

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 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

Financiële begroting

5.1 Grondslagen ramingen baten en lasten	174
5.2 Balans	176
5.3 Investerings	177
5.4 Reserves en voorzieningen	179
5.5 Baten en lasten op programma	180
5.6 Baten en lasten op deelprogramma	181
5.7 Financiële positie	182
5.8 Incidentele baten en lasten	183
5.9 EMU-Saldo	189
5.10 Taakveldenraming	190

5.1 Grondslagen ramingen baten en lasten

Hieronder vindt u de belangrijkste financiële uitgangspunten, zoals gehanteerd bij het opstellen van de begroting 2025 en de meerjarenraming:

- Loon- en prijsstijgingen van 2,9% (%-bbp van het lopende jaar).
- Inflatie van 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).
- De berekening van de uitkering gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire 2024.
- De renteomslag bedraagt 3%.
- De disconteringsvoet voor bouwgrondexploitatie is 2%.
- De rente(prognose) lang vreemd vermogen is 3,5%.
- De rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn 100% kostendekkend.

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. 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 2025 opnieuw een geldlening moet worden aangetrokken.

Gewaarborgde geldleningen en achtervang

Op grond van de notitie Garantstellingen kan de gemeente garanties 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 aangegane 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 verkocht. 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.

5.2 Balans

ACTIVA	2024	2025	2026	2027	2028
VASTE ACTIVA	111.569	118.992	139.000	144.936	141.560
Immateriële vaste activa	1.402	1.455	1.409	1.363	1.328
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.402	1.455	1.409	1.363	1.328
Materiële vaste activa	102.264	109.774	129.901	135.981	132.786
Investerings economisch nut	53.086	56.923	70.929	76.965	73.939
Economisch nut waarvoor ter bestrijding van	31.797	30.833	33.132	32.469	32.765
de kosten een heffing kan worden geheven	-	-	-	-	-
Investerings maatschappelijk nut	17.381	22.018	25.840	26.547	26.082
Financiële vaste activa	7.903	7.763	7.690	7.592	7.446
Kapitaalverstrekkingen aan:					
Deelnemingen	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426
Leningen	-	-	-	-	-
Bijdrage aan activa in eigendom	2.710	2.570	2.497	2.399	2.253
Overige langlopende leningen u/g	2.767	2.767	2.767	2.767	2.767
VLOTTENDE ACTIVA	1.062	-532	-303	-	-
Bouwgrond exploitatie	1.062	-532	-303	-	-
Totaal activa	112.631	118.460	138.697	144.936	141.560

PASSIVA	2024	2025	2026	2027	2028
VASTE PASSIVA	113.927	108.582	103.284	98.765	93.560
Eigen Vermogen	56.282	55.804	54.729	54.433	53.451
Algemene reserves	45.840	45.365	45.307	45.253	45.253
Bestemmingsreserves	10.442	10.439	9.422	9.180	8.197
Voorzieningen	4.301	3.657	3.657	3.657	3.657
Voorzieningen	4.301	3.657	3.657	3.657	3.657
Vaste lening	53.344	49.121	44.898	40.675	36.452
20mln lening 40.105438	8.400	7.600	6.800	6.000	5.200
17mln lening 40.103046	10.810	10.321	9.832	9.343	8.854
10mln lening 40.106705	6.084	5.750	5.416	5.082	4.748
15mln lening 40.107726	6.250	5.250	4.250	3.250	2.250
10mln lening 40.112760	5.000	4.000	3.000	2.000	1.000
18mln lening 40.115874	16.800	16.200	15.600	15.000	14.400
VLOTTENDE PASSIVA	-1.296	9.878	35.413	46.171	48.000
Financieringstekort	-1.296	9.878	35.413	46.171	48.000
Totaal passiva	112.631	118.460	138.697	144.936	141.560

