

Jaarstukken 2024

Jaarrekening

5.1	Grondslagen waardering en resultaatbepaling	166
5.2	Balans	170
5.3	Toelichting op de balans	172
5.4	Overzicht baten en lasten	190
5.5	Incidentele baten en lasten	199
5.6	Rechtmatigheidsverantwoording	207
5.7	Overzicht investeringen	209
5.8	Wet Normering Topinkomens (WNT)	215
5.9	SISA-bijlage	216
5.10	EMU-saldo	223



Algemeen

Hierna wordt de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerd beleid.

5.1 Grondslagen waardering en resultaatbepaling

5.1.1 Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.

5.1.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume (bijvoorbeeld ingegane pensioenen, wachtgelden, vakantiegeld, verlofrechten) wordt, conform het BBV, geen voorziening of verplichting opgenomen in de balans. De uitgangspunten voor de waardering en afschrijving van activa zijn vastgelegd in de BBV-voorschriften en de door de raad vastgestelde verordening Financieel beleid, financieel beheer en financiële organisatie gemeente Uithoorn.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen casu quo schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

De opgenomen lasten voor jeugdzorg zijn bepaald op basis van ontvangen productieverklaringen van de diverse zorgaanbieders.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt verantwoord op basis van de laatst gepubliceerde accresmededeling en de eenheden conform de laatste specificatie die in het boekjaar is ontvangen. Tenzij uit andere bronnen duidelijk is dat de definitieve gegevens hiervan afwijken.

5.1.3 Activa

Vaste activa

In 2019 is de nota activabeleid vastgesteld. Zowel de jaarrekening als de aangepaste begroting zijn opgesteld volgens de in de nota geformuleerde uitgangspunten.

Immateriële vaste activa

De [immateriële vaste activa](#) worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- casu quo vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar lineair afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze categorie bevat de overige investeringen met economisch nut en investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs betreft aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak van de vervaardiging worden opgenomen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijving van een activum start in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering bedrijfsvaardig is opgeleverd. De afschrijvingsmethode is lineair. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de geactualiseerde nota activabeleid.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs betreft aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulp- stoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak van de vervaardiging worden opgenomen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijving van een activum start in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering bedrijfsvaardig is opgeleverd. Deze wordt lineair afgeschreven.

Overeenkomstig de in december 2019 door de raad vastgestelde nota activabeleid worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven in 25 jaar. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van nv's en bv's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Flottende activa

Vorraden

De voorraden bouwgronden zijn opgenomen tegen de werkelijk gemaakte kosten minus de gerealiseerde (verkoop)opbrengsten. Gerealiseerde voordelige resultaten zijn bijgeschreven op de balanswaarde; genomen verliezen en voorzieningen voor te verwachten verliezen zijn in mindering gebracht op de balanswaarde. De voorzieningen zijn gevormd op basis van contante waarde (prijsspeil 31 december 2024).

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken. Alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daar geen sprake van is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

5.1.4 Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen hebben de benodigde omvang om de achterliggende verplichtingen en risico's te dekken. De voorziening Pensioenverplichtingen is in de balans opgenomen als contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen voor de wethouders. De voorziening GreenPark Aalsmeer is ter dekking van 50% van het geprognosticeerde resultaat bij beëindiging van de bedrijfsvoering uit hoofde van onze garantstelling.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Grondslagen van de resultaatbepaling

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Het resultaat van de gemeente Uithoorn is afzonderlijk in de balans opgenomen.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van WNT in de (semi)publieke sector heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

CAK eigen bijdragen

Op basis van de overzichten van het CAK kunnen wij wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen verkrijgen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente is verplicht, op grond van de kadernota rechtmatigheid, deze onzekerheid te noemen in de jaarstukken. Ook al ligt de oorzaak niet bij ons.

SVB

De SVB heeft wederom geen goedkeurende verklaring ontvangen. Dit betekent dat er aanvullende werkzaamheden verricht moeten worden om te kunnen toetsen of de werkelijke prestaties zijn geleverd.

Vennootschapsbelasting (VPB)

Vanaf 1 januari 2016 is de gemeente belastingplichtig geworden voor de Vpb voor zover dat gaat om activiteiten waar zij de ondernemerspoort door gaan. Voor de berekeningen van de Vpb van het grondbedrijf wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de methodiek van de VSO. In deze VSO zijn specifieke bepalingen opgenomen met betrekking tot de waardering van posten op de fiscale openingsbalans en de wijze van resultaatneming. De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belasting in de winst- en verliesrekening. Hierbij wordt rekening gehouden met beschikbare fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingverordeningen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten.

5.2 Balans

ACTIVA	2023	2024
VASTE ACTIVA	106.933	106.163
Immateriële vaste activa	3.502	3.751
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.334	1.180
Bijdrage aan activa in eigendom derden	2.168	2.571
Materiële vaste activa	98.794	97.831
Investerings met economisch nut		
- Gronden uitgegeven in erfpacht		
- Overige investeringen met een economisch nut	52.636	51.586
Investerings waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	32.038	31.378
Investerings in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	14.121	14.867
Financiële vaste activa	4.637	4.581
Kapitaalverstrekkings aan:		
- Deelnemings	1.938	2.008
Leningens aan:		
- Overige langlopende lenings	2.699	2.573
- Overige uitzettingens met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
VLOTTENDE ACTIVA	34.507	32.572
Voorradens	-275	839
Onderhandens werk		
- In exploitatie genomen bouwgrondens	-275	839
Uitzettingens met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	29.681	27.225
- Vorderings op openbare lichamen	8.902	8.920
- Uitzettingens in 's Rijks schatkist	17.864	16.253
- Overige vorderings	3.778	2.987
- Voorziesing dubieuze debiteurs	-863	-935
- Verstrekte kasgeldlenings aan openbare lichamen	-	-
Liquide middelen	424	404
- Kassaldi	-	-
- Banksaldi	424	404
Overlopende activa	4.677	4.104
Van Europese en Nederlandse overheidslichamens nog te ontvangen voorschotbedragens die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	624	761
- Uitkeringens van overige Nederlandse overheidslichamens	-	-
- overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragens die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	4.053	3.343
Totaal activa	141.441	138.736
Verliescompensatie VPB	34	34

PASSIVA	2023	2024
VASTE PASSIVA	124.787	123.758
Eigen Vermogen	61.804	64.200
- Algemene reserve	44.274	42.765
- Bestemmingsreserves	12.404	18.967
- Resultaat na bestemming	5.126	2.469
Vorzieningen	3.423	5.218
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.423	5.218
- Door derden bekleemde middelen		
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	59.560	54.340
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	59.560	54.340
VLOTTENDE PASSIVA	16.654	14.978
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.498	6.435
- Overige schulden	8.498	6.435
Overlopende passiva	8.156	8.543
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	3.050	3.222
- Overige Nederlandse overheidslichamen	282	305
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	138
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.824	4.879
Totaal passiva	141.441	138.736
GewaARBorgde geldleningen (obligo)	95.835	64.190

5.3 Toelichting op de balans

5.3.1 Activa

Vaste activa

- Immateriële Vaste Activa: kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en bijdragen aan activa in eigendom van derden.
- Materiële vaste activa: gronden en terreinen, woonruimten, bedrijfsgebouwen, grond-, weg- en waterbouwkundige werken en machines, apparaten en installaties.
- Financiële vaste activa: aandelen in gemeenschappelijke regelingen en leningen aan deelnemingen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van meer dan één jaar.

Immateriële vaste activa

Verloop van de immateriële vaste activa

Omschrijving	31-12-2023	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	31-12-2024	Rente- lasten
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.335	660	673	1	22	-	1.298	27
Voorziening kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-118	-	-	-	-	-118	-
Saldo	1.335	542	673	1	22	-	1.180	27
Bijdrage aan activa in eigendom derden:								
Bijdrage activa derden KDO	656				25	-	631	13
Bijdragen aan derden (Stadsregio) - Uithoornlijn	1.065	44	-	44	49	-	1.016	21
Investeringsbijdrage Bibliotheek	190	-	-	-	21	-	169	4
Te inrichtingskosten De Kwikstaart (Brede School)	62	-	-	-	7	-	55	1
Investeringsbijdrage vloer Sporthal KDO	29	-	-	-	1	-	28	1
Investeringsbijdrage Kleedkamer Legmeervogels	162	477	-	-	-	-	639	3
Invest.bijdr.CV ketel+klimaatregeling sporthal KDO	4	28	-	-	-	-	32	-
Saldo	2.168	549	-	44	103	-	2.571	43
Saldo	3.502	1.091	673	45	125	-	3.751	70

Vorbereidingskosten die worden gemaakt in de periode vóórdat de grondexploitatie wordt vastgesteld door de raad, zijn kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief, die op basis van artikel 34 sub b BBV worden geactiveerd als immateriële vaste activa. Een van de voorwaarden hiervoor is dat deze voorbereidingskosten maximaal 5 jaar geactiveerd mogen blijven staan onder de immateriële vaste activa en na maximaal 5 jaar moeten hebben geleid tot een actievegrond exploitatie. Omdat de in 2019 gemaakte voorbereidingskosten voor de projecten "Legmeerplein" en "Nader te ontwikkelen grondstrook Irenelaanlocatie" niet aan deze voorwaarden voldoen, is hiervoor een voorziening getroffen.

Materiële vaste activa

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economisch nut

Omschrijving	31-12-2023	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	31-12-2024	Rente- lasten
Gronden en terreinen	3.626	-	152	-	-	-	3.474	73
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	538	624	-	541	21	-	600	11
Woonruimten	82	251	-	251	-	-	82	2
Bedrijfsgebouwen	45.502	1.477	-	226	1.989	-	44.764	910
Machines, apparaten en installaties	2.888	43	-	-	265	-	2.666	58
Saldo	52.636	2.395	152	1.018	2.275	-	51.586	1.054

In het kader van artikel 35, 1b BBV worden de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven in de balans afzonderlijk gerubriceerd.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

Omschrijving	31-12-2023	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	31-12-2024	Rente- lasten
Bedrijfsgebouwen	462	-	-	-	31	-	431	9
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	30.090	358	-	6	1.279	-	29.163	602
Machines, apparaten en installaties	1.486	447	-	-	148	-	1.785	30
Saldo	32.038	805	-	6	1.458	-	31.378	641

Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Omschrijving	31-12-2023	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	31-12-2024	Rente- lasten
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.982	2.007	-	511	740	-	14.738	280
Bedrijfsgebouwen	11	3	-	-	-	-	14	-
Overige materiële vaste activa	128	-	-	-	12	-	116	3
Saldo	14.121	2.010	-	511	752	-	14.867	283

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of bijdragen aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen. De overige materiële activa betreft beschoeiingen en kadeconstructies.

Financiële vaste activa

Verloop van de financiële vaste activa

Omschrijving	31-12-2023	Lening / deelneming	Afschrijvingen	Aflossingen	31-12-2024
Deelnemingen					
Stedin Groep N.V.	252	-	-	-	252
n.v. Bank Nederlandse Gemeenten	124	-	-	-	124
Greenpark Aalsmeer	9	-	-	-	9
Cumulatief preferente aandelen Stedin	1.342	-	-	-	1.342
Deelname ROM InWest Regio B.V.	211	70	-	-	281
Totaal deelnemingen	1.938	70	-	-	2.008
Overige langlopende leningen u/g					
Verstrekking geldleningen KDO en UHC Qui Vive	343	-	-	43	300
Starterslening	1.752	39	-	-	1.791
Duurzaamheidslening	599	2	-	125	477
Renteloze lening Thamerweg won. 17, 18 en 19	5	-	-	-	5
Totaal overige langlopende leningen u/g	2.699	41	-	168	2.573
Totaal financiële vaste activa	4.637	111	-	168	4.581

InWest Regio BV

Voor de oprichting van InWest Regio BV hebben de gemeenten van de Metropoolregio Amsterdam, de regio Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland de handen ineen geslagen. InWest Regio BV neemt voor 50,1% deel aan ROM InWest. De overige 49,9% van de aandelen zijn in bezit van de Nederlandse Staat.

ROM InWest stimuleert ontwikkelingen in de energietransitie en de circulaire economie naar een volwassen markt, waarmee de klimaatdoelen dichterbij worden gebracht. Geen afhankelijkheid van fossiele brandstoffen leidt verder tot een schonere lucht en een veiliger leefklimaat. Op lokaal niveau kan het leiden tot investeringen in nieuwe duurzame technieken. Bijvoorbeeld voor de bedrijven op de bedrijventerreinen van Uithoorn en in de glastuinbouw. Dit kan leiden tot meer werkgelegenheid in de regio in de sector gerelateerd aan duurzaamheid. Uithoorn heeft toegezegd deel te willen nemen voor een totaal kapitaal van € 700.000, zijnde 1% van de gemeentebegroting. In 2021 heeft Uithoorn 700 aandelen verkregen. Elk 1 euro groot, genummerd aandeel 1 tot en met 700. Voor deze aandelen is het bedrag van € 700 gestort. Het overige deel van de toegezegde inleg (€ 699.300) zal worden opgevraagd middels zogenaamde "Capital Calls". In overeenstemming met de gemaakte afspraken is er in 2024 een kapitaalstorting gedaan van 10% (€ 70.000) van het toegezegde bedrag per aandeelhouder. Dit wordt door InWest Regio BV aangemerkt als agiostorting.

