



Programmabegroting 2025

Inleiding

Hoofdpijnen	7
Leeswijzer	17
Begroting 2025 in één oogopslag	18
College van burgemeester en wethouders	20
Portefeuilleverdeling	21

Hoofdpijnen

Beleid

1 Uitvoeren ambities

In 2025 gaat de gemeente onverminderd door het met uitvoeren van haar ambities uit het coalitieakkoord 2022-2026. Dit gaat volgens de drie aspecten uit het College Uitvoeringsprogramma (CUP): van visie naar uitvoering, verbinding en wendbaarheid. Daarnaast wordt de komende periode prioriteit gegeven aan de volgende beleidsterreinen: Wonen, Openbare veiligheid, Specialistische jeugdhulp, Dienstverlening, participatie en communicatie en Duurzaamheid.

In het programmaplan zijn per programma (Samenleving, Wonen en Werken en Organiseren) de maatschappelijke effecten (de gewenste situatie die het college wil bereiken in opdracht van de raad), de opgaven (wat we moeten oplossen om de maatschappelijke effecten te bereiken) en de acties (wat gaan we concreet doen om de opgave en daarmee het maatschappelijk effect te bereiken?) opgenomen. Alle maatschappelijke effecten tezamen staan in het teken van het 'hoofdeffect' dat we willen bereiken: 'de gemeente Uithoorn is een aantrekkelijke leefgemeenschap, met ruim en groen wonen en grootstedelijke voorzieningen binnen handbereik. Uithoorn biedt het beste van twee werelden'.

2 Drie aspecten als rode draad

Werken van visie naar uitvoering

Samen met haar partners, ondernemers en inwoners werkt de gemeente aan het verwezenlijken van de ambities, zoals die zijn vastgelegd in de omgevingsvisie, participatievisie, mobiliteitsvisie, duurzaamheids-agenda, visie voor de transformatie van het sociaal domein, visie op sport en inburgering en diverse gebiedsvisies.

Blijven(d) verbinden

De gemeente vindt het belangrijk om in verbinding te zijn en te blijven. Dat geldt met name voor alle inwoners en organisaties binnen de gemeente, maar ook voor partijen daarbuiten. Door oog te houden voor de verschillende belangen, kunnen gezamenlijke ambities worden gerealiseerd voor Uithoorn. Dit betekent dat er aandacht is voor onze communicatie. Enerzijds om vooraf te vertellen wat de gemeente van plan is en om goed uit te leggen waarom bepaalde keuzes worden gemaakt of waarom op een bepaalde manier wordt gehandeld. Anderzijds om op te halen wat er leeft in de samenleving en wat de gemeente hierin kan betekenen. Het streven is om hiermee het vertrouwen in het bestuur en de organisatie te versterken.

Wendbaarheid

De ambities en daarbij behorende opgaven zijn niet in beton gegoten. Er komen nieuwe opgaven bij en er zijn opgaven die om uiteenlopende redenen een snellere of langzamere doorlooptijd kennen. Ook verschuiven opgaven, bijvoorbeeld omdat de raad andere prioriteiten stelt of als gevolg van externe ontwikkelingen. De herbezinning op taken, waar nu aan wordt gewerkt en waarvan de resultaten in de Kadernota 2026 ter besluitvorming worden voorgelegd, is hiervan een goed voorbeeld.

Kortom, deze begroting en de planning- & controlcyclus geven de raad handvatten voor sturing, inclusief het adaptieve vermogen om op diverse zaken op een andere manier te sturen dan vooraf bedacht.

3 Onze prioriteiten

Wonen

De behoefte aan woningen in Uithoorn is groot. Met name jongeren, ouderen en mensen met een dringende woonbehoefte krijgen niet de kans om deze woonbehoefte te vervullen. Door sterker te sturen op het toevoegen van woningen, met name voor jongeren, ouderen en aandachtsgroepen, de betaalbaarheid van wonen en de toekomstbestendigheid en vitaliteit van onze wijken en dorpen, creëren we een woningvoorraad die aansluit op de bevolkingssamenstelling van Uithoorn.

Openbare veiligheid

Veiligheid is een kerntaak van de overheid. De kwaliteit van wonen en het investeringsklimaat hangen samen met een stabiele en veilige omgeving. Samen met de politie, brandweer, openbaar ministerie, overige partners en inwoners zorgt de gemeente ervoor dat Uithoorn en De Kwakel veilig zijn en blijven voor jong en oud, inwoner, ondernemer en ambtelijke organisaties. Dit doen we door preventie, controle en handhaving met elkaar in balans te brengen.