5.3 Investerings

Omschrijving	L / B	B2025	B2026	B2027	B2028
Samenleving					
Invest.bijdr.ketel+inbraakalarminstallatie KDO	Lasten	-	-	45	-
Investeringsbijdr. verv. dakbedekking Sporthal KDO	Lasten	-	67	-	-
Nieuwbouw vakcollege Thamen	Baten	-	-	-830	-
Nieuwbouw vakcollege Thamen	Lasten	5.284	16.342	8.969	-
Tijdelijke huisvestingsaanpassingen Thamen	Lasten	300	-	-	-
Samenleving		5.584	16.409	8.184	-
Wonen en Werken mutaties grondexploitaties					
Legmeerplein	Lasten	4	4	4	5
Woningbouwontwikkeling bij De Vuurvogel	Lasten	2	2	2	2
Woningbouwontwikkeling bij Vakcollege Thamen	Lasten	113	14	14	15
Wonen en Werken mutaties grondexploitaties		120	20	21	21
Wonen en Werken					
AKU renovatie atletiekbaan 2028	Lasten	-	-	180	-
Admiraal Tromplaan	Lasten	-	38	806	-
Admiraal van Ghentlaan	Lasten	25	520	-	-
Armaturen Honkbal en Softbal 2026	Lasten	-	137	-	-
Bijdrage aan Waternet dijkverhoging Amsteldijk	Lasten	359	359	359	-
Bijdrage aan Waternet t.b.v. Thamerweg	Lasten	400	-	-	-
Cyclamenlaan	Lasten	32	233	-	-
Dorpshart a/d Amstel herinrichting openbare ruimte	Lasten	2.000	-	-	-
Gouwzee en Greveling	Lasten	32	450	-	-
Herinrichting Sportlaan	Lasten	598	-	-	-
Herinrichting Sportlaan: Groen	Baten	-180	-	-	-
Herinrichting Sportlaan: Groen	Lasten	333	-	-	-
Herinrichting dorpscentrum De Kwakel fase 2	Baten	-114	-	-	-
Herinrichting dorpscentrum De Kwakel fase 2	Lasten	188	-	-	-
Investering Civiele kunstwerken 2026	Lasten	-	138	-	-
Investering civiele kunstwerken 2025	Lasten	111	-	-	-
Investering verkeersregelinstallatie automaat 2026	Lasten	-	236	-	-
Investerings Civiele kunstwerken 2027	Lasten	-	-	237	-
Investerings Civiele kunstwerken 2028	Lasten	-	-	-	213
Investerings Spelen	Lasten	400	172	-	-
Investerings Spelen 2027	Lasten	-	-	172	-
Investerings Spelen 2028	Lasten	-	-	-	172
Joost vd Vondellaan Constantijn Huygenslaan	Lasten	-	-	25	387
KDO voetbal 2028 (kunstgras)veld 3	Lasten	-	-	-	284
Legmeervogels 2025	Lasten	290	-	59	-
Legmeervogels 2026 Veld 1 kunstgras	Lasten	-	306	-	-
Oranjebuurt	Lasten	1.053	1.033	-	-
Parkeerterrein Irenelaanlocatie: groen	Lasten	-	-	92	-
Parkeerterrein Irenelaanlocatie: verhardingen	Lasten	41	617	100	-
Qui Vive Hockey 2024	Lasten	621	-	-	-
Qui Vive hockey 2028 (kunstgras)veld 1	Lasten	-	-	-	247
Thamerdal	Lasten	-	-	385	-
Toegangscontrolesysteem OC 2023	Lasten	130	-	-	-
UWTC wielervedingstrating en verharding 2027	Lasten	-	-	129	-
UWTC wielervedingstrating veldafscheiding 2027	Lasten	-	-	18	-