GreenPark Aalsmeer

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

Per 1 juli 2024 heeft een actualisering van de exploitatie en het erfpachtbedrijf plaatsgevonden. De verwachte netto contante waarde van beide bedrijfsonderdelen tezamen bedraagt nu afgerond € 4,26 miljoen negatief. Afgezet tegen de netto contante waarde per 1 juli 2023 van € 1,53 miljoen negatief betekent dit dat er een

toevoeging aan de voorziening moet worden gedaan van € 1,40 miljoen uit hoofde van onze garantstelling. Hieraan liggen de volgende ontwikkelingen ten grondslag:

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

De overige posten betreffen de starters- en duurzaamheidslening van de SVN en overige leningen.

Vlottende Activa

Voorraden

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Gronden in exploitatie	-275	839
Saldo	-275	839

Gronden in exploitatie

Omschrijving	31-12-2023	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	31-12-2024	Prognose vermeerde- ringen	Prognose verminde- ringen	Resultaat
Gronden in exploitatie	-174	1.012		839	750	2.200	-611
Voorziening grond- exploitaties	100	-	100	-			-
Saldo	-275	1.012	-100	839	750	2.200	-611

Begin 2024 waren er een tweetal grondexploitaties in uitvoering: het nieuwe politiebureau en de 5 woningen in het Schansgebied. Daarnaast is op 30 mei 2024 een grondexploitatie vastgesteld voor de ontwikkeling van 8 woningen op de Irenelaanlocatie. De boekwaarde van dit project is overgebracht van de immateriële vaste activa, kosten van onderzoek en ontwikkeling naar de voorraden, onderdeel (onderhandenwerk, waaronder) BIE.

Het begrote resultaat van de grondexploitatie Nieuw politiebureau was bij vaststelling circa nihil, maar is per 31-12-2023 gewijzigd naar € 0,1 miljoen negatief. Hiervoor was eind 2023 een voorziening getroffen. Eind 2024 is deze grondexploitatie afgesloten met een positief resultaat van € 0,13 miljoen.

Volgens het BBV is het verplicht om bij een BIE met begroot negatief resultaat, direct een voorziening te treffen ter grootte van dit volledige verlies. Ook dit wordt gedaan vanuit het voorzichtigheidsbeginsel. Deze voorziening wordt gevormd op contante waarde en moet jaarlijks op peil gebracht worden om te groeien naar de eindwaarde. Omdat eind 2024 de verwachting is dat de 2 overgebleven lopende BIE's een positief eindresultaat hebben, is er binnen de voorziening exploitatierisico's per 1-1-2025 geen bedrag voorzien voor deze projecten.

Voor een nadere toelichting op de grondexploitaties wordt verwezen naar de toelichting op het programma Wonen en Werken, deelprogramma Ontwikkelen van gebieden en locaties en de toelichting in de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	8.902	8.920
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	17.864	16.253
Overige vorderingen	3.778	2.987
Voorziening dubieuze debiteuren	-863	-935
Saldo	29.681	27.225

De stand van de voorziening dubieuze debiteuren is aangepast aan de beoordeling per 31 december 2024.

Uitzettingen in 's Rijksschatkist

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
(1)	Drempelbedrag	2.007			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	398	398	398	396
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.610	1.610	1.610	1.612
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	100.377
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat < of = € 500 miljoen	100.377
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b) * 0,02 + (4c) * 0,002	Drempelbedrag *	2.007

(* minimum van €1.000.000)

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	36.185	36.202	36.575	36.414
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	398	398	398	396

Liquide middelen

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Banksaldi	424	404
Kassaldi	-	-
Saldo	424	404

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de gemeente.

Overlopende activa

Dit betreft bedragen die betrekking hebben op 2024, maar verwacht wordt in 2024 de bedragen te ontvangen.

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- uitkering van het Rijk	624	761
- uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	-	
overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	4.053	3.343
Saldo	4.677	4.104

Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen	31-12-2024
ESF subsidie Jongerencoach	55			55
KOT Sisa regeling C62 kwijtsch gem bel. 2022	1			1
KOT Sisa regeling G12 kwijtsch publ. Schulden 2022	13			13
Opvang ontheemden Oekraïne 2023 - POO leefgeld	39		39	
Opvang ontheemden Oekraïne 2023 - uitvoeringskosten leefgeld	15		15	
Opvang ontheemden Oekraïne 2024		166		166
Onderwijsleerroutes	2		2	
SPUK BTW 2022 afrekening	85		85	
Aanvullende SPUK BTW 2023		47		47
Tozo vergoeding 2023	9			9
KOT Sisa regeling B2 hulp gedup. 2023	405			405
KOT Sisa regeling C62 kwijtsch gem bel. 2023				
KOT Sisa regeling G12 kwijtsch publ. Schulden 2023				
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie 201 - 2027		64		64
Saldo	624	277	141	761

De Bijdrage .oz kruispunt Poelwg-Maximaln is in 2023 ten onrechte gepresenteerd als "uitkeringen van overige Nederlandse overheidsinstellingen" en zijn in 2024 onderdeel van de "overige nog te ontvangen bedragen", hierdoor wijkt de beginstand af van de vastgestelde jaarrekening 2023.

5.3.2 Passiva

- Eigen vermogen: Algemene reserve en algemene en bestemmingsreserves.
- Voorzieningen: worden getroffen ten behoeve van voorzienbare risico's. Voorzieningen voor het afdekken van exploitatierisico's van de bouwgrondexploitatie zijn hier niet onder opgenomen, maar op de daarop betrekking hebbende actiefpost 'Bouwgrondexploitatie'.
- Vreemd lang vermogen; opgenomen gelden van bankinstellingen voor de termijn langer dan één jaar en bij de gemeente gestorte waarborgsommen.

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Verloop van de reserves

Reserve	Begin stand 2024	Resultaat 2024	Toevoeging	Ontreking	Verminderingen ter dekking van afschrijvingen	Eind stand 2024
Algemene risicoreserve	44.013	2.412		7.406		39.018
Budgetegaliseringsreserve	262	2.714	4.065	3.294		3.747
Reserve sparen vooraf	-					-
Totaal algemene reserves	44.274	5.126	4.065	10.700	-	42.765
Reserve dekking kapitaallasten	3.466				495	2.971
Reserve duurzaamheid	554		657			1.211
Reserve grondexploitaties	-		2.648			2.648
Reserve onderhoud openbare ruimte	5.675		1.259	1.764		5.169
Reserve onderhoud gebouwen	240					240
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	587					587
Reserve onderwijshuisvesting	-		4.070			4.070
Reserve reiniging	21		287			308
Reserve riolering	1.663		205	304		1.564
Reserve ruimte voor ruimte	184					184
Reserve speelbeleidsplan	-					-
Reserve Vinckebuurt	15					15
Totaal bestemmingsreserves	12.404	0	9.126	2.068	495	18.967
Totaal reserves	56.678	5.126	13.191	12.768	495	61.732

Toelichting Algemene Risicoreserve

Doelstelling

De Algemene risicoreserve wordt gebruikt als buffer voor onverwachte financiële tegenvallers. De Algemene risicoreserve maakt een substantieel onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.

Onderbouwing

De benodigde hoogte van de Algemene risicoreserve is afhankelijk van de risico's. De hoogte van het risicoprofiel wordt vermenigvuldigd met een door de raad vastgestelde ratio om de benodigde omvang van de Algemene risicoreserve te bepalen. In de raadsvergadering van 24 mei 2012 over de 'nota financieel gezond Uithoorn' heeft de raad besloten een meer algemeen beleidskader vast te stellen omtrent de ratio. Indien het risico hoog is (groter of gelijk aan € 1 miljoen) en de kans dat dit zich voordoet is groter of gelijk aan 50% (1 x per 2-5 jaar) dan ratio 2 = goed. Anders volstaat ratio 1 = voldoende. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt nader ingegaan op de (wijziging van) aanwezige risico's.

Voeding

De Algemene risicoreserve wordt gevoed vanuit de Budgetegalisereserve, indien de hoogte van de Algemene risicoreserve lager is dan de benodigde weerstandscapaciteit. Hiervoor wordt via een afzonderlijk raadsbesluit, of als onderdeel van een voortgangsrapportage, goedkeuring aan de raad gevraagd. Als de Budgetegalisereserve onvoldoende hoog is, moet de reserve in een periode van 10 jaar op hoogte worden gebracht.

Bestemming

Indien een risico zich werkelijk voordoet kan besloten worden voor de financiële consequenties een beroep te doen op de Algemene risicoreserve. Hiervoor wordt via een afzonderlijk raadsbesluit, of als onderdeel van een voortgangsrapportage, goedkeuring aan de raad gevraagd.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Storting aan de budgetegalisereserve van € 3.000.000
- Dekking afschrijvingslasten kindcentrum Zijdelwaard € 4.070.000
- Raadsbesluit onttrekking 1e turap 2024 € 336.000

Toelichting Budgetegalisereserve

Doelstelling

Vanwege het relatief onvoorspelbare karakter van de hoogte en timing van toekomstige investeringen en lasten is het doel om enige buffer in de besteding van (vrije) reserves te behouden.

Onderbouwing

Dit is de vrije reserve die onder meer gebruik wordt voor het bestemmen van het rekeningresultaat.

Voeding

De Budgetegalisereserve wordt gevoed door:

- Een voordelig rekeningsaldo.
- Een positief saldo van de herijking reserves.

Bestemming

De middelen van de Budgetegalisereserve worden aangewend voor de normale opvang van fluctuaties en tegenvallers. Voor zover de Budgetegalisereserve groter is dan nodig voor de normale functie van opvang van fluctuaties en tegenvallers, kan deze gezien worden als een algemene bestemmingsreserve en als zodanig worden ingezet voor dekking van investeringen of incidentele lasten. Bij de jaarrekening, een voortgangsrapportage of afzonderlijk voorstel wordt aan de raad toestemming gevraagd om geld aan de Budgetegalisereserve te onttrekken.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Storting vanuit de algemene risicoreserve van € 3.000.000
- Raadsbesluit toevoeging 2e turap 2024 van € 996.000

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Budgetoverheveling 2023-2024 € 1.404.000
- Dekking incidentele posten 2024 € 1.777.000
- Dekking saneringskosten gemeentehuis € 113.000

Toelichting Reserve Sparen Vooraf

Doelstelling

Vooraf sparen om in de toekomst maatschappelijke doelen te kunnen blijven realiseren

Onderbouwing

In de Programmabegroting 2024 is de reserve sparen vooraf gevormd. Met het oog op de aanzienlijke uitgaven die de gemeente te wachten staat, is het verstandig om hier zo veel mogelijk vooraf voor te sparen. Dit zorgt ervoor dat de balans tussen het realiseren van maatschappelijke doelen en het behouden van een gezonde financiële positie niet in gevaar komt.

Toevoegingen en onttrekkingen

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

Toelichting Reserve Dekking Kapitaallasten

Doelstelling

De reserve heeft een inkomensfunctie en dient ter dekking van de structurele afschrijvingslasten

Onderbouwing

Bij de tweede tussentijdse rapportage in 2022 heeft de raad besloten om de Reserve Dekking kapitaallasten te vormen. Uit de reserve worden de structurele afschrijvingslasten van investeringen gedekt. Het saldo van de reserve heeft een 1-op-1- relatie met (een deel van) de boekwaarde van de gerelateerde activa. Deze reserve is een zogenaamde 'beklemde' reserve. Dat wil zeggen dat de middelen van deze bestemmingsreserve niet vrij besteedbaar zijn. Bij een besteding aan andere doeleinden dan de dekking van afschrijvingslasten, moet altijd tot een alternatieve dekking worden besloten.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Conform begroting is € 495.000 onttrokken ter dekking van structurele afschrijvingslasten

Toelichting Reserve Duurzaamheid

Doelstelling

De Reserve Duurzaamheid is gevormd om kosten voor het uitvoeren van de activiteiten in het kader van duurzaamheid te egaliseren

Onderbouwing

In de raadsvergadering van 9 november 2023 heeft de raad bij de behandeling van de 2e turap de vorming van een bestemmingsreserve duurzaamheid vastgesteld. De gemeente heeft subsidie (tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid - CDOKE) van het Rijk ontvangen voor formatie op het gebied van duurzaamheid. Het Rijk heeft het voornemen dit ook voor de komende jaren te verstrekken. De kosten voor de formatie zitten al structureel in de begroting verwerkt. Zoals benoemd in de kadernota 2024 worden de vrijgekomen middelen vanuit de reguliere formatie in een duurzaamheidsreserve gestopt, om daarmee uitvoeringsgeld voor de programma's energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie te genereren. Wanneer de uitvoering aan de orde komt zal een onttrekking aan de reserve duurzaamheid door middel van een separaat voorstel aan de raad worden voorgelegd

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- In 2024 is er een bedrag van € 657.000 ontvangen van het Rijk welke conform eerdere besluitvorming bij de 2e Turap 2023 en Kadernota 2024 wordt toegevoegd aan de reserve Duurzaamheid.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

Toelichting Reserve Grondexploitaties

Doelstelling

Het opvangen van positieve en negatieve fluctuaties binnen de grondexploitaties.

Onderbouwing

Bij de 2e turap 2024 heeft de raad besloten om de Reserve Grondexploitaties te vormen. De Reserve Grondexploitaties heeft een egalisatiefunctie en dient ter verevening van de resultaten van (voorbereidingskosten van) de actieve (gemeentelijke) grondexploitaties en facilitaire grondexploitaties (grondexploitaties van een private ontwikkelaar).

