstelling. Bij actief beleid wordt geprobeerd het (strategische) eigendom van gronden te verwerven om vervolgens zelf tot realisering van plannen te komen. Al dan niet in samenwerking met particuliere partijen.

Bij passief beleid onderneemt een gemeente zelf geen actie maar wacht particuliere initiatieven af. Waarbij de gemeente via haar publieke instrumenten, bijvoorbeeld met de Wet ruimtelijke ordening (Wro) met als onderdeel ervan de grondexploitatiewet, een sturende rol vervult bij de ontwikkeling door derden.

#### **Nota grondbeleid Uithoorn**

Op 30 april 2015 heeft de gemeenteraad de 'nota grondbeleid Uithoorn' vastgesteld. In de nota zijn de beleidskaders vastgelegd van het gemeentelijk grond- en grondprijnsbeleid. Uitgangspunt is dat de gemeente heeft gekozen voor een situationeel grondbeleid met een voorkeur voor een passieve grondpolitiek. Het grondbeleid zou eigenlijk in 2020 worden herzien. Gelet op de implementatie van de Omgevingswet, en de veranderingen die de Omgevingswet heeft op het grondbeleid, is er voor gekozen het grondbeleid te actualiseren zo snel mogelijk na de implementatie van de Omgevingswet. In 2024 is het project van actualisatie gestart, de verwachting is dat het nieuwe grondbeleid begin 2025 aan de gemeenteraad aangeboden wordt.

#### **Wettelijk kader**

Het wettelijk kader voor het grondbeleid wordt onder meer bepaald door de Wet ruimtelijke ordening (Wro), het Besluit ruimtelijke ordening (Bro), het Burgerlijk Wetboek (BW), Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvrg) en de Onteigeningswet (Ow). Straks komt voor een deel van deze wetgeving de Omgevingswet in de plaats.

In hoofdstuk 6 Wro ('grondexploitatiewet') is thans het verplichte kostenverhaal door de gemeente bij ruimtelijke ontwikkelingen geregeld. In beginsel is de gemeente verplicht een exploitatieplan vast te stellen waarin het kostenverhaal is geregeld. Tenzij het kostenverhaal anderszins verzekerd is. Het kostenverhaal is anderszins verzekerd indien de gemeente over het kostenverhaal privaatrechtelijk met de initiatiefnemer van een ruimtelijke ontwikkeling afspraken heeft gemaakt. Dit kan door een zogeheten anterieure overeenkomst met een initiatiefnemer te sluiten. Voor een dergelijke overeenkomst geldt in principe contractsvrijheid. Dan zijn partijen vrij om de afspraken te maken die zij willen. Dit wordt slechts begrensd door het bepaalde in het BW en (voor de overheid) de algemene beginselen van behoorlijk bestuur (ABBB).

#### **Huidig grondbezit**

De gemeente is eigenaar van veel gronden binnen Uithoorn. Het overgrote deel is bestemd voor en wordt gebruikt als openbare ruimte. De gemeente heeft echter ook gronden in eigendom, die zijn bedoeld voor het ontwikkelen en realiseren van een goed volkshuisvestingsbeleid (bijvoorbeeld gemeentelijke woningbouw), maatschappelijke, ruimtelijke en economische ontwikkelingen (voorbeelden zijn scholenbouw, de bouw van accommodaties en de passantenhaven) en milieu- en verkeersbeleid (bijvoorbeeld aanleg van de Uithoornlijn of het Legmeerbos).

Als uitgangspunt geldt daarbij dat dit gebeurt binnen de door de gemeente en hogere overheden te stellen wettelijke en/of beleidskaders. En dat de grondexploitaties van deze ontwikkelingen gericht zijn op een tenminste sluitend resultaat. De keuze voor een bepaalde grondpolitiek (actief of passief) en de inzet van het instrumentarium (minnelijke verwerving, Wvg, onteigening, bouwclaim, anterieure overeenkomst, exploitatieplan, etc.) maken hier deel van uit.

Naast de door de gemeente in exploitatie genomen complexen voert de gemeente een passieve grondpolitiek bij particuliere ontwikkelingen. Denk daarbij aan de woningbouwprojecten als Vinckebuurt, Kootpark-Oost (Connexion) en Wapo terrein. Ook langs deze weg kunnen gemeentelijke doelstellingen worden gehaald. De gemeentelijke plankosten worden zoveel als mogelijk door middel van anterieure overeenkomsten verhaald.

#### 4.7.2 Bouwgrondexploitatie (BGE)

In de huidige grondexploitaties wordt gerekend met de volgende parameters:

Omschrijving	Percentage
Rente	3,0%
Inflatie	2,0%
Opbrengstenstijging	geen
Disconteringsvoet	2,0%

Met deze parameters wordt voldaan aan het voorzichtigheidsbeginsel. Met name de parameter voor toekomstige opbrengstenstijging komt voort uit dit beginsel.

Bovenstaande parameters worden gebruikt voor de eind 2024 op te stellen actualisering van de grondexploitatiebegrotingen, die ter goedkeuring aan de raad worden aangeboden. In deze grondexploitatiebegrotingen worden de grondopbrengsten en de uitvoeringskosten meerjarig geraamd met deze parameters. Hieruit volgt een vast te stellen eindresultaat van een project.

Begin 2024 waren er een tweetal grondexploitaties in uitvoering: het nieuwe politiebureau en de 5 woningen in het Schansgebied. Daarnaast is op 30 mei 2024 een grondexploitatie vastgesteld voor de ontwikkeling van 8 woningen op de Irenelaanlocatie. Met het vaststellen van de grondexploitatiebegroting over de gehele periode van het project met een daarbij horend eindresultaat, start officieel de uitvoeringsperiode van het project (in BBV regelgeving genaamd Bouwgrond In Exploitatie: BIE). Deze begroting wordt ieder jaar geactualiseerd.

De grondexploitatie van het nieuwe politiebureau is eind 2024 afgesloten met een positief resultaat van € 0,13 miljoen. Begroot was dat dit project zou afsluiten met een negatief resultaat van € 0,10 miljoen. Reden hiervoor was dat bij de realisatie van het nieuwe politiebureau beduidend minder kosten zijn gemaakt dan geraamd. Dit heeft verschillende oorzaken. Zo waren de kosten voor het te realiseren rioolgemaal abusievelijk dubbel opgenomen. Daarnaast was vanwege de recente hoge kostenstijgingen een aangepaste (hogere) indexering gebruikt voor de uitvoeringskosten. Verrassend genoeg viel de aanbesteding juist zeer positief uit waardoor de lasten aanzienlijk lager zijn dan geraamd. Ook zijn er veel minder ambtelijke uren nodig geweest voor de realisatie dan vooraf ingeschat.

Voor het verwachte negatieve resultaat van € 0,10 miljoen was eind 2023 een voorziening getroffen. Omdat het project is afgesloten met een positief resultaat,

was de onttrekking aan de voorziening ter dekking van het negatieve resultaat niet noodzakelijk.

Volgens het BBV is het verplicht om bij een BIE met begroot negatief resultaat, direct een voorziening te treffen ter grootte van dit volledige verlies. Ook dit wordt gedaan vanuit het voorzichtigheidsbeginsel. Deze voorziening wordt gevormd op contante waarde en moet jaarlijks op peil gebracht worden om te groeien naar de eindwaarde. Omdat eind 2024 de verwachting is dat de 2 overgebleven lopende BIE's een positief eindresultaat hebben, is er binnen de voorziening exploitatierisico's per 1-1-2025 geen bedrag voorzien voor deze projecten.

Eind 2024 zijn er een vijftal grondexploitaties in voorbereiding. Op basis van BBV regelgeving mogen er voor een project maximaal 5 jaar aan voorbereidingskosten op de balans geactiveerd staan. Concreet houdt dit in dat als er eind 2024 nog geen grondexploitatie is vastgesteld voor een grondexploitatie in voorbereiding, dat de voorbereidingskosten gemaakt in het kalenderjaar 2019, niet aan deze voorwaarde voldoen. Tot en met 2023 moesten deze kosten dan worden afgeboekt. Conform de "Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken 2023" is het niet meer verplicht deze voorbereidingskosten af te boeken, maar mag hier een voorziening voor worden getroffen. Hierdoor kunnen deze kosten later alsnog worden ingebracht, als de raad tot een grondexploitatie heeft besloten. Op basis van deze regelgeving is eind 2024 een voorziening noodzakelijk van € 0,12 miljoen voor de voorbereidingskosten uit 2019 van de projecten "Legmeerplein" en "Nader te ontwikkelen grondstrook Irenelaanlocatie."

Omdat de benodigde omvang van de hoogte van de voorziening exploitatierisico's ultimo 2024 berekend is op € 0,12 miljoen, kon de voor het nieuwe politiebureau voorziene bedrag van € 0,10 miljoen niet vrijvallen en is € 0,02 miljoen aan de voorziening toegevoegd. Hiermee is het gehele bedrag in de voorziening bestemd voor voorbereidingskosten ouder dan 5 jaar voor nog niet vastgestelde grondexploitaties.

### **Risico's grondexploitaties versus weerstandsvermogen**

Hoewel het uitgangspunt bij de gemeentelijke BGE's een tenminste sluitend resultaat is, dient voor de algemene en exploitatie-specifieke risico's een afdoende financiële buffer aanwezig te zijn. Het managen van deze (financiële) risico's is uiteraard een continu punt van aandacht. Het risicomangement, ook voor wat betreft de BGE, is verankerd in de gemeentelijke organisatie. Op basis hiervan wordt in het kader van de P&C-cyclus en gelijktijdig met de presentatie van de jaarlijkse actualisaties (maar ook in het kader van nieuwe grondexploitaties), gerapporteerd over de risico's en de consequenties hiervan voor het weerstandsvermogen.

De bestemmingsreserve grondexploitaties is een nieuwe reserve waarin positieve en negatieve fluctuaties binnen grondexploitaties kunnen worden opgevangen. Deze reserve is ingesteld bij de 2e tussentijdse rapportage over 2024. Ook is op dat moment besloten dat in verband met de toekomstige vaststelling van een grondexploitatiebegroting voor de woningbouwontwikkeling op de locatie Thamen, rekening gehouden dient te worden met de kosten van de restant boekwaarde van het bestaande schoolgebouw Thamen. Hiervoor is in 2024 een storting gedaan in deze reserve ter hoogte van de boekwaarde per 1-1-2027 voor een bedrag van € 2.648.000.

Vanaf de actualisatie per 1-1-2025 zullen de positieve en negatieve fluctuaties van de grondexploitaties worden verrekend met deze reserve, rekening houdend met het gereserveerde bedrag van € 2.648.000 voor een woningbouwontwikkeling op de locatie Thamen.

## 5.8 Openbaarheid



## 4.8.1 Algemeen

### Inleiding

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur. Artikel 3.5 van de Woo schrijft voor dat een bestuursorgaan in de begroting aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de wet. In de jaarstukken moeten we verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

In deze paragraaf geven wij aan wat wij in 2024 hebben gedaan om uitvoering te geven aan de Woo. Daarbij richten wij ons op de drie pijlers van de Woo:

- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking
- Verbetering van de informatiehuishouding

### Actieve openbaarmaking

De Woo noemt elf categorieën die wij actief openbaar moeten maken. Het overgangsrecht van de Woo regelt dat de start van de actieve openbaarmaking van deze elf categorieën wordt geregeld in een Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB). De keuze voor deze categorieën is op advies van de VNG, ingegeven door de planning van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Overigens zijn er natuurlijk al behoorlijk wat documenten die we openbaar maken. Denk aan vastgestelde verordeningen, beleidsregels, organisatiegegevens en dergelijke. Om de actieve openbaarmaking volgens de Wet open overheid (Woo) te ondersteunen komt er een verwijzingsindex: de 'Woo-index', en een zoekfunctie op [overheid.nl](https://overheid.nl).

De elf categorieën zullen gefaseerd verplicht worden gesteld middels Koninklijk Besluit. Daarbij volgen wij deze landelijke fasering, zoals onderstaand in beeld gebracht:

## Hoe zit het met de planning?

*Enkel de inhoud van KB1 is al vastgesteld in de stuurgroep. Feedback over deze verdeling is welkom!*



28 mei 2024

In november 2024 heeft er positieve besluitvorming plaatsgevonden op het projectplan Woo-informatiecategorie Organisatiegegevens, bestaande uit organisatie en werkwijze en bereikbaarheidsgegevens. Vanaf 6 februari 2025 hebben wij de Woo-index in gebruik genomen en de gegevens op de website aangepast zoals vanuit de

landelijke werkdefinities is gesteld. Met ingang van die datum voldoen wij dan ook aan de wetgeving.

Voor de informatiecategorieën van de 2<sup>e</sup> tranche worden begin 2025 de projectplannen opgesteld en besluitvorming voorbereid. De verwachting is dat er in 2025 een Koninklijk Besluit genomen gaat worden dat de informatiecategorieën uit deze tranche, eind 2025 verplicht worden gesteld. Vooralsnog liggen we op koers om bijtijds te voldoen aan deze verplichting.

### **Passieve openbaarmaking**

Naast het actief openbaar maken kan iedereen altijd vragen om bepaalde informatie (op verzoek) openbaar te maken. Ook bij openbaarmaking op verzoek gaat de Woo ervan uit dat het belang van openbaarheid altijd geldt en dat alleen in uitzonderingsgevallen een bijzonder belang vóór openbaarmaking kan gaan. Concreet betekent dit dat een Woo-verzoek (of onderdelen daarvan) alleen kan (of kunnen) worden geweigerd wanneer een beschermd belang in het geding is. Reeds eerder is het proces van afhandeling van Woo verzoeken in kaart gebracht en beschreven en is een anonimiseringsstool in gebruik genomen. De ervaringen met het nieuwe Woo-proces in 2024 zullen we gebruiken om het proces en de inzet van de anonimiseringsstool te optimaliseren.

In 2024 zijn 69 Woo-verzoeken ontvangen, waarvan er 43 inmiddels zijn afgerond. Dit betekent dat ongeveer 77% in 2024 is afgerond. De gemiddelde behandeltijd van de verzoeken die in 2024 zijn afgehandeld, was ongeveer 7,5 week. Van de ontvangen Woo-verzoeken wordt ongeveer 39% door VTH Duo+ afgehandeld. De overige Woo-verzoeken worden door verschillende andere afdelingen behandeld.

### **Verbetering van de informatiehuishouding**

Een van de uitgangspunten van de Woo is dat de informatiehuishouding op orde is. De verbetering van de informatiehuishouding wordt in Duo+ verband via een programma opgepakt. Het programmaplan zal in 2025 herijkt worden, waarbij er ook een missie/visie op informatie wordt geformuleerd.



# Jaarrekening

5.1	Grondslagen waardering en resultaatbepaling	166
5.2	Balans	170
5.3	Toelichting op de balans	172
5.4	Overzicht baten en lasten	190
5.5	Incidentele baten en lasten	199
5.6	Rechtmatigheidsverantwoording	207
5.7	Overzicht investeringen	209
5.8	Wet Normering Topinkomens (WNT)	215
5.9	SISA-bijlage	216
5.10	EMU-saldo	223



## Algemeen

Hierna wordt de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerd beleid.

### 5.1 Grondslagen waardering en resultaatbepaling

#### 5.1.1 Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.

#### 5.1.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume (bijvoorbeeld ingegane pensioenen, wachtgelden, vakantiegeld, verlofrechten) wordt, conform het BBV, geen voorziening of verplichting opgenomen in de balans. De uitgangspunten voor de waardering en afschrijving van activa zijn vastgelegd in de BBV-voorschriften en de door de raad vastgestelde verordening Financieel beleid, financieel beheer en financiële organisatie gemeente Uithoorn.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen casu quo schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

De opgenomen lasten voor jeugdzorg zijn bepaald op basis van ontvangen productieverklaringen van de diverse zorgaanbieders.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt verantwoord op basis van de laatst gepubliceerde accresmededeling en de eenheden conform de laatste specificatie die in het boekjaar is ontvangen. Tenzij uit andere bronnen duidelijk is dat de definitieve gegevens hiervan afwijken.

#### 5.1.3 Activa

##### Vaste activa

In 2019 is de nota activabeleid vastgesteld. Zowel de jaarrekening als de aangepaste begroting zijn opgesteld volgens de in de nota geformuleerde uitgangspunten.

## **Immateriële vaste activa**

De [immateriële vaste activa](#) worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- casu quo vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar lineair afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

## **Materiële vaste activa met economisch nut**

Deze categorie bevat de overige investeringen met economisch nut en investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs betreft aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak van de vervaardiging worden opgenomen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijving van een activum start in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering bedrijfsvaardig is opgeleverd. De afschrijvingsmethode is lineair. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de geactualiseerde nota activabeleid.

## **Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut**

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs betreft aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulp- stoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak van de vervaardiging worden opgenomen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijving van een activum start in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering bedrijfsvaardig is opgeleverd. Deze wordt lineair afgeschreven.