Omschrijving	L / B	B2025	B2026	B2027	B2028
Verkeersregelinstallatie 2026 buitenwerk	Lasten	-	236	-	-
Zijdelveld	Lasten	36	891	-	-
Wonen en Werken		6.353	5.368	2.562	1.303
Wonen en Werken riolering					
Riolering herinrichting Sportlaan	Lasten	100	-	-	-
Riolering parkeerterrein Irenelaanlocatie	Lasten	-	64	-	-
Verv. riolering Blomstraat/Amstelstraat	Lasten	-	-	275	-
Verv. riolering Schansgebied + Amstelplein	Lasten	-	-	750	-
Vervanging riolering Bruine lijst	Lasten	-	500	-	-
Vervanging riolering Cyclamenlaan	Lasten	-	350	-	-
Vervanging riolering Gouwzee	Lasten	-	400	-	-
Vervanging riolering Oranjebuurt fase 1	Lasten	300	2.590	-	-
Vervanging riolering Thamerdal fase 1	Lasten	-	-	-	2.000
Wonen en Werken riolering		400	3.904	1.025	2.000
Organiseren					
Bedrijfshulpmiddelenplan	Lasten	125	-	-	-
Bedrijfshulpmiddelenplan 2027: interieur	Lasten	-	-	127	-
Bedrijfshulpmiddelenplan 2028 interieur	Lasten	-	-	-	81
Organiseren		125	-	127	81
Totaal		12.582	25.702	11.918	3.405

1*

¹ *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.

5.4 Reserves en voorzieningen

Reserve	begin-stand 2025	dotatie	onttrek-king	Eind-stand 2025	dotatie	onttrek-king	Eind-stand 2026	dotatie	onttrek-king	Eind-stand 2027	dotatie	onttrek-king	Eind-stand 2028
Algemene risicoreserve	43.090	-	-	43.090	-	-	43.090	-	-	43.090	-	-	43.090
Budgetegalisatiereserve	2.750	-	870	1.880	-	71	1.810	-	319	1.490	-	-	1.490
Reserve sparen vooraf	-	395	-	395	12	-	407	266	-	673	-	-	673
Totaal algemene reserves	45.840	395	870	45.365	12	71	45.307	266	319	45.253	-	-	45.253
Reserve dekking kapitaallasten	2.971	-	495	2.476	-	445	2.031	-	398	1.634	-	364	1.270
Reserve duurzaamheid	1.162	544	-	1.726	-	-	1.726	-	-	1.726	-	-	1.726
Reserve groot onderhoud openbare ruimte	4.626	1.259	1.397	4.487	1.259	1.851	3.894	1.259	1.255	3.898	1.259	2.263	2.893
Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	124	16	-	140	34	175	-	60	59	1	99	-	100
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	546	122	-	669	99	-	768	92	-	860	122	-	981
Reserve reiniging	142	-	-	142	-	-	142	-	-	142	-	-	142
Reserve riolering	689	536	610	615	671	609	677	688	629	736	801	636	901
Reserve ruimte voor ruimte	184	-	-	184	-	-	184	-	-	184	-	-	184
Reserve Speelbeleidsplan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Vinckebuurt	8	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bestemmingsreserves	10.451	2.487	2.500	10.439	2.617	3.634	9.422	2.653	2.895	9.180	2.835	3.817	8.197
Totaal Reserves	56.291	2.882	3.370	55.804	2.629	3.704	54.729	2.918	3.214	54.433	2.835	3.817	53.451

Voorziening	Begin-stand 2025	dotatie	onttrek-king	Eind-stand 2025	dotatie	onttrek-king	Eind-stand 2026	dotatie	onttrek-king	Eind-stand 2027	dotatie	onttrek-king	Eind-stand 2028
Voorziening GreenPark Aalsmeer	766	-	-	766	-	-	766	-	-	766	-	-	766
Voorziening pensioenverplichtingen	2.891	133	133	2.891	133	133	2.891	133	133	2.891	133	133	2.891
Totaal voorzieningen	3.657	133	133	3.657	133	133	3.657	133	133	3.657	133	133	3.657