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Bij de 2e turap 2024 is ook besloten dat in verband met de toekomstige vaststelling van een grondexploitatiebegroting voor de woningbouwontwikkeling op de locatie Thamen, rekening gehouden dient te worden met de kosten van de restant boekwaarde van het bestaande schoolgebouw Thamen. Hiervoor is in 2024 een storting gedaan in deze reserve ter hoogte van de boekwaarde per 1-1-2027 voor een bedrag van € 2,65 miljoen.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

Toelichting Reserve Onderwijshuisvesting

Doelstelling

Deze reserve is bedoeld om de zorgplicht van de gemeente ten aanzien van onderwijshuisvesting te waarborgen. De Reserve Onderwijshuisvesting heeft zowel een egalisatie-, inkomens-, als een bestedingsfunctie.

Onderbouwing

Op 28 november 2024 heeft de raad besloten om deze reserve te vormen voor dekking van projecten binnen de onderwijshuisvesting. Uit de reserve worden zowel incidentele uitgaven als (een deel van de) afschrijvingslasten gedekt. Op dit moment bevat de reserve een saldo dat bestemd is voor de dekking van een deel van de afschrijvingslasten en incidentele lasten van het Kindcentrum in Zijdelwaard. Deze reserve is een zogenaamde 'beklemde' reserve. Dat wil zeggen dat de middelen van deze bestemmingsreserve niet vrij besteedbaar zijn. Bij een besteding aan andere doeleinden, moet altijd tot een alternatieve dekking worden besloten.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Conform begroting is de reserve gevormd voor een bedrag van € 4,07 miljoen.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

Toelichting Reserve Onderhoud Gebouwen

Doelstelling

Egalisatie van de sterk fluctuerende kosten voor het (meerjaren)onderhoud van gemeentelijke gebouwen

Onderbouwing

Deze reserve is ingesteld bij de besluitvorming over de 'Nota Financieel Gezond' in 2012. Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserve zijn gebaseerd op afwijkingen van het gemiddelde begrote bedrag aan onderhoudsuitgaven in de meerjarenonderhoudsplannen.

Toevoegingen en onttrekkingen

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

Toelichting Reserve Speelbeleidsplan

Doelstelling

Dekking kosten uitvoering speelbeleidsplan.

Onderbouwing

De uitgaven voortvloeiend uit het speelbeleidsplan 2008-2014 zouden tot een hoog beslag op de algemene middelen in de periode 2008-2014 leiden. Daarom heeft de raad ingestemd in 2008 met het vormen van een reserve Speelbeleidsplan om de lasten van het speelbeleidsplan te spreiden over de periode 2008-2022.

Toevoegingen en onttrekkingen

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

Toelichting Reserve Openbare Ruimte

Doelstelling

Egalisatie van de sterk fluctuerende kosten voor het groot onderhoud van de openbare ruimte.

Onderbouwing

Deze reserve is ingesteld tijdens de besluitvorming over de 'Nota Financieel Gezond' in 2012. Conform de Kadernota 2016 zijn de Reserve Openbare Ruimte, de Reserve Onderhoud Wegen, en alle exploitatiebudgetten voor groot onderhoud en vervanging per 1 januari 2016 omgezet in de voorziening Groot Planmatig Onderhoud Openbare Ruimte. Bij de eindcontrole van de jaarrekening 2016 is dit besluit teruggedraaid, waardoor er weer één reserve voor de openbare ruimte is ontstaan.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- De jaarlijkse dotatie (€ 1,26 miljoen) heeft conform begroting plaatsgevonden

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- De kosten van planmatig onderhoud wegen, civiele kunstwerken, openbare verlichting, watergangen en groen zijn onttrokken aan de reserve. Het gaat in het totaal om € 1,76 miljoen.

Toelichting Reserve Vinckebuurt

Doelstelling

Dekking herinrichtingskosten omgeving Vinckebuurt.

Onderbouwing

In de raadsvergadering van 22 april 2012 heeft de raad de vorming van een bestemmingsreserve Vinckebuurt vastgesteld. Deze bestemmingsreserve is gevormd om plankosten te dekken en om de infrastructuur rondom Vinckebuurt aan te leggen. Omdat door veranderde regelgeving het vanaf 2017 niet meer is toegestaan om de kosten van infrastructuur direct in de exploitatie te verantwoorden, wordt de reserve alleen nog gebruikt voor de dekking van plankosten.

Toevoegingen en onttrekkingen

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve.

Toelichting Reserve onderhoud MFA de Legmeer

Doelstelling

Egalisatie van de sterk fluctuerende kosten voor het (meerjaren)onderhoud van het gebouw MFA de Legmeer.

Onderbouwing

Deze reserve is ingesteld in 2012 ter egalisatie van de sterk fluctuerende kosten voor het (meerjaren)onderhoud van het gebouw MFA de Legmeer. Toevoegingen en

onttrekkingen zijn gebaseerd op afwijkingen van het gemiddelde begrote bedrag aan onderhoudsuitgaven in het meerjarenonderhoudsplan.

Toevoegingen en onttrekkingen

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

Toelichting Reserve Ruimte voor Ruimte

Doelstelling

Dekking kosten ruimte voor ruimte overeenkomsten

Onderbouwing

Op 26 januari 2011 heeft de raad besloten om de uitvoeringsnota Ruimte voor Ruimte vast te stellen om voor de uitvoering van de regeling een bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte in te stellen. In 2023 is de laatste onttrekking gedaan aan de reserve vanwege een afgesloten overeenkomst Ruimte voor Ruimte. Eind 2024 is er nieuw beleid ter vervanging Nota reserves en voorzieningen van de Ruimte voor Ruimte regeling in voorbereiding. Voorgesteld wordt om de reserve aan te houden en te betrekken in het nieuwe beleid.

Toevoegingen en onttrekkingen

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

Toelichting Reserve Reiniging

Doelstelling

Egalisatie van kosten en opbrengsten die verband houden met het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen.

Onderbouwing

De Reserve Reiniging is ingesteld voor de egalisatie van kosten en opbrengsten die verband houden met het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen. De kosten van reiniging dienen in principe volledig gedekt te worden door de afvalstoffenheffing. Een mogelijk voordelig resultaat van het product reiniging bij de jaarrekening wordt ingezet bij het bepalen van het tarief voor het volgende begrotingsjaar. Hierdoor worden jaarlijkse schommelingen opgevangen en kan het tarief van de afvalstoffenheffing geleidelijk verlopen.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- In 2024 is er binnen het product reiniging een positief resultaat ontstaan van afgerond € 287.000 vanwege een ontvangen vergoeding zwerfafval en openbare prullenbakken, hogere inkomsten recycling en lagere kapitaallasten.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

Toelichting Reserve Riolering

Doelstelling

Egalisatie van kosten en opbrengsten die verband houden met het onderhoud en de vervanging van rioleringen.

Onderbouwing

De kosten van riolering dienen in principe volledig gedekt te worden door de riool- en waterzorgheffing. Om grote jaarlijkse schommelingen in de tarieven te voorkomen, is de Reserve Riolering ingesteld. De beschikbare middelen vanuit de reserve Riolering wordt ingezet voor een geleidelijke ontwikkeling van de riool- en waterzorgheffing op basis van het vastgestelde Water- en Rioleringsplan (WRP)

Volume

De volumebepaling is een afgeleide van het gemeentelijk rioleringsplan.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Vanwege een aanpassing van de omslagrente wordt het voordeel van de lagere rente toegevoegd aan de reserve.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Op basis van besluitvorming over het WRP (eind 2023) wordt in de periode 2024-2028 jaarlijks een bedrag van afgerond € 304.000 onttrokken aan de reserve riolering.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen

Voorziening	Beginstand 2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand 2024
Voorziening GreenPark Aalsmeer	766	1.404	-	-	2.170
Voorziening pensioenverplichtingen	2.656	532	140	-	3.048
Totaal voorzieningen	3.422	1.936	140	-	5.218

Toelichting Voorziening Pensioenverplichtingen

Doelstelling

Dekking van pensioenaanspraken van politieke ambtsdragers.

Onderbouwing

De pensioenverplichting voor de wethouders is gewaardeerd op de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen

Toelichting Voorziening GreenPark Aalsmeer

Doelstelling

Dekking van 50% van het geprognosticeerde resultaat bij beëindiging van de bedrijfsvoering uit hoofde van onze garantstelling

Onderbouwing

Het verlies is gewaardeerd op de contante waarde van het gezamenlijke resultaat van het ontwikkelingsbedrijf (grondexploitatie) en het erfpachtbedrijf.

Toelichting Voorziening Verlofsparen

Doelstelling

Met 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld

Onderbouwing

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen. Momenteel is er nog geen bedrag in de voorziening benodigd.

Toelichting Voorziening Exploitatierisico's

Doelstelling

Dekking van verwachte verliezen in de grondexploitaties.

Onderbouwing

Jaarlijks worden de resultaten van de grondexploitaties geactualiseerd. Als er een negatief begroot resultaat is bij een geactualiseerde grondexploitatie en/of een nieuw vastgestelde grondexploitatie, dan wordt direct een voorziening getroffen ter hoogte van dit verlies. Het verlies wordt berekend op contante waarde.

Op basis van BBV regelgeving mogen er voor een project maximaal 5 jaar aan voorbereidingskosten op de balans geactiveerd staan. Tot en met 2023 moesten kosten die niet aan deze voorwaarde voldoen worden afgeboekt. Conform de "Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken 2023" is het niet meer verplicht deze voorbereidingskosten af te boeken, maar mag hier een voorziening voor worden getroffen. Hierdoor kunnen deze kosten later alsnog worden ingebracht, als de raad tot een grondexploitatie heeft besloten. Op basis van deze regelgeving is eind 2024 een voorziening noodzakelijk van € 0,12 miljoen voor de voorbereidingskosten uit 2019 van de projecten "Legmeerplein" en "Nader te ontwikkelen grondstrook Irenelaanlocatie."

Vaste schulden rentetypische looptijd één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Omschrijving	Resterende looptijd (jaar)	31-12-2023	31-12-2024
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse banken en overige financiële instellingen		59.560	54.340
BNG lening (17 miljoen) Lening nr. 40.103046	23	11.292	10.807
BNG lening (20 miljoen) Lening nr. 40.105438	12	9.200	8.400
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.106705	19	6.417	6.083
BNG Flexlening (15 miljoen) Lening nr.40.107726	7	7.250	6.250
NWB lening (10 miljoen) Lening nr.10.028695	2	2.000	1.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.112760	3	6.000	5.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr. 40.115874	28	17.400	16.800
Saldo		59.560	54.340

De boekwaarde van de (opgenomen) onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen per 31 december 2024 betreft zes leningen die zijn opgenomen bij de nv Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en één bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). De totale rentelast op de vaste schulden voor 2024 bedraagt € 1.830

Vlottende Passiva

Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Overige schulden	8.498	6.435
Saldo	8.498	6.435

Deze posten bestaan voornamelijk uit crediteuren, nog te betalen loonheffing, premies sociale verzekeringen.

Overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2024
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel ter dekking van lasten van volgende jaren		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	3.050	3.222
- overige Nederlandse overheidslichamen	282	305
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen	-	138
Verplichtingen die in het jaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen, behalve jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	4.824	4879
Saldo	8.156	8.543

Specificatie uitkeringen conform artikel 49

Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen / terugbetalingen	31-12-2024
Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	207	803	831	180
Aanpak energiearmoede (SiSa)	428		180	248
Uitvoeringskosten klimaatakkoord (SiSa)		657	655	3
Opvang ontheemden Oekraïne 2023 - GOO	86		86	
Lokale aanpak isolatie (SiSa)	256	689	2	944
Onderwijsleerroutes	61	28	89	
Inburgering	243	855	548	551
Middelen NPO 2021	511		193	318
Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen: Alkwin	39		39	
GALA gelden	62		62	
Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen: Brede school	106		106	
SPUK Startbouwimpuls	360			360
Impulsaanpak winkelgebieden	688	243	393	540
Toeslagenaffaire		80		80
Saldo	3.050	3.357	3.184	3.222

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen

Omschrijving	31-12-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen / terugbetalingen	31-12-2024
Energiebesparingsprogramma woningen (provincie NH)	12	25	3	34
Energiebesparingsakkoord (provincie NH)	20	25		45
Strategie werklocaties	2			2
Ontwikkelstrategie bedrijventerrein tussen Poelweg en Noord.weg.		5		5
COA OHBA-regeling Onderwijs Buurtneest	200			200
Opvang statushouders Hotel- en Accommodatie (HAR)	48		48	
Implementatiebudget deel 2025 Begeleid Thuis		19		19
Saldo	282	73	51	305

Per uitkering met specifiek bestedingsdoel wordt bovenstaand het verloop gedurende het jaar weergegeven. Deze posten zijn opgenomen onder de overlopende passiva.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

Het verstrekken van een gemeentegarantie leidt niet tot een feitelijk verplichting of betaling en wordt daarom niet meegenomen binnen de balanstelling. In de bijlage vindt u een beknopt overzicht van de gewaarborgde geldleningen.