Overeenkomstig de in december 2019 door de raad vastgestelde nota activabeleid worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven in 25 jaar. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

## **Financiële vaste activa**

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van nv's en bv's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

## **Flottende activa**

### **Vorraden**

De voorraden bouwgronden zijn opgenomen tegen de werkelijk gemaakte kosten minus de gerealiseerde (verkoop)opbrengsten. Gerealiseerde voordelige resultaten zijn bijgeschreven op de balanswaarde; genomen verliezen en voorzieningen voor te verwachten verliezen zijn in mindering gebracht op de balanswaarde. De voorzieningen zijn gevormd op basis van contante waarde (prijsspeil 31 december 2024).

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken. Alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daar geen sprake van is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

### **Liquide middelen en overlopende posten**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

## **5.1.4 Passiva**

### **Voorzieningen**

Voorzieningen hebben de benodigde omvang om de achterliggende verplichtingen en risico's te dekken. De voorziening Pensioenverplichtingen is in de balans opgenomen als contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen voor de wethouders. De voorziening GreenPark Aalsmeer is ter dekking van 50% van het geprognosticeerde resultaat bij beëindiging van de bedrijfsvoering uit hoofde van onze garantstelling.

## **Vaste schulden**

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

## **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **Borg- en garantstellingen**

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

## **Grondslagen van de resultaatbepaling**

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Het resultaat van de gemeente Uithoorn is afzonderlijk in de balans opgenomen.

## **Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Voor de uitvoering van WNT in de (semi)publieke sector heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

## **CAK eigen bijdragen**

Op basis van de overzichten van het CAK kunnen wij wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen verkrijgen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente is verplicht, op grond van de kadernota rechtmatigheid, deze onzekerheid te noemen in de jaarstukken. Ook al ligt de oorzaak niet bij ons.

## **SVB**

De SVB heeft wederom geen goedkeurende verklaring ontvangen. Dit betekent dat er aanvullende werkzaamheden verricht moeten worden om te kunnen toetsen of de werkelijke prestaties zijn geleverd.

## **Vennootschapsbelasting (VPB)**

Vanaf 1 januari 2016 is de gemeente belastingplichtig geworden voor de Vpb voor zover dat gaat om activiteiten waar zij de ondernemerspoort door gaan. Voor de berekeningen van de Vpb van het grondbedrijf wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de methodiek van de VSO. In deze VSO zijn specifieke bepalingen opgenomen met betrekking tot de waardering van posten op de fiscale openingsbalans en de wijze van resultaatneming. De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belasting in de winst- en verliesrekening. Hierbij wordt rekening gehouden met beschikbare fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingverordeningen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten.

## 5.2 Balans

ACTIVA	2023	2024
<b>VASTE ACTIVA</b>	<b>106.933</b>	<b>106.163</b>
Immateriële vaste activa	3.502	3.751
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.334	1.180
Bijdrage aan activa in eigendom derden	2.168	2.571
Materiële vaste activa	98.794	97.831
Investerings met economisch nut		
- Gronden uitgegeven in erfpacht		
- Overige investeringen met een economisch nut	52.636	51.586
Investerings waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	32.038	31.378
Investerings in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	14.121	14.867
Financiële vaste activa	4.637	4.581
Kapitaalverstrekingen aan:		
- Deelnemingen	1.938	2.008
Leningen aan:		
- Overige langlopende leningen	2.699	2.573
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>34.507</b>	<b>32.572</b>
Voorraden	-275	839
Onderhanden werk		
- In exploitatie genomen bouwgronden	-275	839
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	29.681	27.225
- Vorderingen op openbare lichamen	8.902	8.920
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	17.864	16.253
- Overige vorderingen	3.778	2.987
- Voorziening dubieuze debiteuren	-863	-935
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-
Liquide middelen	424	404
- Kassaldi	-	-
- Banksaldi	424	404
Overlopende activa	4.677	4.104
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	624	761
- Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
- overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	4.053	3.343
<b>Totaal activa</b>	<b>141.441</b>	<b>138.736</b>
<b>Verliescompensatie VPB</b>	<b>34</b>	<b>34</b>

PASSIVA	2023	2024
<b>VASTE PASSIVA</b>	<b>124.787</b>	<b>123.758</b>
Eigen Vermogen	61.804	64.200
- Algemene reserve	44.274	42.765
- Bestemmingsreserves	12.404	18.967
- Resultaat na bestemming	5.126	2.469
Vorzieningen	3.423	5.218
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.423	5.218
- Door derden bekleemde middelen		
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	59.560	54.340
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	59.560	54.340
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>	<b>16.654</b>	<b>14.978</b>
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.498	6.435
- Overige schulden	8.498	6.435
Overlopende passiva	8.156	8.543
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	3.050	3.222
- Overige Nederlandse overheidslichamen	282	305
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	138
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.824	4.879
<b>Totaal passiva</b>	<b>141.441</b>	<b>138.736</b>
<b>GewaARBorgde geldleningen (obligo)</b>	<b>95.835</b>	<b>64.190</b>

## 5.3 Toelichting op de balans

### 5.3.1 Activa

#### Vaste activa

- Immateriële Vaste Activa: kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en bijdragen aan activa in eigendom van derden.
- Materiële vaste activa: gronden en terreinen, woonruimten, bedrijfsgebouwen, grond-, weg- en waterbouwkundige werken en machines, apparaten en installaties.
- Financiële vaste activa: aandelen in gemeenschappelijke regelingen en leningen aan deelnemingen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van meer dan één jaar.

#### Immateriële vaste activa

##### Verloop van de immateriële vaste activa

Omschrijving	31-12-2023	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	31-12-2024	Rente- lasten
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.335	660	673	1	22	-	1.298	27
Voorziening kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-118	-	-	-	-	-118	-
<b>Saldo</b>	<b>1.335</b>	<b>542</b>	<b>673</b>	<b>1</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>1.180</b>	<b>27</b>
<b>Bijdrage aan activa in eigendom derden:</b>								
Bijdrage activa derden KDO	656				25	-	631	13
Bijdragen aan derden (Stadsregio) - Uithoornlijn	1.065	44	-	44	49	-	1.016	21
Investeringsbijdrage Bibliotheek	190	-	-	-	21	-	169	4
Te inrichtingskosten De Kwikstaart (Brede School)	62	-	-	-	7	-	55	1
Investeringsbijdrage vloer Sporthal KDO	29	-	-	-	1	-	28	1
Investeringsbijdrage Kleedkamer Legmeervogels	162	477	-	-	-	-	639	3
Invest.bijdr.CV ketel+klimaatregeling sporthal KDO	4	28	-	-	-	-	32	-
<b>Saldo</b>	<b>2.168</b>	<b>549</b>	<b>-</b>	<b>44</b>	<b>103</b>	<b>-</b>	<b>2.571</b>	<b>43</b>
<b>Saldo</b>	<b>3.502</b>	<b>1.091</b>	<b>673</b>	<b>45</b>	<b>125</b>	<b>-</b>	<b>3.751</b>	<b>70</b>

Vorbereidingskosten die worden gemaakt in de periode vóórdat de grondexploitatie wordt vastgesteld door de raad, zijn kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief, die op basis van artikel 34 sub b BBV worden geactiveerd als immateriële vaste activa. Een van de voorwaarden hiervoor is dat deze voorbereidingskosten maximaal 5 jaar geactiveerd mogen blijven staan onder de immateriële vaste activa en na maximaal 5 jaar moeten hebben geleid tot een actievegrond exploitatie. Omdat de in 2019 gemaakte voorbereidingskosten voor de projecten "Legmeerplein" en "Nader te ontwikkelen grondstrook Irenelaanlocatie" niet aan deze voorwaarden voldoen, is hiervoor een voorziening getroffen.

## Materiële vaste activa

### Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economisch nut

Omschrijving	31-12-2023	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	31-12-2024	Rente- lasten
Gronden en terreinen	3.626	-	152	-	-	-	3.474	73
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	538	624	-	541	21	-	600	11
Woonruimten	82	251	-	251	-	-	82	2
Bedrijfsgebouwen	45.502	1.477	-	226	1.989	-	44.764	910
Machines, apparaten en installaties	2.888	43	-	-	265	-	2.666	58
<b>Saldo</b>	<b>52.636</b>	<b>2.395</b>	<b>152</b>	<b>1.018</b>	<b>2.275</b>	<b>-</b>	<b>51.586</b>	<b>1.054</b>

In het kader van artikel 35, 1b BBV worden de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven in de balans afzonderlijk gerubriceerd.

### Verloop van de materiële vaste activa investeringen waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

Omschrijving	31-12-2023	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	31-12-2024	Rente- lasten
Bedrijfsgebouwen	462	-	-	-	31	-	431	9
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	30.090	358	-	6	1.279	-	29.163	602
Machines, apparaten en installaties	1.486	447	-	-	148	-	1.785	30
<b>Saldo</b>	<b>32.038</b>	<b>805</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>1.458</b>	<b>-</b>	<b>31.378</b>	<b>641</b>

### Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Omschrijving	31-12-2023	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	31-12-2024	Rente- lasten
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.982	2.007	-	511	740	-	14.738	280
Bedrijfsgebouwen	11	3	-	-	-	-	14	-
Overige materiële vaste activa	128	-	-	-	12	-	116	3
<b>Saldo</b>	<b>14.121</b>	<b>2.010</b>	<b>-</b>	<b>511</b>	<b>752</b>	<b>-</b>	<b>14.867</b>	<b>283</b>

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of bijdragen aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen. De overige materiële activa betreft beschoeiingen en kadeconstructies.

## Financiële vaste activa

### Verloop van de financiële vaste activa

Omschrijving	31-12-2023	Lening / deelneming	Afschrijvingen	Aflossingen	31-12-2024
<b>Deelnemingen</b>					
Stedin Groep N.V.	252	-	-	-	252
n.v. Bank Nederlandse Gemeenten	124	-	-	-	124
Greenpark Aalsmeer	9	-	-	-	9
Cumulatief preferente aandelen Stedin	1.342	-	-	-	1.342
Deelname ROM InWest Regio B.V.	211	70	-	-	281
<b>Totaal deelnemingen</b>	<b>1.938</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.008</b>
<b>Overige langlopende leningen u/g</b>					
Verstrekking geldleningen KDO en UHC Qui Vive	343	-	-	43	300
Starterslening	1.752	39	-	-	1.791
Duurzaamheidslening	599	2	-	125	477
Renteloze lening Thamerweg won. 17, 18 en 19	5	-	-	-	5
<b>Totaal overige langlopende leningen u/g</b>	<b>2.699</b>	<b>41</b>	<b>-</b>	<b>168</b>	<b>2.573</b>
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>4.637</b>	<b>111</b>	<b>-</b>	<b>168</b>	<b>4.581</b>

### InWest Regio BV

Voor de oprichting van InWest Regio BV hebben de gemeenten van de Metropoolregio Amsterdam, de regio Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland de handen ineen geslagen. InWest Regio BV neemt voor 50,1% deel aan ROM InWest. De overige 49,9% van de aandelen zijn in bezit van de Nederlandse Staat.

ROM InWest stimuleert ontwikkelingen in de energietransitie en de circulaire economie naar een volwassen markt, waarmee de klimaatdoelen dichterbij worden gebracht. Geen afhankelijkheid van fossiele brandstoffen leidt verder tot een schonere lucht en een veiliger leefklimaat. Op lokaal niveau kan het leiden tot investeringen in nieuwe duurzame technieken. Bijvoorbeeld voor de bedrijven op de bedrijventerreinen van Uithoorn en in de glastuinbouw. Dit kan leiden tot meer werkgelegenheid in de regio in de sector gerelateerd aan duurzaamheid. Uithoorn heeft toegezegd deel te willen nemen voor een totaal kapitaal van € 700.000, zijnde 1% van de gemeentebegroting. In 2021 heeft Uithoorn 700 aandelen verkregen. Elk 1 euro groot, genummerd aandeel 1 tot en met 700. Voor deze aandelen is het bedrag van € 700 gestort. Het overige deel van de toegezegde inleg (€ 699.300) zal worden opgevraagd middels zogenaamde "Capital Calls". In overeenstemming met de gemaakte afspraken is er in 2024 een kapitaalstorting gedaan van 10% (€ 70.000) van het toegezegde bedrag per aandeelhouder. Dit wordt door InWest Regio BV aangemerkt als agiostorting.

### GreenPark Aalsmeer

Gemeente Uithoorn neemt voor 50% deel in Green Park Aalsmeer (GPAG), gericht op de ontwikkeling van het bedrijventerrein GPA. De grondexploitatieberekening is door GPA geactualiseerd naar de huidige inzichten en is op dit op het moment van vaststellen van de jaarrekening van de gemeente Uithoorn de best mogelijke inschatting van programmering, fasering, ramingen, scenario's, risico's en kansen en verwachte (financiële) uitkomsten.

Per 1 juli 2024 heeft een actualisering van de exploitatie en het erfpachtbedrijf plaatsgevonden. De verwachte netto contante waarde van beide bedrijfsonderdelen tezamen bedraagt nu afgerond € 4,26 miljoen negatief. Afgezet tegen de netto contante waarde per 1 juli 2023 van € 1,53 miljoen negatief betekent dit dat er een

toevoeging aan de voorziening moet worden gedaan van € 1,40 miljoen uit hoofde van onze garantstelling. Hieraan liggen de volgende ontwikkelingen ten grondslag:

- Ten aanzien van de civieltechnische kosten zorgt voortschrijdend inzicht en eerst na sloop van bestaande bebouwing mogelijk geworden bodemonderzoek, opnieuw voor een toename van de kosten voor bodemsanering;
- Voor uit te voeren civieltechnische werken moeten noodzakelijkerwijs relatief kleine maatwerkbestekken worden opgesteld. Dit beperkt mogelijke schaalvoordelen en zorgt voor aanvullende kosten zoals tijdelijke maatregelen en extra voorbereidings- en uitvoeringskosten;
- Stijging van de rentekosten, voornamelijk door de hoger dan verwachte rentetarieven en de noodzakelijke herfinanciering van de BNG naar de Nederlandse Waterschapsbank N.V. met de bijbehorende nieuwe leenvoorwaarden;
- Uitgestelde verkoopopbrengsten.

De overige posten betreffen de starters- en duurzaamheidslening van de SVN en overige leningen.

## Vlottende Activa

### Voorraden

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Gronden in exploitatie	-275	839
<b>Saldo</b>	<b>-275</b>	<b>839</b>

### Gronden in exploitatie

Omschrijving	31-12-2023	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	31-12-2024	Prognose vermeerde- ringen	Prognose verminde- ringen	Resultaat
Gronden in exploitatie	-174	1.012		839	750	2.200	-611
Voorziening grond- exploitaties	100	-	100	-			-
<b>Saldo</b>	<b>-275</b>	<b>1.012</b>	<b>-100</b>	<b>839</b>	<b>750</b>	<b>2.200</b>	<b>-611</b>

Begin 2024 waren er een tweetal grondexploitaties in uitvoering: het nieuwe politiebureau en de 5 woningen in het Schansgebied. Daarnaast is op 30 mei 2024 een grondexploitatie vastgesteld voor de ontwikkeling van 8 woningen op de Irenelaanlocatie. De boekwaarde van dit project is overgebracht van de immateriële vaste activa, kosten van onderzoek en ontwikkeling naar de voorraden, onderdeel (onderhandenwerk, waaronder) BIE.

Het begrote resultaat van de grondexploitatie Nieuw politiebureau was bij vaststelling circa nihil, maar is per 31-12-2023 gewijzigd naar € 0,1 miljoen negatief. Hiervoor was eind 2023 een voorziening getroffen. Eind 2024 is deze grondexploitatie afgesloten met een positief resultaat van € 0,13 miljoen.

Volgens het BBV is het verplicht om bij een BIE met begroot negatief resultaat, direct een voorziening te treffen ter grootte van dit volledige verlies. Ook dit wordt gedaan vanuit het voorzichtigheidsbeginsel. Deze voorziening wordt gevormd op contante waarde en moet jaarlijks op peil gebracht worden om te groeien naar de eindwaarde. Omdat eind 2024 de verwachting is dat de 2 overgebleven lopende BIE's een positief eindresultaat hebben, is er binnen de voorziening exploitatierisico's per 1-1-2025 geen bedrag voorzien voor deze projecten.

Voor een nadere toelichting op de grondexploitaties wordt verwezen naar de toelichting op het programma Wonen en Werken, deelprogramma Ontwikkelen van gebieden en locaties en de toelichting in de paragraaf Grondbeleid.

## Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	8.902	8.920
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	17.864	16.253
Overige vorderingen	3.778	2.987
Voorziening dubieuze debiteuren	-863	-935
<b>Saldo</b>	<b>29.681</b>	<b>27.225</b>

De stand van de voorziening dubieuze debiteuren is aangepast aan de beoordeling per 31 december 2024.

