

The background of the cover is a photograph of two flags flying against a clear blue sky with some light clouds. The flag on the left is the Dutch national flag, with horizontal stripes of red, white, and blue. The flag on the right is the official flag of the municipality of Uithoorn, which is blue with a yellow logo and the text 'Gemeente Uithoorn' in white. A dark teal rectangular box is overlaid on the right side of the image, containing the title text.

Programmabegroting 2024

Financiële begroting

5.1 Reserves en voorzieningen	159
5.2 Baten en lasten op programma	160
5.3 Financiële positie	161
5.4 Balans	162
5.5 Grondslagen ramingen baten en lasten	163
5.6 Investerings	165
5.7 Incidentele baten en lasten	167

5.1 Reserves en voorzieningen

Reserve	begin-stand	dotatie	onttrek-king	2024	dotatie	onttrek-king	2025	dotatie	onttrek-king	2026	dotatie	onttrek-king	2027
Algemene risicoreserve	44.700	-	3.000	41.700	-	-	41.700	-	-	41.700	-	-	41.700
Budgetegalisereserve	333	3.000	1.777	1.556	-	870	686	-	71	615	-	319	296
Reserve sparen vooraf	-	-	-	-	300	-	300	-	-	300	-	-	300
Totaal algemene reserves	45.033	3.000	4.777	43.256	300	870	42.686	-	71	42.615	-	319	42.296
Reserve dekking kapitaallasten	3.466	-	495	2.971	-	495	2.476	-	445	2.031	-	398	1.634
Reserve duurzaamheid	554	554	-	1.108	554	-	1.662	554	-	2.216	554	-	2.770
Reserve groot onderhoud openbare ruimte	5.191	1.259	2.631	3.818	1.259	2.112	2.964	1.259	851	3.372	1.259	1.019	3.611
Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	240	-	37	203	16	-	219	-	175	45	15	59	1
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	591	-	332	259	122	-	382	99	-	481	92	-	573
Reserve reiniging	19	-	-	19	-	-	19	-	-	19	-	-	19
Reserve riolering	1.461	-	263	1.198	-	263	935	-	263	673	-	263	410
Reserve ruimte voor ruimte	184	-	-	184	-	-	184	-	-	184	-	-	184
Reserve Speelbeleidsplan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Vinckebuurt	12	-	11	1	-	-	1	-	-	1	-	-	1
Totaal bestemmingsreserves	11.716	1.813	3.769	9.760	1.951	2.870	8.841	1.912	1.733	9.020	1.919	1.738	9.201
Totaal Reserves	56.749	4.813	8.546	53.016	2.251	3.740	51.527	1.912	1.804	51.635	1.919	2.058	51.497

Voorziening	Begin-stand	dotatie	onttrek-king	2024	dotatie	onttrek-king	2025	dotatie	onttrek-king	2026	dotatie	onttrek-king	2027
Voorziening GreenPark Aalsmeer	1.455	-	-	1.455	-	-	1.455	-	-	1.455	-	-	1.455
Voorziening pensioenverplichtingen	2.846	103	100	2.849	103	100	2.851	103	100	2.853	103	100	2.856
Totaal voorzieningen	4.301	103	100	4.304	103	100	4.306	103	100	4.308	103	100	4.311