Specialistische jeugdhulp

Het is een belangrijke taak van de gemeente om hulp te bieden aan jeugdigen en hun ouders met ernstige problemen rond opvoeden en opgroeien. Om dit nog beter te kunnen doen, zetten we in op het gebiedsgericht samenwerken (GGSW), waarbij we lokaal met verwijzers, voorveld en kennis vanuit de specialistische jeugdhulp op zoek gaan naar andere oplossingen dan het inzetten van individuele verwijzingen binnen specialistische jeugdhulp. Vanuit de hervormingsagenda jeugd worden sterke lokale teams ingericht, die zelf ook een stuk basishulp kunnen bieden. Naast inhoudelijke ontwikkelingen is kostenbeheersing een uitdaging. Vanuit een uitgebreide data-analyse zijn kansrijke ombuigsporen gestart, die als het goed is zowel op korte als lange termijn tot resultaten zullen leiden.

Dienstverlening, participatie en communicatie

In onze dienstverlening staat de inwoner centraal. We bieden uitstekende integrale dienstverlening en werken en handelen daarbij sensitief, transparant en oprecht vanuit vertrouwen en in actieve verbinding met de samenleving. Voor een betere dienstverlening moet wel worden voldaan aan twee randvoorwaarden. Enerzijds het op orde hebben van de informatiehuishouding. Anderzijds is datagedreven sturen van belang, waardoor betere analyses kunnen worden gemaakt. Er is een stevige ambitie voor onze dienstverlening uitgesproken: we gaan voor het rapportcijfer 8.

Binnen het programma Dienstverlening wordt gewerkt aan de professionalisering van participatie en communicatie. Het uitgangspunt is om steeds meer voorafgaand aan een project of beleidsontwikkeling duidelijkheid te scheppen over de manier waarop inwoners, ondernemers en andere partijen worden betrokken. Vervolgens is het belangrijk hier duidelijk over te communiceren.

Duurzaamheid

De afgelopen jaren is de basis gelegd in de vorm van de programma's energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. Hieruit voortkomend wordt stapsgewijs onderzocht welke mogelijkheden er zijn om wijken binnen Uithoorn en De Kwakel van het aardgas te halen. Met de komst van netcongestie is deze puzzel complexer geworden. Daarnaast wordt met de beschikbare capaciteit gewerkt om gedragsverandering te creëren, zowel om de omgeving meer klimaatadaptief te krijgen door middel van vergroening, als inwoners en ondernemers meer bewust te maken van circulariteit van grondstoffen.

Financiën 2025-2028

1 Financieel gezond

Het college presenteert een structureel en reëel sluitende Programmabegroting 2025. Dit is geheel in lijn met de koers van de nota financieel gezond: de gemeente behaalt optimaal maatschappelijk rendement binnen de beschikbaar gestelde (financiële) middelen.

Het is gelukt om voor 2025 een structureel sluitende begroting aan de raad te kunnen presenteren. Daarnaast is hard gewerkt om ook de tekorten vanaf 2026 te verminderen. Dit betekent echter niet dat we nu achterover kunnen leunen en een herbezinning van de gemeentelijke taken niet meer nodig is. De ambities uit het coalitieakkoord, noodzakelijke investeringen, (inter)nationale ontwikkelingen en risico's dwingen ons om serieus te kijken naar de taken die wij als gemeente uitvoeren en de manier waarop wij dat doen. Voor nu is het college blij met een structureel sluitende begroting voor 2025. In de Kadernota 2026 hoopt het college een structureel sluitende begroting voor 2026 en verder aan de raad te kunnen presenteren.

In paragraaf 2 lichten we de opbouw toe vanaf de Kadernota 2025-2028 tot aan het voorliggende begrotingssaldo. In paragraaf 3 gaan we in op de financiële positie aan de hand van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen. Tenslotte kijken we in paragraaf 4 naar de woonlasten.

2 Financieel beeld Programmabegroting 2025-2028

Kadernota 2025 als vertrekpunt

De Kadernota 2025 is het vertrekpunt voor het opstellen van de programmabegroting 2025-2028. Het jaar 2025 laat een overschot zien van € 394.000, maar vanaf 2026 is er een tekort van € 4,1 miljoen oplopend naar € 5,1 miljoen in 2028.

Tabel 1 - Vertrekpunt	2025	2026	2027	2028
Kadernota 2025	394	-4.110	-4.228	-5.118
Vertrekpunt programmabegroting 2025	394	-4.110	-4.228	-5.118

Actualisatie vertrekpunt

Na de vaststelling van de Kadernota 2025 zijn er verschillende mutaties geweest, die zorgen voor een gewijzigd financieel beeld. Dit betreft de meicirculaire 2024, tussentijdse en lopende raadsbesluiten, indexatie en financieel technische mutaties. In tabel 2 zijn deze mutaties opgenomen.