## Uitzettingen in 's Rijksschatkist

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
(1)	Drempelbedrag	2.007			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	398	398	398	396
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.610	1.610	1.610	1.612
<b>(3b) = (2) &gt; (1)</b>	<b>Overschrijding van het drempelbedrag</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(1) Berekening drempelbedrag		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	100.377
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat < of = € 500 miljoen	100.377
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
<b>(1) = (4b) * 0,02 + (4c) * 0,002</b>	<b>Drempelbedrag *</b>	<b>2.007</b>

(\* minimum van €1.000.000)

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	36.185	36.202	36.575	36.414
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
<b>(2) = (5a) / (5b)</b>	<b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>	<b>398</b>	<b>398</b>	<b>398</b>	<b>396</b>

## Liquide middelen

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Banksaldi	424	404
Kassaldi	-	-
<b>Saldo</b>	<b>424</b>	<b>404</b>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de gemeente.

## Overlopende activa

Dit betreft bedragen die betrekking hebben op 2024, maar verwacht wordt in 2024 de bedragen te ontvangen.

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- uitkering van het Rijk	624	761
- uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	-	
overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	4.053	3.343
<b>Saldo</b>	<b>4.677</b>	<b>4.104</b>

### Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen	31-12-2024
ESF subsidie Jongerencoach	55			55
KOT Sisa regeling C62 kwijtsch gem bel. 2022	1			1
KOT Sisa regeling G12 kwijtsch publ. Schulden 2022	13			13
Opvang ontheemden Oekraïne 2023 - POO leefgeld	39		39	
Opvang ontheemden Oekraïne 2023 - uitvoeringskosten leefgeld	15		15	
Opvang ontheemden Oekraïne 2024		166		166
Onderwijsleerroutes	2		2	
SPUK BTW 2022 afrekening	85		85	
Aanvullende SPUK BTW 2023		47		47
Tozo vergoeding 2023	9			9
KOT Sisa regeling B2 hulp gedup. 2023	405			405
KOT Sisa regeling C62 kwijtsch gem bel. 2023				
KOT Sisa regeling G12 kwijtsch publ. Schulden 2023				
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie 201 - 2027		64		64
<b>Saldo</b>	<b>624</b>	<b>277</b>	<b>141</b>	<b>761</b>

De Bijdrage .oz kruispunt Poelwg-Maximaln is in 2023 ten onrechte gepresenteerd als "uitkeringen van overige Nederlandse overheidsinstellingen" en zijn in 2024 onderdeel van de "overige nog te ontvangen bedragen", hierdoor wijkt de beginstand af van de vastgestelde jaarrekening 2023.

## 5.3.2 Passiva

- Eigen vermogen: Algemene reserve en algemene en bestemmingsreserves.
- Voorzieningen: worden getroffen ten behoeve van voorzienbare risico's. Voorzieningen voor het afdekken van exploitatierisico's van de bouwgrondexploitatie zijn hier niet onder opgenomen, maar op de daarop betrekking hebbende actiefpost 'Bouwgrondexploitatie'.
- Vreemd lang vermogen; opgenomen gelden van bankinstellingen voor de termijn langer dan één jaar en bij de gemeente gestorte waarborgsommen.

### Vaste Passiva

#### Eigen vermogen

##### Verloop van de reserves

Reserve	Begin stand 2024	Resultaat 2024	Toevoeging	Ontreking	Verminderingen ter dekking van afschrijvingen	Eind stand 2024
Algemene risicoreserve	44.013	2.412		7.406		39.018
Budgetegaliseringsreserve	262	2.714	4.065	3.294		3.747
Reserve sparen vooraf	-					-
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>44.274</b>	<b>5.126</b>	<b>4.065</b>	<b>10.700</b>	<b>-</b>	<b>42.765</b>
Reserve dekking kapitaallasten	3.466				495	2.971
Reserve duurzaamheid	554		657			1.211
Reserve grondexploitaties	-		2.648			2.648
Reserve onderhoud openbare ruimte	5.675		1.259	1.764		5.169
Reserve onderhoud gebouwen	240					240
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	587					587
Reserve onderwijshuisvesting	-		4.070			4.070
Reserve reiniging	21		287			308
Reserve riolering	1.663		205	304		1.564
Reserve ruimte voor ruimte	184					184
Reserve speelbeleidsplan	-					-
Reserve Vinckebuurt	15					15
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>12.404</b>	<b>0</b>	<b>9.126</b>	<b>2.068</b>	<b>495</b>	<b>18.967</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>56.678</b>	<b>5.126</b>	<b>13.191</b>	<b>12.768</b>	<b>495</b>	<b>61.732</b>

### Toelichting Algemene Risicoreserve

#### Doelstelling

De Algemene risicoreserve wordt gebruikt als buffer voor onverwachte financiële tegenvallers. De Algemene risicoreserve maakt een substantieel onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.

#### Onderbouwing

De benodigde hoogte van de Algemene risicoreserve is afhankelijk van de risico's. De hoogte van het risicoprofiel wordt vermenigvuldigd met een door de raad vastgestelde ratio om de benodigde omvang van de Algemene risicoreserve te bepalen. In de raadsvergadering van 24 mei 2012 over de 'nota financieel gezond Uithoorn' heeft de raad besloten een meer algemeen beleidskader vast te stellen omtrent de ratio. Indien het risico hoog is (groter of gelijk aan € 1 miljoen) en de kans dat dit zich voordoet is groter of gelijk aan 50% (1 x per 2-5 jaar) dan ratio 2 = goed. Anders volstaat ratio 1 = voldoende. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt nader ingegaan op de (wijziging van) aanwezige risico's.

## Voeding

De Algemene risicoreserve wordt gevoed vanuit de Budgetegalisereserve, indien de hoogte van de Algemene risicoreserve lager is dan de benodigde weerstandscapaciteit. Hiervoor wordt via een afzonderlijk raadsbesluit, of als onderdeel van een voortgangsrapportage, goedkeuring aan de raad gevraagd. Als de Budgetegalisereserve onvoldoende hoog is, moet de reserve in een periode van 10 jaar op hoogte worden gebracht.

## Bestemming

Indien een risico zich werkelijk voordoet kan besloten worden voor de financiële consequenties een beroep te doen op de Algemene risicoreserve. Hiervoor wordt via een afzonderlijk raadsbesluit, of als onderdeel van een voortgangsrapportage, goedkeuring aan de raad gevraagd.

## Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Storting aan de budgetegalisereserve van € 3.000.000
- Dekking afschrijvingslasten kindcentrum Zijdelwaard € 4.070.000
- Raadsbesluit onttrekking 1e turap 2024 € 336.000

## Toelichting Budgetegalisereserve

### Doelstelling

Vanwege het relatief onvoorspelbare karakter van de hoogte en timing van toekomstige investeringen en lasten is het doel om enige buffer in de besteding van (vrije) reserves te behouden.

### Onderbouwing

Dit is de vrije reserve die onder meer gebruik wordt voor het bestemmen van het rekeningresultaat.

## Voeding

De Budgetegalisereserve wordt gevoed door:

- Een voordelig rekeningsaldo.
- Een positief saldo van de herijking reserves.

## Bestemming

De middelen van de Budgetegalisereserve worden aangewend voor de normale opvang van fluctuaties en tegenvallers. Voor zover de Budgetegalisereserve groter is dan nodig voor de normale functie van opvang van fluctuaties en tegenvallers, kan deze gezien worden als een algemene bestemmingsreserve en als zodanig worden ingezet voor dekking van investeringen of incidentele lasten. Bij de jaarrekening, een voortgangsrapportage of afzonderlijk voorstel wordt aan de raad toestemming gevraagd om geld aan de Budgetegalisereserve te onttrekken.

## Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Storting vanuit de algemene risicoreserve van € 3.000.000
- Raadsbesluit toevoeging 2e turap 2024 van € 996.000

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Budgetoverheveling 2023-2024 € 1.404.000
- Dekking incidentele posten 2024 € 1.777.000
- Dekking saneringskosten gemeentehuis € 113.000

## **Toelichting Reserve Sparen Vooraf**

### **Doelstelling**

Vooraf sparen om in de toekomst maatschappelijke doelen te kunnen blijven realiseren

### **Onderbouwing**

In de Programmabegroting 2024 is de reserve sparen vooraf gevormd. Met het oog op de aanzienlijke uitgaven die de gemeente te wachten staat, is het verstandig om hier zo veel mogelijk vooraf voor te sparen. Dit zorgt ervoor dat de balans tussen het realiseren van maatschappelijke doelen en het behouden van een gezonde financiële positie niet in gevaar komt.

### **Toevoegingen en onttrekkingen**

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

## **Toelichting Reserve Dekking Kapitaallasten**

### **Doelstelling**

De reserve heeft een inkomensfunctie en dient ter dekking van de structurele afschrijvingslasten

### **Onderbouwing**

Bij de tweede tussentijdse rapportage in 2022 heeft de raad besloten om de Reserve Dekking kapitaallasten te vormen. Uit de reserve worden de structurele afschrijvingslasten van investeringen gedekt. Het saldo van de reserve heeft een 1-op-1- relatie met (een deel van) de boekwaarde van de gerelateerde activa. Deze reserve is een zogenaamde 'beklemde' reserve. Dat wil zeggen dat de middelen van deze bestemmingsreserve niet vrij besteedbaar zijn. Bij een besteding aan andere doeleinden dan de dekking van afschrijvingslasten, moet altijd tot een alternatieve dekking worden besloten.

### **Toevoegingen en onttrekkingen**

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Conform begroting is € 495.000 onttrokken ter dekking van structurele afschrijvingslasten

## Toelichting Reserve Duurzaamheid

### Doelstelling

De Reserve Duurzaamheid is gevormd om kosten voor het uitvoeren van de activiteiten in het kader van duurzaamheid te egaliseren

### Onderbouwing

In de raadsvergadering van 9 november 2023 heeft de raad bij de behandeling van de 2e turap de vorming van een bestemmingsreserve duurzaamheid vastgesteld. De gemeente heeft subsidie (tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid - CDOKE) van het Rijk ontvangen voor formatie op het gebied van duurzaamheid. Het Rijk heeft het voornemen dit ook voor de komende jaren te verstrekken. De kosten voor de formatie zitten al structureel in de begroting verwerkt. Zoals benoemd in de kadernota 2024 worden de vrijgekomen middelen vanuit de reguliere formatie in een duurzaamheidsreserve gestopt, om daarmee uitvoeringsgeld voor de programma's energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie te genereren. Wanneer de uitvoering aan de orde komt zal een onttrekking aan de reserve duurzaamheid door middel van een separaat voorstel aan de raad worden voorgelegd

### Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- In 2024 is er een bedrag van € 657.000 ontvangen van het Rijk welke conform eerdere besluitvorming bij de 2e Turap 2023 en Kadernota 2024 wordt toegevoegd aan de reserve Duurzaamheid.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

## Toelichting Reserve Grondexploitaties

### Doelstelling

Het opvangen van positieve en negatieve fluctuaties binnen de grondexploitaties.

### Onderbouwing

Bij de 2e turap 2024 heeft de raad besloten om de Reserve Grondexploitaties te vormen. De Reserve Grondexploitaties heeft een egalisatiefunctie en dient ter verevening van de resultaten van (voorbereidingskosten van) de actieve (gemeentelijke) grondexploitaties en facilitaire grondexploitaties (grondexploitaties van een private ontwikkelaar).

### Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Bij de 2e turap 2024 is ook besloten dat in verband met de toekomstige vaststelling van een grondexploitatiebegroting voor de woningbouwontwikkeling op de locatie Thamen, rekening gehouden dient te worden met de kosten van de restant boekwaarde van het bestaande schoolgebouw Thamen. Hiervoor is in 2024 een storting gedaan in deze reserve ter hoogte van de boekwaarde per 1-1-2027 voor een bedrag van € 2,65 miljoen.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

## **Toelichting Reserve Onderwijshuisvesting**

### **Doelstelling**

Deze reserve is bedoeld om de zorgplicht van de gemeente ten aanzien van onderwijshuisvesting te waarborgen. De Reserve Onderwijshuisvesting heeft zowel een egalisatie-, inkomens-, als een bestedingsfunctie.

### **Onderbouwing**

Op 28 november 2024 heeft de raad besloten om deze reserve te vormen voor dekking van projecten binnen de onderwijshuisvesting. Uit de reserve worden zowel incidentele uitgaven als (een deel van de) afschrijvingslasten gedekt. Op dit moment bevat de reserve een saldo dat bestemd is voor de dekking van een deel van de afschrijvingslasten en incidentele lasten van het Kindcentrum in Zijdelwaard. Deze reserve is een zogenaamde 'beklemde' reserve. Dat wil zeggen dat de middelen van deze bestemmingsreserve niet vrij besteedbaar zijn. Bij een besteding aan andere doeleinden, moet altijd tot een alternatieve dekking worden besloten.

### **Toevoegingen en onttrekkingen**

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Conform begroting is de reserve gevormd voor een bedrag van € 4,07 miljoen.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

## **Toelichting Reserve Onderhoud Gebouwen**

### **Doelstelling**

Egalisatie van de sterk fluctuerende kosten voor het (meerjaren)onderhoud van gemeentelijke gebouwen

### **Onderbouwing**

Deze reserve is ingesteld bij de besluitvorming over de 'Nota Financieel Gezond' in 2012. Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserve zijn gebaseerd op afwijkingen van het gemiddelde begrote bedrag aan onderhoudsuitgaven in de meerjarenonderhoudsplannen.

### **Toevoegingen en onttrekkingen**

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

## **Toelichting Reserve Speelbeleidsplan**

### **Doelstelling**

Dekking kosten uitvoering speelbeleidsplan.

### **Onderbouwing**

De uitgaven voortvloeiend uit het speelbeleidsplan 2008-2014 zouden tot een hoog beslag op de algemene middelen in de periode 2008-2014 leiden. Daarom heeft de raad ingestemd in 2008 met het vormen van een reserve Speelbeleidsplan om de lasten van het speelbeleidsplan te spreiden over de periode 2008-2022.

## **Toevoegingen en onttrekkingen**

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

## **Toelichting Reserve Openbare Ruimte**

### **Doelstelling**

Egalisatie van de sterk fluctuerende kosten voor het groot onderhoud van de openbare ruimte.

### **Onderbouwing**

Deze reserve is ingesteld tijdens de besluitvorming over de 'Nota Financieel Gezond' in 2012. Conform de Kadernota 2016 zijn de Reserve Openbare Ruimte, de Reserve Onderhoud Wegen, en alle exploitatiebudgetten voor groot onderhoud en vervanging per 1 januari 2016 omgezet in de voorziening Groot Planmatig Onderhoud Openbare Ruimte. Bij de eindcontrole van de jaarrekening 2016 is dit besluit teruggedraaid, waardoor er weer één reserve voor de openbare ruimte is ontstaan.

## **Toevoegingen en onttrekkingen**

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- De jaarlijkse dotatie (€ 1,26 miljoen) heeft conform begroting plaatsgevonden

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- De kosten van planmatig onderhoud wegen, civiele kunstwerken, openbare verlichting, watergangen en groen zijn onttrokken aan de reserve. Het gaat in het totaal om € 1,76 miljoen.

## **Toelichting Reserve Vinckebuurt**

### **Doelstelling**

Dekking herinrichtingskosten omgeving Vinckebuurt.

### **Onderbouwing**

In de raadsvergadering van 22 april 2012 heeft de raad de vorming van een bestemmingsreserve Vinckebuurt vastgesteld. Deze bestemmingsreserve is gevormd om plankosten te dekken en om de infrastructuur rondom Vinckebuurt aan te leggen. Omdat door veranderde regelgeving het vanaf 2017 niet meer is toegestaan om de kosten van infrastructuur direct in de exploitatie te verantwoorden, wordt de reserve alleen nog gebruikt voor de dekking van plankosten.

## **Toevoegingen en onttrekkingen**

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve.

## **Toelichting Reserve onderhoud MFA de Legmeer**

### **Doelstelling**

Egalisatie van de sterk fluctuerende kosten voor het (meerjaren)onderhoud van het gebouw MFA de Legmeer.

### **Onderbouwing**

Deze reserve is ingesteld in 2012 ter egalisatie van de sterk fluctuerende kosten voor het (meerjaren)onderhoud van het gebouw MFA de Legmeer. Toevoegingen en

onttrekkingen zijn gebaseerd op afwijkingen van het gemiddelde begrote bedrag aan onderhoudsuitgaven in het meerjarenonderhoudsplan.

### **Toevoegingen en onttrekkingen**

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

### **Toelichting Reserve Ruimte voor Ruimte**

#### **Doelstelling**

Dekking kosten ruimte voor ruimte overeenkomsten

#### **Onderbouwing**

Op 26 januari 2011 heeft de raad besloten om de uitvoeringsnota Ruimte voor Ruimte vast te stellen om voor de uitvoering van de regeling een bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte in te stellen. In 2023 is de laatste onttrekking gedaan aan de reserve vanwege een afgesloten overeenkomst Ruimte voor Ruimte. Eind 2024 is er nieuw beleid ter vervanging Nota reserves en voorzieningen van de Ruimte voor Ruimte regeling in voorbereiding. Voorgesteld wordt om de reserve aan te houden en te betrekken in het nieuwe beleid.