5.2 Baten en lasten op programma

	R2022	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Samenleving						
Lasten	44.791	50.555	46.312	44.002	43.437	43.356
Baten	-10.270	14.239	8.821	8.621	8.751	8.379
Samenleving	-34.521	-36.315	-37.491	-35.381	-34.686	-34.977
Wonen & Werken						
Lasten	31.005	31.967	31.606	30.365	28.787	29.329
Baten	16.340	13.222	13.663	13.586	12.720	12.641
Wonen & Werken	-14.665	-18.745	-17.943	-16.779	-16.068	-16.688
Organiseren						
Lasten	3.499	4.456	4.339	4.339	4.164	4.113
Baten	908	610	744	760	803	823
Organiseren	-2.591	-3.846	-3.595	-3.578	-3.361	-3.290
Subtotaal programmas	-51.777	-58.907	-59.030	-55.738	-54.115	-54.955
Algemene dekkingsmiddelen						
Lasten	-263	-268	872	1.244	1.674	1.424
Baten	64.026	64.362	68.548	68.119	63.403	63.852
Algemene dekkingsmiddelen	64.289	64.630	67.676	66.875	61.729	62.428
Overhead						
Lasten	9.929	11.924	11.800	11.668	11.612	11.678
Baten	120	55	55	8	8	8
Overhead	-9.809	-11.869	-11.744	-11.660	-11.603	-11.670
Vennootschapsbelasting						
Lasten	-4	-	-	-	-	-
Baten	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	4	-	-	-	-	-
Onvoorzien						
Lasten	-	8	8	8	8	8
Baten	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-8	-8	-8	-8	-8
Saldo baten en lasten	2.707	-6.153	-3.733	-1.070	-4.396	-5.848
Reserves						
Toevoegingen aan reserves	5.950	1.850	4.813	2.251	1.912	1.919
Onttrekkingen aan reserves	9.483	7.253	8.546	3.740	1.804	2.058
Reserves	3.533	5.403	3.733	1.488	-108	138
Saldo reserves	3.533	5.403	3.733	1.488	-108	138
Saldo	6.240	-750	627	958	-4.105	-4.066

*Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien zijn onderdeel van het programma organiseren, maar worden conform BBV regelgeving als losstaande onderdelen gepresenteerd.

** De huidige programma- en deelprogrammaindeling wordt gebruikt voor de vergelijkende financiële cijfers.

5.3 Financiële positie

Begrotingsresultaat

In onderstaande tabel is het begrotingssaldo in beeld gebracht.

¹ Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Structurele lasten	-89.925	-89.161	-89.508	-89.557
Structurele baten	90.057	89.623	84.959	85.093
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	495	495	445	398
Saldo structureel	627	958	-4.105	-4.066
Saldo incidenteel				
Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Incidentele lasten	-5.013	-2.465	-173	-351
Incidentele baten	1.774	1.471	726	610
Toevoegingen aan reserves	-4.813	-2.251	-1.912	-1.919
Onttrekkingen aan reserves	8.051	3.244	1.359	1.660
Saldo incidenteel	-	-	-	-
Saldo	627	958	-4.105	-4.066

Eigen vermogen

Het eigen vermogen vormt een buffer voor risico's en tegenvallers. Het eigen vermogen bedraagt begin 2024 naar verwachting circa € 53 miljoen. Hiervan is € 41,7 miljoen algemene risicoreserve en € 1,5 miljoen budgetegalisereserve. Het overige deel, € 9,8 miljoen, betreft bestemmingsreserves. De algemene reserve wordt alleen bij zeer bijzondere omstandigheden ingezet en blijft onder normale omstandigheden dus gelijk. De budgetegalisereserve is een 'werkreserve' om fluctuaties in de begroting op te vangen. Hiermee wordt het saldo van de jaarrekening verrekend. Als het saldo het toelaat kan de budgetegalisereserve ook worden ingezet voor eenmalige kosten.

Schuldpositie

De vaste geldleningen zijn met € 54,9 miljoen iets hoger (€ 1,9 miljoen) dan het eigen vermogen. Door jaarlijkse aflossing loopt het bedrag wel af. Hierdoor is het bedrag lager dan vorig jaar. We voorzien dat in de 2e helft van 2024 een nieuwe geldlening aangetrokken zal moeten worden voor investeringen.