Tabel 2 Actualisatie vertrekpunt	2025	2026	2027	2028
Vertrekpunt programmabegroting 2025	394	-4.110	-4.228	-5.118
Raadsbesluiten na kadernota				
Actualisatie grondexploitatie	147	20	20	20
Parkeerterrein Irenelaanlocatie	1	-14	-16	-81
2e Turap	-15	-184	-141	-99
Raadsbesluiten na kadernota	133	-177	-137	-160
Circulaires gemeentefonds				
Meicirculaire	2.769	4.069	4.022	3.983
Compensatie hervormingsagenda 2025	-626			
Effect WOZ indexatie 6,3%	614	614	614	614
Circulaires gemeentefonds	2.757	4.683	4.636	4.597
Indexatie en areaaluitbreiding				
Indexatie	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Effect WOZ areaaluitbreiding woningen	79	79	79	79
Areaaluitbreiding	-124	-124	-124	-124
Financieel technische mutaties				
Actualisatie rente over langlopende leningen en financieringstekort	320	241	63	139
Actualisatie kapitaallasten (rente en afschrijving)	102	203	178	80
Effect gesloten huishoudingen	149	185	200	206
Overige mutaties	56	56	56	56
Actualisatie begroting	-1.418	-1.360	-1.548	-1.564
Saldo na actualisatie begroting	1.866	-965	-1.277	-2.245

Raadsbesluiten na kadernota

Na het opstellen van de Kadernota 2025 zijn de volgende besluiten door de raad vastgesteld:

- Actualisatie grondexploitatie
- Parkeerterrein Irenelaanlocatie

Tijdens het opstellen van de Programmabegroting 2025 is de Tweede Tussentijdse rapportage (2^e Turap) 2024 in voorbereiding om aan de raad voor te leggen. De structurele financiële gevolgen van de 2^e Turap 2024 zijn in het financieel beeld verwerkt.

Meicirculaire

Het gemeentefonds is veruit de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten. Jaarlijks wordt het gemeentefonds bijgesteld middels de mei-, september- en decembercirculaire. De belangrijkste mutaties als gevolg van de meicirculaire 2024 worden veroorzaakt door:

- Aanpassing en actualisering maatstaven inclusief de WOZ-waarde mutatie;
- Aanpassing van de uitkeringsfactor door actualisatie maatstaven;
- Accresontwikkeling op basis van de nieuwe systematiek;
- Schrapen opschalingskorting vanaf 2026.

Aanpassing en actualisering maatstaven inclusief de WOZ-waarde mutatie

Het gemeentefonds wordt berekend op basis van diverse maatstaven. Aan de hand van de laatste specificatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) zijn de maatstaven geactualiseerd.

Daarnaast worden gemeenten op de algemene uitkering gekort voor de maatstaf WOZ-waarde. Uitgangspunt is daarbij dat gemeenten waar de WOZ waarde gemiddeld hoger ligt, de financiële draagkracht van inwoners beter is en gemeenten dus ook in staat zijn om meer eigen inkomsten uit OZB te realiseren. Deze korting wordt berekend op basis van een gemiddeld rekentarief vermenigvuldigd met de totale WOZ waarde. Het rekentarief wijzigt als gevolg van een landelijke gemiddelde waardestijging van woningen en door inflatie. In de meicirculaire is rekening gehouden met een gemiddelde landelijke WOZ waarde stijging van respectievelijk 3,5% en 1,25% voor woningen en niet-woningen. Uithoorn heeft deze stijging ook verwerkt in de bepaling van de WOZ maatstaf en volgt daarmee de landelijke inschatting. Daarnaast wordt er gerekend met een inflatie van 6,3%. Het Rijk gaat ervan uit dat gemeenten in hun tariefstelling OZB rekening houden met inflatie, waardoor deze korting geen effect hoeft te hebben op het begrotingsresultaat.

Aanpassing van de uitkeringsfactor door actualisatie maatstaven

De uitkeringsbasis wordt gebaseerd op de aantallen van maatstaven vermenigvuldigd met een prijs per eenheid die daaraan is gekoppeld. De uitkeringsbasis wordt vervolgens vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor om zo het totaal beschikbare bedrag binnen het gemeentefonds te kunnen verdelen. Wanneer de omvang van het gemeentefonds en/of de prijs per eenheid van de maatstaven wijzigt, zal dus ook de uitkeringsfactor wijzigen.