### **Toevoegingen en onttrekkingen**

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

### **Toelichting Reserve Reiniging**

#### **Doelstelling**

Egalisatie van kosten en opbrengsten die verband houden met het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen.

#### **Onderbouwing**

De Reserve Reiniging is ingesteld voor de egalisatie van kosten en opbrengsten die verband houden met het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen. De kosten van reiniging dienen in principe volledig gedekt te worden door de afvalstoffenheffing. Een mogelijk voordelig resultaat van het product reiniging bij de jaarrekening wordt ingezet bij het bepalen van het tarief voor het volgende begrotingsjaar. Hierdoor worden jaarlijkse schommelingen opgevangen en kan het tarief van de afvalstoffenheffing geleidelijk verlopen.

### **Toevoegingen en onttrekkingen**

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- In 2024 is er binnen het product reiniging een positief resultaat ontstaan van afgerond € 287.000 vanwege een ontvangen vergoeding zwerfafval en openbare prullenbakken, hogere inkomsten recycling en lagere kapitaallasten.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

### **Toelichting Reserve Riolering**

#### **Doelstelling**

Egalisatie van kosten en opbrengsten die verband houden met het onderhoud en de vervanging van rioleringen.

## Onderbouwing

De kosten van riolering dienen in principe volledig gedekt te worden door de riool- en waterzorgheffing. Om grote jaarlijkse schommelingen in de tarieven te voorkomen, is de Reserve Riolering ingesteld. De beschikbare middelen vanuit de reserve Riolering wordt ingezet voor een geleidelijke ontwikkeling van de riool- en waterzorgheffing op basis van het vastgestelde Water- en Rioleringsplan (WRP)

## Volume

De volumebepaling is een afgeleide van het gemeentelijk rioleringsplan.

## Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Vanwege een aanpassing van de omslagrente wordt het voordeel van de lagere rente toegevoegd aan de reserve.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Op basis van besluitvorming over het WRP (eind 2023) wordt in de periode 2024-2028 jaarlijks een bedrag van afgerond € 304.000 onttrokken aan de reserve riolering.

## Voorzieningen

### Verloop van de voorzieningen

Voorziening	Beginstand 2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand 2024
Voorziening GreenPark Aalsmeer	766	1.404	-	-	2.170
Voorziening pensioenverplichtingen	2.656	532	140	-	3.048
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>3.422</b>	<b>1.936</b>	<b>140</b>	-	<b>5.218</b>

## Toelichting Voorziening Pensioenverplichtingen

### Doelstelling

Dekking van pensioenaanspraken van politieke ambtsdragers.

### Onderbouwing

De pensioenverplichting voor de wethouders is gewaardeerd op de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen

## Toelichting Voorziening GreenPark Aalsmeer

### Doelstelling

Dekking van 50% van het geprognosticeerde resultaat bij beëindiging van de bedrijfsvoering uit hoofde van onze garantstelling

### Onderbouwing

Het verlies is gewaardeerd op de contante waarde van het gezamenlijke resultaat van het ontwikkelingsbedrijf (grondexploitatie) en het erfpachtbedrijf.

## Toelichting Voorziening Verlofsparen

### Doelstelling

Met 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld

### Onderbouwing

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen. Momenteel is er nog geen bedrag in de voorziening benodigd.

## Toelichting Voorziening Exploitatierisico's

### Doelstelling

Dekking van verwachte verliezen in de grondexploitaties.

### Onderbouwing

Jaarlijks worden de resultaten van de grondexploitaties geactualiseerd. Als er een negatief begroot resultaat is bij een geactualiseerde grondexploitatie en/of een nieuw vastgestelde grondexploitatie, dan wordt direct een voorziening getroffen ter hoogte van dit verlies. Het verlies wordt berekend op contante waarde.

Op basis van BBV regelgeving mogen er voor een project maximaal 5 jaar aan voorbereidingskosten op de balans geactiveerd staan. Tot en met 2023 moesten kosten die niet aan deze voorwaarde voldoen worden afgeboekt. Conform de "Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken 2023" is het niet meer verplicht deze voorbereidingskosten af te boeken, maar mag hier een voorziening voor worden getroffen. Hierdoor kunnen deze kosten later alsnog worden ingebracht, als de raad tot een grondexploitatie heeft besloten. Op basis van deze regelgeving is eind 2024 een voorziening noodzakelijk van € 0,12 miljoen voor de voorbereidingskosten uit 2019 van de projecten "Legmeerplein" en "Nader te ontwikkelen grondstrook Irenelaanlocatie."

## Vaste schulden rentetypische looptijd één jaar of langer

### Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen.

#### Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Omschrijving	Resterende looptijd (jaar)	31-12-2023	31-12-2024
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse banken en overige financiële instellingen		59.560	54.340
BNG lening (17 miljoen) Lening nr. 40.103046	23	11.292	10.807
BNG lening (20 miljoen) Lening nr. 40.105438	12	9.200	8.400
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.106705	19	6.417	6.083
BNG Flexlening (15 miljoen) Lening nr.40.107726	7	7.250	6.250
NWB lening (10 miljoen) Lening nr.10.028695	2	2.000	1.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.112760	3	6.000	5.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr. 40.115874	28	17.400	16.800
<b>Saldo</b>		<b>59.560</b>	<b>54.340</b>

De boekwaarde van de (opgenomen) onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen per 31 december 2024 betreft zes leningen die zijn opgenomen bij de nv Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en één bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). De totale rentelast op de vaste schulden voor 2024 bedraagt € 1.830

## Vlottende Passiva

### Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar

#### Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Overige schulden	8.498	6.435
<b>Saldo</b>	<b>8.498</b>	<b>6.435</b>

Deze posten bestaan voornamelijk uit crediteuren, nog te betalen loonheffing, premies sociale verzekeringen.

## Overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel ter dekking van lasten van volgende jaren		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	3.050	3.222
- overige Nederlandse overheidslichamen	282	305
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen	-	138
Verplichtingen die in het jaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen, behalve jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	4.824	4879
<b>Saldo</b>	<b>8.156</b>	<b>8.543</b>

## Specificatie uitkeringen conform artikel 49

### Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen / terugbetalingen	31-12-2024
Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	207	803	831	180
Aanpak energiearmoede (SiSa)	428		180	248
Uitvoeringskosten klimaatakkoord (SiSa)		657	655	3
Opvang ontheemden Oekraïne 2023 - GOO	86		86	
Lokale aanpak isolatie (SiSa)	256	689	2	944
Onderwijsleerroutes	61	28	89	
Inburgering	243	855	548	551
Middelen NPO 2021	511		193	318
Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen: Alkwin	39		39	
GALA gelden	62		62	
Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen: Brede school	106		106	
SPUK Startbouwimpuls	360			360
Impulsaanpak winkelgebieden	688	243	393	540
Toeslagenaffaire		80		80
<b>Saldo</b>	<b>3.050</b>	<b>3.357</b>	<b>3.184</b>	<b>3.222</b>

## Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen

Omschrijving	31-12-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen / terugbetalingen	31-12-2024
Energiebesparingsprogramma woningen (provincie NH)	12	25	3	34
Energiebesparingsakkoord (provincie NH)	20	25		45
Strategie werklocaties	2			2
Ontwikkelstrategie bedrijventerrein tussen Poelweg en Noord.weg.		5		5
COA OHBA-regeling Onderwijs Buurtneest	200			200
Opvang statushouders Hotel- en Accommodatie (HAR)	48		48	
Implementatiebudget deel 2025 Begeleid Thuis		19		19
<b>Saldo</b>	<b>282</b>	<b>73</b>	<b>51</b>	<b>305</b>

Per uitkering met specifiek bestedingsdoel wordt bovenstaand het verloop gedurende het jaar weergegeven. Deze posten zijn opgenomen onder de overlopende passiva.

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

#### Gewaarborgde geldleningen

Het verstrekken van een gemeentegarantie leidt niet tot een feitelijk verplichting of betaling en wordt daarom niet meegenomen binnen de balanstelling. In de bijlage vindt u een beknopt overzicht van de gewaarborgde geldleningen.

#### Staat van gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en het verbeteren van eigen woningen (model F2)

Omschrijving	Oorspronkelijk	% lening waarvoor borgstelling is verleend	Restant 31-12-2023	Restant 31-12-2024
ABN-AMRO Bank nv	7.139	100%	161	-
ABP-Hypotheek	1.570	100%	86	-
Bouwfonds Hypotheken bv	1.662	100%	90	-
ING Bank	3.203	100%	136	16
Postbank nv	2.302	100%	4	-
Fortis Bank nv	2.442	100%	61	-
Woonfonds Hypotheken	113	100%	58	-
<b>Totaal</b>	<b>18.431</b>		<b>596</b>	<b>16</b>

Dit zijn gewaarborgde geldleningen voor het krijgen en verbeteren van eigen woningen. In 1995 zijn de gemeentegaranties vervangen door de Nationale Hypotheek Garantie (NHG), derhalve is het gros van de garanties inmiddels verlopen en resteert een klein saldo.

## Overige gewaarborgde geldleningen (model F1)

Omschrijving	Andere borgen	Oorspronkelijk	% Borg	Restant 1-1-2024	Toege-rekend bedrag begin dienstjaar	Waarvan door gemeente gewaarborgd	Restant einde jaar	Toege-rekend bedrag einde dienstjaar	Waarvan door gemeente gewaarborgd
Eigen Haard (100%)	WSW	292.143	50%	42.038	84.076	42.038	68.692	68.692	34.346
Eigen Haard (6,5%)	WSW	920.806	50%	14.361	28.721	14.361	668.887	44.446	22.223
Woonzorg Nederland (100%)	WSW	274.630	50%	5.855	11.709	5.855	494.422	2.781	1.391
Woonzorg Nederland (0,6%)	WSW	15.666	50%	1.047	2.093	1.047	11.233	11.233	5.617
GPA gebiedsontw	Gemeente Aalsmeer	92.100	50%	36.050	72.100	36.050	-	-	-
Qui Vive Hockey - en Tennisvereniging		550	100%	196	196	196	167	167	167
Thamerkerk BV		500	100%	445	445	445	431	431	431
<b>Totaal</b>				<b>99.991</b>	<b>199.340</b>	<b>99.991</b>	<b>1.243.832</b>	<b>127.750</b>	<b>64.174</b>

De borg- en garantstellingen zijn indirect, waarbij de gemeente als achtervang of garantsteller fungeert. Er hebben in 2024 géén betalingen plaatsgevonden in relatie tot borg- en garantiestellingen. In het geval van de WSW-borgen, staat WSW in principe voor 100% garant. Als WSW onvoldoende middelen heeft om het totaalbedrag te dekken, staan de gemeente en het Rijk voor ieder 50% garant.

## 5.4 Overzicht baten en lasten

### 5.4.1 Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten	primitieve begroting lasten	primitieve begroting baten	primitieve begroting	begroting na wijz. lasten	begroting na wijz. baten	begroting na wijziging	realisatie lasten	realisatie baten	realisatie
<b>Samenleving</b>									
Jeugd en onderwijs	14.420	687	-13.734	15.564	1.708	-13.856	15.958	1.531	-14.427
Maatschappelijke ondersteuning, Sport en cultuur	16.006	1.065	-14.941	19.768	5.502	-14.266	18.647	5.676	-12.971
Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering	12.209	7.028	-5.181	14.091	9.081	-5.010	13.860	8.816	-5.044
Veiligheid	3.677	41	-3.635	4.056	116	-3.940	3.928	137	-3.791
<b>Samenleving</b>	<b>46.312</b>	<b>8.821</b>	<b>-37.491</b>	<b>53.479</b>	<b>16.407</b>	<b>-37.072</b>	<b>52.393</b>	<b>16.160</b>	<b>-36.233</b>
<b>Wonen &amp; Werken</b>									
Groen, blauw en duurzaam omarmen	13.273	9.636	-3.636	14.063	10.751	-3.312	12.467	10.415	-2.052
Toekomst bestendig wonen en verplaatsen	3.319	7	-3.312	3.884	3	-3.881	3.339	32	-3.307
Gezond en veilig leven	5.249	520	-4.729	5.190	510	-4.679	5.044	595	-4.449
Veerkrachtig ondernemen	586	15	-571	654	9	-646	675	10	-665
Sociaal en cultureel verbinden	6.342	1.536	-4.806	6.216	1.876	-4.340	6.003	1.890	-4.113
Ontwikkelen van gebieden en locaties	2.838	1.949	-889	4.868	3.059	-1.809	5.360	2.681	-2.679
<b>Wonen &amp; Werken</b>	<b>31.606</b>	<b>13.663</b>	<b>-17.943</b>	<b>34.874</b>	<b>16.207</b>	<b>-18.667</b>	<b>32.889</b>	<b>15.624</b>	<b>-17.265</b>
<b>Organiseren</b>									
Bestuur	2.252	-	-2.252	2.636	-	-2.636	2.463	-	-2.463
Dienstverlening	2.087	744	-1.343	2.286	772	-1.515	2.202	1.012	-1.191
Reserves Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Organiseren</b>	<b>4.339</b>	<b>744</b>	<b>-3.595</b>	<b>4.923</b>	<b>772</b>	<b>-4.151</b>	<b>4.665</b>	<b>1.012</b>	<b>-3.654</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>									
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	-	57.871	57.871	-	59.637	59.637	-	59.923	59.923
Saldo vd financieringsfunctie	-358	996	1.354	883	1.848	965	793	1.844	1.051
Lokale heffingen	451	9.431	8.980	451	10.080	9.629	454	10.099	9.645
Dividend	29	250	221	9	450	441	9	449	440
Overige dekkingsmiddelen	750	-	-750	-1.095	-	1.095	-949	-	949
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>872</b>	<b>68.548</b>	<b>67.676</b>	<b>248</b>	<b>72.015</b>	<b>71.767</b>	<b>307</b>	<b>72.315</b>	<b>72.008</b>
<b>Overige producten</b>									
Overhead	11.800	55	-11.744	13.122	55	-13.067	12.613	154	-12.460

Overzicht baten en lasten	primitieve begroting lasten	primitieve begroting baten	primitieve begroting	begroting na wijz. lasten	begroting na wijz. baten	begroting na wijziging	realisatie lasten	realisatie baten	realisatie
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	8	-	-8	8	-	-8	-	-	-
Saldo baten en lasten	94.937	91.831	-3.106	106.654	105.456	-1.198	102.868	105.265	2.397
Saldo reserves	4.813	8.546	3.733	13.089	14.551	1.462	13.191	13.263	72
<b>Saldo</b>	<b>99.750</b>	<b>100.377</b>	<b>627</b>	<b>119.743</b>	<b>120.007</b>	<b>264</b>	<b>116.059</b>	<b>118.528</b>	<b>2.469</b>

## 5.4.2 Analyse afwijkingen

### Analyse afwijkingen begroting (na wijziging) en jaarstukken

In BBV artikel 28-a is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken wordt gevoegd. In het jaarverslag staat per programma een uitvoerige specificatie van afwijkingen. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen op hoofdlijnen opgenomen.

paragraaf	onderwerp	effect	afwijking x € 1 mln
Samenleving		v	
1.4.2	Leerlingenvervoer	n	-0,06
1.4.2	Specialistische Jeugdzorg	n	-0,50
1.5.3	Subsidie Uithoorn voor Elkaar	v	0,05
1.5.3	Vrijval vergoeding Centraal Orgaan opvang Asielzoekers	v	0,04
1.5.3	Subsidiebeleidsregel Maatschappelijke ondersteuning	v	0,05
1.5.3	Specifieke uitkering (SPUK) btw Sport 2023.	v	0,12
1.5.3	Sisa ontvangsten regeling Oekraïne	v	0,15
1.6.3	Uitvoeringskosten Duo+	v	0,08
1.6.3	Bijzondere bijstand en bewindvoering	v	0,06
1.6.3	Energietoeslag	v	0,10
1.7.2	Bemoezorg	v	0,04
1.7.2	Vacatureruimte Veiligheid	v	0,10
A.1	Budgetoverheveling	v	1,13
	Diverse posten	n	-0,35
Wonen & Werken		v	
2.4.2	Groot planmatig onderhoud openbare ruimte	v	0,36
2.4.2	Riolering	v	0,68
2.4.2	Afval	v	0,15
2.4.2	Toevoeging reserve (afval en riolering)	n	-0,75
2.5.3	Groot planmatig onderhoud in de openbare ruimte	v	0,02
2.5.3	Subsidie Vervoerregio Amsterdam	v	0,16
2.5.3	Opbrengst kabels en leidingen	n	-0,08
2.5.3	Onttrekking reserve groot onderhoud	n	-0,54
2.8.2	Energielasten	v	0,09
2.9.2	Omgevingsvergunningen	n	-0,18
2.9.2	Toevoeging voorziening Green Park Aalsmeer	n	-1,40
A.1	Budgetoverheveling	v	0,79
	Diverse posten	v	0,51
Organiseren		v	
3.4.1	Personele budgetten griffie, burgemeester en raad	v	0,08
3.4.1	Stichting Initiatievenfonds Uithoorn	v	0,06
3.4.1	Voorziening wethouderspensioen	n	-0,16
3.4.2	Onderhoud gebouwen	v	0,08
3.5.2	Leges reisdocumenten	v	0,16
3.5.2	APV Handhaving	v	0,07
3.5.2	Hogere baten gemeentefonds	v	0,28
A.1	Budgetoverheveling	v	0,20

paragraaf	onderwerp	effect	afwijking x € 1 mln
	Diverse posten	v	0,36
	Diverse programma's	v	
	Jaarrekeningresultaat 2024 Duo+	v	0,25
<b>Saldo</b>		<b>v</b>	<b>2,21</b>

v (voordeel) n (nadeel)

### 5.4.3 Onvoorzien

Het opnemen van een post onvoorzien is verplicht vanuit de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten), maar de hoogte is door de gemeente zelf te bepalen.