¹ De structurele reservemutatie betreft de onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten

5.4 Balans

ACTIVA	2023	2024	2025	2026	2027
VASTE ACTIVA	112.214	113.855	122.174	137.488	142.732
Immateriële vaste activa	1.373	1.430	1.436	1.343	1.261
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.373	1.430	1.436	1.343	1.261
Materiële vaste activa	102.946	104.488	112.939	128.426	133.853
Investerings economisch nut	53.744	53.449	57.362	71.714	77.523
Economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	34.044	33.362	33.642	33.901	33.735
Investerings maatschappelijk nut	-	-	-	-	-
Financiële vaste activa	15.158	17.677	21.935	22.811	22.595
Kapitaalverstrekkingen aan:	7.895	7.937	7.799	7.719	7.618
Deelnemingen	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426
Leningen	-	-	-	-	-
bijdrage aan activa in eigendom	2.595	2.637	2.499	2.419	2.318
overige langlopende leningen u/g	2.874	2.874	2.874	2.874	2.874
VLOTTENDE ACTIVA	-111	490	-115	-	-
Bouwgrond exploitatie	-111	490	-115	-	-
Totaal activa	112.103	114.345	122.059	137.488	142.732

PASSIVA	2023	2024	2025	2026	2027
VASTE PASSIVA	121.212	112.264	105.554	101.441	97.083
Eigen Vermogen	56.749	53.016	51.527	51.635	51.497
Algemene reserves	45.033	43.256	42.686	42.615	42.296
Bestemmingsreserves	11.716	9.760	8.841	9.020	9.201
Voorzieningen	4.301	4.304	4.306	4.308	4.311
Voorzieningen	4.301	4.304	4.306	4.308	4.311
Vaste lening	60.162	54.944	49.721	45.498	41.275
20mln lening 40.105438	9.200	8.400	7.600	6.800	6.000
17mln lening 40.103046	11.295	10.810	10.321	9.832	9.343
10mln lening 40.106705	6.417	6.084	5.750	5.416	5.082
15mln lening 40.107726	7.250	6.250	5.250	4.250	3.250
10mln lening 40.112760	6.000	5.000	4.000	3.000	2.000
10mln lening 10028695	2.000	1.000	-	-	-
18mln lening 40.1011587	18.000	17.400	16.800	16.200	15.600
VLOTTENDE PASSIVA	-9.109	2.081	16.505	36.047	45.649
Financieringstekort	-9.109	2.081	16.505	36.047	45.649
Totaal passiva	112.103	114.345	122.059	137.488	142.732

5.5 Grondslagen ramingen baten en lasten

Hieronder vindt u de belangrijkste financiële uitgangspunten, zoals gehanteerd bij het opstellen van de begroting 2024 en de meerjarenraming:

- Inflatiecorrectie loonvoet sector overheid 5,2%
- Inflatiecorrectie Prijs materiële overheidsconsumptie (imoc) 3,9%
- De berekening van de uitkering gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire 2023
- De renteomslag bedraagt 3%.
- De renteomslag voor bouwgrondexploitatie is 1,91%.
- De disconteringsvoet voor bouwgrondexploitatie is 2%.
- De rente(prognose) lang vreemd vermogen is 3,5%.
- De rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn 100% kostendekkend.
- Voor de belastingopbrengsten is de inflatiecorrectie als uitgangspunt genomen.

Ontwikkeling voorzieningen

De gemeente Uithoorn kent een beperkt aantal voorzieningen. De voorzieningen worden jaarlijks op de juiste hoogte gebracht.

Ontwikkeling activa

In 2020 en 2021 zijn een aantal grote investeringen in gang gezet waaronder twee Multi Functionele Accommodaties (MFA) en het opknappen van het Dorpscentrum. Ook is het integraal huisvestingsplan vastgesteld, waaruit duidelijk is geworden dat op niet al te lange termijn geïnvesteerd moet worden in een aantal schoolgebouwen. Door deze bovengemiddelde investeringen loopt de waarde van de activa snel op.

Een belangrijke peiler onder het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) is het assetmanagement. Assetmanagement is het beheer van middelen die de gemeente gebruikt om haar doelen te bereiken. Voor de openbare ruimte zijn dit bijvoorbeeld wegen, verlichting, groen en speeltoestellen. Het beheer van die middelen is van groot belang: pas als het beheer goed wordt vormgegeven kan optimaal aan onze worden bijgedragen. Bij het bepalen van het juiste beheer gaat assetmanagement uit van een integrale afweging van prestaties, risico's en kosten. Activa worden afgeschreven naar nul, met uitzondering van af te stoten vastgoed.