Accresontwikkeling op basis van de nieuwe systematiek

De stijging van het gemeentefonds is sinds de meicirculaire 2022 gesplitst in een nominaal en volume deel. Het nominale deel omvat de bijstelling voor inflatie (loon- en prijsontwikkeling) en moet gemeenten in staat stellen om, als gevolg van inflatie, haar reguliere taken uit te blijven voeren. Het volume deel is bedoeld om stijgingen in verdeelmaatstaven (bijvoorbeeld inwonersaantallen) op te vangen, maar ook om vanuit de normeringssystematiek (trap-op trap-af) gemeenten mee te laten groeien of dalen met de Rijksuitgaven.

Om gemeenten meer financiële stabiliteit te geven was het volumedeel tot en met 2025 al eerder vastgeklemd. In het coalitieakkoord is ook besloten om het volume-accres vanaf 2026 niet langer te koppelen aan de ontwikkeling van de rijksuitgaven (trap-op trap-af).

In de meicirculaire 2023 is aangegeven dat het kabinet, als uitwerking van het coalitieakkoord, heeft besloten dat het gemeentefonds vanaf 2027 geïndexeerd wordt op basis van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp). Het nominaal deel (loon- en prijsontwikkeling) volgt vanaf dan het %-bbp van het lopende jaar. De volumeontwikkeling wordt gebaseerd op een historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het %-bbp, waardoor het gemeentefonds minder schommelt.

In deze meicirculaire heeft het Rijk besloten om de indexering voor zowel het volume- als het nominale (loon- en prijsontwikkeling) deel op basis van prijs bruto binnenlands product (Pbbp) naar voren te halen en al vanaf 2024 te gaan hanteren. Dit betekent dat de oude systematiek, een gecombineerde index op basis van het Centraal Economisch Plan van het Centraal Planbureau (CPB), per direct wordt losgelaten.

Aangezien de Pbbp index lager uitvalt dan de oude systematiek, zouden gemeenten hierdoor in 2024 en 2025 minder accres ontvangen. Er is daarom besloten om dit effect voor 2024 volledig en voor 2025 voor 50% te compenseren. Dit houdt in dat het accres in 2025 lager uitvalt dan waar eerder rekening mee was gehouden.

Schrappen opschalingskorting vanaf 2026

Sinds 2015 worden gemeenten geconfronteerd met een korting op het gemeentefonds, die oploopt tot € 975 miljoen in 2026. Deze korting is opgelegd omdat gemeenten door gedwongen opschaling kosten zouden besparen. Sinds 2019 is een stand van de opschalingskorting bereikt van € 300 miljoen. In de meicirculaire 2024 is de oploop van de opschalingskorting vanaf 2026, een structurele uitname van € 675 miljoen, geschrapt. Voor de gemeente Uithoorn gaat het om een bedrag van bijna € 1 miljoen.

Compensatie hervormingsagenda

In het coalitieakkoord Rutte IV is een aanvullende besparing op Jeugdzorg opgenomen die oploopt naar structureel € 511 mln. vanaf 2027. De toezegging is gedaan dat het Rijk aan de lat staat voor het realiseren van deze besparing waardoor gemeenten deze besparing op het gemeentefonds budgetneutraal moeten opnemen door eenzelfde besparing op de uitgaven Jeugd. De geraamde besparing van € 500 mln. in 2025 kan nog niet gerealiseerd worden, omdat de maatregelen die tot besparing moeten leiden nog niet zijn gerealiseerd. Daarom wordt incidenteel € 500 mln. toegevoegd aan de algemene uitkering van het gemeentefonds. Hiermee worden gemeenten in de gelegenheid gesteld om de eerdere verlaging van de uitgaven eenmalig in 2025 terug te draaien.

Effect WOZ indexatie 6,3%

Gemeenten worden op de algemene uitkering gekort voor de maatstaf WOZ-waarde. Voor de berekening van deze korting is het Rijk uitgegaan van een inflatie van 6,3%. Het Rijk gaat er hierbij van uit dat gemeenten in hun tariefstelling OZB rekening houden met deze inflatie, waardoor deze korting geen effect hoeft te hebben op het begrotingsresultaat. Voor de gemeente Uithoorn gaat het om een bedrag van € 614.000.

Indexatie

Jaarlijks wordt de begroting geïndexeerd vanwege loon- en prijsstijgingen. Hiervoor was in de Kadernota 2025 nog geen bedrag opgenomen, aangezien de compensatie van de loon- en prijsstijgingen worden gecompenseerd in de meicirculaire.

