

The background of the page features a low-angle shot of two flagpoles 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 2025

# Organiseren

3.1 Visie	78
3.2 Kaderstellende beleid notities	78
3.3 Verbonden partijen	78
3.4 Bestuur & Overhead	79
3.5 Dienstverlening	85
3.6 Financiën	88

## 3.1 Visie

### De gemeente wordt ervaren als effectief en verbindend

Een effectieve gemeente is noodzakelijk om de overkoepelende ambitie van deze programmabegroting waar te maken. Die ambitie kan de gemeente alleen waarmaken in goede samenwerking met de inwoners en organisaties waarmee zij samenwerkt. Daarom willen we met dit programma werken aan een effectieve gemeentelijke organisatie die in verbinding staat met de samenleving. Dit doen we in de deelprogramma's: Bestuur en Overhead, Dienstverlening en Financiën. Deze drie taakvelden dragen op verschillende manieren bij aan de effectiviteit van de gemeente en de gewenste verbondenheid met de samenleving. Dit is noodzakelijk om de gewenste maatschappelijke effecten binnen de twee andere programma's te realiseren.

## 3.2 Kaderstellende beleid notities

Voor het programma Organiseren gelden de volgende beleid notities:

- Budgethoudersregeling
- Bestuurskrachtonderzoek
- Coalitieakkoord
- College- uitvoeringsprogramma (CUP)
- Communicatievisie (2021)
- Controle verordening (2024)
- Controleprotocol (2024)
- Dienstverleningsvisie (2019)
- Financiële verordening (2024)
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid
- Invorderingsleidraad
- Normenkader (2024)
- Nota Activabeleid (2019)
- Nota Financieel gezond (2021)
- Nota Lokale heffingen
- Nota Reserves en voorzieningen
- Nota Verbonden partijen (2024)
- Ontwikkelagenda Participatie (2021)
- Representatiebeleid Uithoorn 2020
- Strategische visie Uithoorn 2030
- Treasurystatuut

## 3.3 Verbonden partijen

- Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg
- Gemeenschappelijke regeling Duo+
- Gemeenschappelijke regeling Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
- Metropoolregio Amsterdam
- Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)
- Stedin Groep NV
- Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG)
- Stichting Rijk
- InWest regio (Rom InWest) B.V.

## 3.4 Bestuur & Overhead

### Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Het bestuur maakt binnen de beschikbare middelen keuzes die het gewenste maatschappelijk effect mogelijk maken.
2. De samenleving heeft vertrouwen in het bestuur en de organisatie.
3. Het samenspel tussen ambtelijke organisatie, bestuur en raad geeft de gemeente bestuurskracht om maatschappelijke effecten te creëren.

### Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Investeer in relevante lokale, regionale en landelijke allianties.
- Investeer in 'de Uithoornse Werkwijze' met de daarbij behorende kernwaarden en grondhouding.
- Blijf de gemeentelijke organisatie ontwikkelen en versterken om de veelheid aan opgaven uit te kunnen voeren.
- Blijf de samenwerking in Duo+ versterken.
- Investeer in het verwezenlijken van vastgestelde visies.

### 3.4.1 Bestuur

#### 3.4.1.1 Effecten, opgaven en acties

### Acties - Welke acties gaan we uitvoeren om de opgaven onder Bestuur & Overhead op te lossen?

#### *Monitoren College-uitvoeringsprogramma (CUP) en midterm review*

Het college van B&W heeft na de gemeenteraadsverkiezingen op basis van het coalitieakkoord het CUP vastgesteld. Daarin worden de opgaven beschreven die moeten bijdragen aan het bereiken van de eveneens beschreven maatschappelijke effecten. Dit CUP is het richtsnoer voor handelen door het college voor deze collegeperiode. Middels monitoring van de bijbehorende acties wordt actief gestuurd op het realiseren van de opgaven en daarmee ook de bijdrage aan de maatschappelijke effecten.

Het college heeft in juni 2024 teruggekeken naar de afgelopen bestuursperiode en ook vooruitgekeken en dit is opgenomen in de Midterm review (MTR). De conclusie vanuit de MTR is dat voor alle drie de programma's geldt dat de meeste activiteiten op schema liggen of zijn afgerond. Een aantal acties heeft (enige) vertraging opgelopen. Om ook in de toekomst flexibel en adaptief te kunnen zijn, is verdere doorontwikkeling van de ambtelijke organisatie nodig. Daarnaast is ook tijd nodig om zorgvuldig en kwalitatief goed uit te kunnen voeren wat bedacht is, het verwezenlijken van de visies. In deze verwezenlijking gaat de meeste tijd zitten, al dan niet door ketenafhankelijkheden die we niet zelf (altijd) in de hand hebben. De uitdaging blijft om deze visies goed uit te gaan of blijven voeren en hierop zal dan ook verder in 2025 ingezet worden.