In de primitieve begroting is een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 8.000 euro opgenomen voor "onvoorzien". Er hebben geen onvoorzien uitgaven plaatsgevonden in 2024.

### 5.4.4 Taakveldenrealisatie

#### 5.4.4.1 Taakveldenrealisatie op taakveld

Taakveldenraming (bedragen x € 1.000)		Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
-	<b>0. Bestuur en ondersteuning</b>				
0.1	Bestuur	2.387	-	2.400	-
0.2	Burgerzaken	1.753	678	1.783	832
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	840	494	777	445
0.4	Overhead	13.122	55	12.613	154
0.5	Treasury	892	2.298	803	2.294
0.61	OZB woningen	231	5.154	226	5.193
0.62	OZB niet-woningen	192	4.595	189	4.503
0.64	Belastingen overig	28	131	39	182
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	59.637	-	59.923
0.8	Overige baten en lasten	43	-	181	-
0.10	Mutaties reserves	13.089	14.551	13.191	13.263
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	264	-	2.469	-
	<b>Totaal taakveld 0</b>	<b>32.840</b>	<b>87.593</b>	<b>34.670</b>	<b>86.788</b>
-	<b>1. Veiligheid</b>				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.842	-	1.827	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.927	154	1.820	271
	<b>Totaal taakveld 1</b>	<b>3.769</b>	<b>154</b>	<b>3.647</b>	<b>271</b>
-	<b>2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>				
2.1	Verkeer en vervoer	6.813	168	6.261	394
2.2	Parkeren	114	2	112	4
2.3	Recreatieve havens	-	-	-	-
2.4	Economische havens en waterwegen	385	30	67	11
2.5	Openbaar vervoer	175	-	171	-
	<b>Totaal taakveld 2</b>	<b>7.487</b>	<b>201</b>	<b>6.612</b>	<b>409</b>
-	<b>3. Economie</b>				
3.1	Economische ontwikkeling	593	-	611	3
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	58	-	31	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4	9	4	6
3.4	Economische promotie	22	200	21	223
	<b>Totaal taakveld 3</b>	<b>676</b>	<b>208</b>	<b>667</b>	<b>232</b>
-	<b>4. Onderwijs</b>				
4.1	Openbaar basisonderwijs	167	-	177	-
4.2	Onderwijshuisvesting	3.309	922	3.224	931
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.854	1.833	2.214	1.186
	<b>Totaal taakveld 4</b>	<b>6.330</b>	<b>2.755</b>	<b>5.615</b>	<b>2.117</b>
-	<b>5. Sport, cultuur en recreatie</b>				
5.1	Sportbeleid en activering	276	232	255	353
5.2	Sportaccommodaties	1.717	297	1.722	343

Taakveldenraming (bedragen x € 1.000)		Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	138	-	154	-
5.4	Musea	24	-	29	-
5.5	Cultureel erfgoed	983	90	39	-
5.6	Media	785	114	788	114
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.006	64	2.821	49
	<b>Totaal taakveld 5</b>	<b>6.930</b>	<b>798</b>	<b>5.807</b>	<b>860</b>
<b>- 6. Sociaal Domein</b>					
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	8.647	5.313	7.705	4.969
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.651	335	2.835	505
6.3	Inkomensregelingen	11.014	8.377	10.741	8.430
6.4	WSW en beschut werk	1.302	-	1.392	7
6.5	Arbeidsparticipatie	1.171	75	1.453	48
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.601	12	1.634	47
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.594	184	2.617	198
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.322	-	1.272	-
6.71C	Dagbesteding (WMO)	659	-	705	-
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	433	-	448	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	193	-	1.010	-
6.72B	Jeugdhulp behandeling	283	-	333	-
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	46	-	226	-
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.413	-	7.361	-
6.73A	Pleegzorg	850	-	399	-
6.73B	Gezinsgericht	449	-	89	-
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	1.373	-	1.154	-
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	165	-	129	-
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	681	-	1.050	-
6.74C	Gesloten plaatsing	-	-	127	486
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	156	32	172	20
6.82A	Jeugdbescherming	631	32	1.210	20
	<b>Totaal taakveld 6</b>	<b>43.632</b>	<b>14.360</b>	<b>44.063</b>	<b>14.729</b>
<b>- 7. Volksgezondheid en milieu</b>					
7.1	Volksgezondheid	1.592	182	1.566	158
7.2	Riolering	3.769	4.135	3.307	4.263
7.3	Afval	4.099	5.123	3.999	5.208
7.4	Milieubeheer	1.932	1.152	1.492	886
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	506	320	512	291
	<b>Totaal taakveld 7</b>	<b>11.898</b>	<b>10.912</b>	<b>10.876</b>	<b>10.807</b>
<b>- 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>					
8.1	Ruimte en leefomgeving	2.602	196	3.615	460
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.134	1.929	1.650	1.465
8.3	Wonen en bouwen	1.708	901	1.304	390
	<b>Totaal taakveld 8</b>	<b>6.445</b>	<b>3.026</b>	<b>6.570</b>	<b>2.315</b>
	<b>Totaal taakvelden</b>	<b>120.007</b>	<b>120.007</b>	<b>118.528</b>	<b>118.528</b>

## 5.4.4.2 Taakveldenrealisatie op programma

### Verdelingsprincipe

Uithoorn kent in de begroting en realisatie een onderverdeling naar door de Raad vastgestelde programma's.

Taakveldenraming		Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
-	<b>Samenleving</b>				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.835	-	1.820	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.880	84	1.759	118
4.1	Openbaar basisonderwijs	167	-	177	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.684	1.670	2.070	1.025
5.1	Sportbeleid en activering	276	232	255	353
5.2	Sportaccommodaties	457	-	450	-
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	138	-	153	-
5.4	Musea	10	-	15	-
5.5	Cultureel erfgoed	983	90	39	-
5.6	Media	701	30	707	30
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	7.897	5.072	7.184	4.717
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.651	335	2.835	505
6.3	Inkomensregelingen	10.889	8.377	10.579	8.430
6.4	WSW en beschut werk	1.302	-	1.392	7
6.5	Arbeidsparticipatie	1.171	75	1.453	48
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.601	12	1.634	47
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.594	184	2.617	198
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.322	-	1.272	-
6.71C	Dagbesteding (WMO)	659	-	705	-
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	433	-	448	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	193	-	1.010	-
6.72B	Jeugdhulp behandeling	283	-	333	-
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	46	-	226	-
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.413	-	7.361	-
6.73A	Pleegzorg	850	-	399	-
6.73B	Gezinsgericht	449	-	89	-
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	1.373	-	1.154	-
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	165	-	129	-
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	681	-	1.050	-
6.74C	Gesloten plaatsing	-	-	127	486
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	156	32	172	20
6.82A	Jeugdbescherming	631	32	1.210	20
7.1	Volksgezondheid	1.592	182	1.566	158
	<b>Samenleving</b>	<b>53.479</b>	<b>16.407</b>	<b>52.393</b>	<b>16.160</b>
-	<b>Wonen &amp; Werken</b>				
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	840	494	777	445
0.8	Overige baten en lasten	1.130	-	1.130	-
0.10	Mutaties reserves	4.954	3.356	5.056	2.068
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	8	-	7	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	2	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	6.813	168	6.261	394
2.2	Parkeren	114	2	112	4
2.3	Recreatieve havens	-	-	-	-
2.4	Economische havens en waterwegen	385	30	67	11

Taakveldenraming		Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
2.5	Openbaar vervoer	175	-	171	-
3.1	Economische ontwikkeling	593	-	611	3
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	58	-	31	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4	9	4	6
3.4	Economische promotie	22	-	21	1
4.2	Onderwijshuisvesting	3.309	922	3.224	931
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	169	163	144	161
5.2	Sportaccommodaties	1.260	297	1.272	343
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-	-	-
5.4	Musea	14	-	14	-
5.6	Media	84	84	81	84
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.006	64	2.821	49
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	501	241	457	252
6.3	Inkomensregelingen	125	-	162	-
7.2	Riolering	3.769	4.135	3.307	4.263
7.3	Afval	4.099	5.123	3.999	5.208
7.4	Milieubeheer	1.444	1.128	1.134	861
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	506	320	512	291
8.1	Ruimte en leefomgeving	2.602	196	3.615	460
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.134	1.929	1.650	1.465
8.3	Wonen en bouwen	1.708	901	1.304	390
<b>Wonen &amp; Werken</b>		<b>39.828</b>	<b>19.563</b>	<b>37.945</b>	<b>17.692</b>
<b>- Organiseren</b>					
0.1	Bestuur	2.387	-	2.400	-
0.2	Burgerzaken	1.753	678	1.783	832
0.4	Overhead	13.122	55	12.613	154
0.5	Treasury	892	2.298	803	2.294
0.61	OZB woningen	231	5.154	226	5.193
0.62	OZB niet-woningen	192	4.595	189	4.503
0.64	Belastingen overig	28	131	39	182
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	59.637	-	59.923
0.8	Overige baten en lasten	-1.087	-	-949	-
0.10	Mutaties reserves	8.135	11.195	8.135	11.195
1.2	Openbare orde en veiligheid	44	70	60	154
3.4	Economische promotie	-	200	-	222
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1	-	1	-
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	250	-	63	-
7.4	Milieubeheer	488	24	359	25
8.3	Wonen en bouwen	-	-	-	-
<b>Organiseren</b>		<b>26.436</b>	<b>84.037</b>	<b>25.721</b>	<b>84.676</b>
<b>- Saldo</b>					
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	264	-	2.469	-
<b>Saldo</b>		<b>264</b>	<b>-</b>	<b>2.469</b>	<b>-</b>
<b>Totaal taakvelden</b>		<b>120.007</b>	<b>120.007</b>	<b>118.528</b>	<b>118.528</b>

#### 5.4.5 Structurele mutaties reserves

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves beschouwen we als incidenteel, tenzij het gaat om onttrekkingen aan de reserve dekking kapitaallasten.

De incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden vermeld in het overzicht van [incidentele baten en lasten](#)

Reserve	Beginstand 2024	Dotatie	Onttrekking	Eindstand 2024
Reserve dekking kapitaallasten	3.466		495	2.971
Totaal bestemmingsreserves	3.466	-	495	2.971
<b>Totaal reserves</b>	<b>3.466</b>	<b>-</b>	<b>495</b>	<b>2.971</b>

## 5.5 Incidentele baten en lasten

In de Gemeentewet is opgenomen dat onze begroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. In artikel 189 (tweede lid) is opgenomen: “De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan hij afwijken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht.”

Structureel evenwicht betekent dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig<sup>1</sup> en realistisch zijn.

### <sup>2</sup>Structureel begrotingssaldo

Omschrijving	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024
Saldo baten en lasten	-1.198	2.397
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.462	72
Begrotingssaldo (a)	264	2.469
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) (b)	3.735	1.662
<b>Structureel begrotingssaldo (=a-b)</b>	<b>3.999</b>	<b>4.131</b>

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV is opgenomen dat in de basis alle reservemutaties als incidenteel worden beschouwd met uitzondering van onttrekkingen uit de bestemmingsreserves ter dekking kapitaallasten.

### Overzicht incidentele baten en lasten

Exploitatie	B2024	R2024	Saldo
<b>Lasten</b>			
<b>Samenleving</b>			
COA OHBA middelen	200	-	200
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	511	193	318
Gemeentelijke monumenten	925	-	925
Verstrekingen leefgeld Oekraïne	135	138	-3
Noodopvang Asielzoekers locatie 't Buurtneest (incl leefgeld)	1.607	1.156	451
Opvang statushouders Hotel en Accommodatieregeling (HAR)	47	27	20
Locatieonderzoek tijdelijke opvang asielzoekers	25	-	25
Uitvoeren impactanalyse vergrijzing	40	1	39
Inzet lokale coördinatie Integraal Zorg Akkoord	60	117	-57
Blijvend Veilig	100	141	-41
Versterkingsgelden aanpak radicalisering	75	90	-15
Budgetoverheveling uitvoeringskosten energietoeslag	44	44	-
Budgetoverheveling uitkeringen energietoeslag en energie noodfonds	254	150	104
Budgetoverheveling energiecompensatie maatschappelijke organisaties	20	-	20
Budgetoverheveling Uitvoering Koersplan Sociaal Domein	37	11	27
<b>Wonen &amp; Werken</b>			
Herinrichting dc De Kwakel	72	69	3
Opstellen groenplan	30	14	16
PNH woningen en energiebesparingsakkoord 2023 en 2024	82	22	60
Subsidie aanpak energiearmoede	428	182	246

<sup>1</sup> Voor de bepaling van de incidentele posten wordt in het kader van de materialiteit een grensbedrag gehanteerd van € 25.000

<sup>2</sup> Het saldo van incidentele baten en lasten maakt onderdeel uit van het structurele saldo, maar werkt omgekeerd door. Een negatief incidenteel saldo betekent dat de incidentele lasten hoger waren dan de incidentele baten. Hierdoor is het effect op het structurele saldo juist positief.

Exploitatie	B2024	R2024	Saldo
Uitvoering Klimaatakkoord	608	655	-47
SPUK lokale aanpak isolatie	331	2	329
Onderzoek verduurzaming vastgoed	25	-	25
Exploitatie asielopvang	55	28	27
Ontwerp herinrichting Wilhelminakade-Thamerkerk	50	50	-
Programma openbare ruimte	70	14	56
Saneringskosten parkeerterrein gemeentehuis	113	13	100
Programmatische aanpak arbeidsmigranten	86	96	-10
Ruimtelijke economische visie TPN	50	23	27
Onderzoek herontwikkeling Thamerdal	200	156	44
Onderzoek transformatie Amstelzone	250	96	154
Implementatiekosten omgevingswet	378	212	166
Actieve grondexploitaties in voorbereiding lasten	391	249	142
Actieve grondexploitaties in voorbereiding boekwaarde	203	203	-
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) lasten	923	476	447
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) boekwaarde	416	413	3
Starting in voorziening exploitatierisico's	27	18	10
Budgetoverheveling gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder met Duurzaamheidspark	42	13	29
Gebiedsvisie Dorpsstraat	50	5	45
Projectinitiatieven	139	224	-85
Vervolgstudie duurzaamheid en ontwerp lineair park	75	-	75
GPA Greenpark	45	55	-10
Budgetoverheveling Groene recreatieve verbindingszone	94	48	47
Budgetoverheveling Transformatie Amstelzone	101	101	-
Budgetoverheveling bedrijventerrein Poelweg en Noorddammerweg	8	8	-
Budgetoverheveling uitvoeringsplan legalisatie	48	43	5
Budgetoverheveling Uitvoeringsprogramma Mobiliteit	330	228	102
Budgetoverheveling Speelbeleidsplan	9	11	-2
Opstellen horecavisie	5	-	5
Uitvoeringsprogramma energietransitie	22	24	-2
<b>Organiseren</b>			
Raadsbudget en organisatie in ontwikkeling	13	5	7
Projectleider Participatie	156	54	102
Aanpak kosten beheersing jeugdhulp	75	57	18
Budgetoverheveling strategische visie	25	-	25
Budgetoverheveling Aanpak bevorderen mentale gezondheid jeugd en tekorten jeugdhulp	25	25	-
Dienstverleningsvisie	100	4	96
Budgetoverheveling Dienstverleningsvisie	72	72	-
<b>Diverse programma's</b>			
Incidenteel saldo i.r.t. reservemutaties	1.651	318	1.333
<b>Saldo lasten</b>	<b>-11.953</b>	<b>-6.353</b>	<b>5.600</b>
<b>Baten</b>			
<b>Samenleving</b>			
Verstrekkingen Leefgeld Oekraïne	135	135	-0
COA OHBA middelen	200	-	200
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	511	193	318
Rijksbijdrage impulsaanpak winkelgebied	90	-	90
Noodopvang Asielzoekers locatie 't Buurtnest	1.300	1.166	134
Opvang statushouders Hotel en Accommodatieregeling (HAR)	47	47	-
SPUK inzet lokale coördinatie Integraal Zorg Akkoord	60	117	-57
Vergoeding Blijvend Veilig	100	100	-