Staat van gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en het verbeteren van eigen woningen (model F2)

Omschrijving	Oorspronkelijk	% lening waarvoor borgstelling is verleend	Restant 31-12-2023	Restant 31-12-2024
ABN-AMRO Bank nv	7.139	100%	161	-
ABP-Hypotheek	1.570	100%	86	-
Bouwfonds Hypotheken bv	1.662	100%	90	-
ING Bank	3.203	100%	136	16
Postbank nv	2.302	100%	4	-
Fortis Bank nv	2.442	100%	61	-
Woonfonds Hypotheken	113	100%	58	-
Totaal	18.431		596	16

Dit zijn gewaarborgde geldleningen voor het krijgen en verbeteren van eigen woningen. In 1995 zijn de gemeentegaranties vervangen door de Nationale Hypotheek Garantie (NHG), derhalve is het gros van de garanties inmiddels verlopen en resteert een klein saldo.

Overige gewaarborgde geldleningen (model F1)

Omschrijving	Andere borgen	Oorspronkelijk	% Borg	Restant 1-1-2024	Toege-rekend bedrag begin dienstjaar	Waarvan door gemeente gewaarborgd	Restant einde jaar	Toege-rekend bedrag einde dienstjaar	Waarvan door gemeente gewaarborgd
Eigen Haard (100%)	WSW	292.143	50%	42.038	84.076	42.038	68.692	68.692	34.346
Eigen Haard (6,5%)	WSW	920.806	50%	14.361	28.721	14.361	668.887	44.446	22.223
Woonzorg Nederland (100%)	WSW	274.630	50%	5.855	11.709	5.855	494.422	2.781	1.391
Woonzorg Nederland (0,6%)	WSW	15.666	50%	1.047	2.093	1.047	11.233	11.233	5.617
GPA gebiedsontw	Gemeente Aalsmeer	92.100	50%	36.050	72.100	36.050	-	-	-
Qui Vive Hockey - en Tennisvereniging		550	100%	196	196	196	167	167	167
Thamerkerk BV		500	100%	445	445	445	431	431	431
Totaal				99.991	199.340	99.991	1.243.832	127.750	64.174

De borg- en garantstellingen zijn indirect, waarbij de gemeente als achtervang of garantsteller fungeert. Er hebben in 2024 géén betalingen plaatsgevonden in relatie tot borg- en garantiestellingen. In het geval van de WSW-borgen, staat WSW in principe voor 100% garant. Als WSW onvoldoende middelen heeft om het totaalbedrag te dekken, staan de gemeente en het Rijk voor ieder 50% garant.

5.4 Overzicht baten en lasten

5.4.1 Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten	primitieve begroting lasten	primitieve begroting baten	primitieve begroting	begroting na wijz. lasten	begroting na wijz. baten	begroting na wijziging	realisatie lasten	realisatie baten	realisatie
Samenleving									
Jeugd en onderwijs	14.420	687	-13.734	15.564	1.708	-13.856	15.958	1.531	-14.427
Maatschappelijke ondersteuning, Sport en cultuur	16.006	1.065	-14.941	19.768	5.502	-14.266	18.647	5.676	-12.971
Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering	12.209	7.028	-5.181	14.091	9.081	-5.010	13.860	8.816	-5.044
Veiligheid	3.677	41	-3.635	4.056	116	-3.940	3.928	137	-3.791
Samenleving	46.312	8.821	-37.491	53.479	16.407	-37.072	52.393	16.160	-36.233
Wonen & Werken									
Groen, blauw en duurzaam omarmen	13.273	9.636	-3.636	14.063	10.751	-3.312	12.467	10.415	-2.052
Toekomst bestendig wonen en verplaatsen	3.319	7	-3.312	3.884	3	-3.881	3.339	32	-3.307
Gezond en veilig leven	5.249	520	-4.729	5.190	510	-4.679	5.044	595	-4.449
Veerkrachtig ondernemen	586	15	-571	654	9	-646	675	10	-665
Sociaal en cultureel verbinden	6.342	1.536	-4.806	6.216	1.876	-4.340	6.003	1.890	-4.113
Ontwikkelen van gebieden en locaties	2.838	1.949	-889	4.868	3.059	-1.809	5.360	2.681	-2.679
Wonen & Werken	31.606	13.663	-17.943	34.874	16.207	-18.667	32.889	15.624	-17.265
Organiseren									
Bestuur	2.252	-	-2.252	2.636	-	-2.636	2.463	-	-2.463
Dienstverlening	2.087	744	-1.343	2.286	772	-1.515	2.202	1.012	-1.191
Reserves Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Organiseren	4.339	744	-3.595	4.923	772	-4.151	4.665	1.012	-3.654
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	-	57.871	57.871	-	59.637	59.637	-	59.923	59.923
Saldo vd financieringsfunctie	-358	996	1.354	883	1.848	965	793	1.844	1.051
Lokale heffingen	451	9.431	8.980	451	10.080	9.629	454	10.099	9.645
Dividend	29	250	221	9	450	441	9	449	440
Overige dekkingsmiddelen	750	-	-750	-1.095	-	1.095	-949	-	949
Algemene dekkingsmiddelen	872	68.548	67.676	248	72.015	71.767	307	72.315	72.008
Overige producten									
Overhead	11.800	55	-11.744	13.122	55	-13.067	12.613	154	-12.460

Overzicht baten en lasten	primitieve begroting lasten	primitieve begroting baten	primitieve begroting	begroting na wijz. lasten	begroting na wijz. baten	begroting na wijziging	realisatie lasten	realisatie baten	realisatie
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	8	-	-8	8	-	-8	-	-	-
Saldo baten en lasten	94.937	91.831	-3.106	106.654	105.456	-1.198	102.868	105.265	2.397
Saldo reserves	4.813	8.546	3.733	13.089	14.551	1.462	13.191	13.263	72
Saldo	99.750	100.377	627	119.743	120.007	264	116.059	118.528	2.469

5.4.2 Analyse afwijkingen

Analyse afwijkingen begroting (na wijziging) en jaarstukken

In BBV artikel 28-a is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken wordt gevoegd. In het jaarverslag staat per programma een uitvoerige specificatie van afwijkingen. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen op hoofdlijnen opgenomen.

paragraaf	onderwerp	effect	afwijking x € 1 mln
Samenleving		v	
1.4.2	Leerlingenvervoer	n	-0,06
1.4.2	Specialistische Jeugdzorg	n	-0,50
1.5.3	Subsidie Uithoorn voor Elkaar	v	0,05
1.5.3	Vrijval vergoeding Centraal Orgaan opvang Asielzoekers	v	0,04
1.5.3	Subsidiebeleidsregel Maatschappelijke ondersteuning	v	0,05
1.5.3	Specifieke uitkering (SPUK) btw Sport 2023.	v	0,12
1.5.3	Sisa ontvangsten regeling Oekraïne	v	0,15
1.6.3	Uitvoeringskosten Duo+	v	0,08
1.6.3	Bijzondere bijstand en bewindvoering	v	0,06
1.6.3	Energietoeslag	v	0,10
1.7.2	Bemoeizorg	v	0,04
1.7.2	Vacatureruimte Veiligheid	v	0,10
A.1	Budgetoverheveling	v	1,13
	Diverse posten	n	-0,35
Wonen & Werken		v	
2.4.2	Groot planmatig onderhoud openbare ruimte	v	0,36
2.4.2	Riolering	v	0,68
2.4.2	Afval	v	0,15
2.4.2	Toevoeging reserve (afval en riolering)	n	-0,75
2.5.3	Groot planmatig onderhoud in de openbare ruimte	v	0,02
2.5.3	Subsidie Vervoerregio Amsterdam	v	0,16
2.5.3	Opbrengst kabels en leidingen	n	-0,08
2.5.3	Onttrekking reserve groot onderhoud	n	-0,54
2.8.2	Energielasten	v	0,09
2.9.2	Omgevingsvergunningen	n	-0,18
2.9.2	Toevoeging voorziening Green Park Aalsmeer	n	-1,40
A.1	Budgetoverheveling	v	0,79
	Diverse posten	v	0,51
Organiseren		v	
3.4.1	Personele budgetten griffie, burgemeester en raad	v	0,08
3.4.1	Stichting Initiatievenfonds Uithoorn	v	0,06
3.4.1	Voorziening wethouderspensioen	n	-0,16
3.4.2	Onderhoud gebouwen	v	0,08
3.5.2	Leges reisdocumenten	v	0,16
3.5.2	APV Handhaving	v	0,07
3.5.2	Hogere baten gemeentefonds	v	0,28
A.1	Budgetoverheveling	v	0,20

paragraaf	onderwerp	effect	afwijking x € 1 mln
	Diverse posten	v	0,36
	Diverse programma's	v	
	Jaarrekeningresultaat 2024 Duo+	v	0,25
Saldo		v	2,21

v (voordeel) n (nadeel)

5.4.3 Onvoorzien

Het opnemen van een post onvoorzien is verplicht vanuit de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten), maar de hoogte is door de gemeente zelf te bepalen.

In de primitieve begroting is een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 8.000 euro opgenomen voor "onvoorzien". Er hebben geen onvoorzien uitgaven plaatsgevonden in 2024.

5.4.4 Taakveldenrealisatie

5.4.4.1 Taakveldenrealisatie op taakveld

Taakveldenraming (bedragen x € 1.000)		Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
-	0. Bestuur en ondersteuning				
0.1	Bestuur	2.387	-	2.400	-
0.2	Burgerzaken	1.753	678	1.783	832
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	840	494	777	445
0.4	Overhead	13.122	55	12.613	154
0.5	Treasury	892	2.298	803	2.294
0.61	OZB woningen	231	5.154	226	5.193
0.62	OZB niet-woningen	192	4.595	189	4.503
0.64	Belastingen overig	28	131	39	182
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	59.637	-	59.923
0.8	Overige baten en lasten	43	-	181	-
0.10	Mutaties reserves	13.089	14.551	13.191	13.263
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	264	-	2.469	-
	Totaal taakveld 0	32.840	87.593	34.670	86.788
-	1. Veiligheid				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.842	-	1.827	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.927	154	1.820	271
	Totaal taakveld 1	3.769	154	3.647	271
-	2. Verkeer, vervoer en waterstaat				
2.1	Verkeer en vervoer	6.813	168	6.261	394
2.2	Parkeren	114	2	112	4
2.3	Recreatieve havens	-	-	-	-
2.4	Economische havens en waterwegen	385	30	67	11
2.5	Openbaar vervoer	175	-	171	-
	Totaal taakveld 2	7.487	201	6.612	409
-	3. Economie				
3.1	Economische ontwikkeling	593	-	611	3
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	58	-	31	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4	9	4	6
3.4	Economische promotie	22	200	21	223
	Totaal taakveld 3	676	208	667	232
-	4. Onderwijs				
4.1	Openbaar basisonderwijs	167	-	177	-
4.2	Onderwijshuisvesting	3.309	922	3.224	931
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.854	1.833	2.214	1.186
	Totaal taakveld 4	6.330	2.755	5.615	2.117
-	5. Sport, cultuur en recreatie				
5.1	Sportbeleid en activering	276	232	255	353
5.2	Sportaccommodaties	1.717	297	1.722	343

Taakveldenraming (bedragen x € 1.000)		Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	138	-	154	-
5.4	Musea	24	-	29	-
5.5	Cultureel erfgoed	983	90	39	-
5.6	Media	785	114	788	114
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.006	64	2.821	49
	Totaal taakveld 5	6.930	798	5.807	860
6. Sociaal Domein					
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	8.647	5.313	7.705	4.969
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.651	335	2.835	505
6.3	Inkomensregelingen	11.014	8.377	10.741	8.430
6.4	WSW en beschut werk	1.302	-	1.392	7
6.5	Arbeidsparticipatie	1.171	75	1.453	48
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.601	12	1.634	47
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.594	184	2.617	198
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.322	-	1.272	-
6.71C	Dagbesteding (WMO)	659	-	705	-
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	433	-	448	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	193	-	1.010	-
6.72B	Jeugdhulp behandeling	283	-	333	-
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	46	-	226	-
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.413	-	7.361	-
6.73A	Pleegzorg	850	-	399	-
6.73B	Gezinsgericht	449	-	89	-
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	1.373	-	1.154	-
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	165	-	129	-
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	681	-	1.050	-
6.74C	Gesloten plaatsing	-	-	127	486
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	156	32	172	20
6.82A	Jeugdbescherming	631	32	1.210	20
	Totaal taakveld 6	43.632	14.360	44.063	14.729
7. Volksgezondheid en milieu					
7.1	Volksgezondheid	1.592	182	1.566	158
7.2	Riolering	3.769	4.135	3.307	4.263
7.3	Afval	4.099	5.123	3.999	5.208
7.4	Milieubeheer	1.932	1.152	1.492	886
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	506	320	512	291
	Totaal taakveld 7	11.898	10.912	10.876	10.807
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing					
8.1	Ruimte en leefomgeving	2.602	196	3.615	460
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.134	1.929	1.650	1.465
8.3	Wonen en bouwen	1.708	901	1.304	390
	Totaal taakveld 8	6.445	3.026	6.570	2.315
	Totaal taakvelden	120.007	120.007	118.528	118.528

5.4.4.2 Taakveldenrealisatie op programma

Verdelingsprincipe

Uithoorn kent in de begroting en realisatie een onderverdeling naar door de Raad vastgestelde programma's.