#### *Actualiseren nota verbonden partijen en implementatie*

In september 2024 is de geactualiseerde nota verbonden partijen door de raad vastgesteld. De implementatie van deze nota is inmiddels opgestart. Een onderdeel hierbinnen is het opnieuw indelen in sturingsregimes van de verbonden partijen en dit zal in 2025 verder worden uitgewerkt.

### *Implementeren uitkomsten bestuurskrachtonderzoek*

In 2022 is het bestuurskrachtonderzoek afgerond en de raad heeft een werkgroep ontwikkeling bestuurskracht ingesteld inclusief een daarbij horende opdracht. Deze werkgroep bestaande uit raadsleden, een collegelid en ambtenaren, heeft in 2024 als onderdeel van de opdracht een casus uitgewerkt op procesgang en hiervan de resultaten gedeeld met de raad. In vervolg hierop zal in 2025 opnieuw naar een bestaande casus worden gekeken, waarbij met name het aspect van bestuurlijke besluitvorming onder de loep wordt genomen.

### *Aansturing Duo+*

Vanuit het voorzitterschap door Uithoorn is ingestoken op stroomlijning van de governance Duo+. Dat heeft geresulteerd in een verschuiving naar een meer toezichhoudende rol van het bestuur Duo+ en een verdere verheldering van taken en rollen van onderliggende gremia, zoals het directieberaad en de opdrachtgevers-opdrachtnemersoverleggen. Deze lijn zetten we voort in 2025 door continu oog te houden voor de afspraken die we hebben gemaakt en daarop terug te vallen. Daarnaast hebben we voor de samenwerking met Duo+ leidende principes geformuleerd, die we als leidraad gebruiken in de samenwerking met Duo+. Door voornoemde zaken beogen we grip te houden op de aansturing van Duo+.

### *Versterken representatie*

De representatie van de gemeente is belangrijk voor het positioneren van de gemeente en zijn bestuurders. Hierbij onderscheiden we verschillende soorten: de belangrijkste zijn de nationale vieringen (o.a. lintjesregen en 4 en 5 mei), de lokale vieringen (onder andere de verjaardag van Uithoorn), de jubilarissen (waaronder 50- en 60-jarige huwelijken en 100-jarigen) en de bedrijfsbezoeken. Steeds wordt daarbij gezocht naar hoe de wensen van betrokkenen hier ingevuld kunnen worden en hoe lokale mensen en organisaties hierbij betrokken kunnen worden.

### *80 jaar Vrijheid!*

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. De gemeente is in overleg met de 4 mei comités en vertegenwoordigers van het bedrijfsleven of en hoe dit ook in Uithoorn passend gevierd kan worden.

### *Strategische visie*

De strategische visie Uithoorn 2030 is een kaderstellend document voor beleid en besluitvorming en stamt uit 2013. Onder invloed van diverse ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld digitalisering, ziet de samenleving er inmiddels anders uit en zijn wellicht andere zaken en kaders nodig. Hierover zal het college in gesprek gaan met de raad met als inzet een eventueel nieuw te vormen strategische visie, in samenhang met de Omgevingsvisie, die wat meer op het fysieke domein is georiënteerd.

### 3.4.1.2 Overzicht baten en lasten

Bestuur	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	1.961	2.642	2.537	2.319	2.317	2.259
Baten	20	-	-	-	-	-
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-1.942</b>	<b>-2.642</b>	<b>-2.537</b>	<b>-2.319</b>	<b>-2.317</b>	<b>-2.259</b>
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.942</b>	<b>-2.642</b>	<b>-2.537</b>	<b>-2.319</b>	<b>-2.317</b>	<b>-2.259</b>

#### *Toelichting*

Het verschil aan lasten is € 0,1 miljoen en wordt veroorzaakt door verschillende voordelen en nadelen. Het bestaat uit een voordeel door de extra dotatie aan de voorziening wethouderspensiolen van € 0,24 mln. ten opzichte van 2024 en een voordeel van € 0,07 mln. door de geplande afgenomen inhuur van de projectleider participatie. Verder bestaat het verschil uit een nadeel door uitbreiding van de griffie met € 0,15 mln. en een nadeel door eenmalige kosten zoals 750 jaar Amsterdam van € 0,03 mln. en een nadeel van € 0,05 mln. door het budget van 80 jaar vrijheid in 2025.

De overige verschillen bestaan uit kleine posten met een totaal voordeel van € 0,02 mln.