Exploitatie	B2024	R2024	Saldo
Versterkingsgelden aanpak radicalisering	75	90	-15
<b>Wonen &amp; Werken</b>			
Verkoop snippergroen	25	5	20
PNH woningen en energiebesparingsakkoord 2023 en 2024	82	22	60
Subsidie aanpak energiearmoede	428	182	246
Uitvoering Klimaatakkoord	608	655	-47
Subsidie lokale aanpak isolatie	331	2	329
Huurvergoeding huisvesting vluchtelingen Oekraïne	16	16	-1
Verkoop grond Eendracht 5	42	-	42
Bijdrage COA ivm huisvesting vluchtelingen	90	90	-0
Onderzoek transformatie Amstelzone	-	80	-80
Bijdrage PNH plan liniewal Kudelstaart-UH (Vuurlijn)	-	5	-5
Actieve grondexploitaties in voorbereiding boekwaarde	595	452	143
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) boekwaarde	1.232	1.013	220
Voorziening exploitatierisico's	102	-	102
Facilitaire projecten	130	318	-188
Grondverkopen facilitaire projecten	369	369	-
GPA Greenpark	41	55	-14
<b>Saldo Baten</b>	<b>7.251</b>	<b>5.114</b>	<b>2.137</b>
<b>Saldo exploitatie</b>	<b>-4.702</b>	<b>-1.239</b>	<b>3.463</b>

Reserves	B2024	R2024	Saldo
<b>Lasten</b>			
Budgetegaliseringsreserve	4.065	4.065	-
Reserve riolering	298	205	94
Reserve reiniging	1.287	1.015,69	-147
Reserve onderhoud openbare ruimte	1.259	1.259	-
Reserve onderwijshuisvesting	4.070	4.070	-
Reserve grondexploitaties	2.648	2.648	-
Reserve duurzaamheid	608	657	-49
<b>Saldo lasten</b>	<b>-13.089</b>	<b>-13.192</b>	<b>-103</b>
<b>Baten</b>			
Algemene Risicoreserve	7.406	7.406	-
Budgetegaliseringsreserve	3.294	3.294	-
Reserve duurzaamheid	-	-	-
Reserve onderhoud openbare ruimte	2.308	1.764	-543
Reserve Ruimte voor Ruimte	-	-	-
Reserve onderhoud gebouwen	116	-	-116
Reserve riolering	884	303,894	-580
Reserve dekking kapitaallasten	-	-	-
Reserve onderhoud openbare ruimte	-	-	-
Reserve Vinckebuurt	8	-	-8
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	41	-	-41
Reserve reiniging	-	-	-
<b>Saldo Baten</b>	<b>14.056</b>	<b>12.768</b>	<b>-1.288</b>
<b>Saldo reserves</b>	<b>967</b>	<b>-423</b>	<b>-1.390</b>

<b>Saldo incidentele baten en lasten</b>	<b>-3.735</b>	<b>-1.662</b>	<b>2.073</b>
--	---------------	---------------	--------------

### Toelichting incidentele posten

In de Verordening financieel beleid van de gemeente Uithoorn is opgenomen dat incidentele posten vanaf € 50.000 afzonderlijk per programma worden gespecificeerd. Het gaat om de volgende posten:

## **Programma Samenleving**

### **COA OHBA middelen**

Activiteiten met betrekking creëren van onderwijshuisvesting voor asielzoekers (vergoed vanuit COA OHBA middelen). Er zijn eenmalige inkomsten ontvangen waarvoor eenmalige uitgaven gedaan kunnen worden.

### **Nationaal Programma Onderwijs**

Afgelopen jaar zijn we verder gegaan met de uitvoering van de activiteiten voortkomend uit de middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Gemeenten hebben van het rijk NPO middelen ontvangen (éénmalig) voor de schooljaren 2021 t/m 2025. Het doel hiervan is om de opgelopen leervertragingen als gevolg van corona terug te dringen. Vanwege het tijdelijke karakter betreffen dit incidentele budgetten.

### **Gemeentelijke monumenten**

Om de monumentale delen van de Schanskerk en de pastorie in stand te houden is besloten om de beleidsregel "Instandhouding gemeentelijk monument Schanskerk" vast te stellen. Het vastgestelde budget bestaat uit een eenmalige subsidie van € 925.000. Tegenover deze eenmalige subsidie staat een inkomst uit de verkregen rijksbijdrage impulsaanpak winkelgebieden van € 200.000.

### **Noodopvang Asielzoekers locatie 't Buurnest**

Hogere kosten voor verhoogde asielinstroom. Deze kosten worden vergoed vanuit de COA. Dit betreft tijdelijke maatregelen vanuit het Rijk om de druk binnen asielzoekerscentra in Ter apel te verkleinen. De noodopvang is vanwege het tijdelijke karakter een incidenteel budget.

### **Opvang statushouders Hotel en Accommodatieregeling (HAR)**

Om de druk op de opvangcapaciteit van het COA te verkleinen, is de tijdelijke hotel- en accommodatieregeling (HAR) voor statushouders in het leven geroepen. Statushouders in een azc die op definitieve huisvesting wachten, kunnen via de HAR alvast tijdelijk in hun toekomstige gemeente gaan wonen. Deze tijdelijke regeling is uitgebreid en verlengd tot 1 januari 2025. Vanwege het tijdelijke karakter betreft dit een incidenteel budget.

### **Locatieonderzoek tijdelijke opvang asielzoekers**

Dit betreft tijdelijke maatregelen vanuit het Rijk om de druk binnen asielzoekerscentra in Ter apel te verkleinen.

### **Uitvoeren impactanalyse vergrijzing**

Gemeente Uithoorn krijgt te maken met een dubbele vergrijzing. Dit vergt voorbereiding omdat dit alle domeinen zal raken. Om inzichtelijk te krijgen wat dit betekent voor alle gemeentelijke taken, is het nodig om eenmalig een impactanalyse te maken. Deze impactanalyse zal ons richting geven betreffende gerelateerde opgaven. In deze analyse worden zaken als woonzorgbehoefte, eenzaamheid en vrijwilligerswerk meegenomen.

### **Inzet lokale coördinatie Integraal Zorg Akkoord**

De centrale coördinatie en uitvoering van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en de bijbehorende Specifieke Uitkering (SPUK) ligt in de regio Amstelland bij gemandateerde gemeente Amstelveen. Echter is er vanuit de begroting 2024 van de SPUK IZA een incidentele post opgenomen voor lokale coördinatie van het IZA in

gemeente Uithoorn. Op basis hiervan vindt inhuur plaats, waarbij de kosten worden gedekt vanuit genoemde post.

### **Blijvend Veilig**

Blijvend Veilig is één van de 6 landelijke pilots m.b.t. bescherming van jeugdigen in het Actieplan Zorg voor de Jeugd. In Amsterdam-Amstelland is het project één van de negen onderdelen van het Programma Transformatie Jeugd en het maakt de verbinding met het programma Geweld Hoort Nergens Thuis. Tegenover de uitgaven staat ook een vergoeding vanuit Amsterdam voor eenzelfde bedrag.

### **Energietoeslag**

Het Rijk heeft gemeenten een compensatie gegeven voor het verstrekken van Energietoeslag aan inwoners met een laag inkomen. De gemeente heeft in 2024 huishoudens, die leven van 130% van het sociaal minimum, Energietoeslag uitbetaald. De termijn voor het aanvragen van Energietoeslag loopt door tot en met 1 april 2024. Vanwege het tijdelijke karakter betreffen dit incidentele budgetten.

### **Budgetoverheveling uitvoeringskosten energietoeslag**

Uitvoeringskosten voor eenmalige vergoeding energiekosten door hoge energieprijzen aan inwoners

### **Budgetoverheveling uitkeringen energietoeslag en energie noodfonds**

Verstrekkingskosten voor eenmalige vergoeding energiekosten door hoge energieprijzen aan inwoners

### **Budgetoverheveling energiecompensatie maatschappelijke organisaties**

Verstrekkingskosten voor eenmalige vergoeding energiekosten door hoge energieprijzen aan maatschappelijke instellingen

### **Budgetoverheveling Uitvoering Koersplan Sociaal Domein**

Budgetoverheveling voor de opstelling van het koersplan sociaal domein. Dit betreft een incidenteel budget.

## **Programma Wonen en Werken**

### **Water- en rioleringsprogramma Uithoorn**

Op 2 november 2023 is het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) Uithoorn 2023-2027 vastgesteld. Dit Wrp vervangt het GRP 2018-2022. In het GRP 2018-2022 is als speerpunt genoemd de reeds geactiveerde rioleringsinvesteringen in overeenstemming te brengen met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Nota Activabeleid (2019) van de gemeente Uithoorn. Dit betekende onder andere afboekingen van buiten gebruik gestelde activa en van niet te activeren kosten.

### **PNH woningen en energiebesparingsakkoord**

De provincie Noord-Holland en Noord-Hollandse gemeenten hebben in het Energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven 2022-2025 samen afspraken gemaakt om bedrijven te stimuleren energie te besparen. Vanwege het tijdelijke karakter betreft dit een incidenteel budget.

### **Subsidie aanpak energiearmoede**

Het Rijk heeft gemeenten een compensatie gegeven voor het verstrekken van Energietoeslag aan inwoners met een laag inkomen. De gemeente heeft in 2023

huishoudens, die leven van 130% van het sociaal minimum, Energietoeslag uitbetaald. De termijn voor het aanvragen van Energietoeslag loopt door tot en met 1 april 2024. Vanwege het tijdelijke karakter betreffen dit incidentele budgetten.

### **SPUK lokale aanpak isolatie**

Met de Specifieke Uitkering (SPUK) Lokale Aanpak Isolatie kunnen gemeente een eigen isolatieprogramma opzetten voor inwoners met een slecht geïsoleerde koopwoning. Vanwege het tijdelijke karakter van de regeling betreft dit een incidenteel budget.

### **Exploitatie asielopvang**

Het pand Arthur van Schendellaan 59 ('t Buurtnest) is sinds het voorjaar van 2024 in gebruik voor crisisnoodopvang van asielzoekers. Door dit gebruik kent het pand hogere exploitatielasten. Deze worden gedekt vanuit de huurvergoeding en de energiebijdrage die de gemeente ontvangt vanuit het Centraal Orgaan opvang asielzoekers.

### **Programma openbare ruimte**

Voor uitwerking van het Integraal beleid openbare ruimte (IBOR) is er behoefte aan het opstellen van een programma openbare ruimte. Dit programma zal overzicht bieden wat de maatschappelijke voorwaarden zijn bij de fysieke opgaven van de openbare ruimte. Doordat ook monitoring een onderdeel van het programma is, zal per gebied zowel de technische staat als de maatschappelijk behoefte in beeld worden gebracht. Het programma aan de integrale en gebiedsgerichte programmering van inspanningen in de openbare ruimte.

### **Programmatische aanpak arbeidsmigranten**

Het rekenkamerrapport huisvesting arbeidsmigranten is aanleiding geweest om een eerste inventarisatie te doen naar de stand van zaken registratie arbeidsmigranten. Hierbij is een aantal benodigde acties in beeld gebracht in het kader van de aanpak arbeidsmigranten. Een verdere inventarisatie levert mogelijk nog aanvullende acties op. Door goed zicht te hebben op de (aandachtspunten omtrent de) arbeidsmigranten in de gemeente Uithoorn en hier een gerichte aanpak op te zetten wordt een bijdrage geleverd aan een energieke sierteeltsector, een eerlijke woonruimteverdeling, voorkoming van misbruik en uitbuiting en een aantrekkelijke woongemeenschap. Deze wijziging in de aanpak van deze taak omvat meerdere terreinen van het gemeentelijk beleid. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

### **Ontwikkeling van gebieden en locaties**

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan. De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel.

Dit betreft de volgende incidentele budgetten:

- Herinrichting de De Kwakel
- Saneringskosten parkeerterrein gemeentehuis
- Ruimtelijke economische visie TPN
- Onderzoek herontwikkeling Thamerdal
- Onderzoek transformatie Amstelzone
- Budgetoverheveling gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder met Duurzaamheidspark
- Gebiedsvisie Dorpsstraat
- Vervolgstudie duurzaamheid en ontwerp lineair park
- GPA Greenpark

## **Implementatiekosten omgevingswet**

Het betreft hier de kosten die gepaard gaan met de invoering van de Omgevingswet. Voor 2023 en 2025 is een budget opgenomen voor onder andere voor het opstellen van de gebiedsprogramma's en het inrichten van monitoring en evaluatie. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten. De lasten die voortvloeien uit het uitvoeren van de structurele taak worden wel structureel.

## **Storting in voorziening exploitatierisico's**

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan, ongeacht wie de ontwikkelaar is, de gemeente (actieve grondexploitaties) of een derde (facilitaire grondexploitatie). De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel. (Tussentijdse) Winstnemingen en mutaties van voorzieningen in verband met grondexploitaties met een negatief resultaat zijn daarmee ook incidenteel.

## **Grondexploitaties**

Voor actieve grondexploitaties en bouwgronden in exploitatie geldt het volgende: Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan, ongeacht wie de ontwikkelaar is, de gemeente (actieve grondexploitaties) of een derde (facilitaire grondexploitatie). De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel. (Tussentijdse) Winstnemingen en mutaties van voorzieningen in verband met grondexploitaties met een negatief resultaat zijn daarmee ook incidenteel.

## **Projectinitiatieven**

Betreft een budget voor initiatieven voor de ontwikkeling van gebieden en locaties. Zo'n ontwikkeling wordt maar één keer gedaan. Er is dus sprake van een begrotingspost met een incidenteel karakter, ook al is deze post structureel geraamd.

## **Facilitaire projecten**

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan, ongeacht wie de ontwikkelaar is, de gemeente (actieve grondexploitaties) of een derde (facilitaire grondexploitatie). De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel. (Tussentijdse) Winstnemingen en mutaties van voorzieningen in verband met grondexploitaties met een negatief resultaat zijn daarmee ook incidenteel.

## **Verkoop snippergroen**

Omdat je een bezit, in dit geval stukjes grond die snippergroen genoemd worden, maar één kunt keer verkopen, is er sprake van een begrotingspost met een incidenteel karakter, ook al is deze post structureel geraamd.

## **Incidentele posten kleiner dan € 50.000**

- Opstellen groenplan
- Onderhoud Thamerweg 64
- Onderzoek verduurzaming vastgoed

## **Opstellen groenplan**

In juni 2023 is het programma klimaatadaptatie door de raad vastgesteld. Hierin zijn drie thema's benoemd die nader uitgewerkt zijn of worden. Eén daarvan is het incidenteel opstellen van een groenplan. Het groenplan beoogt een uitwerking om de beoogde maatschappelijke effecten met de asset groen te kunnen bereiken

## **Budgetoverheveling diverse incidentele posten**

- Groene recreatieve verbindingzone

- Transformatie Amstelzone
- Bedrijventerrein Poelweg en Noorddammerweg
- Uitvoeringsplan legalisatie
- Uitvoeringsprogramma Mobiliteit
- Speelbeleidsplan
- Horecavisie
- Energietransitie
- Strategische visie
- Aanpak bevorderen mentale gezondheid jeugd en tekorten
- Dienstverleningsvisie

## **Programma organiseren**

### **Ontwikkelagenda Participatie**

De Ontwikkelagenda Participatie is vorig jaar vastgesteld. Om deze agenda te implementeren is in de jaren 2022 tot en met 2025 extra budget nodig. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

### **Aanpak kosten beheersing jeugdhulp**

De raad heeft incidentele middelen beschikbaar gesteld om de aanpak van de tekorten in de jeugdhulp te formuleren. Met die middelen is een analyse uitgevoerd van trends en aandachtspunten binnen de jeugdhulp,

### **Incidentele posten kleiner dan € 50.000**

- Raadsbudget en organisatie in ontwikkeling
- Budgetoverheveling strategische visie
- Budgetoverheveling Aanpak bevorderen mentale gezondheid jeugd en tekorten jeugdhulp

### **Budgetoverheveling Implementatie dienstverleningsvisie**

In de vastgestelde dienstverleningsvisie is de ambitie vastgesteld om de gemeentelijke dienstverlening naar een 8 te brengen. Om de implementatie van de dienstverleningsvisie in samenhang met de communicatievisie en de ontwikkelagenda participatie goed op te kunnen pakken worden in 2022 en 2024 extra kosten gemaakt. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

## **Diverse programma's**

### **Incidentele lasten i.r.t. reserves**

Alle onttrekkingen uit reserves worden aangemerkt als 'incidenteel'. De hiermee gerelateerde kosten zijn daarmee ook 'incidenteel'.

