

The background of the cover features a low-angle shot of two flagpoles against a clear blue sky with some light clouds. The top flag is the Dutch national flag (red, white, and blue horizontal stripes). The bottom flag is blue with a yellow logo and the text 'Gemeente Uithoorn'.

Programmabegroting 2024

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 Buurtnest	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