Het verschil aan baten is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

## 3.4.2 Overhead

### 3.4.2.1 Acties

#### **Welke acties gaan we uitvoeren om de opgaven onder Bestuur & Overhead op te lossen?**

##### *Uitvoeren programma "Blijven(d) Vernieuwen" en evalueren*

Met dit programma wordt in 2025 invulling gegeven aan de ontwikkeling van de organisatie. Aan de hand van een zestal thema's worden verschillende activiteiten uitgevoerd waarbij we samen werken aan de ontwikkeling van onze organisatie, zodat deze voorbereid is op de toekomst en flexibel kan inspelen op de opgaven en ontwikkelingen die op de gemeente afkomen. Het ontwikkelen van een strategisch personeelsbeleid is hiervoor een belangrijk instrument. Voor 2025 wordt ingezet op verdere doorontwikkeling van dit plan en evaluatie.

##### *Uitvoeren informatieveiligheidsbeleid en actualisatie strategisch informatieveiligheidsbeleid*

Informatieveiligheid is een onderwerp dat DUO-organisaties breed wordt opgepakt. In het laatste kwartaal van 2024 is het strategisch informatieveiligheidsbeleid voor de DUO-organisaties geactualiseerd naar de laatste wetgeving.

Voor overheidsorganisaties geldt specifiek dat zij momenteel al moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Vanuit de Europese Unie is inmiddels opgelegd dat de lidstaten moeten voldoen aan de Network and Informations Systems Directive (NIS2-richtlijn). De NIS2 richtlijn is bedoeld om cyberbeveiliging en weerbaarheid van essentiële diensten te verbeteren en stelt strengere beveiligingsnormen en meldingsvereisten voor incidenten. De NIS2-richtlijn wordt momenteel vertaald naar Nederlandse wetgeving waarbij gemeenten zich zullen moeten verantwoorden naar een nieuwe toezichthouder, de Rijksinspectie Digitale Infrastructuur. De verwachting is dat hiervoor het huidige ENISA verantwoordingsproces verder zal worden uitgebreid, waarbij

wellicht op termijn certificering noodzakelijk is. Wat wel nu al duidelijk is dat de nieuwe richtlijn stelt dat gemeenten vanuit een procesmethodiek nu wettelijk verplicht worden continue te werken aan het inzichtelijk maken van risico's op beveiligingsgebied. Door deze methodiek zijn risico's mogelijk sneller inzichtelijk en kunnen nieuwe gewenste aanvullende beveiligingsmaatregelen sneller doorgevoerd moeten worden. Doordat het kabinet heeft besloten dat de NIS2 van toepassing is voor de hele gemeentelijke organisatie, betekent dit dat in 2025 dat er een verdere verbreding moet komen om de informatieveiligheid in de gehele DUO-organisatie verder uit te rollen en te intensiveren.

### 3.4.2.2 Overzicht baten en lasten

In het BBV is bepaald dat gemeenten de lasten aan overhead in een apart overzicht moeten tonen. In de regelgeving is een uitvoerige en gedetailleerde omschrijving opgenomen van wat er valt onder het taakveld '0.4 Ondersteuning'. Het uitgangspunt hiervan is om de vergelijkbaarheid met andere gemeenten te vergroten. Het gevolg is dat in de programma's alleen baten en lasten worden opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces, wat wil zeggen dat in de programma's alleen de apparaatskosten worden verantwoord die direct voor de uitvoering van de desbetreffende taken en activiteiten worden ingezet.

Soort kosten	Specificatie	2025	2026	2027	2028
<b>Bedrijfsvoering algemeen</b>					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	Duo+	9.512	9.472	9.429	9.429
Overige kosten		702	723	684	681
Salariskosten		1.528	1.528	1.528	1.528
<b>Bedrijfsvoering huisvesting</b>					
Gemeentehuis		698	686	786	634
Gemeentewerf		124	115	120	113
<b>Totaal netto overhead</b>		<b>12.565</b>	<b>12.524</b>	12.547	12.385
Toerekening naar exploitatie		401	401	401	401
<b>Totaal bruto overhead</b>		<b>12.965</b>	<b>12.924</b>	<b>12.948</b>	<b>12.785</b>

#### Overhead

In de tarieven die ter dekking van kosten in rekening worden gebracht, wordt ook de overheadcomponent meegenomen in de berekening. Hiertoe worden de kosten van de overhead afgezet tegen de kosten van de directe personeelslasten.

Directe personeelslasten	2025	2026	2027	2028
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	11.693	11.645	11.549	11.549
Directe P-lasten in salarisbegroting van de gemeente	7.321	7.396	7.396	7.374
<b>Totaal Directe personeelslasten</b>	<b>19.014</b>	<b>19.041</b>	<b>18.945</b>	<b>18.923</b>

#### Overzicht overhead

Overhead	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	11.375	13.161	12.573	12.532	12.556	12.393
Baten	154	55	8	8	8	8
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-11.221</b>	<b>-13.105</b>	<b>-12.565</b>	<b>-12.524</b>	<b>-12.547</b>	<b>-12.385</b>
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>-11.221</b>	<b>-13.105</b>	<b>-12.565</b>	<b>-12.524</b>	<b>-12.547</b>	<b>-12.385</b>