In de Kadernota werd nog uitgegaan van indexatie voor 2025 volgens de oude systematiek, namelijk een gecombineerde index op basis van het Centraal Economisch Plan. Vanwege de nieuwe systematiek is de loon- en prijsindexatie voortaan gelijk aan het %-bbp van het lopende jaar. (zie hierboven onder het kopje 'Accresontwikkeling op basis van de nieuwe systematiek'). Er wordt uitgegaan van de volgende verwachte indexaties:

- Loon- en prijsstijgingen van 2,9% (%-bbp van het lopende jaar).
- Inflatie van de tarieven en belastingen van 2,9%.
- Inflatie van de WOZ-maatstaf van 6,3%. Dit percentage wordt gebruikt door het Rijk om de korting op het gemeentefonds te berekenen (zie meicirculaire).
- Voor de jaren na 2025 zijn alle baten en lasten (inclusief loon en prijzen) gebaseerd op het basisjaar 2025 en is geen meerjarige indexatie verwerkt (constante prijzen).
- Er is gerekend met een interne rekenrente van 3%.

De stelpost inflatiecorrectie is voor een bedrag van € 2 miljoen in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt.

Areaaluitbreiding

In de kadernota 2024 is voorgesteld om voortaan beter om te gaan met areaaluitbreiding. Door de bouw van woningen is sprake van meer inwoners, groen, wegen, etc. en daarmee

ook van extra inkomsten via het gemeentefonds. Door het instellen van een stelpost areaaluitbreiding kunnen extra uitgaven vanwege uitbreidingen worden opgevangen en worden we minder 'verrast'.

Bij de berekening van de meicirculaire 2024 is rekening gehouden met de groei van het aantal woningen in 2024, die extra geld vanuit het gemeentefonds opleveren vanaf 2025. In het raadsbericht meicirculaire 2024 werd aangegeven hiervoor een stelpost van € 200.000 in de Programmabegroting 2025 op te nemen. In de 2^e Turap 2024 en Kadernota 2025 zijn echter al bedragen verwerkt voor areaaluitbreiding van de openbare ruimte. Dit betekent dat de stelpost al deels is ingezet en daarom wordt voorgesteld een stelpost van € 123.600 in de begroting op te nemen, in plaats van een stelpost van € 200.000.

Hogere OZB-inkomsten vanwege areaaluitbreiding

De groei van het aantal woningen leidt niet alleen tot hogere uitgaven, maar ook tot hogere OZB-inkomsten. Er wordt uitgegaan van een toename van € 79.000.

Financieel technische mutaties

Net als andere jaren worden verschillende onderdelen van de begroting geactualiseerd. Zo wordt de rente die de gemeente betaalt over langlopende leningen en het verwachte financieringstekort en kapitaallasten (rente en afschrijvingen) geactualiseerd op basis van de verwachte investeringsuitgaven voor de komende jaren. Vanwege de financiële situatie en het traject Sterk voor de toekomst zijn alleen bestaande investeringen opgenomen en geen voorstellen voor nieuwe investeringen. Dit leidt tot meevallers in de meerjarenbegroting. Daarnaast is de toerekening aan de gesloten huishoudingen (riool- en afvalstoffenheffing) opnieuw berekend. Dit leidt tot een voordeel van € 150.000 in 2025, oplopend tot circa € 200.000 in 2028.

Nieuwe investeringen

In de afgelopen maanden is het proces van besluitvorming over investeringen uitgebreid geanalyseerd. In de Kadernota 2025 werd nog aangegeven dat bij de Programmabegroting 2025 een totaaloverzicht van investeringen zou worden voorgelegd. Inmiddels is de conclusie dat het logischer is om de prioritering ten aanzien van nieuwe investeringen in de kadernota op te nemen als richtinggevend kader. Vervolgens kan dit worden uitgewerkt in de daaropvolgende begroting.

Dit betekent dat in deze begroting alleen bestaande investeringen (waarover een raadsbesluit is genomen) zijn opgenomen. Een overzicht van nieuwe investeringen zal samen met de voorstellen in het kader van de herbezinning gemeentelijke taken in de Kadernota 2026 aan de raad ter besluitvorming worden voorgelegd. Investeringen die om dringende redenen niet kunnen wachten tot het moment van de Kadernota zullen met een separaat voorstel aan de raad worden voorgelegd.

Onvermijdelijk na Kadernota

Na het opstellen van de kadernota 2025 is een aantal zaken naar voren gekomen, die vallen onder de categorie onvermijdelijk. Onder onvermijdelijk worden zowel hogere uitgaven als lagere inkomsten verstaan, die hoe dan ook begroot moeten worden. Er is bijvoorbeeld sprake van (veranderende) wetgeving, het betreft hogere kosten die door derden worden opgelegd of het gaat om tegenvallende inkomsten. Bij onvermijdelijk is er geen keuzemogelijkheid om iets wel of niet te doen. Overigens kan bij onvermijdelijk ook sprake zijn van lagere uitgaven of hogere inkomsten, Vanwege de financiële situatie is zeer kritisch gekeken naar onvermijdelijke voorstellen.