### **Reserves**

Om uitschieters te voorkomen zijn voor de onderhoudslasten egalisatiereserves gevormd. Daarmee blijven de jaarlijkse lasten vrijwel gelijk. Dekking uit- of toevoeging aan de egalisatiereserves voor onderhoudslasten wordt op basis van het BBV aangemerkt als incidentele inkomsten / uitgaven. Uitzondering hierop is de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten. De onttrekkingen uit deze reserve zijn incidenteel van aard.

## 5.6 Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 19 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3.592.000. De grondslag van deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

### Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 1.358.000 bedraagt. Dit is <sup>3</sup>lager dan de daarvoor gestelde grens van € 3.592.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 208.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

---

<sup>3</sup> In de Kadernota rechtmatigheid is bepaald dat afwijkingen alleen in de rechtmatigheidsverantwoording worden vermeld indien de door de raad gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden

## Onrechtmatigheden

Omschrijving	Bedrag x € 1 miljoen
<b>Begrotingscriterium</b>	
1A. Overschrijding lasten programma's	0,06
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0,20
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	-
<b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>	<b>0,26</b>
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	0,21
De niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht	0,06
<b>Voorwaardencriterium</b>	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	1,09
<b>M&amp;O Criterium</b>	
6. Geen bevindingen	
<b>Totaal Onrechtmatigheden</b>	<b>1,36</b>
Waarvan acceptabel	<b>0,21</b>
Waarvan niet-acceptabel	<b>1,15</b>

## 5.7 Overzicht investeringen

Onderstaand overzicht bevat drie soorten investeringen (vaste activa):

- Immateriële Vaste Activa: kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en bijdragen aan activa in eigendom van derden.
- Materiële Vaste Activa: gronden en terreinen, woonruimten, bedrijfsgebouwen, grond-, weg- en waterbouwkundige werken en machines, apparaten en installaties.
- Financiële Vaste Activa: aandelen in gemeenschappelijke regelingen en leningen aan deelnemingen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van meer dan één jaar.

In onderstaand overzicht staan de verschillende soorten investeringen niet gegroepeerd naar bovenstaande categorieën.

Conform BBV regelgeving vallen de voorbereidingskosten die worden gemaakt in aanloop naar de vaststelling van een (eigen) gemeentelijke grondexploitatie (actief grondbeleid) onder de Immateriële Vaste Activa, kosten van onderzoek en ontwikkeling. Het gaat hier om de investeringen met de omschrijving Legmeerplein, Locatie Drechtdijk 81, woningbouwontwikkeling bij De Vuurvogel woningbouwontwikkeling bij vakcollege Thamen en Nader te ontwikkelen grondstrook Irenelaanlocatie. Deze zijn onderin het overzicht opgenomen als "Wonen en Werken mutaties grondexploitaties." Eventuele toelichtingen op afwijkingen bij deze grondexploitaties in voorbereiding worden gegeven op het programma Wonen en Werken, deelprogramma Ontwikkelen van gebieden en locaties. De boekwaarde van de investering met de omschrijving Voorbereidingskosten grex Dorpscentrum zijn eind 2024 nihil. Voor dit project is in 2024 een grondexploitatie vastgesteld, waarna dit project op de balans wordt verantwoord onder de voorraden, onderdeel bouwgronden in exploitatie en geen onderdeel meer uitmaakt van dit overzicht.

Onder het overzicht zijn de af te sluiten investeringen opgenomen. Van de investeringen die niet worden afgesloten, wordt voorgesteld het restant budget (uitgaven en/of inkomsten) over te hevelen naar 2025. Over te hevelen restantbudgetten groter dan € 100.000 zijn van een toelichting voorzien.

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
<b>Samenleving</b>				
Herhuisvesting scouting	Lasten	246	3	243
Invest.bijdr.CV ketel+klimaatregeling sporthal KDO	Lasten	98	28	70
Invest.bijdr.verlichting+brandmeldinstall.KDO	Lasten	67	-	67
Investeringsbijdrage Kleedkamer Legmeervogels	Lasten	479	477	2
Nieuwbouw De Vuurvogel	Lasten	151	206	-55
Nieuwbouw vakcollege Thamen	Lasten	1.709	400	1.309
<b>Samenleving</b>		<b>2.750</b>	<b>1.114</b>	<b>1.637</b>
<b>Wonen en Werken</b>				
Bijdrage aan Waternet dijkverhoging Amsteldijk	Lasten	41	-	41
Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022	Baten	44	44	-
Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022	Lasten	44	44	-
Brede school klimaatsysteem	Baten	165	147	-18
Brede school klimaatsysteem	Lasten	712	733	-21
Dorpscentrum Infrastructuur	Lasten	809	211	598
Dorpshart a/d Amstel herinrichting openbare ruimte	Lasten	938	258	680
Fietspad oversteek De Scheg	Baten	-	47	47
Fietspad oversteek De Scheg	Lasten	80	80	-

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
Gebouw Drechtdijk 81	Baten	142	-	-142
Haalbaarheidsonderz. kruispunt Poelweg-Maximalaan	Baten	10	1	-9
Haalbaarheidsonderz. kruispunt Poelweg-Maximalaan	Lasten	10	1	9
Herinrichting Sportlaan	Lasten	46	23	24
Herinrichting dorpscentrum De Kwakel	Baten	40	40	-
Herinrichting dorpscentrum De Kwakel	Lasten	39	54	-15
Infrastructuur Vinckebuurt 2023	Lasten	81	121	-40
Investering verdichtingskraan	Lasten	50	50	1
Investeringen Spelen	Lasten	151	5	146
Kwaliteitsimpuls dorpshuis De Kwakel	Lasten	220	238	-18
Nieuwbouw Kindcentrum in Zijdelwaard	Lasten	147	27	121
Nieuwe brug Annemoonlaan	Lasten	35	8	27
Oranjebuurt	Lasten	41	46	-5
Parkeerterrein Gemeentehuis	Baten	500	464	-36
Parkeerterrein Gemeentehuis	Lasten	2.028	1.032	996
Parkeerterrein Irenelaanlocatie	Lasten	215	187	28
Qui Vive Hockey 2024	Lasten	35	21	13
Realiseren begraven in natuurlijke(re) omgeving	Lasten	25	25	-
Schanspark	Lasten	136	61	74
Startbouwimpuls herontwikkeling Sportlaan 17 Aldi	Baten	360	-	-360
Startbouwimpuls herontwikkeling Sportlaan 17 Aldi	Lasten	360	-	360
Toegangscontrolesysteem OC 2023	Lasten	435	398	37
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	Baten	615	541	-73
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	Lasten	720	562	158
Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege	Baten	39	39	-
Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege	Lasten	39	39	-
Verbouwing Thamerweg 64	Baten	203	251	48
Verbouwing Thamerweg 64	Lasten	203	251	-48
Verkoop deel grond brandweerkazerne	Baten	41	41	-
Vervanging binnen bakken Ondergrondse Containers	Lasten	165	-	165
<b>Wonen en Werken</b>		<b>5.645</b>	<b>2.860</b>	<b>2.785</b>
<b>Wonen en Werken riolering</b>				
Glastuinbouwgebied Noorddammerweg op hoofdpost	Lasten	75	56	19
Ombouw communicatie gemalen van 2G naar 4G	Lasten	70	31	39
Restant werkzh.riolering dc Uithoorn 2024	Lasten	80	-	80
Verv. riolering Korte Boterdijk + Parkeerterrein	Baten	-	7	7
Verv. riolering Korte Boterdijk + Parkeerterrein	Lasten	262	160	102
Vervanging riolering Oranjebuurt fase 1	Lasten	110	86	24
<b>Wonen en Werken riolering</b>		<b>597</b>	<b>326</b>	<b>271</b>
<b>Wonen en Werken mutaties grondexploitaties</b>				
Legmeerplein	Lasten	22	37	-15
Locatie Drechtdijk 81	Lasten	197	3	194
Vorbereidingskosten GREX Dorpscentrum	Baten	673	673	-
Woningbouwontwikkeling bij De Vuurvogel	Lasten	16	20	-4
Woningbouwontwikkeling bij Vakcollege Thamen	Lasten	156	185	-29
Nader te ontwikkelen grondstrook Irenelaanlocatie	Lasten	203	207	-3
<b>Wonen en Werken mutaties grondexploitaties</b>		<b>-79</b>	<b>-221</b>	<b>142</b>
<b>Organiseren</b>				
Bedrijfshulpmiddelenplan	Lasten	188	43	146
Deelneming invest-MRA	Lasten	489	70	419
Duurzaamheidslening SVN	Baten	125	125	-
Duurzaamheidslening SVN	Lasten	-	2	-2

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
VROM Starterslening	Lasten	192	39	153
Warme grond Dorpscentrum	Baten	111	111	-
<b>Organiseren</b>		634	-82	717
<b>Saldo</b>		<b>9.547</b>	<b>3.996</b>	<b>5.551</b>

\* Alhoewel mutaties op leningen geen investeringen betreffen worden deze voor de volledigheid van de balansmutaties in bovenstaand overzicht opgenomen

### 5.7.1 Af te sluiten investeringen

De volgende investeringen worden eind 2024 afgesloten, waarna de afschrijving start vanaf 2025:

- Investeringsbijdrage CV ketel + klimaatregeling sporthal KDO
- Investeringsbijdrage verlichting + brandmeldinstallatie KDO
- Investeringsbijdrage kledkamer Legmeervogels
- Haalbaarheidsonderzoek nieuwbouw De Vuurvogel
- Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022
- Brede school klimaatsysteem
- Dorpscentrum Infrastructuur\*
- Fietspad oversteek De Scheg
- Infrastructuur Vinckebuurt 2023
- Investering verdichtingskraan
- Kwaliteitsimpuls dorpshuis De Kwakel
- Realiseren begraven in natuurlijke(re) omgeving
- Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege
- Verbouwing Thamerweg 64
- Restant werkzaamheden riolering dorpscentrum Uithoorn 2024

\*Dorpscentrum infrastructuur: zie ook de toelichting in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

### 5.7.2 Toelichting over te hevelen investeringsbudgetten

Voor een toelichting op de investeringsbudgetten voor het onderhoud van kapitaalgoederen wordt verwezen naar de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen. Hieronder volgt een overzicht van de overige over te hevelen budgetten van € 100.000 of meer, indien er sprake is van bijzonderheden.

#### Herhuisvesting scouting

Het oprichten van een eigen nieuw clubhuis is voor de scouting een lastige en tijdrovende puzzel, mede omdat het proces door vrijwilligers wordt getrokken. De Scouting Admiralengroep Uithoorn werkt in 2025 een ontwerp uit voor hun nieuwe clubhuis inclusief de herinrichting van het betreffende perceel in het Libellebos. Hiertoe wordt een samenwerkingsovereenkomst opgemaakt waarin alle afspraken worden verrat. Uitgesproken is dat dit proces bij voorkeur in 2025 zal worden afgerond zodat het clubhuis in 2026 kan worden gerealiseerd.

#### Nieuwbouw vakcollege Thamen

Deze locatieontwikkeling is momenteel in gebruik als VMBO-school Vakcollege Thamen. De randvoorwaarden van deze locatieontwikkeling zijn uitgewerkt in een investeringsvoorstel. De gemeenteraad heeft op 29 juni 2023 ingestemd met deze voorwaarden voor het integrale plan, waaronder een volledig nieuw schoolgebouw voor het Vakcollege Thamen met trainingshal.

Voor 2024 is een budget begroot van afgerond € 1,71 miljoen. In dit jaar is € 0,40 miljoen aan kosten gemaakt voor het begeleiden, ontwikkelen en ontwerpen

van het nieuwe schoolgebouw met trainingshal. De lagere kosten in 2024 van afgerond € 1,31 miljoen zijn een gevolg van de vertraging in het Voorlopig Ontwerp. Per fase wordt een deel van het budget beschikbaar gesteld voor de bouwheer, het schoolbestuur. Omdat het Voorlopig Ontwerp nog niet is afgerond in 2024, is hierdoor de facturering verlaat. Om deze reden wordt verzocht om het resterende budget van 2024 over te hevelen naar 2025.

### **Dorpscentrum Infrastructuur**

Project afsluiten, maar doorschuiven € 50.000 voor restant werkzaamheden in 2025.

### **Dorpshart aan de Amstel herinrichting openbare ruimte**

Het project herinrichting van de openbare ruimte is halverwege 2023 van start gegaan met het ontwerp- en participatietraject voor de beide pleinen Amstelplein en Gemeentehuisplein. De oorspronkelijke planning is wat naar achteren geschoven; er is volop gewerkt aan de ontwerpen en het intensieve participatietraject. Beide zijn inmiddels grotendeels afgerond. In 2025 zal er krediet voor de uitvoering van de pleinen worden aangevraagd, zodat in 2026 met de uitvoering buiten kan worden gestart. Hierdoor vindt besteding van de middelen voor een groot deel later plaats.

### **Gebouw Drechtdijk 81**

Voor de locatie Drechtdijk 81 is bij de 2e tussentijdse rapportage van 2024 budget aangevraagd voor sloop en de daarmee samenhangende afboeking van de nog resterende boekwaarde in afwachting van een makelaarsrapport en een rapportage bouwkundig onderzoek. Het bouwkundig onderzoek moest uitwijzen of sloop noodzakelijk is. Deze beide rapportages lieten langer op zich wachten dan verwacht. Uit de rapportage blijkt dat sloop inderdaad noodzakelijk is. De aanbesteding hiervoor loopt ondertussen. Sloop zal in 2025 worden gerealiseerd en daarmee samenhangend wordt in 2025 dan ook de nog resterende boekwaarde afgeboekt.

### **Investerings Spelen**

Conform de uitwerking van het BOSS-programma, vastgesteld in juni 2024, zijn er twee projecten gestart: de brede school en het skatepark in Meerwijk. Deze projecten zijn in 2024 gestart met de voorbereidingsfase, waaronder ontwerp en participatie. De uitvoering van deze projecten staat gepland voor 2025. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van afgerond € 146.000 over te hevelen naar 2025.

### **Nieuwbouw Kindcentrum in Zijdelwaard**

De randvoorwaarden van dit Kindcentrum zijn uitgewerkt in een investeringsvoorstel. De gemeenteraad heeft op 28 november 2024 ingestemd met deze voorwaarden voor het nieuwbouwplan van dit Kindcentrum, met hierin een onderwijsgebouw en een maatschappelijk deel.

Voor het begeleiden, ontwikkelen en ontwerpen is totaal voor dit Kindcentrum in 2024 is een budget begroot van totaal afgerond € 147.000. In dit jaar is afgerond € 27.000 aan kosten gemaakt. De lagere kosten in 2024 zijn een gevolg van het latere besluitvormingsmoment dan waar eerder van was uitgegaan. Om deze reden wordt verzocht om het resterende budget van afgerond € 121.000 van het jaar 2024 over te hevelen naar 2025.

### **Parkeerterrein gemeentehuis**

Op 2 november 2023 heeft de raad ingestemd met het ontwerp van de herinrichting van het parkeerterrein achter het gemeentehuis en het toevoegen van parkeerplaatsen aan de westzijde van het gemeentehuis, inclusief het aanbrengen van een trottoir op de Korte Boterdijk tussen de afslag naar het Kofschip en de brug

en zijn hiervoor de benodigde middelen ter beschikking gesteld. De uitvoering van het werk buiten is in 2024 voor het grootste deel gereed gekomen. Het laatste deel van het werk wordt in het eerste kwartaal van 2025 afgerond. Hierdoor verschuift het resterende budget naar 2025.

### **Startbouwimpuls herontwikkeling Sportlaan 17 Aldi**

De gemeente Uithoorn heeft op 12 december 2023 voor de herontwikkeling van de Sportlaan 17 (o.a. het woningbouwproject van Woningstichting Eigen Haard) een Startbouwimpuls-subsidie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) ontvangen. De toegekende subsidie bedraagt € 360.000, ten behoeve van de (versnelling van de) bouw van in totaal 36 woningen door Eigen Haard. Momenteel zijn wij bezig met een grondig onderzoek van de procedurele aspecten om ervoor te zorgen dat de overmaking van het bedrag voldoet aan alle relevante regelgeving en richtlijnen. Dit proces vergt meer tijd dan aanvankelijk voorzien, en zal dus pas in 2025 kunnen worden besteed.

### **Uitwerking en realisatie Legmeerbos**

Het Legmeerbos is met vertraging in oktober 2024 geopend. Er is vertraging ontstaan vanwege het extreem natte weer. Dit werkt door tot in 2025. Het Legmeerbos zal naar verwachting rond mei 2025 gereed zijn. Dan wordt het overgedragen naar Beheer. De restantbudgetten van uitgaven en inkomsten worden daarom overgeheveld naar 2025.