## Toelichting

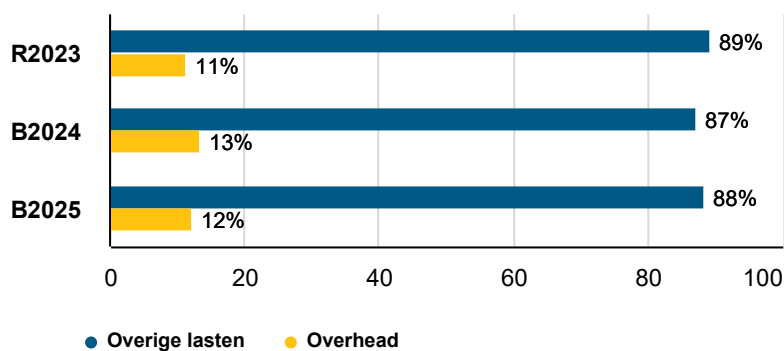
### Voordeel lasten € 0,59 miljoen

Het voordeel op de lasten is € 0,59 mln. en wordt veroorzaakt door een voordeel van de eerste resultaten van het herbezinningstraject van € 0,05 mln., het wegvallen van inhuurkosten van €0,15 mln. en minder uitgaven voor onder andere huisvesting van € 0,08 mln., doorbelaste inhuurkosten ten behoeve van de jeugdhulp van € 0,1 mln. en de begeleidingskosten van het herbezinningstraject van € 0,13 mln. De overige verschillen bestaan uit kleine posten met een totaal voordeel van € 0,08 mln.

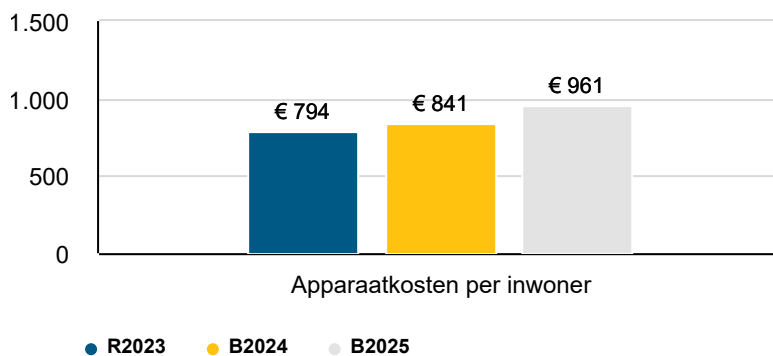
Het verschil aan baten is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

### 3.4.2.3 Indicatoren

#### % Overhead van de totale lasten



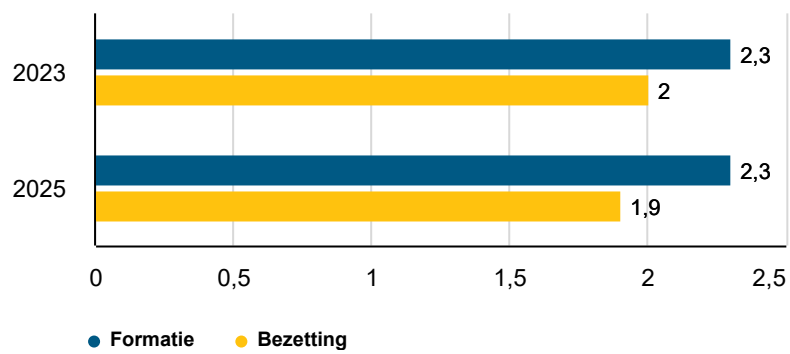
#### Apparaatskosten per inwoner



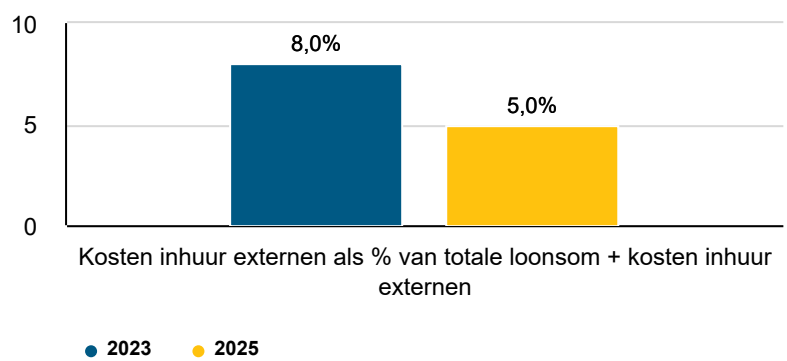
Vanaf 2021 zijn ook de materiële apparaatskosten meegenomen in het bedrag van de apparaatskosten per inwoner, conform de definitie van apparaatskosten binnen het BBV.