Taakveldenraming		Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
-	Samenleving				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.835	-	1.820	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.880	84	1.759	118
4.1	Openbaar basisonderwijs	167	-	177	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.684	1.670	2.070	1.025
5.1	Sportbeleid en activering	276	232	255	353
5.2	Sportaccommodaties	457	-	450	-
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	138	-	153	-
5.4	Musea	10	-	15	-
5.5	Cultureel erfgoed	983	90	39	-
5.6	Media	701	30	707	30
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	7.897	5.072	7.184	4.717
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.651	335	2.835	505
6.3	Inkomensregelingen	10.889	8.377	10.579	8.430
6.4	WSW en beschut werk	1.302	-	1.392	7
6.5	Arbeidsparticipatie	1.171	75	1.453	48
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.601	12	1.634	47
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.594	184	2.617	198
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.322	-	1.272	-
6.71C	Dagbesteding (WMO)	659	-	705	-
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	433	-	448	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	193	-	1.010	-
6.72B	Jeugdhulp behandeling	283	-	333	-
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	46	-	226	-
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.413	-	7.361	-
6.73A	Pleegzorg	850	-	399	-
6.73B	Gezinsgericht	449	-	89	-
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	1.373	-	1.154	-
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	165	-	129	-
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	681	-	1.050	-
6.74C	Gesloten plaatsing	-	-	127	486
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	156	32	172	20
6.82A	Jeugdbescherming	631	32	1.210	20
7.1	Volksgezondheid	1.592	182	1.566	158
	Samenleving	53.479	16.407	52.393	16.160
-	Wonen & Werken				
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	840	494	777	445
0.8	Overige baten en lasten	1.130	-	1.130	-
0.10	Mutaties reserves	4.954	3.356	5.056	2.068
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	8	-	7	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	2	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	6.813	168	6.261	394
2.2	Parkeren	114	2	112	4
2.3	Recreatieve havens	-	-	-	-
2.4	Economische havens en waterwegen	385	30	67	11

Taakveldenraming		Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
2.5	Openbaar vervoer	175	-	171	-
3.1	Economische ontwikkeling	593	-	611	3
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	58	-	31	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	4	9	4	6
3.4	Economische promotie	22	-	21	1
4.2	Onderwijshuisvesting	3.309	922	3.224	931
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	169	163	144	161
5.2	Sportaccommodaties	1.260	297	1.272	343
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-	-	-
5.4	Musea	14	-	14	-
5.6	Media	84	84	81	84
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.006	64	2.821	49
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	501	241	457	252
6.3	Inkomensregelingen	125	-	162	-
7.2	Riolering	3.769	4.135	3.307	4.263
7.3	Afval	4.099	5.123	3.999	5.208
7.4	Milieubeheer	1.444	1.128	1.134	861
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	506	320	512	291
8.1	Ruimte en leefomgeving	2.602	196	3.615	460
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijfenterreinen)	2.134	1.929	1.650	1.465
8.3	Wonen en bouwen	1.708	901	1.304	390
Wonen & Werken		39.828	19.563	37.945	17.692
- Organiseren					
0.1	Bestuur	2.387	-	2.400	-
0.2	Burgerzaken	1.753	678	1.783	832
0.4	Overhead	13.122	55	12.613	154
0.5	Treasury	892	2.298	803	2.294
0.61	OZB woningen	231	5.154	226	5.193
0.62	OZB niet-woningen	192	4.595	189	4.503
0.64	Belastingen overig	28	131	39	182
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	59.637	-	59.923
0.8	Overige baten en lasten	-1.087	-	-949	-
0.10	Mutaties reserves	8.135	11.195	8.135	11.195
1.2	Openbare orde en veiligheid	44	70	60	154
3.4	Economische promotie	-	200	-	222
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1	-	1	-
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	250	-	63	-
7.4	Milieubeheer	488	24	359	25
8.3	Wonen en bouwen	-	-	-	-
Organiseren		26.436	84.037	25.721	84.676
- Saldo					
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	264	-	2.469	-
Saldo		264	-	2.469	-
Totaal taakvelden		120.007	120.007	118.528	118.528

5.4.5 Structurele mutaties reserves

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves beschouwen we als incidenteel, tenzij het gaat om onttrekkingen aan de reserve dekking kapitaallasten.

De incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden vermeld in het overzicht van [incidentele baten en lasten](#)

Reserve	Beginstand 2024	Dotatie	Onttrekking	Eindstand 2024
Reserve dekking kapitaallasten	3.466		495	2.971
Totaal bestemmingsreserves	3.466	-	495	2.971
Totaal reserves	3.466	-	495	2.971

5.5 Incidentele baten en lasten

In de Gemeentewet is opgenomen dat onze begroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. In artikel 189 (tweede lid) is opgenomen: “De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan hij afwijken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht.”

Structureel evenwicht betekent dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig¹ en realistisch zijn.

²Structureel begrotingssaldo

Omschrijving	Begroting na wijziging 2024	Werkelijk 2024
Saldo baten en lasten	-1.198	2.397
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.462	72
Begrotingssaldo (a)	264	2.469
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) (b)	3.735	1.662
Structureel begrotingssaldo (=a-b)	3.999	4.131

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV is opgenomen dat in de basis alle reservemutaties als incidenteel worden beschouwd met uitzondering van onttrekkingen uit de bestemmingsreserves ter dekking kapitaallasten.

Overzicht incidentele baten en lasten

Exploitatie	B2024	R2024	Saldo
Lasten			
Samenleving			
COA OHBA middelen	200	-	200
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	511	193	318
Gemeentelijke monumenten	925	-	925
Verstrekingen leefgeld Oekraïne	135	138	-3
Noodopvang Asielzoekers locatie 't Buurtneest (incl leefgeld)	1.607	1.156	451
Opvang statushouders Hotel en Accommodatieregeling (HAR)	47	27	20
Locatieonderzoek tijdelijke opvang asielzoekers	25	-	25
Uitvoeren impactanalyse vergrijzing	40	1	39
Inzet lokale coördinatie Integraal Zorg Akkoord	60	117	-57
Blijvend Veilig	100	141	-41
Versterkingsgelden aanpak radicalisering	75	90	-15
Budgetoverheveling uitvoeringskosten energietoeslag	44	44	-
Budgetoverheveling uitkeringen energietoeslag en energie noodfonds	254	150	104
Budgetoverheveling energiecompensatie maatschappelijke organisaties	20	-	20
Budgetoverheveling Uitvoering Koersplan Sociaal Domein	37	11	27
Wonen & Werken			
Herinrichting dc De Kwakel	72	69	3
Opstellen groenplan	30	14	16
PNH woningen en energiebesparingsakkoord 2023 en 2024	82	22	60
Subsidie aanpak energiewaarde	428	182	246

¹ Voor de bepaling van de incidentele posten wordt in het kader van de materialiteit een grensbedrag gehanteerd van € 25.000

² Het saldo van incidentele baten en lasten maakt onderdeel uit van het structurele saldo, maar werkt omgekeerd door. Een negatief incidenteel saldo betekent dat de incidentele lasten hoger waren dan de incidentele baten. Hierdoor is het effect op het structurele saldo juist positief.

Exploitatie	B2024	R2024	Saldo
Uitvoering Klimaatakkoord	608	655	-47
SPUK lokale aanpak isolatie	331	2	329
Onderzoek verduurzaming vastgoed	25	-	25
Exploitatie asielopvang	55	28	27
Ontwerp herinrichting Wilhelminakade-Thamerkerk	50	50	-
Programma openbare ruimte	70	14	56
Saneringskosten parkeerterrein gemeentehuis	113	13	100
Programmatische aanpak arbeidsmigranten	86	96	-10
Ruimtelijke economische visie TPN	50	23	27
Onderzoek herontwikkeling Thamerdal	200	156	44
Onderzoek transformatie Amstelzone	250	96	154
Implementatiekosten omgevingswet	378	212	166
Actieve grondexploitaties in voorbereiding lasten	391	249	142
Actieve grondexploitaties in voorbereiding boekwaarde	203	203	-
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) lasten	923	476	447
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) boekwaarde	416	413	3
Starting in voorziening exploitatierisico's	27	18	10
Budgetoverheveling gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder met Duurzaamheidspark	42	13	29
Gebiedsvisie Dorpsstraat	50	5	45
Projectinitiatieven	139	224	-85
Vervolgstudie duurzaamheid en ontwerp lineair park	75	-	75
GPA Greenpark	45	55	-10
Budgetoverheveling Groene recreatieve verbindingzone	94	48	47
Budgetoverheveling Transformatie Amstelzone	101	101	-
Budgetoverheveling bedrijventerrein Poelweg en Noorddammerweg	8	8	-
Budgetoverheveling uitvoeringsplan legalisatie	48	43	5
Budgetoverheveling Uitvoeringsprogramma Mobiliteit	330	228	102
Budgetoverheveling Speelbeleidsplan	9	11	-2
Opstellen horecavisie	5	-	5
Uitvoeringsprogramma energietransitie	22	24	-2
Organiseren			
Raadsbudget en organisatie in ontwikkeling	13	5	7
Projectleider Participatie	156	54	102
Aanpak kosten beheersing jeugdhulp	75	57	18
Budgetoverheveling strategische visie	25	-	25
Budgetoverheveling Aanpak bevorderen mentale gezondheid jeugd en tekorten jeugdhulp	25	25	-
Dienstverleningsvisie	100	4	96
Budgetoverheveling Dienstverleningsvisie	72	72	-
Diverse programma's			
Incidenteel saldo i.r.t. reservemutaties	1.651	318	1.333
Saldo lasten	-11.953	-6.353	5.600
Baten			
Samenleving			
Verstrekkingen Leefgeld Oekraïne	135	135	-0
COA OHBA middelen	200	-	200
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	511	193	318
Rijksbijdrage impulsaanpak winkelgebied	90	-	90
Noodopvang Asielzoekers locatie 't Buurtnest	1.300	1.166	134
Opvang statushouders Hotel en Accommodatieregeling (HAR)	47	47	-
SPUK inzet lokale coördinatie Integraal Zorg Akkoord	60	117	-57
Vergoeding Blijvend Veilig	100	100	-

Exploitatie	B2024	R2024	Saldo
Versterkingsgelden aanpak radicalisering	75	90	-15
Wonen & Werken			
Verkoop snippergroen	25	5	20
PNH woningen en energiebesparingsakkoord 2023 en 2024	82	22	60
Subsidie aanpak energiearmoede	428	182	246
Uitvoering Klimaatakkoord	608	655	-47
Subsidie lokale aanpak isolatie	331	2	329
Huurvergoeding huisvesting vluchtelingen Oekraïne	16	16	-1
Verkoop grond Eendracht 5	42	-	42
Bijdrage COA ivm huisvesting vluchtelingen	90	90	-0
Onderzoek transformatie Amstelzone	-	80	-80
Bijdrage PNH plan liniewal Kudelstaart-UH (Vuurlijn)	-	5	-5
Actieve grondexploitaties in voorbereiding boekwaarde	595	452	143
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) boekwaarde	1.232	1.013	220
Voorziening exploitatierisico's	102	-	102
Facilitaire projecten	130	318	-188
Grondverkopen facilitaire projecten	369	369	-
GPA Greenpark	41	55	-14
Saldo Baten	7.251	5.114	2.137
Saldo exploitatie	-4.702	-1.239	3.463

Reserves	B2024	R2024	Saldo
Lasten			
Budgetegalisereserve	4.065	4.065	-
Reserve riolering	298	205	94
Reserve reiniging	1.287	1.015,69	-147
Reserve onderhoud openbare ruimte	1.259	1.259	-
Reserve onderwijshuisvesting	4.070	4.070	-
Reserve grondexploitaties	2.648	2.648	-
Reserve duurzaamheid	608	657	-49
Saldo lasten	-13.089	-13.192	-103
Baten			
Algemene Risicoreserve	7.406	7.406	-
Budgetegalisereserve	3.294	3.294	-
Reserve duurzaamheid	-	-	-
Reserve onderhoud openbare ruimte	2.308	1.764	-543
Reserve Ruimte voor Ruimte	-	-	-
Reserve onderhoud gebouwen	116	-	-116
Reserve riolering	884	303,894	-580
Reserve dekking kapitaallasten	-	-	-
Reserve onderhoud openbare ruimte	-	-	-
Reserve Vinckebuurt	8	-	-8
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	41	-	-41
Reserve reiniging	-	-	-
Saldo Baten	14.056	12.768	-1.288
Saldo reserves	967	-423	-1.390

Saldo incidentele baten en lasten	-3.735	-1.662	2.073
--	---------------	---------------	--------------

Toelichting incidentele posten

In de Verordening financieel beleid van de gemeente Uithoorn is opgenomen dat incidentele posten vanaf € 50.000 afzonderlijk per programma worden gespecificeerd. Het gaat om de volgende posten:

Programma Samenleving

COA OHBA middelen

Activiteiten met betrekking creëren van onderwijshuisvesting voor asielzoekers (vergoed vanuit COA OHBA middelen). Er zijn eenmalige inkomsten ontvangen waarvoor eenmalige uitgaven gedaan kunnen worden.

Nationaal Programma Onderwijs

Afgelopen jaar zijn we verder gegaan met de uitvoering van de activiteiten voortkomend uit de middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Gemeenten hebben van het rijk NPO middelen ontvangen (éénmalig) voor de schooljaren 2021 t/m 2025. Het doel hiervan is om de opgelopen leervertragingen als gevolg van corona terug te dringen. Vanwege het tijdelijke karakter betreffen dit incidentele budgetten.