Tabel 3 - Onvermijdelijk begroting	2025	2026	2027	2028
Saldo na actualisatie begroting	1.866	-965	-1.277	-2.245
Onvermijdelijk begroting				
Samenleving				
Aanpassing BUIG en uitgaven participatiewet	200	200	200	200
Wonen & Werken				
Regelanalist	-7	-7	-7	-7
Vastgoed en projecten	101	-148	-36	23
Organiseren				
Ontwikkeling bedrijfsvoering DUO+	-68	-68	-68	-68
Ontwikkelingen Griffie	-146	-146	-146	-124
80 jaar vrijheid	-45			
Onvermijdelijk begroting	35	-169	-57	25
Begrotingssaldo	1.902	-1.133	-1.334	-2.221

Samenleving

In de 2e Turap 2024 is een voordeel opgenomen door een bijgestelde prognose van het aantal bijstandsuitkeringen en hogere inkomsten gebundelde uitkering bijstand en terugvordering (BUIG). De verwachting is dat deze lijn zich doorzet in de komende jaren.

Wonen en werken

Het voorstel Vastgoed en projecten betreft voornamelijk technische wijzigingen en dan met name mutaties in de reserves groot onderhoud, gemeentelijke gebouwen en openbare ruimte.

Organiseren

Het werk aan de organisatie en het personeelsbestand vraagt door de krappe arbeidsmarkt en de vele mutaties steeds meer tijd. Hiervoor is aanvullend budget voor het team P&O noodzakelijk.

In juni heeft de raad ingestemd met uitbreiding van de capaciteit van de griffie en de kosten hiervan in de begroting op te nemen.

In 2025 zal landelijk gevierd worden dat (Noordelijk) Nederland in 1945 bevrijd is en dat we sinds die tijd 80 jaar in vrijheid kunnen leven. Om dit gepaste aandacht te geven, wil de gemeente alvast geld opnemen in de begroting.

Sterk voor de toekomst

Om ook in de toekomst financieel gezond te blijven en de beoogde effecten en doelstellingen uit het Collegeuitvoeringsprogramma 2022-2026 te kunnen bereiken, is begin 2024 gestart met een herbezinning op de gemeentelijke taken, inmiddels bekend als het project 'Sterk voor de Toekomst'. De eerste uitkomsten van dit project worden in november met de raad gedeeld en in de Kadernota 2026 ter besluitvorming voorgelegd. Er is echter een aantal voorstellen nu al meegenomen in de begroting. Het betreft voorstellen die niet leiden tot een vermindering van werkzaamheden, maar mogelijk zijn door onderbesteding of door zaken slimmer te organiseren. In tabel 4 staan deze voorstellen, die geen maatschappelijke impact hebben, opgenomen.

Tabel 4 - Sterk voor de Toekomst	2025	2026	2027	2028
Saldo na beleidskeuze	1.902	-1.133	-1.334	-2.221
Samenleving				
Financiering zware individuele begeleiding uit Rijksmiddelen	300	300	300	300
Begeleid Thuis				
Andere wijze inkopen preventief jongerenwerk	35	35	35	35
Bekostiging maatschappelijke begeleiding uit SPUK Inburgering	67	67	67	67
Vrijval kinderopvangbudget	15	15	15	15
Vrijval budget gezondheid door extra middelen SPUK GALA/IZA	10	10	10	10
Vrijval onderbesteding re-integratietrajecten	50	50	50	50
Andere werkwijze bemoeizorg	50	50	50	50
Organiseren				
Inwonersmonitor efficiënter en effectiever organiseren	20	20	20	20
Niet uitgegeven gelden van diverse posten	30	30	30	30
BTW-Compensatie Gemeentefonds	300	300	300	300
Saldo Sterk voor de toekomst	877	877	877	877
Begrotingssaldo	2.779	-256	-457	-1.343

Structureel en reëel evenwicht van de meerjarenbegroting

In het gepresenteerde financieel beeld in de tabellen 1 tot en met 4 is sprake van incidentele effecten. De provincie, als toezichthouder, heeft kaders opgesteld voor de beoordeling van de begroting. Er wordt onder andere getoetst op structureel en reëel begrotingsevenwicht. Met reëel wordt bedoeld dat er niet allerlei taakstellingen in de begroting zijn opgenomen om tot een sluitende begroting te komen.

In tabel 5 is het begrotingssaldo ontstaan van alle incidentele effecten (zie voor details het overzicht van incidentele baten en lasten in de financiële begroting). Er is sprake van een structureel en reëel evenwicht voor de jaren 2025 tot en met 2028.

De tabel laat een structureel sluitende begroting zien voor 2025.