### Formatie en bezetting per 1.000 inwoners



### Kosten inhuur externen



Dit is exclusief de kosten van inhuur van externen in verband met vacaturruimte. Deze worden op begrotingsbasis niet geraamd.

## 3.5 Dienstverlening

### 3.5.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Inwoners waarderen de gemeentelijke dienstverlening met een 8.
2. Initiatieven en plannen komen tot stand met inwoners, organisaties en ondernemers, waarbij ieders rol en verantwoordelijkheid vooraf duidelijk is.
3. Inwoners, ondernemers en organisaties begrijpen gemeentelijke keuzes.

#### Opgave - Wat moeten we verbeteren?

- Versterk de gemeentelijke organisatie zodat deze adequaat communiceert en participeert.
- Stel de inwoner centraal bij de gemeentelijke dienstverlening en betrek de input van de inwoner, ondernemer en organisaties hierbij.

#### Acties - Welke acties gaan we daarvoor uitvoeren?

##### *Uitvoeren programmaplan Dienstverlening*

In 2025 wordt het programma Dienstverlening, dat in 2022 is gestart, onverminderd voortgezet. Hierbij wordt nadrukkelijk ook aandacht besteed aan het verwezenlijken van de communicatievisie en ontwikkelagenda Participatie. De Uithoornse werkwijze staat centraal in het programma. Lopende het jaar wordt bekeken waar nog meer de accenten kunnen worden gelegd in het optimaliseren van de dienstverlening aan de inwoners, ondernemers en bezoekers van de gemeente Uithoorn. In 2025 wordt het programma geëvalueerd en bekeken welke stappen nodig zijn om de continue verbetering van de dienstverlening structureel te borgen in de organisaties.

##### *Implementeren communicatievisie*

Om de doelstellingen uit de communicatievisie 2021 verder te concretiseren en realiseren, hebben we voor de jaren 2024/2025 een uitvoeringsplan opgesteld. Dit plan markeert een belangrijke volgende stap in het verwezenlijken van onze communicatievisie. Het stelt ons in staat om effectiever te communiceren, onze relatie met stakeholders te versterken en uiteindelijk onze organisatiedoelen te bereiken.

Dienstverlening, communicatie en participatie raken steeds meer met elkaar vervlochten. Dit vraagt om proactieve communicatie in twee richtingen en een effectieve inzet van communicatiekanalen. In 2025 zullen we onze communicatiekanalen in kaart brengen en optimaliseren. Daarnaast zullen we met interne trajecten zoals project Duidelijke Taal beter aansluiten op de belevingswereld van onze doelgroepen, waardoor onze communicatie duidelijker en transparanter wordt.

##### *Implementeren ontwikkelagenda Participatie*

In 2025 gaan we verder met het uitvoeren van het uitvoeringsplan participatie dat in 2023 is vastgesteld. Er worden trainingen aangeboden, evaluaties uitgevoerd van communicatie- en participatietrajecten e.d. om de organisatie nog participatiever te maken. Ook het uitwerken van het proces voor het uitdaagrecht wordt in 2025 opgepakt. In 2024 is een participatietoolbox geïmplementeerd, die in 2025 verder door wordt ontwikkeld.

##### *Evalueren ontwikkelagenda Participatie*

In 2025 wordt de ontwikkelagenda geëvalueerd, mede aan de hand van de activiteiten van het uitvoeringsplan participatie.

### *Uitvoeren en evalueren implementatieplan WOO WMEBV*

De Wet Open Overheid (WOO) is per 1 mei 2022 in werking getreden en vervangt de Wet Openbaarheid van Bestuur (WOB). Ze stelt, naast de passieve openbaarmaking, het actief openbaar maken van informatie aan de burger centraal. De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV) regelt dat burgers en bedrijven hun zaken, die ze met de overheid moeten doen, digitaal kunnen afhandelen. Deze wet treedt per 1 januari 2026 in werking.

In 2023 is, in DUO+-verband, een programmateam ingericht en zijn de eerste activiteiten gestart. In 2025 gaat de uitvoering daarvan door.

### *Reisdocumentenpiek*

In 2014 werd de geldigheidsduur van reisdocumenten voor volwassenen verlengd van vijf naar tien jaar. Na de huidige reisdocumentendip van 2019 tot en met 2023 gaan gemeenten vanaf 2025 de effecten merken van de nieuwe cyclus die is ontstaan door invoering van de langere geldigheidsduur van paspoorten en identiteitskaarten. Volwassenen die tussen 2014 en 2018 een reisdocument hebben aangevraagd, komen vanaf 2025 een nieuw document aanvragen. Deze piek duurt tot 2029.

De effecten van de hogere legesinkomsten op reisdocumenten vanaf 2025 zijn in de begroting 2025 en verder verwerkt.