Gemeentelijke monumenten

Om de monumentale delen van de Schanskerk en de pastorie in stand te houden is besloten om de beleidsregel "Instandhouding gemeentelijk monument Schanskerk" vast te stellen. Het vastgestelde budget bestaat uit een eenmalige subsidie van € 925.000. Tegenover deze eenmalige subsidie staat een inkomst uit de verkregen rijksbijdrage impulsaanpak winkelgebieden van € 200.000.

Noodopvang Asielzoekers locatie 't Buurnest

Hogere kosten voor verhoogde asielinstroom. Deze kosten worden vergoed vanuit de COA. Dit betreft tijdelijke maatregelen vanuit het Rijk om de druk binnen asielzoekerscentra in Ter apel te verkleinen. De noodopvang is vanwege het tijdelijke karakter een incidenteel budget.

Opvang statushouders Hotel en Accommodatieregeling (HAR)

Om de druk op de opvangcapaciteit van het COA te verkleinen, is de tijdelijke hotel- en accommodatieregeling (HAR) voor statushouders in het leven geroepen. Statushouders in een azc die op definitieve huisvesting wachten, kunnen via de HAR alvast tijdelijk in hun toekomstige gemeente gaan wonen. Deze tijdelijke regeling is uitgebreid en verlengd tot 1 januari 2025. Vanwege het tijdelijke karakter betreft dit een incidenteel budget.

Locatieonderzoek tijdelijke opvang asielzoekers

Dit betreft tijdelijke maatregelen vanuit het Rijk om de druk binnen asielzoekerscentra in Ter apel te verkleinen.

Uitvoeren impactanalyse vergrijzing

Gemeente Uithoorn krijgt te maken met een dubbele vergrijzing. Dit vergt voorbereiding omdat dit alle domeinen zal raken. Om inzichtelijk te krijgen wat dit betekent voor alle gemeentelijke taken, is het nodig om eenmalig een impactanalyse te maken. Deze impactanalyse zal ons richting geven betreffende gerelateerde opgaven. In deze analyse worden zaken als woonzorgbehoefte, eenzaamheid en vrijwilligerswerk meegenomen.

Inzet lokale coördinatie Integraal Zorg Akkoord

De centrale coördinatie en uitvoering van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en de bijbehorende Specifieke Uitkering (SPUK) ligt in de regio Amstelland bij gemandateerde gemeente Amstelveen. Echter is er vanuit de begroting 2024 van de SPUK IZA een incidentele post opgenomen voor lokale coördinatie van het IZA in

gemeente Uithoorn. Op basis hiervan vindt inhuur plaats, waarbij de kosten worden gedekt vanuit genoemde post.

Blijvend Veilig

Blijvend Veilig is één van de 6 landelijke pilots m.b.t. bescherming van jeugdigen in het Actieplan Zorg voor de Jeugd. In Amsterdam-Amstelland is het project één van de negen onderdelen van het Programma Transformatie Jeugd en het maakt de verbinding met het programma Geweld Hoort Nergens Thuis. Tegenover de uitgaven staat ook een vergoeding vanuit Amsterdam voor eenzelfde bedrag.

Energietoeslag

Het Rijk heeft gemeenten een compensatie gegeven voor het verstrekken van Energietoeslag aan inwoners met een laag inkomen. De gemeente heeft in 2024 huishoudens, die leven van 130% van het sociaal minimum, Energietoeslag uitbetaald. De termijn voor het aanvragen van Energietoeslag loopt door tot en met 1 april 2024. Vanwege het tijdelijke karakter betreffen dit incidentele budgetten.

Budgetoverheveling uitvoeringskosten energietoeslag

Uitvoeringskosten voor eenmalige vergoeding energiekosten door hoge energieprijzen aan inwoners

Budgetoverheveling uitkeringen energietoeslag en energie noodfonds

Verstrekkingen voor eenmalige vergoeding energiekosten door hoge energieprijzen aan inwoners

Budgetoverheveling energiecompensatie maatschappelijke organisaties

Verstrekkingen voor eenmalige vergoeding energiekosten door hoge energieprijzen aan maatschappelijke instellingen

Budgetoverheveling Uitvoering Koersplan Sociaal Domein

Budgetoverheveling voor de opstelling van het koersplan sociaal domein. Dit betreft een incidenteel budget.

Programma Wonen en Werken

Water- en rioleringsprogramma Uithoorn

Op 2 november 2023 is het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) Uithoorn 2023-2027 vastgesteld. Dit Wrp vervangt het GRP 2018-2022. In het GRP 2018-2022 is als speerpunt genoemd de reeds geactiveerde rioleringsinvesteringen in overeenstemming te brengen met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Nota Activabeleid (2019) van de gemeente Uithoorn. Dit betekende onder andere afboekingen van buiten gebruik gestelde activa en van niet te activeren kosten.

PNH woningen en energiebesparingsakkoord

De provincie Noord-Holland en Noord-Hollandse gemeenten hebben in het Energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven 2022-2025 samen afspraken gemaakt om bedrijven te stimuleren energie te besparen. Vanwege het tijdelijke karakter betreft dit een incidenteel budget.

Subsidie aanpak energiearmoede

Het Rijk heeft gemeenten een compensatie gegeven voor het verstrekken van Energietoeslag aan inwoners met een laag inkomen. De gemeente heeft in 2023

huishoudens, die leven van 130% van het sociaal minimum, Energietoeslag uitbetaald. De termijn voor het aanvragen van Energietoeslag loopt door tot en met 1 april 2024. Vanwege het tijdelijke karakter betreffen dit incidentele budgetten.

SPUK lokale aanpak isolatie

Met de Specifieke Uitkering (SPUK) Lokale Aanpak Isolatie kunnen gemeente een eigen isolatieprogramma opzetten voor inwoners met een slecht geïsoleerde koopwoning. Vanwege het tijdelijke karakter van de regeling betreft dit een incidenteel budget.

Exploitatie asielopvang

Het pand Arthur van Schendellaan 59 ('t Buurtnest) is sinds het voorjaar van 2024 in gebruik voor crisisnoodopvang van asielzoekers. Door dit gebruik kent het pand hogere exploitatielasten. Deze worden gedekt vanuit de huurvergoeding en de energiebijdrage die de gemeente ontvangt vanuit het Centraal Orgaan opvang asielzoekers.

Programma openbare ruimte

Voor uitwerking van het Integraal beleid openbare ruimte (IBOR) is er behoefte aan het opstellen van een programma openbare ruimte. Dit programma zal overzicht bieden wat de maatschappelijke voorwaarden zijn bij de fysieke opgaven van de openbare ruimte. Doordat ook monitoring een onderdeel van het programma is, zal per gebied zowel de technische staat als de maatschappelijk behoefte in beeld worden gebracht. Het programma aan de integrale en gebiedsgerichte programmering van inspanningen in de openbare ruimte.

Programmatische aanpak arbeidsmigranten

Het rekenkamerrapport huisvesting arbeidsmigranten is aanleiding geweest om een eerste inventarisatie te doen naar de stand van zaken registratie arbeidsmigranten. Hierbij is een aantal benodigde acties in beeld gebracht in het kader van de aanpak arbeidsmigranten. Een verdere inventarisatie levert mogelijk nog aanvullende acties op. Door goed zicht te hebben op de (aandachtspunten omtrent de) arbeidsmigranten in de gemeente Uithoorn en hier een gerichte aanpak op te zetten wordt een bijdrage geleverd aan een energieke sierteeltsector, een eerlijke woonruimteverdeling, voorkoming van misbruik en uitbuiting en een aantrekkelijke woongemeenschap. Deze wijziging in de aanpak van deze taak omvat meerdere terreinen van het gemeentelijk beleid. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Ontwikkeling van gebieden en locaties

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan. De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel.

Dit betreft de volgende incidentele budgetten:

- Herinrichting de De Kwakel
- Saneringskosten parkeerterrein gemeentehuis
- Ruimtelijke economische visie TPN
- Onderzoek herontwikkeling Thamerdal
- Onderzoek transformatie Amstelzone
- Budgetoverheveling gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder met Duurzaamheidspark
- Gebiedsvisie Dorpsstraat
- Vervolgstudie duurzaamheid en ontwerp lineair park
- GPA Greenpark

Implementatiekosten omgevingswet

Het betreft hier de kosten die gepaard gaan met de invoering van de Omgevingswet. Voor 2023 en 2025 is een budget opgenomen voor onder andere voor het opstellen van de gebiedsprogramma's en het inrichten van monitoring en evaluatie. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten. De lasten die voortvloeien uit het uitvoeren van de structurele taak worden wel structureel.

Storting in voorziening exploitatierisico's

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan, ongeacht wie de ontwikkelaar is, de gemeente (actieve grondexploitaties) of een derde (facilitaire grondexploitatie). De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel. (Tussentijdse) Winstnemingen en mutaties van voorzieningen in verband met grondexploitaties met een negatief resultaat zijn daarmee ook incidenteel.

Grondexploitaties

Voor actieve grondexploitaties en bouwgronden in exploitatie geldt het volgende: Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan, ongeacht wie de ontwikkelaar is, de gemeente (actieve grondexploitaties) of een derde (facilitaire grondexploitatie). De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel. (Tussentijdse) Winstnemingen en mutaties van voorzieningen in verband met grondexploitaties met een negatief resultaat zijn daarmee ook incidenteel.

Projectinitiatieven

Betreft een budget voor initiatieven voor de ontwikkeling van gebieden en locaties. Zo'n ontwikkeling wordt maar één keer gedaan. Er is dus sprake van een begrotingspost met een incidenteel karakter, ook al is deze post structureel geraamd.

Facilitaire projecten

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan, ongeacht wie de ontwikkelaar is, de gemeente (actieve grondexploitaties) of een derde (facilitaire grondexploitatie). De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel. (Tussentijdse) Winstnemingen en mutaties van voorzieningen in verband met grondexploitaties met een negatief resultaat zijn daarmee ook incidenteel.

Verkoop snippergroen

Omdat je een bezit, in dit geval stukjes grond die snippergroen genoemd worden, maar één kunt keer verkopen, is er sprake van een begrotingspost met een incidenteel karakter, ook al is deze post structureel geraamd.

Incidentele posten kleiner dan € 50.000

- Opstellen groenplan
- Onderhoud Thamerweg 64
- Onderzoek verduurzaming vastgoed

Opstellen groenplan

In juni 2023 is het programma klimaatadaptatie door de raad vastgesteld. Hierin zijn drie thema's benoemd die nader uitgewerkt zijn of worden. Eén daarvan is het incidenteel opstellen van een groenplan. Het groenplan beoogt een uitwerking om de beoogde maatschappelijke effecten met de asset groen te kunnen bereiken

Budgetoverheveling diverse incidentele posten

- Groene recreatieve verbindingzone

- Transformatie Amstelzone
- Bedrijventerrein Poelweg en Noorddammerweg
- Uitvoeringsplan legalisatie
- Uitvoeringsprogramma Mobiliteit
- Speelbeleidsplan
- Horecavisie
- Energietransitie
- Strategische visie
- Aanpak bevorderen mentale gezondheid jeugd en tekorten
- Dienstverleningsvisie

Programma organiseren

Ontwikkelagenda Participatie

De Ontwikkelagenda Participatie is vorig jaar vastgesteld. Om deze agenda te implementeren is in de jaren 2022 tot en met 2025 extra budget nodig. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Aanpak kosten beheersing jeugdhulp

De raad heeft incidentele middelen beschikbaar gesteld om de aanpak van de tekorten in de jeugdhulp te formuleren. Met die middelen is een analyse uitgevoerd van trends en aandachtspunten binnen de jeugdhulp,

Incidentele posten kleiner dan € 50.000

- Raadsbudget en organisatie in ontwikkeling
- Budgetoverheveling strategische visie
- Budgetoverheveling Aanpak bevorderen mentale gezondheid jeugd en tekorten jeugdhulp

Budgetoverheveling Implementatie dienstverleningsvisie

In de vastgestelde dienstverleningsvisie is de ambitie vastgesteld om de gemeentelijke dienstverlening naar een 8 te brengen. Om de implementatie van de dienstverleningsvisie in samenhang met de communicatievisie en de ontwikkelagenda participatie goed op te kunnen pakken worden in 2022 en 2024 extra kosten gemaakt. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Diverse programma's

Incidentele lasten i.r.t. reserves

Alle onttrekkingen uit reserves worden aangemerkt als 'incidenteel'. De hiermee gerelateerde kosten zijn daarmee ook 'incidenteel'.

Reserves

Om uitschieters te voorkomen zijn voor de onderhoudslasten egalisatiereserves gevormd. Daarmee blijven de jaarlijkse lasten vrijwel gelijk. Dekking uit- of toevoeging aan de egalisatiereserves voor onderhoudslasten wordt op basis van het BBV aangemerkt als incidentele inkomsten / uitgaven. Uitzondering hierop is de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten. De onttrekkingen uit deze reserve zijn incidenteel van aard.