Tabel 5 - Structureel begrotingssaldo	2025	2026	2027	2028
Programmabegroting 2025	2.779	-256	-457	-1.343
Waarvan: incidentele baten en lasten	1.632	176	-194	120
Structureel begrotingssaldo	4.411	-80	-651	-1.222

Het saldo van incidentele baten en lasten wordt gedekt uit de budgetegalisereserve.

3 Financiële positie

Om te kunnen spreken van financieel gezond is het van belang om, naast het realiseren van een begroting die structureel en reëel sluitend is, ook te kijken naar ons weerstandsvermogen en financiële indicatoren.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bepaalt of we als gemeente in staat zijn om incidentele dan wel structurele risico's binnen onze begroting op te vangen. Op basis van de geïnventariseerde risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit kunnen we concluderen dat ons weerstandsvermogen uitstekend is.

Financiële indicatoren

Indicatoren worden gebruikt om te kunnen sturen op de financiële positie. De programmabegroting bevat een aantal verplichte indicatoren. Voor Uithoorn zijn de schuldquote en de solvabiliteitsratio hiervan de meest relevante. In de nota Financieel gezond zijn voor beide indicatoren normen vastgelegd. Met een schuldquote van 55% in 2025 blijft deze ruim onder de norm van 110%. Ook de solvabiliteitsratio voldoet in 2025 aan de norm van > 35%. In 2025 is sprake van een solvabiliteitsratio van 47%. In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt verder ingegaan op de financiële positie van de gemeente Uithoorn.

4 Woonlasten

In voorliggende begroting stijgen de woonlasten voor een gemiddelde woning in de gemeente Uithoorn met een WOZ-waarde van € 433.000 in 2025 met 6,9%. De OZB wordt geïndexeerd met 6,3%, gebaseerd op de meicirculaire 2024. Het gaat om € 24 voor een gemiddelde woning. Voor de jaren 2026 en verder is er geen aanpassing van het OZB-tarief meegenomen in de begroting.

Voor de afvalstoffenheffing en rioolheffing geldt het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid en zijn de tarieven gebaseerd op respectievelijk het grondstoffenbeleid 2020-2025 en het Water- en rioleringsprogramma Uithoorn 2023-2027 (Wrp 2023-2027).

Met ingang van 2025 wordt de afvalstoffenheffing gesplitst in een vast deel en een variabel deel (het recycletarief). Het tarief van de afvalstoffenheffing in onderstaande tabel is gebaseerd op een meerpersoonshuishouden (3 pers), vast deel € 312 + variabel deel € 66 = € 378. Het tarief van de rioolheffing 2025 stijgt op basis van het Wrp 2023-2027 naar € 301.

Woonlasten	2024	2025	Mutatie absoluut	Mutatie relatief
OZB eigenaar woning	€ 380	€ 404	€ 24	6,3%
Afvalstoffenheffing	€ 368	€ 378	€ 10	2,7%
Riool- en waterzorgheffing	€ 265	€ 301	€ 36	7,0%
Totale woonlasten	€ 1.013	€ 1.083	€ 70	6,9%

Leeswijzer

Programma's

Het beleidsmatige deel van de begroting wordt gevormd door drie programma's: Samenleving, Wonen en werken en Organiseren. In de programmabegroting gaan wij in op de 3 W-vragen: Wat de gemeente wil bereiken en wat we willen verbeteren, welke acties zullen daarvoor uitgevoerd worden en de begrote kosten. Om de begroting begrijpelijk te maken, is een 'begroting in één oogopslag' opgenomen (zie 1.3). In deze infographic worden de inkomsten en uitgaven van de gemeente weergegeven.

Paragrafen

De paragrafen bestaan uit de wettelijk voorgeschreven paragrafen volgens het Besluit, Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV). Deze paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting vanuit verschillende invalshoeken: lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid en openbaarheid.

Financiële begroting

De financiële begroting bevat: de balans, een investeringsoverzicht, de reserves en voorzieningen, de baten en lasten per (deel)programma, de financiële positie, de incidentele baten en lasten, het EMU saldo en de taakveldenraming. De bijlagen bestaan uit een overzicht van de subsidieplafonds en de begrotingsmutaties.

De financiële overzichten zijn, tenzij anders vermeld, in duizendtallen en afgerond op € 1.000. Hierdoor is het mogelijk dat er afrondingsverschillen ontstaan. In de financiële tabellen worden baten en lasten positief gepresenteerd. Bij het saldo wordt het min-teken gebruikt voor een nadeel. Waar geen teken staat betekent dit een voordeel.