## **3.5.2 Overzicht baten en lasten**

Dienstverlening	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	1.950	2.286	2.142	2.135	2.097	2.071
Baten	606	772	726	768	789	741
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-1.344</b>	<b>-1.515</b>	<b>-1.416</b>	<b>-1.366</b>	<b>-1.308</b>	<b>-1.330</b>
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>-1.344</b>	<b>-1.515</b>	<b>-1.416</b>	<b>-1.366</b>	<b>-1.308</b>	<b>-1.330</b>

### *Toelichting*

Het verschil van € 0,1 miljoen op het saldo baten en lasten wordt verklaard door lagere lasten van € 0,14 miljoen en lagere baten van € 0,04 miljoen.

Het voordeel op de lagere lasten van € 0,14 miljoen worden veroorzaakt door onderstaande mutaties:

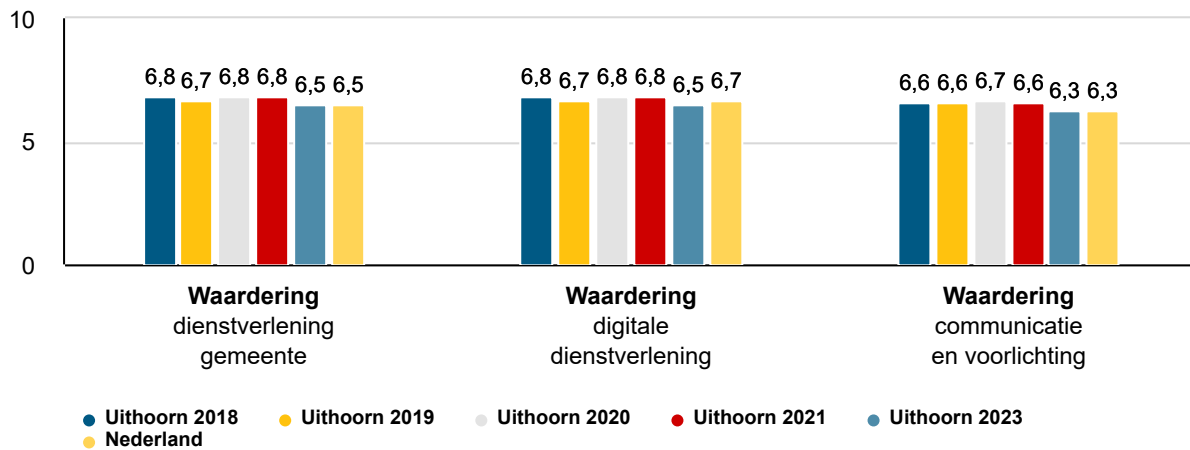
- Lagere kosten door minder begrote inhuur voor de dienstverleningsvisie van € 0,12 mln. leiden tot een voordeel van € 0,12 mln.
- De overige verschillen bestaan uit kleinere posten van een voordeel van € 0,02 mln.

Het verschil aan baten is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

## **3.5.3 Indicatoren**

Bron: rapportage waar staat je gemeente, gemeente Uithoorn, 2023

## Rapportcijfer dienstverlening (dv)



## 3.6 Financiën

### 3.6.1 Effecten opgave en acties

#### Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Om de gewenste ambities waar te kunnen maken, hebben we binnen de beschikbare financiële middelen een meerjarige balans tussen maatschappelijke effecten en 'financieel gezond'.
2. De gemeente behaalt optimaal maatschappelijk rendement binnen de beschikbaar gestelde middelen.
3. De gemeente gaat verantwoordelijk om met gemeenschapsgeld.

#### Opgave - Wat moeten we daarvoor verbeteren?

- Plan en denk vooruit om onze ambities financieel integraal af te wegen en de risico's en kansen goed in beeld te hebben.
- Werk aan een transparant en uitlegbaar stelsel van lokale heffingen.

Toelichting: In de 'nota financieel gezond' zijn kaders gesteld voor een financieel gezond beleid op de lange termijn. Daarmee is de nota bepalend voor de financiële langetermijnstrategie.

#### Acties - Welke acties gaan we daarvoor uitvoeren?

##### *Actualiseren en verfijnen meerjarige balans*

De gemeente heeft tot doel om allerlei maatschappelijke effecten te realiseren voor de inwoners. Dit is een meerjarige balans waarbij de gemeente optimaal maatschappelijk rendement wil behalen binnen de beschikbaar gestelde financiële middelen oftewel 'financieel gezond'. Jaarlijks wordt gekeken of sprake is van een meerjarige balans, waar deze geactualiseerd moet worden of welke instrumenten ingezet kunnen worden om de balans te verfijnen.