### **Vervanging binnen bakken Ondergrondse Containers**

De ondergrondse containers worden niet vervangen op basis van leeftijd, maar op basis van functioneren. Jaarlijks worden de containers geïnspecteerd door een gespecialiseerd bedrijf, waarmee wij een overeenkomst hebben. In 2024 bleken, na analyse van - en overleg over – de inspectierapportages van oktober 2023, een aantal glascontainers vervangen te moeten worden. Er zijn 15 glascontainers besteld, die in 2025 worden geleverd. Het budget wordt volledig overgeheveld naar 2025.

### **Vervanging riolering Korte Boterdijk + Parkeerterrein**

Zie de toelichting opgenomen bij Parkeerterrein gemeentehuis.

### **Bedrijfshulpmiddelenplan**

In 2024 zijn niet alle geplande werkzaamheden uitgevoerd door langdurige besluitvorming binnen de gemeente Uithoorn. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van € 145.800 over te hevelen naar 2025, waarvoor in februari 2025 een opdracht is verstrekt.

### **Deelneming invest-MRA**

Voor de oprichting van InWest Regio BV hebben de gemeenten van de Metropoolregio Amsterdam, de regio Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland de handen ineen geslagen. Inwest Regio BV neemt voor 50,1% deel aan ROM InWest. De overige 49,9% van de aandelen zijn in bezit van de Nederlandse Staat. ROM InWest stimuleert ontwikkelingen in de energietransitie en de circulaire economie naar een volwassen markt, waarmee de klimaatdoelen dichterbij worden gebracht. Geen afhankelijkheid van fossiele brandstoffen leidt verder tot een schonere lucht en een veiliger leefklimaat. Op lokaal niveau kan het leiden tot investeringen in nieuwe duurzame technieken. Bijvoorbeeld voor de bedrijven op de bedrijventerreinen van Uithoorn en in de glastuinbouw. Het kan tevens leiden tot meer werkgelegenheid in de regio in de sector gerelateerd aan duurzaamheid. Uithoorn heeft toegezegd deel te willen nemen voor een totaal kapitaal van € 700.000, zijnde 1% van de gemeentebegroting. In 2021 heeft Uithoorn 700 aandelen verkregen, elk 1 euro groot,

genummerd aandeel 1 tot en met 700. Voor deze aandelen is het bedrag van € 700 gestort. Het overige deel van de toegezegde inleg (€ 699.300) wordt opgevraagd middels zogenaamde "Capital Calls". Dit houdt in dat niet eerder dan nodig op basis van investeringsvragen uit het bedrijfsleven aan ons gevraagd wordt dit bedrag over te maken. Inmiddels is een deel opgevraagd. Een bedrag van € 419.300 kan worden overgeheveld.

### **VROM Starterslening**

Van het in 2010 en 2014 door de raad beschikbaar gestelde bestedingsplafond voor het verstrekken van startersleningen resteert nog een budget van € 153.200. Voorgesteld wordt om dit door te schuiven naar 2025.

## 5.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op de gemeente Uithoorn. Het voor de gemeente Uithoorn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000

### Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen X 1	M.C. Raat-Wegewijs	J.H. van Leeuwen
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.016	104.488
Beloningen betaalbaar op termijn	21.259	16.544
Subtotaal	152.275	121.032
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
<b>Bezoldiging</b>	<b>152.275</b>	<b>121.032</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
<b>Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling</b>	<b>nvt</b>	<b>nvt</b>

Bedragen X 1	M.C. Raat-Wegewijs	J.H. van Leeuwen
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.398	99.368
Beloningen betaalbaar op termijn	19.243	15.773
Subtotaal	140.641	115.141
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>140.641</b>	<b>115.141</b>

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 5.9 SISA-bijlage

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp oedudeerden toeslaenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak (in jaar T) <i>Aard controle D2 Indicator: B2/01</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03</i>	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>		
			22	65	Ja	Ja	Nee		
			<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/06</i>	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>					
			<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i> €179.539	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/09</i> € 400.555	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i> €78.518	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i> €227.642	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i> €0	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i> €0	
			<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i> €7.820	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i> €43.540	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i> €78.518	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i> €227.642	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i> €40.634	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i> €118.268	
			<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden, indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i> €123.480	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i> €243.480	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i> €0	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i> €0	<b>Totaal</b> Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i> €429.991		
			BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen <i>Aard controle R Indicator: C62/01</i> €0	Endverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02</i> Nee		
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C92/01</i> € 30.015	Bedrag doorgeschoven naar t+1 <i>Aard controle R Indicator: C92/02</i> € 0	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03</i> 1	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04</i> 88	Aantal gebruikte leermiddelen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05</i> 11		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/01</i> € 668.459	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/02</i> € 134.593	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/03</i> € 31.797	Correctie besteding (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D8/04</i> -€ 3.612	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D8/05</i> € 207.278	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: D8/06</i> € 179.511	
			Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid <b>Bedrag</b> <i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>	Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid <b>Bedrag</b> <i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>			
			1						
			2						
			100						

Vestrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgesteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 191.808	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07					
€ 1.256	€ 511.261	€ 318.197	Nee					
Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs					
Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11					
1								
2								
3								
10								
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	€ 78.365	€ 78.365	€ 156.729	€ 156.729
			2					
3								
15								
Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)						
Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09						
1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	Nee						
2								
3								
15								
Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel					
Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13					
1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	Water vasthouden en benutten	Nee					
2								
3								
15								
EZ	F20	Regeling specifieke uitkering Impulsaanpak winkelgebieden	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: F20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/02	Aard controle R Indicator: F20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/05	Aard controle R Indicator: F20/06
			1 SPUKIWI22T2-03370995	Uithoorn Centrum	€ 392.786	Bouwrijp 5 woningen Schansgebied en aanleg Schanspark verdrag in afwachting van uitspraak Raad van State-procedure. Ontwerpproces en investeringsaanvraag voor de pleinen hebben meer tijd gevraagd. Uitvoering start in 2026. Parkeerterrein gemeentehuis is in uitvoering. Oplevering in 2025 i.p.v. 2024.	€ 392.786	€ 392.786
			2					
3								
4								
Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal verblijfsobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfsobjecten binnen panden renovatie/transformatie gerealiseerd (t/m jaar T)	Aantal verblijfsobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop-nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfsobjecten binnen panden sloop-nieuwbouw gerealiseerd (t/m jaar T)			
Aard controle n.v.t. Indicator: F20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/08	Aard controle D1 Indicator: F20/09	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/10	Aard controle D1 Indicator: F20/11	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/12			
1 SPUKIWI22T2-03370995	€ 392.786	Nee	0	Nee	0			
2								
3								
4								
Kopie beschikingsnummer	Realisatie fasering verloopt conform projectplan (ja/nee)	Toelichting (verplicht indien bij indicator F20/14 'Nee' is ingevuld)	Samenwerkingsovereenkomst aanwezig (ja/nee)	Eindverantwoording (ja/nee)				
Aard controle n.v.t. Indicator: F20/13	Aard controle D1 Indicator: F20/14	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/15	Aard controle D2 Indicator: F20/16	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/17				
1 SPUKIWI22T2-03370995	Nee	Bouwrijp 5 woningen Schansgebied en aanleg Schanspark verdrag in afwachting van uitspraak Raad van State-procedure. Ontwerpproces en investeringsaanvraag voor de pleinen hebben meer tijd gevraagd. Uitvoering start in 2026. Parkeerterrein gemeentehuis is in uitvoering. Oplevering in 2025 i.p.v. 2024. Private partner 2 heeft politiebureau aangekocht. Integraal ontwerpproces is gestart.	Ja	Nee				
2								
3								
4								

Vestrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>	€ 0	€ 541.831	€ 9.199	€ 0	
			€ 5.447.302	€ 130.517	€ 108.832	€ 0	€ 7.778	€ 0	
SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b> Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	€ 2.950	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G4	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2024</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	
			6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	
			Kopie regeling  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	€ 3.993 € 901	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) Ja	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 3.993 € 901		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) Ja	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 901		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) Ja	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 1.177		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) Ja	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 271		
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) Ja	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 591					
6 Totaal 0	6 Totaal 0	6 Totaal 0	6 Totaal N.v.t.	6 Totaal € 6.933					
Kopie regeling  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>				
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0					
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0					
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0					
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0					
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0					
6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	6 Totaal € 0	6 Totaal € 0					

Vestrekter	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaaltes en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2024  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G10/01</i>	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G10/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i>			
			€ 311.597	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2024  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente  <i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i>	
			€ 54.556	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025  Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01</i>	Totale werkelijke berekende uitkering  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 557.544	€ 127.387				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) <b>Dienstverlening door derden</b>	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
			1 Onderhoud sportaccommodaties	€ 57.290	€ 0	€ 57.290	€ 0	
			2 Overhead	€ 70.097	€ 0	€ 0	€ 70.097	
			3					
			4					
			100					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventiepakketten of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: H12/02</i>	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventiepakket of aanpak? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 8.059	€ 65.304	Ja			
VWS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp  SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01</i>	Projectnummer  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02</i>	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03</i>	Besteding (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: H26B/04</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06</i>
			1 060363 Gemeente Amsterdam	1044501	Ja	€ 814.038	€ 814.038	Ja
			2					
			3					
			15					
			Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07</i>					
			1					
			2					
			15					

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 21.032	€ 12.062	€ 12.062	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 143.990	€ 145.867	€ 287.899	Ja	Ja
			3 Terugnringen Gezondheidsachterstanden	€ 32.358	€ 38.570	€ 65.420	Ja	N.v.t.
			4 Kansrijke Start	€ 25.886	€ 32.549	€ 49.186	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 8.089	€ 11.191	€ 19.888	Ja	N.v.t.
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 28.313	€ 26.239	€ 41.462	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 78.849	€ 71.573	€ 96.523	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 16.179	€ 20.259	€ 32.684	Ja	N.v.t.
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 4.045	€ 0	€ 3.106	Ja	N.v.t.
			10 Versterken sociale basis	€ 58.243	€ 64.582	€ 109.933	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 16.179	€ 19.285	€ 31.710	Ja	N.v.t.
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 16.179	€ 19.285	€ 30.362	Ja	N.v.t.
			13 Welzijn op recept	€ 15.370	€ 17.078	€ 23.912	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 4.045	€ 4.822	€ 6.122	Ja	N.v.t.
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 11.810	€ 11.961	€ 25.784	Ja	N.v.t.
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				Ja	N.v.t.
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
			Nee					
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Gemeenten					
			Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle D2 Indicator: J32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06
			1 SUVIS21-01608155	€ 151.775	€ 655.505	Ja		Ja
			2 SUVIS21-2-02706328	€ 720.944	€ 2.580.953	Ja		Ja
			3					
			4					
			100					
			Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Aard controle D2 Indicator: J32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09			
			1 SUVIS21-01608155	Ja				
			2 SUVIS21-2-02706328	Ja				
			3					
			4					
			100					
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			156	€ 129.435	€ 194.949	25	€ 8.447	€ 83.440
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			276	€ 42.005	€ 53.835			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangende koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlagings energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			719	422	0	134	276	32
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doel- zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI23-03513512	€ 1.814,0	0	0	0	€ 1.814
			2 LAI24-03762486	€ 0,0	0	0	0	€ 0
			3					
			4					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 0	€ 0	Nee		
			2	€ 0	€ 0	Nee		
			3					
			4					
			100					

Vestrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01 2023-0000096220	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
			1	36	Ja	0	Ja	€ 0
			2					
			3					
			20					
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07 2023-0000096220	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle D1 Indicator: J105/12
			1	€ 0	Ja		36	Ja
			2					
			3					
			20					
Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)							
Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13 2023-0000096220	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14							
1	Nee							
2								
20								
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 337.800	€ 82.489	€ 4.893	€ 770.855	€ 229.704	€ 437.691
Eindverantwoording (Ja/Nee)								
Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07								
Ja								
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne  Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 2.634.468			€ 0	€ 0	€ 138.046
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)  Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11				
€ 0	€ 13.984	€ 3.002	€ 2.783.496	€ 8.235.079				

## 5.10 EMU-saldo

### Economische en Monetaire Unie (EMU)

Overeenkomstig het door het ministerie van Financiën verstrekte model is het EMU-saldo van de gemeente Uithoorn voor het jaar 2024 berekend.

EMU Saldo		2023	2024
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-339	2.397
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.267	249
3	Mutatie voorzieningen	-782	1.795
4	Mutatie voorraden incl. bouwgronden in exploitatie)	-275	1.114
5	Verwachte boekwinst/verlies bij verkoop FVA en (I)MVA, alsmede de afwaardering van FVA	-	-
<b>Berekend EMU-saldo</b>		<b>-2.113</b>	<b>2.829</b>

### Toelichting EMU-saldo

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen. Zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo geeft namelijk in één oogopslag aan of de gemeente via reële transacties netto geld uitgeeft, of dat er netto geld binnenkomt. Het positieve EMU-saldo geeft aan dat Uithoorn als gemeente via reële transacties meer ontvangt dan dat er wordt uitgegeven. Het is echter wel van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van het 'gemodificeerde stelsel van baten en lasten'.



# Bijlagen

A.I Budgetoverheveling

226

## A.I Budgetoverheveling

Wij stellen aan de gemeenteraad voor de volgende budgetten over te hevelen naar het jaar 2024. Deze overhevelingen vinden budgetneutraal plaats via de budgetegaliseringsreserve.

Budgetoverheveling	Bedrag x € 1.000
Samenleving	1.135
<b>Jeugd en onderwijs</b>	<b>110</b>
Praktijkondersteuner huisartsen Jeugd GGZ	12
COA OHBA onderwijshuisvesting	80
Opstellen Integraal Huisvestingsplan	18
<b>Maatschappelijke ondersteuning, sport en cultuur</b>	<b>905</b>
Instandhouding monumentale delen Schanskerk (lasten)	925
Instandhouding monumentale delen Schanskerk (baten)	-90
Uitvoeren impactanalyse vergrijzing	39
Planmatig onderhoud sportaccommodaties KDO	11
Compensatieregeling Energie Maatschappelijke organisaties	20
<b>Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering</b>	<b>121</b>
Uitvoeringskosten inburgering	36
Pilotmiddelen bestaanszekerheid	85
Wonen & Werken	792
<b>Groen, blauw en duurzaam omarmen</b>	<b>16</b>
Groenbeleidsplan	16
<b>Toekomstbestendig wonen en verplaatsen</b>	<b>305</b>
Programma openbare ruimte	56
Woonbeleid	47
Uitvoeringsprogramma mobiliteitsvisie	102
Saneringskosten parkeerterrein gemeentehuis	100
<b>Ontwikkelen van gebieden en locaties</b>	<b>471</b>
Uitvoeringsagenda visie Dorpsstraat	45
Gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder en duurzaamheidspark	29
Implementatie Omgevingswet	166
Transformatie Amstelzone	154
Ruimtelijk economische visie TPN	27
Uitvoeringsplan legalisatie	5

<b>Budgetoverheveling</b>	<b>Bedrag x € 1.000</b>
Ontwikkelpun Thamerdal	44
Organiseren	200
<b>Bestuur en Overhead</b>	<b>140</b>
Strategische visie	25
Projectleider participatie	50
Sterk voor de Toekomst	47
Project kostenbeheersing jeugdhulp	18
<b>Dienstverlening</b>	<b>60</b>
Dienstverleningvisie	25
Pilot aanpak woonfraude	35
<b>Saldo</b>	<b>2.126</b>



## Download

[Klik hier](#) om de Jaarrekening 2024 te downloaden

# Afkortingenlijst

Afkortin Betekenis	
g	
ABBB	Algemene beginselen van behoorlijk bestuur
B.V.	Besloten vennootschap
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
Bro	Besluit ruimtelijke ordening
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzienigen Gemeenten
BW	Burgerlijk wetboek
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CSG	Centrum Seksueel Geweld
CUP	College uitvoeringsprogramma
CV	Centrale verwarming
dhr.	De heer
DUVO	Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang
EMU	Economische en Monetaire Unie
fido	Financiering decentrale overheden
GGZ	geestelijke gezondheidszorg
GPAG	Green Park Aalsmeer
GPA	Green Park Aalsmeer
HWA	Hemelwaterafvoer
IBOR	Integraal Beheer Openbare Ruimte
IHP	Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
J&V	Ministerie van Justitie en Veiligheid
JBRA	Jeugdbescherming Regio Amsterdam
k	eenheid X 1.000
km	Kilometer
LIOR	Leidraad Inrichting Openbare Ruimte
MER	Milieueffectrapportage
MI	Materiële instandhoudingsvergoeding
NPO	Nationaal Programma Onderwijs

Afkortin Betekenis	
g	
nv	Naamloze Vennootschap
NWB	Nederlandse Waterschapsbank
OD	Omgevingsdienst
NZKG	Noordzeekanaalgebied
OZB	Onroerendezaakbelasting
P&C	Planning en control
SISA	Single information, Single audit
THV	Tijdelijk Huis Verbod
v.l.n.r.	van links naar rechts
Vpb	Vennootschapsbelasting
VrAA	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
WNT	Wet Normering Topinkomens
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WRP	Het Water- en rioleringsprogramma
WSW	Waarborgfonds sociale woningbouw
<sup>2</sup>	Vierkante