Ontwikkeling financieringssaldo

Door de investeringen en de aflossing van oude leningen heeft de gemeente in 2022 een langlopende geldlening aangetrokken. In 2023 was dit niet nodig. Verwacht wordt dat in de 2e helft van 2024 opnieuw een geldlening moet worden aangetrokken.

Gewaarborgde geldleningen en achtervang

Op grond van de notitie Garantstellingen kan de gemeente garantie verstrekken aan instellingen die hun werkgebied hebben binnen de grenzen van de gemeente. Door het verstrekken van gemeentegarantie kan de geldnemer vaak tegen een lager rentepercentage en gunstiger voorwaarden een lening aangaan, de gewaarborgde geldleningen. De gemeente staat dan geheel of gedeeltelijk borg voor de aflossing van de aangeane geldlening. In de door de raad vastgesteld nota financieel gezond (juni 2021) is aangegeven dat een gemeentegarantie alleen in uitzonderlijke situaties wordt ingezet. Onderstaand een overzicht van de gewaarborgde geldleningen.

De garantstelling voor sociale woningbouw betreft een zogenaamde achtervang. Bij betalingsproblemen grijpt de toezichthouder in en kan een deel van het vastgoed worden. Als dat niet volstaat, moeten woningbouwcorporaties eerst elkaar helpen via een fonds. Pas dan komen de gemeenten in beeld. Het Rijk (50%) en alle gemeenten (50%) staan gezamenlijk garant voor een resterend tekort, naar rato van het gegarandeerde bedrag en mate van betrokkenheid.

5.6 Investeringsen

Omschrijving	L / B	B2024	B2025	B2026	B2027
Samenleving					
Invest.bijdr.CV ketel+klimaatregeling sporthal KDO	Lasten	102	-	-	-
Invest.bijdr.ketel+inbraakalarminstallatie KDO	Lasten	-	-	-	40
Invest.bijdr.verlichting+brandmeldinstall.KDO	Lasten	67	-	-	-
Investeringsbijdr. verv. dakbedekking Sporthal KDO	Lasten	-	-	59	-
Woningbouwontwikkeling bij Vakcollege Thamen	Lasten	151	101	1	1
Samenleving		320	101	60	41
Wonen & Werken					
Admiraal Tromplaan	Lasten	-	-	38	806
Admiraal van Ghentlaan	Lasten	-	25	520	-
Anne Franklaan	Lasten	-	99	-	-
Armaturen Honkbal en Softbal 2026	Lasten	-	-	132	-
Arthur v Schendelln (AchterbergIn-Europarei)	Lasten	390	-	-	-
Bijdrage aan Waternet dijkverhoging Amsteldijk	Lasten	300	777	-	-
Cyclamenlaan	Lasten	32	233	-	-
Dorpshart a/d Amstel herinrichting openbare ruimte	Lasten	800	2.000	-	-
Gouwzee en Greveling	Lasten	-	32	450	-
Herinrichting dorpscentrum De Kwakel fase 2	Baten	-	-155	-	-
Herinrichting dorpscentrum De Kwakel fase 2	Lasten	-	243	-	-
Investing verdichtingskraan	Lasten	50	-	-	-
Investing verkeersregelinstallatie automaat 2026	Lasten	-	-	236	-
Investerings Spelen	Lasten	551	570	505	-
Investerings Spelen 2027	Lasten	-	-	-	150
Joost vd Vondellaan Constantijn Huigenslaan	Lasten	-	25	387	-
Kwaliteitsimpuls dorps huis De Kwakel	Baten	-114	-	-	-
Kwaliteitsimpuls dorps huis De Kwakel	Lasten	170	-	-	-
Legmeervogels 2025	Lasten	-	323	-	-
Legmeervogels 2026 Veld 1 kunstgras	Lasten	-	-	294	-
Molenlaan	Lasten	-	-	32	-
Nieuwbouw vakcollege Thamen	Baten	-	-	-	-830
Nieuwbouw vakcollege Thamen	Lasten	1.346	5.284	16.342	8.969
Nieuwe brug Annemoonlaan	Lasten	35	-	-	-
Oranjebuurt	Lasten	1.266	799	-	-
Qui Vive Hockey 2024	Lasten	629	-	-	-
Thamerdal	Lasten	-	-	-	385
Toegangscontrolesysteem OC 2024	Lasten	87	-	-	-
UWTC wielerveding bestrating en verharding 2027	Lasten	-	-	-	124
Verkeersregelinstallatie 2026 buitenwerk	Lasten	-	-	236	-
Verv. riolering Blomstraat/Amstelstraat	Lasten	-	275	-	-
Verv. riolering Korte Boterdijk + Parkeerterrein	Lasten	262	-	-	-
Verv. riolering Schansgebied + Amstelplein	Lasten	-	750	-	-
Vervanging binnen bakken Ondergrondse Containers	Lasten	165	-	-	-
Vervanging riolering Anne Franklaan	Lasten	300	-	-	-
Vervanging riolering Bruine IJster	Lasten	-	500	-	-
Vervanging riolering Cyclamenlaan	Lasten	-	350	-	-
Vervanging riolering Gouwzee	Lasten	-	-	400	-
Vervanging riolering Oranjebuurt fase 1	Lasten	-	-	1.500	-
Vervanging riolering Oranjebuurt fase 2	Lasten	-	-	-	1.500