Al langere tijd is de financiële toekomst van gemeenten onzeker. Vanwege sterk dalende inkomsten uit het gemeentefonds vanaf 2026, wordt het lastig om de programmabegroting voor 2026 en daarna sluitend te krijgen. Om de balans ook in de toekomst gezond te kunnen houden, worden in 2025 de resultaten van het traject van herbezinning gemeentelijke taken aan de raad voorgelegd. In combinatie met sparen vooraf en de inzet van een reserve kapitaallasten blijft Uithoorn ook in de toekomst 'financieel gezond'.

##### *Vaststellen nota Reserves en Voorzieningen*

Op basis van de uitkomsten van het herbezinningstraject om de begroting sluitend te krijgen, waarvan de uitkomsten in de Kadernota 2026 aan de raad ter besluitvorming worden voorgelegd, wordt de nota reserves en voorzieningen aangepast. Het aanpassen van de nota wordt in het najaar 2025 opgepakt.

##### *Vaststellen beleid op nieuwe ontwikkelingen belastingen en heffingen vanuit het Rijk*

Deze actie is gebaseerd op een voornemen van het vorige kabinet: 'Om een stabielere financiering voor de medeoverheden te realiseren en hun autonomie te vergroten, wordt in de komende jaren een nieuwe financieringssysteem voor de periode na 2025 uitgewerkt, waarbij de mogelijkheid voor een groter eigen belastinggebied wordt betrokken'.

Inmiddels is de normeringssystematiek (volumedeel) van het gemeentefonds aangepast op basis van een gemiddeld prijs bruto binnenlands product (Pbbp) van de afgelopen acht jaar. Voor de prijsmutatie (indexering) wordt vanaf 2024 het Pbbp van het lopende jaar gehanteerd. Het is nog niet duidelijk of er een groter eigen belastinggebied komt voor gemeenten. De gemeente blijft de ontwikkelingen op dit gebied volgen.

### 3.6.2 Algemene dekkingsmiddelen

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt voorgeschreven een overzicht op te nemen van de algemene dekkingsmiddelen, het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien.

De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. Volgens het voorschrift bevat het overzicht ten minste de volgende onderdelen: lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen.

#### Overzicht baten en lasten

Algemene dekkingsmiddelen	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten	-280	-921	222	832	561	329
Baten	66.842	71.400	72.950	69.510	69.735	69.960
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>67.122</b>	<b>72.321</b>	<b>72.728</b>	<b>68.678</b>	<b>69.174</b>	<b>69.631</b>
Toevoegingen aan reserves	-	3.070	395	12	266	-
Onttrekkingen aan reserves	5.784	7.125	1.365	515	717	364
<b>Saldo reserves</b>	<b>5.784</b>	<b>4.056</b>	<b>970</b>	<b>503</b>	<b>451</b>	<b>364</b>
<b>Saldo</b>	<b>72.906</b>	<b>76.377</b>	<b>73.698</b>	<b>69.181</b>	<b>69.625</b>	<b>69.995</b>

#### Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Programma	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>						
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	56.035	59.273	60.562	57.139	57.380	57.609
Saldo vd financieringsfunctie	1.078	1.895	1.410	799	1.020	1.254
Lokale heffingen	8.656	9.629	10.293	10.293	10.293	10.293
Dividend	253	436	404	404	404	404
Overige dekkingsmiddelen	1.100	1.095	67	50	85	79
Reserves Algemene dekkingsmiddelen	5.784	4.056	970	503	451	364
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>72.906</b>	<b>76.385</b>	<b>73.706</b>	<b>69.189</b>	<b>69.633</b>	<b>70.003</b>
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-8	-8	-8	-8	-8
<b>Overig</b>	<b>-</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>
<b>Saldo</b>	<b>72.906</b>	<b>76.377</b>	<b>73.698</b>	<b>69.181</b>	<b>69.625</b>	<b>69.995</b>

#### Toelichting

##### Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds voordeel van € 1,289 miljoen ten opzichte van 2024

##### Baten

De baten zijn in 2025 € 1,29 mln. hoger dan in 2024. Dit voordeel wordt veroorzaakt door de volgende mutaties in het gemeentefonds in de meicirculaire 2024:

- Een voordeel van € 0,28 mln. door hogere baten door aanpassing van maatstaven met de hoogste impact.

- Een nadeel door lagere baten door actualiseren van de WOZ-waardes als gevolg van prijsstijging en woningbouw. Een stijging van deze maatstaf betekent een korting in het gemeentefonds van € 0,56 mln.
- Een voordeel van € 1,06 mln. door hogere baten accres door Loon- en prijsontwikkeling en volumeaccres.
- Een voordeel van € 0,68 mln. door hogere baten door eenmalige compensatie hervormingsagenda Jeugdzorg.
- Een nadeel van € 0,22 mln. door lagere baten door een eenmalige vrijval van de ruimte onder het BCF-plafond in 2024.
- Hogere baten door taakmutaties van het Rijk naar gemeenten leveren een voordeel op van € 0,11 mln.
- Een nadeel van € 0,15 mln. door lagere baten door eenmalige decentralisatie-uitkeringen in 2024.
- Hogere baten door diverse overige kleine verschillen met een voordeel van € 0,09 mln.