5.6 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 19 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3.592.000. De grondslag van deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 1.358.000 bedraagt. Dit is ³lager dan de daarvoor gestelde grens van € 3.592.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 208.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

³ In de Kadernota rechtmatigheid is bepaald dat afwijkingen alleen in de rechtmatigheidsverantwoording worden vermeld indien de door de raad gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden

Onrechtmatigheden

Omschrijving	Bedrag x € 1 miljoen
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	0,06
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0,20
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	0,26
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïnd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	0,21
De niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht	0,06
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	1,09
M&O Criterium	
6. Geen bevindingen	
Totaal Onrechtmatigheden	1,36
Waarvan acceptabel	0,21
Waarvan niet-acceptabel	1,15

5.7 Overzicht investeringen

Onderstaand overzicht bevat drie soorten investeringen (vaste activa):

- Immateriële Vaste Activa: kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en bijdragen aan activa in eigendom van derden.
- Materiële Vaste Activa: gronden en terreinen, woonruimten, bedrijfsgebouwen, grond-, weg- en waterbouwkundige werken en machines, apparaten en installaties.
- Financiële Vaste Activa: aandelen in gemeenschappelijke regelingen en leningen aan deelnemingen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van meer dan één jaar.

In onderstaand overzicht staan de verschillende soorten investeringen niet gegroepeerd naar bovenstaande categorieën.

Conform BBV regelgeving vallen de voorbereidingskosten die worden gemaakt in aanloop naar de vaststelling van een (eigen) gemeentelijke grondexploitatie (actief grondbeleid) onder de Immateriële Vaste Activa, kosten van onderzoek en ontwikkeling. Het gaat hier om de investeringen met de omschrijving Legmeerplein, Locatie Drechtdijk 81, woningbouwontwikkeling bij De Vuurvogel woningbouwontwikkeling bij vakcollege Thamen en Nader te ontwikkelen grondstrook Irenelaanlocatie. Deze zijn onderin het overzicht opgenomen als "Wonen en Werken mutaties grondexploitaties." Eventuele toelichtingen op afwijkingen bij deze grondexploitaties in voorbereiding worden gegeven op het programma Wonen en Werken, deelprogramma Ontwikkelen van gebieden en locaties. De boekwaarde van de investering met de omschrijving Voorbereidingskosten grex Dorpscentrum zijn eind 2024 nihil. Voor dit project is in 2024 een grondexploitatie vastgesteld, waarna dit project op de balans wordt verantwoord onder de voorraden, onderdeel bouwgronden in exploitatie en geen onderdeel meer uitmaakt van dit overzicht.

Onder het overzicht zijn de af te sluiten investeringen opgenomen. Van de investeringen die niet worden afgesloten, wordt voorgesteld het restant budget (uitgaven en/of inkomsten) over te hevelen naar 2025. Over te hevelen restantbudgetten groter dan € 100.000 zijn van een toelichting voorzien.

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
Samenleving				
Herhuisvesting scouting	Lasten	246	3	243
Invest.bijdr.CV ketel+klimaatregeling sporthal KDO	Lasten	98	28	70
Invest.bijdr.verlichting+brandmeldinstall.KDO	Lasten	67	-	67
Investeringsbijdrage Kleedkamer Legmeervogels	Lasten	479	477	2
Nieuwbouw De Vuurvogel	Lasten	151	206	-55
Nieuwbouw vakcollege Thamen	Lasten	1.709	400	1.309
Samenleving		2.750	1.114	1.637
Wonen en Werken				
Bijdrage aan Waternet dijkverhoging Amsteldijk	Lasten	41	-	41
Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022	Baten	44	44	-
Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022	Lasten	44	44	-
Brede school klimaatsysteem	Baten	165	147	-18
Brede school klimaatsysteem	Lasten	712	733	-21
Dorpscentrum Infrastructuur	Lasten	809	211	598
Dorpshart a/d Amstel herinrichting openbare ruimte	Lasten	938	258	680
Fietspad oversteek De Scheg	Baten	-	47	47
Fietspad oversteek De Scheg	Lasten	80	80	-

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
Gebouw Drechtdijk 81	Baten	142	-	-142
Haalbaarheidsonderz. kruispunt Poelweg-Maximalaan	Baten	10	1	-9
Haalbaarheidsonderz. kruispunt Poelweg-Maximalaan	Lasten	10	1	9
Herinrichting Sportlaan	Lasten	46	23	24
Herinrichting dorpscentrum De Kwakel	Baten	40	40	-
Herinrichting dorpscentrum De Kwakel	Lasten	39	54	-15
Infrastructuur Vinckebuurt 2023	Lasten	81	121	-40
Investering verdichtingskraan	Lasten	50	50	1
Investeringen Spelen	Lasten	151	5	146
Kwaliteitsimpuls dorpshuis De Kwakel	Lasten	220	238	-18
Nieuwbouw Kindcentrum in Zijdelwaard	Lasten	147	27	121
Nieuwe brug Annemoonlaan	Lasten	35	8	27
Oranjebuurt	Lasten	41	46	-5
Parkeerterrein Gemeentehuis	Baten	500	464	-36
Parkeerterrein Gemeentehuis	Lasten	2.028	1.032	996
Parkeerterrein Irenelaanlocatie	Lasten	215	187	28
Qui Vive Hockey 2024	Lasten	35	21	13
Realiseren begraven in natuurlijke(re) omgeving	Lasten	25	25	-
Schanspark	Lasten	136	61	74
Startbouwimpuls herontwikkeling Sportlaan 17 Aldi	Baten	360	-	-360
Startbouwimpuls herontwikkeling Sportlaan 17 Aldi	Lasten	360	-	360
Toegangscontrolesysteem OC 2023	Lasten	435	398	37
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	Baten	615	541	-73
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	Lasten	720	562	158
Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege	Baten	39	39	-
Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege	Lasten	39	39	-
Verbouwing Thamerweg 64	Baten	203	251	48
Verbouwing Thamerweg 64	Lasten	203	251	-48
Verkoop deel grond brandweerkazerne	Baten	41	41	-
Vervanging binnen bakken Ondergrondse Containers	Lasten	165	-	165
Wonen en Werken		5.645	2.860	2.785
Wonen en Werken riolering				
Glastuinbouwgebied Noorddammerweg op hoofdpost	Lasten	75	56	19
Ombouw communicatie gemalen van 2G naar 4G	Lasten	70	31	39
Restant werkzh.riolering dc Uithoorn 2024	Lasten	80	-	80
Verv. riolering Korte Boterdijk + Parkeerterrein	Baten	-	7	7
Verv. riolering Korte Boterdijk + Parkeerterrein	Lasten	262	160	102
Vervanging riolering Oranjebuurt fase 1	Lasten	110	86	24
Wonen en Werken riolering		597	326	271
Wonen en Werken mutaties grondexploitaties				
Legmeerplein	Lasten	22	37	-15
Locatie Drechtdijk 81	Lasten	197	3	194
Vorbereidingskosten GREX Dorpscentrum	Baten	673	673	-
Woningbouwontwikkeling bij De Vuurvogel	Lasten	16	20	-4
Woningbouwontwikkeling bij Vakcollege Thamen	Lasten	156	185	-29
Nader te ontwikkelen grondstrook Irenelaanlocatie	Lasten	203	207	-3
Wonen en Werken mutaties grondexploitaties		-79	-221	142
Organiseren				
Bedrijfshulpmiddelenplan	Lasten	188	43	146
Deelneming invest-MRA	Lasten	489	70	419
Duurzaamheidslening SVN	Baten	125	125	-
Duurzaamheidslening SVN	Lasten	-	2	-2

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
VROM Starterslening	Lasten	192	39	153
Warme grond Dorpscentrum	Baten	111	111	-
Organiseren		634	-82	717
Saldo		9.547	3.996	5.551

* Alhoewel mutaties op leningen geen investeringen betreffen worden deze voor de volledigheid van de balansmutaties in bovenstaand overzicht opgenomen

5.7.1 Af te sluiten investeringen

De volgende investeringen worden eind 2024 afgesloten, waarna de afschrijving start vanaf 2025:

- Investeringsbijdrage CV ketel + klimaatregeling sporthal KDO
- Investeringsbijdrage verlichting + brandmeldinstallatie KDO
- Investeringsbijdrage kledkamer Legmeervogels
- Haalbaarheidsonderzoek nieuwbouw De Vuurvogel
- Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022
- Brede school klimaatsysteem
- Dorpscentrum Infrastructuur*
- Fietspad oversteek De Scheg
- Infrastructuur Vinckebuurt 2023
- Investering verdichtingskraan
- Kwaliteitsimpuls dorpshuis De Kwakel
- Realiseren begraven in natuurlijke(re) omgeving
- Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege
- Verbouwing Thamerweg 64
- Restant werkzaamheden riolering dorpscentrum Uithoorn 2024

*Dorpscentrum infrastructuur: zie ook de toelichting in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

5.7.2 Toelichting over te hevelen investeringsbudgetten

Voor een toelichting op de investeringsbudgetten voor het onderhoud van kapitaalgoederen wordt verwezen naar de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen. Hieronder volgt een overzicht van de overige over te hevelen budgetten van € 100.000 of meer, indien er sprake is van bijzonderheden.

Herhuisvesting scouting

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

Nieuwbouw vakcollege Thamen

Deze locatieontwikkeling is momenteel in gebruik als VMBO-school Vakcollege Thamen. De randvoorwaarden van deze locatieontwikkeling zijn uitgewerkt in een investeringsvoorstel. De gemeenteraad heeft op 29 juni 2023 ingestemd met deze voorwaarden voor het integrale plan, waaronder een volledig nieuw schoolgebouw voor het Vakcollege Thamen met trainingshal.

Voor 2024 is een budget begroot van afgerond € 1,71 miljoen. In dit jaar is € 0,40 miljoen aan kosten gemaakt voor het begeleiden, ontwikkelen en ontwerpen

van het nieuwe schoolgebouw met trainingshal. De lagere kosten in 2024 van afgerond € 1,31 miljoen zijn een gevolg van de vertraging in het Voorlopig Ontwerp. Per fase wordt een deel van het budget beschikbaar gesteld voor de bouwheer, het schoolbestuur. Omdat het Voorlopig Ontwerp nog niet is afgerond in 2024, is hierdoor de facturering verlaat. Om deze reden wordt verzocht om het resterende budget van 2024 over te hevelen naar 2025.

Dorpscentrum Infrastructuur

Project afsluiten, maar doorschuiven € 50.000 voor restant werkzaamheden in 2025.

Dorpshart aan de Amstel herinrichting openbare ruimte

Het project herinrichting van de openbare ruimte is halverwege 2023 van start gegaan met het ontwerp- en participatietraject voor de beide pleinen Amstelplein en Gemeentehuisplein. De oorspronkelijke planning is wat naar achteren geschoven; er is volop gewerkt aan de ontwerpen en het intensieve participatietraject. Beide zijn inmiddels grotendeels afgerond. In 2025 zal er krediet voor de uitvoering van de pleinen worden aangevraagd, zodat in 2026 met de uitvoering buiten kan worden gestart. Hierdoor vindt besteding van de middelen voor een groot deel later plaats.

Gebouw Drechtdijk 81

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

Investerings Spelen

Conform de uitwerking van het BOSS-programma, vastgesteld in juni 2024, zijn er twee projecten gestart: de brede school en het skatepark in Meerwijk. Deze projecten zijn in 2024 gestart met de voorbereidingsfase, waaronder ontwerp en participatie. De uitvoering van deze projecten staat gepland voor 2025. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van afgerond € 146.000 over te hevelen naar 2025.

Nieuwbouw Kindcentrum in Zijdelwaard

De randvoorwaarden van dit Kindcentrum zijn uitgewerkt in een investeringsvoorstel. De gemeenteraad heeft op 28 november 2024 ingestemd met deze voorwaarden voor het nieuwbouwplan van dit Kindcentrum, met hierin een onderwijsgebouw en een maatschappelijk deel.

Voor het begeleiden, ontwikkelen en ontwerpen is totaal voor dit Kindcentrum in 2024 is een budget begroot van totaal afgerond € 147.000. In dit jaar is afgerond € 27.000 aan kosten gemaakt. De lagere kosten in 2024 zijn een gevolg van het latere besluitvormingsmoment dan waar eerder van was uitgegaan. Om deze reden wordt verzocht om het resterende budget van afgerond € 121.000 van het jaar 2024 over te hevelen naar 2025.

Parkeerterrein gemeentehuis

Op 2 november 2023 heeft de raad ingestemd met het ontwerp van de herinrichting van het parkeerterrein achter het gemeentehuis en het toevoegen van parkeerplaatsen aan de westzijde van het gemeentehuis, inclusief het aanbrengen van een trottoir op de Korte Boterdijk tussen de afslag naar het Kofschip en de brug

en zijn hiervoor de benodigde middelen ter beschikking gesteld. De uitvoering van het werk buiten is in 2024 voor het grootste deel gereed gekomen. Het laatste deel van het werk wordt in het eerste kwartaal van 2025 afgerond. Hierdoor verschuift het resterende budget naar 2025.

Startbouwimpuls herontwikkeling Sportlaan 17 Aldi

De gemeente Uithoorn heeft op 12 december 2023 voor de herontwikkeling van de Sportlaan 17 (o.a. het woningbouwproject van Woningstichting Eigen Haard) een Startbouwimpuls-subsidie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) ontvangen. De toegekende subsidie bedraagt € 360.000, ten behoeve van de (versnelling van de) bouw van in totaal 36 woningen door Eigen Haard. Momenteel zijn wij bezig met een grondig onderzoek van de procedurele aspecten om ervoor te zorgen dat de overmaking van het bedrag voldoet aan alle relevante regelgeving en richtlijnen. Dit proces vergt meer tijd dan aanvankelijk voorzien, en zal dus pas in 2025 kunnen worden besteed.