Omschrijving	L / B	B2024	B2025	B2026	B2027
Zijdelveld	Lasten	36	891	-	-
Wonen & Werken		6.304	13.022	21.073	11.102
Organiseren					
Bedrijfshulpmiddelenplan	Lasten	178	224	-	-
Bedrijfshulpmiddelenplan 2026: interieur	Lasten	-	-	67	-
Bedrijfshulpmiddelenplan 2027: interieur	Lasten	-	-	-	131
Organiseren		178	224	67	131
Totaal		6.803	13.347	21.200	11.274

2*

² *De investering met de omschrijving Woningbouwontwikkeling bij Vakcollege Thamen betreft voorbereidingskosten in aanloop tot de vaststelling van een grondexploitatie. Conform BBV regelgeving vanaf 2016 moeten deze kosten als kosten van onderzoek en ontwikkeling worden opgenomen onder de Immateriële Vaste Activa. Vanaf de vaststelling van een grondexploitatie gaat de uitvoeringsfase van een grondexploitatie in en wordt deze verantwoord onder de voorraden. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden daarbij ingebracht als boekwaarde, waarna deze kosten geen onderdeel meer uitmaken van bovenstaand overzicht.

5.7 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 dat: “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.”

Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig en realistisch zijn. Daarom is het van belang om de incidentele lasten en baten scherp in beeld te houden.

Overzicht incidenteel op programma

	2024	2025	2026	2027
Samenleving				
Incidentele lasten	980	-	-	-
Incidentele baten	200	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Samenleving	-780	-	-	-
Wonen & Werken				
Incidentele lasten	1.822	1.242	259	227
Incidentele baten	1.574	1.471	726	610
Toevoegingen aan reserves	1.813	1.951	1.912	1.919
Onttrekkingen aan reserves	3.274	2.375	1.289	1.341
Wonen & Werken	1.214	653	-157	-196
Organiseren				
Incidentele lasten	2.211	1.223	-86	123
Incidentele baten	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	3.000	300	-	-
Onttrekkingen aan reserves	4.777	870	71	319
Organiseren	-434	-653	157	196
Saldo incidenteel	-	-	-	-

Specificatie incidentele posten

Omschrijving / toelichting	B2024	B2025	B2026	B2027
Exploitatie				
Lasten				
Samenleving				
Gemeentelijke monumenten	925			
Aanpak kwetsbare meiden	55			
Wonen en Werken				
Programmatische aanpak arbeidsmigranten	86	11		
Implementatiekosten omgevingswet	100			
Sportpark de Randhoorn		11	3	18
A. van Schendellaan 59 `t Buurnest	72			
Vorbereidingskosten herontwikkeling Thamerdal	200			
Vorbereidingskosten transformatie Amstelzone	250	150		
Projectinitiatieven	139	139	139	139
Facilitaire grondexploitaties	150	45		
Actieve grondexploitaties in voorbereiding lasten	152	102	2	2