### **Saldo van de financieringsfunctie nadeel van € 0,49 miljoen ten opzichte van 2024**

#### *Lasten*

De lasten zijn in 2025 € 0,08 miljoen hoger dan in 2024. Dit nadeel van € 0,08 mln. wordt veroorzaakt door de volgende voor- en nadelen:

- Lagere rentelasten van € 0,12 mln. door aflossingen op lopende leningen.
- Te verwachten rentelasten van € 0,36 mln. voor een nieuwe lening in verband met een verwacht financieringstekort in 2025.
- Lagere toerekening van rente over reserves en voorzieningen van € 0,01 miljoen.
- Hogere doorberekening van rente vanuit Algemene dekkingsmiddelen naar de overige programma-onderdelen ad € 0,15 mln. Het bedrag aan (omslag)rente wordt berekend over de (boek)waarde van investeringen per 1 januari van een kalenderjaar. Omdat het bedrag aan boekwaarde per 1 januari 2025 is gestegen ten opzichte van 1 januari 2024 door de in 2024 gedane investeringen, stijgt ook het bedrag van de toe te rekenen (omslag)rente.

#### *Baten*

De baten zijn in 2025 € 0,41 miljoen lager dan in 2024. Dit nadeel van € 0,41 mln. wordt veroorzaakt door:

- Een nadeel van € 0,40 miljoen aan rente-inkomsten uit schatkistbankieren. Schatkistbankieren houdt in dat gemeenten, provincies, waterschappen en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen al hun overtollige liquide middelen en beleggingen aanhouden bij het ministerie van Financiën en niet langer financiële geldmiddelen en vermogen bij private partijen buiten de schatkist aanhouden. Over de tegoeden wordt rente ontvangen. Deze rente-inkomsten zijn voor 2024 begroot op € 0,6 mln. Omdat het lastig te voorspellen is hoe hoog de inkomsten de komende jaren zullen zijn, omdat dit afhankelijk is van het rentepercentage op het tegoed en de omvang van het tegoed, is voor de jaren 2025 en verder uit voorzichtigheid uitgegaan van een structureel bedrag van € 200.000
- Lagere toerekening van rente over reserves en voorzieningen ad € 0,01 mln.

### **Lokale heffingen voordeel € 0,66 miljoen**

Het voordeel van € 0,66 mln. ten opzichte van 2024 wordt voornamelijk veroorzaakt door een verhoging van de OZB tarieven met 6,3%.

## **Dividend**

Het verschil aan baten en lasten is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

## **Overige dekkingsmiddelen nadeel € 1,03 miljoen**

Het nadeel van € 1,03 miljoen ten opzichte van 2024 wordt veroorzaakt door:

- Het restant van de stelpost inflatiecorrectie van € 0,89 mln.
- Lagere BTW toerekening aan de riool- en afvalstoffenheffing van € 0,02 mln.
- Het opnemen van een stelpost voor areaaluitbreiding van € 0,12 mln.

## **Reserves Algemene dekkingsmiddelen nadeel € 3,09 miljoen**

*Nadeel bij onttrekkingen aan reserves van € 5,76 miljoen*

In de begroting 2025 is een onttrekking aan de budgetegaliseringsreserve geraamd van € 0,87 mln. voor dekking van incidentele budgetten. De onttrekking in 2024 voor dekking van incidentele budgetten bedroeg € 1,78 mln. In de loop van 2024 is er € 1,52 mln. extra onttrokken aan deze reserve. Deze onttrekkingen houden verband met het uitvoeringsprogramma mobiliteit, de groene recreatieve verbindingzone, de transformatie Amstelzone, de energietoeslag, implementatiekosten van de omgevingswet, de gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder met initiatief voor een duurzaamheidspark en de dekking saneringskosten van de parkeerplaats van het gemeentehuis. De totale lagere onttrekking aan de budgetegaliseringsreserve in 2024 bedraagt € 2,43 mln.

Daarnaast is er een lagere onttrekking aan de algemene risicoreserve van € 3,34 mln. In 2025 is geen onttrekking aan deze reserve begroot.

*Voordeel bij toevoegingen aan reserves van € 2,68 miljoen*

In de begroting 2025 zijn er minder stortingen aan de budgetegaliseringsreserve geraamd van € 3,07 mln. In 2024 houdt de storting verband met een voordelig saldo van de actualisering van de grondexploitaties per 1-1-2024 (€ 0,07 mln.) en de storting in de reserve ter dekking van incidentele posten (€ 3,0 mln.).

Daarnaast is in de begroting 2025 een storting geraamd in de reserve sparen vooraf, dit geeft een nadeel van € 0,39 mln.