Voor de leesbaarheid van de financiële tabellen worden de volgende afkortingen gebruikt:

Afkorting	Betekenis	Toelichting
J2023	Jaarrekening 2023	De definitieve cijfers uit de jaarrekening 2023
B2024	Begroting 2024	De actuele begroting uit 2024 inclusief 2e Turap
B2025	Begroting 2025 begrotingsjaar 2025	Primitieve begroting jaarschijf 2025
B2026	Begroting 2025 begrotingsjaar 2026	Primitieve begroting jaarschijf 2026
B2027	Begroting 2025 begrotingsjaar 2027	Primitieve begroting jaarschijf 2027
B2028	Begroting 2025 begrotingsjaar 2028	Primitieve begroting jaarschijf 2028



Begroting 2025

in één oogopslag

Beste inwoners en ondernemers van de gemeente Uithoorn,

Met deze infographic willen we laten zien waar de inkomsten vandaan komen en waar we het geld aan uitgeven. De begroting 2025 van de gemeente heeft een voordelig saldo van 2,8 miljoen.

Ferry Hoekstra, wethouder Financiën

Inkomsten

Waar komt het vandaan?

72,7
Miljoen

+

34,8
Miljoen

=

107,5
Miljoen

Het grootste deel krijgen we van het Rijk

De rest krijgen we uit lokale heffingen en andere inkomstenbronnen

De totale inkomsten

22,2
Miljoen

12,6
Miljoen

Lokale heffingen

🏠	Onroerende zaakbelasting	€ 10.442.000
🗑️	Afvalstoffenheffing	€ 4.696.000
🕒	Rioolheffing	€ 4.685.000
📄	Leges vergunningen	€ 1.775.000
🏠	Grafrechten	€ 354.000
🚗	Toeristenbelasting	€ 194.000
🚧	Precariobelasting	€ 35.000
👁️	Marktelden	€ 9.000
⚖️	Forensenbelasting	€ 5.000

Andere inkomstenbronnen

💰	Reserves baten	€ 3.390.000
🏠	Verhuuropbrengsten	€ 1.352.000
%	Rente	€ 1.190.000
🔑	Onderhanden werken grondexploitatie	€ 2.178.000
📊	Dividenden	€ 433.000
➡️	Interne doorbelastingen	€ 241.000
👉	Vorderingen Sociale Uitkeringen	€ 234.000
📍	Opvang vluchtelingen	€ 1.805.000
☰	Overige inkomsten	€ 1.898.000

Uitgaven

Waar gaat het naartoe

Samenleving

Totaal

51,4
Miljoen



Maatschappelijke ondersteuning, Sport cultuur

€ 19.532.000



Jeugd en onderwijs

€ 14.448.000



Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering

€ 13.330.000



Veiligheid

€ 4.110.000

Wonen en Werken

35,4
Miljoen



Groen, blauw en duurzaam omarmen (o.a. onderhoud, riolering en reiniging)

€ 14.062.000



Sociaal en cultureel verbinden (o.a. maatschappelijk vastgoed)

€ 6.474.000



Gezond en veilig leven (openbare ruimte o.a. wegen, speelplaatsen)

€ 6.379.000



Toekomstbestendig wonen en verplaatsen (o.a. volkshuisvesting & verkeer en vervoer)

€ 3.859.000



Ontwikkelen van gebieden en locaties (o.a. ruimtelijke ordening en ontwikkeling)

€ 4.030.000



Veerkrachtig ondernemen (economie)

€ 601.000

Organiseren

17,9
Miljoen



Overhead

€ 12.573.000



Bestuur

€ 2.537.000



Dienstverlening

€ 2.142.000



Algemene dekkingsmiddelen

€ 609.000



Onvoorzien

€ 8.000

Saldo van de inkomsten

107,5 miljoen

Saldo van de uitgaven

104,7 miljoen

Voordelig begrotingssaldo 2025

2,8 miljoen



College van burgemeester en wethouders



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

Portefeuilleverdeling

Burgemeester Heiliegers

- Bestuur en organisatie
- Dienstverlening
- Veiligheid
- Kunst, cultuur en erfgoed

Wethouder De Robles

- Zorg
- Maatschappelijke ondersteuning
- Jeugd en onderwijs
- Onderwijshuisvesting
- Talentontwikkeling
- Werk en Inkomen
- Asiel, migratie en inburgering

Wethouder Hazen

- Ruimtelijke ontwikkeling
- Ondernemersklimaat en werkgelegenheid
- Sport, toerisme en recreatie
- Mobiliteit en infrastructuur

Wethouder Hoekstra

- Participatie en communicatie
- Financiën
- Vastgoed
- Woonomgeving
- Wonen
- Coördinatie duurzaamheid, circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptatie
- Bedrijfsvoering