Omschrijving / toelichting	B2024	B2025	B2026	B2027
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) lasten	604	84	47	
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) boekwaarde		631		
Grondexploitaties algemeen	26	24	24	24
GPA Greenpark	45	45	45	45
Organiseren				
Implementatie Wet Open Overheid	59	60		
Projectleider Participatie	90	90		
Rente grondexploitaties	18	6	18	14
Raadsbudget + organisatie in ontwikkeling	13	12		
Budgetoverheveling strategische visie	25	50		
Amsterdam 250 jaar		25		
Incidentele lasten i.r.t. reserves	2.006	980	-104	109
Saldo lasten	5.013	2.465	174	350
Baten				
Samenleving				
Gemeentelijke monumenten	200			
Wonen en Werken				
Grondverkoop facilitaire grondexploitaties	47			
Facilitaire grondexploitaties	79	20		
Actieve grondexploitaties in voorbereiding boekwaarde	151	101	1	1
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) baten		716		
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) boekwaarde	601	26	115	
GPA Greenpark	30	30	30	30
A. van Schendellaan 59 't Buurnest	72			
Raadhuisstraat 18	16			
Verkoop snippergroen	25	25	25	25
Uitvoeren klimaatakkoord	554	554	554	554
Saldo Baten	1.774	1.471	726	610
Saldo exploitatie	-3.238	-993	553	259
Reserves				
Lasten				
Reserve groot onderhoud openbare ruimte	1.259	1.259	1.259	1.259
Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	-	16	-	15
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	-	122	99	92
Reserve sparen vooraf		300		
Reserve duurzaamheid	554	554	554	554
Lasten reserves	1.813	2.252	1.912	1.919
Baten				
Reserve groot onderhoud openbare ruimte	2.631	2.112	851	1.019
Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	37	-	175	59
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	332	-	-	-
Reserve riolering	263	263	263	263
Reserve Vinckebuurt	11	-	-	-
Budgetegalisereserve	1.777	870	71	319
Baten reserves	5.051	3.244	1.359	1.660
Saldo reserves	3.238	993	-553	-259
Saldo incidentele baten en lasten	-	-	-	-

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

Toelichting typering 'incidentele' baten en lasten

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.

Aanpak kwetsbare meiden

De aanpak kwetsbare meiden heeft in Uithoorn het afgelopen jaar concrete resultaten geboekt en inzicht gegeven in de omvang en de complexiteit van de problematiek. Dit heeft eveneens inzicht gegeven in de aspecten waarin de aanpak verbeterd kan worden. Om de aanpak te borgen en te verstevigen is vanuit het specialistisch jongerenwerk tijdelijke capaciteit nodig voor een meidenwerker voor de periode van 1 juli 2023 t/m 30 juni 2024.

Programmatistische 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.

Implementatiekosten omgevingswet

Het betreft hier de kosten die gepaard gaan met de invoering van de Omgevingswet. Voor 2023 en 2024 is er 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.

Vervangingsinvesteringen sportpark De Randhoorn

Op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor de sportparken worden budgetten opgenomen in de begroting voor groot onderhoud/vervangingsinvesteringen van onderdelen van deze sportparken. Het investeringsbedrag van een klein aantal van deze investeringen is lager dan de in de Nota Activabeleid 2019 vastgestelde activeringsgrens van € 25.000. Deze budgetten zijn in de exploitatie opgenomen bij het betreffende sportpark.

A. Van Schendellaan 59 't Buurnest

Het pand Arthur van Schendellaan 59 ('t Buurnest) is sinds het voorjaar van 2023 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.

Vorbereidingskosten herontwikkeling Thamerdal

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

Vorbereidingskosten transformatie Amstelzone

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

Grondexploitaties

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.