Uitwerking en realisatie Legmeerbos

Het Legmeerbos is met vertraging in oktober 2024 geopend. Er is vertraging ontstaan vanwege het extreem natte weer. Dit werkt door tot in 2025. Het Legmeerbos zal naar verwachting rond mei 2025 gereed zijn. Dan wordt het overgedragen naar Beheer. De restantbudgetten van uitgaven en inkomsten worden daarom overgeheveld naar 2025.

Vervanging binnen bakken Ondergrondse Containers

De ondergrondse containers worden niet vervangen op basis van leeftijd, maar op basis van functioneren. Jaarlijks worden de containers geïnspecteerd door een gespecialiseerd bedrijf, waarmee wij een overeenkomst hebben. In 2024 bleken, na analyse van - en overleg over – de inspectierapportages van oktober 2023, een aantal glascontainers vervangen te moeten worden. Er zijn 15 glascontainers besteld, die in 2025 worden geleverd. Het budget wordt volledig overgeheveld naar 2025.

Vervanging riolering Korte Boterdijk + Parkeerterrein

Zie de toelichting opgenomen bij Parkeerterrein gemeentehuis.

Bedrijfshulpmiddelenplan

In 2024 zijn niet alle geplande werkzaamheden uitgevoerd door langdurige besluitvorming binnen de gemeente Uithoorn. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van € 145.800 over te hevelen naar 2025, waarvoor in februari 2025 een opdracht is verstrekt.

Deelneming invest-MRA

Voor de oprichting van InWest Regio BV hebben de gemeenten van de Metropoolregio Amsterdam, de regio Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland de handen ineen geslagen. Inwest Regio BV neemt voor 50,1% deel aan ROM InWest. De overige 49,9% van de aandelen zijn in bezit van de Nederlandse Staat. ROM InWest stimuleert ontwikkelingen in de energietransitie en de circulaire economie naar een volwassen markt, waarmee de klimaatdoelen dichterbij worden gebracht. Geen afhankelijkheid van fossiele brandstoffen leidt verder tot een schonere lucht en een veiliger leefklimaat. Op lokaal niveau kan het leiden tot investeringen in nieuwe duurzame technieken. Bijvoorbeeld voor de bedrijven op de bedrijventerreinen van Uithoorn en in de glastuinbouw. Het kan tevens leiden tot meer werkgelegenheid in de regio in de sector gerelateerd aan duurzaamheid. Uithoorn heeft toegezegd deel te willen nemen voor een totaal kapitaal van € 700.000, zijnde 1% van de gemeentebegroting. In 2021 heeft Uithoorn 700 aandelen verkregen, elk 1 euro groot,

genummerd aandeel 1 tot en met 700. Voor deze aandelen is het bedrag van € 700 gestort. Het overige deel van de toegezegde inleg (€ 699.300) wordt opgevraagd middels zogenaamde "Capital Calls". Dit houdt in dat niet eerder dan nodig op basis van investeringsvragen uit het bedrijfsleven aan ons gevraagd wordt dit bedrag over te maken. Inmiddels is een deel opgevraagd. Een bedrag van € 419.300 kan worden overgeheveld.

VROM Starterslening

Van het in 2010 en 2014 door de raad beschikbaar gestelde bestedingsplafond voor het verstrekken van startersleningen resteert nog een budget van € 153.200. Voorgesteld wordt om dit door te schuiven naar 2025.

5.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op de gemeente Uithoorn. Het voor de gemeente Uithoorn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen X 1	M.C. Raat-Wegewijs	J.H. van Leeuwen
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.016	104.488
Beloningen betaalbaar op termijn	21.259	16.544
Subtotaal	152.275	121.032
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Bezoldiging	152.275	121.032
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Bedragen X 1	M.C. Raat-Wegewijs	J.H. van Leeuwen
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.398	99.368
Beloningen betaalbaar op termijn	19.243	15.773
Subtotaal	140.641	115.141
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Bezoldiging	140.641	115.141

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.9 SISA-bijlage

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp oedudeerden toeslaenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak (in jaar T) <i>Aard controle D2 Indicator: B2/01</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03</i>	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>		
			22	65	Ja	Ja	Nee		
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/06</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i> €179.539	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/09</i> € 400.555	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i> €78.518	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i> €227.642	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i> €0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i> €0	
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i> €7.820	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i> €43.540	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i> €78.518	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i> €227.642	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i> €40.634	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i> €118.268	
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden, indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i> €123.480	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i> €243.480	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i> €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i> €0	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i> €429.991		
			BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen <i>Aard controle R Indicator: C62/01</i> €0	Endverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02</i> Nee		
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C92/01</i> € 30.015	Bedrag doorgeschoven naar t+1 <i>Aard controle R Indicator: C92/02</i> € 0	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03</i> 1	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04</i> 88	Aantal gebruikte leermiddelen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05</i> 11		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/01</i> € 668.459	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/02</i> € 134.593	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/03</i> € 31.797	Correctie besteding (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D8/04</i> -€ 3.612	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D8/05</i> € 207.278	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: D8/06</i> € 179.511	
			Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>	Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>			
			1						
			2						
			100						

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgesteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs				
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03				
			€ 191.808	€ 0	€ 0				
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07			
			€ 1.256	€ 511.261	€ 318.197	Nee			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11			
			1						
			2						
3									
10									
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06	
			1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	€ 78.365	€ 78.365	€ 156.729	€ 156.729	
			2						
			3						
			15						
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09				
			1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	Nee				
			2						
3									
15									
Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel						
Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13						
1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	Water vasthouden en benutten	Nee						
2									
3									
15									
EZ	F20	Regeling specifieke uitkering Impulsaanpak winkelgebieden	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: F20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/02	Aard controle R Indicator: F20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/05	Aard controle R Indicator: F20/06	
			1 SPUKIWI22T2-03370995	Uithoorn Centrum	€ 392.786	Bouwrijp 5 woningen Schansgebied en aanleg Schanspark verdrag in afwachting van uitspraak Raad van State-procedure. Ontwerpproces en investeringsaanvraag voor de pleinen hebben meer tijd gevraagd. Uitvoering start in 2026. Parkeerterrein gemeentehuis is in uitvoering. Oplevering in 2025 i.p.v. 2024.	€ 392.786	€ 392.786	
			2						
			3						
			4						
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal verblijfsobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfsobjecten binnen panden renovatie/transformatie gerealiseerd (t/m jaar T)	Aantal verblijfsobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop-nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfsobjecten binnen panden sloop-nieuwbouw gerealiseerd (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: F20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/08	Aard controle D1 Indicator: F20/09	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/10	Aard controle D1 Indicator: F20/11	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/12	
			1 SPUKIWI22T2-03370995	€ 392.786	Nee	0	Nee	0	
			2						
3									
4									
Kopie beschikingsnummer	Realisatie fasering verloopt conform projectplan (ja/nee)	Toelichting (verplicht indien bij indicator F20/14 'Nee' is ingevuld)	Samenwerkingsovereenkomst aanwezig (ja/nee)	Eindverantwoording (ja/nee)					
Aard controle n.v.t. Indicator: F20/13	Aard controle D1 Indicator: F20/14	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/15	Aard controle D2 Indicator: F20/16	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/17					
1 SPUKIWI22T2-03370995	Nee	Bouwrijp 5 woningen Schansgebied en aanleg Schanspark verdrag in afwachting van uitspraak Raad van State-procedure. Ontwerpproces en investeringsaanvraag voor de pleinen hebben meer tijd gevraagd. Uitvoering start in 2026. Parkeerterrein gemeentehuis is in uitvoering. Oplevering in 2025 i.p.v. 2024. Private partner 2 heeft politiebureau aangekocht. Integraal ontwerpproces is gestart.	Ja	Nee					
2									
3									
4									

Vestrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>	€ 0	€ 541.831	€ 9.199	€ 0
			€ 5.447.302	€ 130.517	€ 108.832	€ 0	€ 7.778	€ 0
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.950
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gemeente Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	€ 0
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	€ 0
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	€ 0	€ 0	-€ 721	-€ 5.391	€ 3.993
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) € 0	€ 0	€ 0	-€ 215	-€ 2.508	€ 901
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) € 0	€ 0	€ 0	-€ 405	€ 0	€ 1.177
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) € 0	€ 0	€ 0	-€ 160	€ 0	€ 271
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) € 0	€ 0	€ 0	-€ 112	€ 0	€ 591
			6 Totaal € 0	€ 0	€ 0	-€ 1.613	-€ 7.899	€ 6.933
			Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente Maastricht	€ 0
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 0	0	0	Ja	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 0	0	0	Ja	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) 0	0	0	Ja	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) 0	0	0	Ja	€ 0	
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) 0	0	0	Ja	€ 0				
6 Totaal 0	0	0	N.v.t.	€ 0				
Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente Maastricht <i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Gemeente Maastricht <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Gemeente Maastricht <i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	Gemeente Maastricht	€ 0			
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
6 Totaal € 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				

Vestrekter	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaaltes en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
			€ 311.597	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 54.556	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
		Gemeenten						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 557.544	€ 127.387				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Onderhoud sportaccommodaties	€ 57.290	€ 0	€ 57.290	€ 0	
			2 Overhead	€ 70.097	€ 0	€ 0	€ 70.097	
			3					
			4					
			100					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventiepakketten of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventiepakket of aanpak? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 8.059	€ 65.304	Ja			
VWS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnummer	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)
		SiSa tussen medeoverheden						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03	Aard controle R Indicator: H26B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06
			1 060363 Gemeente Amsterdam	1044501	Ja	€ 814.038	€ 814.038	Ja
			2					
			3					
			15					
			Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07					
			1					
			2					
			15					

Verstrekter	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 21.032	€ 12.062	€ 12.062	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 143.990	€ 145.867	€ 287.899	Ja	Ja
			3 Terugnringen Gezondheidsachterstanden	€ 32.358	€ 38.570	€ 65.420	Ja	N.v.t.
			4 Kansrijke Start	€ 25.886	€ 32.549	€ 49.186	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 8.089	€ 11.191	€ 19.888	Ja	N.v.t.
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 28.313	€ 26.239	€ 41.462	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 78.849	€ 71.573	€ 96.523	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 16.179	€ 20.259	€ 32.684	Ja	N.v.t.
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 4.045	€ 0	€ 3.106	Ja	N.v.t.
			10 Versterken sociale basis	€ 58.243	€ 64.582	€ 109.933	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 16.179	€ 19.285	€ 31.710	Ja	N.v.t.
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 16.179	€ 19.285	€ 30.362	Ja	N.v.t.
			13 Welzijn op recept	€ 15.370	€ 17.078	€ 23.912	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 4.045	€ 4.822	€ 6.122	Ja	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 11.810	€ 11.961	€ 25.784	Ja	N.v.t.
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				Ja	N.v.t.
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
			Nee					
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Gemeenten					
			Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle D2 Indicator: J32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06
			1 SUVIS21-01608155	€ 151.775	€ 655.505	Ja		Ja
			2 SUVIS21-2-02706328	€ 720.944	€ 2.580.953	Ja		Ja
			3					
			4					
			100					
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Aard controle D2 Indicator: J32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09			
			1 SUVIS21-01608155	Ja				
			2 SUVIS21-2-02706328	Ja				
			3					
			4					
			100					
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			156	€ 129.435	€ 194.949	25	€ 8.447	€ 83.440
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			276	€ 42.005	€ 53.835			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangende koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlagings energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			719	422	0	134	276	32
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doel- zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI23-03513512	€ 1.814,0	0	0	0	€ 1.814
			2 LAI24-03762486	€ 0,0	0	0	0	€ 0
			3					
			4					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 0	€ 0	Nee		
			2	€ 0	€ 0	Nee		
			3					
			4					
			100					

Vestrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01 2023-0000096220	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
			1	36	Ja	0	Ja	€ 0
			2					
			3					
			20					
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07 2023-0000096220	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle D1 Indicator: J105/12
			1	€ 0	Ja		36	Ja
			2					
			3					
			20					
Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)							
Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13 2023-0000096220	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14							
1	Nee							
2								
20								
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 337.800	€ 82.489	€ 4.893	€ 770.855	€ 229.704	€ 437.691
Eindverantwoording (Ja/Nee)								
Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07								
Ja								
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 2.634.468			€ 0	€ 0	€ 138.046
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11				
€ 0	€ 13.984	€ 3.002	€ 2.783.496	€ 8.235.079				

5.10 EMU-saldo

Economische en Monetaire Unie (EMU)

Overeenkomstig het door het ministerie van Financiën verstrekte model is het EMU-saldo van de gemeente Uithoorn voor het jaar 2024 berekend.

EMU Saldo		2023	2024
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-339	2.397
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.267	249
3	Mutatie voorzieningen	-782	1.795
4	Mutatie voorraden incl. bouwgronden in exploitatie)	-275	1.114
5	Verwachte boekwinst/verlies bij verkoop FVA en (I)MVA, alsmede de afwaardering van FVA	-	-
Berekend EMU-saldo		-2.113	2.829

Toelichting EMU-saldo

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen. Zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo geeft namelijk in één oogopslag aan of de gemeente via reële transacties netto geld uitgeeft, of dat er netto geld binnenkomt. Het positieve EMU-saldo geeft aan dat Uithoorn als gemeente via reële transacties meer ontvangt dan dat er wordt uitgegeven. Het is echter wel van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van het 'gemodificeerde stelsel van baten en lasten'.

Bijlagen

A.I Budgetoverheveling

226