

# Jaarstukken 2024

# 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

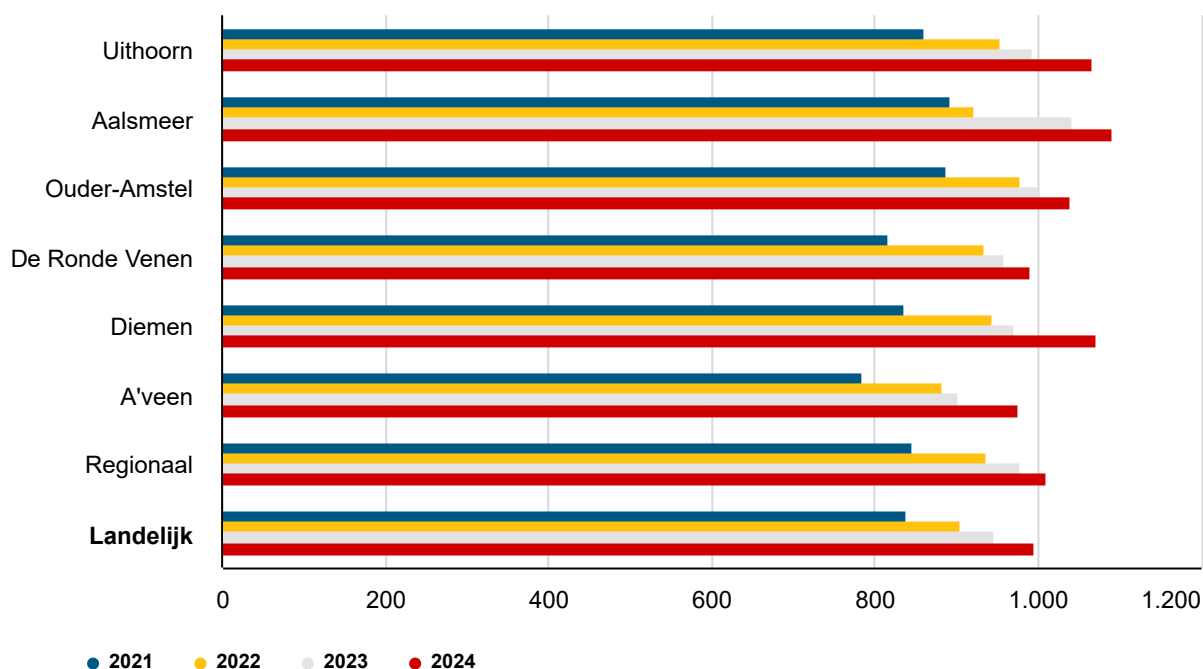
De werkelijke opbrengst marktgelden is lager dan de raming. Dit is vanwege minder in gebruik genomen strekkende meter standplaats op het marktterrein.

## Kostendekkendheid marktgelden

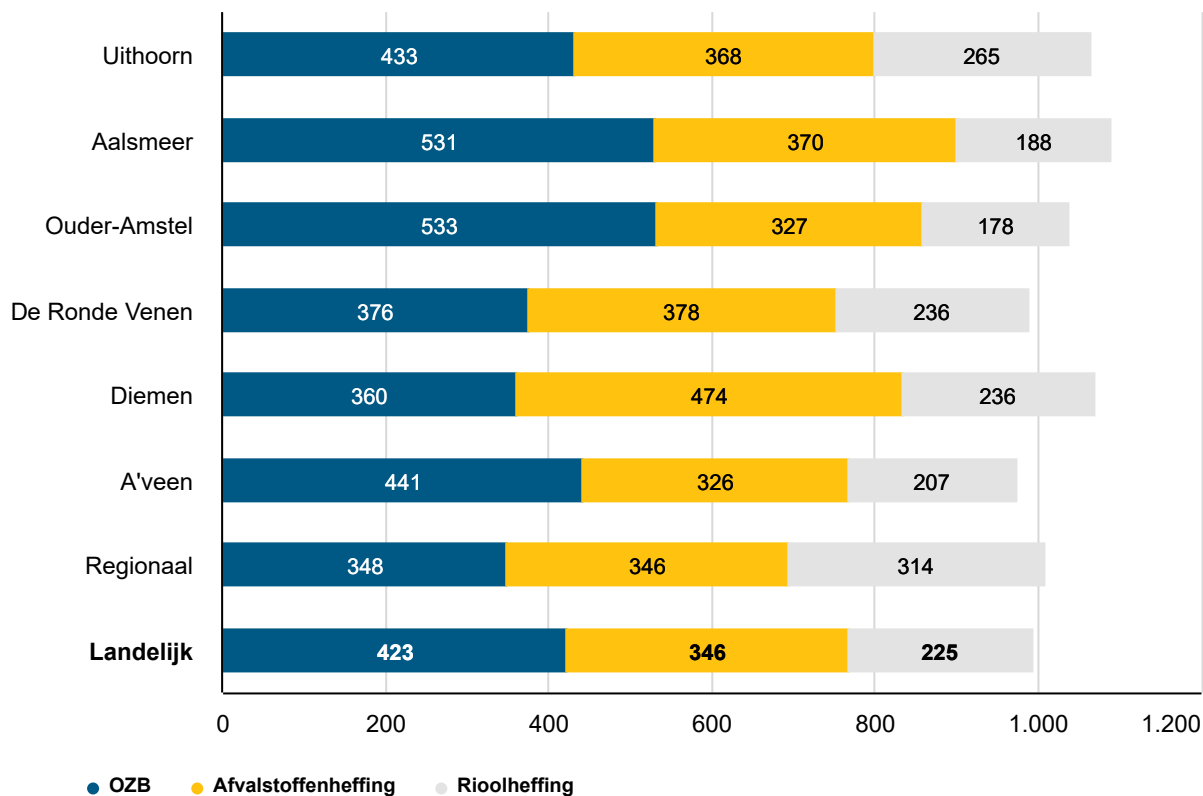
Berekening kostendekkendheid marktgelden		2024
Kosten taakvelden, exclusief uren		2
Inkomsten taakvelden, exclusief heffingen		0
Netto kosten taakveld		2
Toe te rekenen directe kosten (uren)		4
Overhead		3
BTW		-
Totale kosten		9
Opbrengst heffingen		6
<b>Dekkingspercentage</b>		<b>67%</b>

### 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.

<b>Weerstandscapaciteit</b>	<b>1 januari 2025</b>
<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-percentages 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 werkzh.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	Vershil
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	Verschil
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	Verschil
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	Verschil
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	Verschil
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	Verschil
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>
Financiële gegevens (X € 1.000)	Bijdrage	€ 1.286	€ 1.364
	Resultaat	€ -19	€ 189
	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
	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
Financiële gegevens	<b>Balansdatum</b>	<b>31-12-2023</b> <b>31-12-2024</b>
	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 (Wvg) 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 verwijzindex: de 'Woo-index', en een zoekfunctie op 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-informatie categorie 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 anonimiseringstool in gebruik genomen. De ervaringen met het nieuwe Woo-proces in 2024 zullen we gebruiken om het proces en de inzet van de anonimiseringstool 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