Green Park Aalsmeer Gebiedontwikkeling B.V. (GPAG)

Dit is een gebiedsontwikkeling (grondexploitatie) waarvan de gemeente Uithoorn medeaandeelhouder is. De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel, ook al zijn deze in meerdere jaren geraamd.

Implementatie Wet Open Overheid

Deze initiatiefwet is op 26 januari 2021 door de Tweede Kamer aangenomen en beoogt de gehele overheid transparanter en toegankelijker te maken. Met dit wetsvoorstel geven de initiatiefnemers zowel de actieve als de passieve openbaarmaking van overheidsinformatie een nieuwe wettelijke basis en verankeren zij het recht op toegang tot informatie. Daarnaast beogen zij de informatievoorziening en informatiehuishouding van het Rijk en decentrale overheden te verbeteren. De maatregelen die uitgevoerd moeten worden om aan deze wetgeving te voldoen heeft een grote impact op het bestuur en de organisatie. Met de beschikbaarstelling van deze financiële middelen ondersteunt het Rijk gemeenten bij de implementatie en uitvoering van de WOO. De financiële middelen bestaan uit zowel incidentele als structurele middelen. De incidentele middelen, voor de periode 2022 tot en met 2026, zijn bestemd voor het verbeteren van systemen, het opleiden van medewerkers en het aanpassen van processen en de organisatie. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Projectleider 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.

Raadsbudget en organisatie in ontwikkeling

Naar aanleiding van het bestuurskrachtonderzoek en de door de raad ingestelde werkgroep ontwikkeling bestuurskracht inclusief een daarbij vastgestelde opdracht, is in voornoemde werkgroep afgesproken dat er een externe onafhankelijk voorzitter voor deze werkgroep

komt. De voorzitter zorgt ervoor dat de opdracht verder wordt uitgerold. De voorzitter wordt tijdelijk ingehuurd en de kosten zijn daarmee incidenteel.

Budgetoverheveling strategische visie

Er moet een nieuwe strategische visie worden vastgesteld. Vooralsnog wordt eventuele start van het proces om te komen tot een herijking, mede met het oog op de bruikbaarheid en relevantie van de huidige strategische visie, niet voorzien voor 2022 en 2023. Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen naar 2024 (€ 25.000) en 2025 (€ 50.000). Dit betreft incidentele lasten.

Amsterdam 750 jaar

In 2025 bestaat de gemeente Amsterdam 750 jaar. De gemeente Amsterdam wil dit graag samen met de regio vieren. Voor de gemeente Uithoorn is Amsterdam een belangrijke partner met wie veel wordt samengewerkt. Mede gezien deze samenwerking en onze historische banden met Amsterdam, zal met gemeente Amsterdam en de AM-regio een bijdrage worden geleverd om deze mijlpaal te vieren. Aangezien het jubileum één jaar bestaat zijn de baten en lasten incidenteel.

Incidentele lasten i.r.t. reserves

Alle mutaties op onderhoudsreserves worden aangemerkt als 'incidenteel'. De hiermee gerelateerde kosten worden op basis van het voortzetten van een consequente gedragslijn ook aangemerkt als 'incidenteel'.

Verkoop Snippergroen

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

Reserves

Om uitschieters te voorkomen zijn voor de onderhoudslasten egalisereserves gevormd. Daarmee blijven de jaarlijkse lasten vrijwel gelijk. Dekking uit of toevoeging aan de egalisereserves voor onderhoudslasten wordt op basis van het BBV aangemerkt als incidentele inkomsten / uitgaven. Dit betreft de reserves: groot onderhoud openbare ruimte, onderhoud (gemeentelijke) gebouwen, onderhoud MFA de Legmeer, riolering en Vinckebuurt.

Bijlagen

6.1 Baten en lasten op deelprogramma	173
6.2 Taakveldenraming	174
6.3 Subsidieplafonds	176
6.4 EMU-Saldo	177
6.5 Begrotingsmutaties	178
6.6 Overige indicatoren	181