5.5 Baten en lasten op programma

	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Samenleving						
Lasten	48.707	53.511	51.419	45.943	45.709	45.785
Baten	14.006	16.264	13.760	9.846	9.474	9.474
Samenleving	-34.701	-37.248	-37.659	-36.097	-36.235	-36.311
Wonen & Werken						
Lasten	32.454	35.381	32.897	31.440	31.500	33.413
Baten	14.202	15.791	16.638	13.737	13.981	13.743
Wonen & Werken	-18.252	-19.590	-16.260	-17.703	-17.519	-19.671
Organiseren						
Lasten	3.911	4.929	4.679	4.454	4.413	4.330
Baten	625	772	726	768	789	741
Organiseren	-3.286	-4.157	-3.953	-3.685	-3.625	-3.589
Subtotaal programma	-56.238	-60.995	-57.871	-57.486	-57.379	-59.571
Algemene dekkingsmiddelen						
Lasten	-280	-929	214	824	553	321
Baten	66.842	71.400	72.950	69.510	69.735	69.960
Algemene dekkingsmiddelen	67.122	72.329	72.736	68.686	69.182	69.639
Overhead						
Lasten	11.375	13.161	12.573	12.532	12.556	12.393
Baten	154	55	8	8	8	8
Overhead	-11.221	-13.105	-12.565	-12.524	-12.547	-12.385
Venootschapsbelasting						
Lasten	-	-	-	-	-	-
Baten	0	0	0	0	0	0
Venootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien						
Lasten	-	8	8	8	8	8
Baten	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	-	-8	-8	-8	-8	-8
Saldo baten en lasten	-337	-1.779	2.292	-1.332	-753	-2.325
Reserves						
Toevoegingen aan reserves	1.846	5.058	2.902	2.085	2.364	2.281
Onttrekkingen aan reserves	7.311	10.481	3.390	3.160	2.660	3.263
Reserves	5.465	5.423	487	1.075	296	982
Saldo reserves	5.465	5.423	487	1.075	296	982
Saldo	5.128	3.644	2.779	-257	-457	-1.343

*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 deelprogramma-indeling wordt gebruikt voor de vergelijkende financiële cijfers.

5.6 Baten en lasten op deelprogramma

(deel)programma	Lasten	Baten	Saldo
Samenleving			
Jeugd en onderwijs	14.448	687	-13.762
Maatschappelijke ondersteuning, Sport en cultuur	19.532	4.853	-14.679
Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering	13.330	8.104	-5.225
Veiligheid	4.110	116	-3.993
Samenleving	51.419	13.760	-37.659
Wonen & Werken			
Groen, blauw en duurzaam omarmen	12.952	10.614	-2.338
Toekomst bestendig wonen en verplaatsen	3.859	3	-3.856
Gezond en veilig leven	5.121	545	-4.576
Veerkrachtig ondernemen	601	9	-591
Sociaal en cultureel verbinden	6.335	1.759	-4.577
Ontwikkelen van gebieden en locaties	4.030	3.708	-322
Wonen & Werken	32.897	16.638	-16.260
Organiseren			
Bestuur	2.537	-	-2.537
Dienstverlening	2.142	726	-1.416
Reserves Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Organiseren	4.679	726	-3.953
Algemene dekkingsmiddelen			
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	-	60.562	60.562
Saldo vd financieringsfunctie	-220	1.190	1.410
Lokale heffingen	472	10.765	10.293
Dividend	29	433	404
Overige dekkingsmiddelen	-67	-	67
Algemene dekkingsmiddelen	214	72.950	72.736
Overige producten			
Overhead	12.573	8	-12.565
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Onvoorzien	8	-	-8
Saldo baten en lasten	101.791	104.083	2.292
Saldo reserves	2.902	3.390	487
Begrotingssaldo	104.693	107.472	2.779

5.7 Financiële positie

Begrotingsresultaat

In onderstaande tabel is het begrotingssaldo in beeld gebracht.

Structurele baten en lasten

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Structurele lasten	93.637	94.090	94.656	95.434
Structurele baten	97.553	93.565	93.607	93.849
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	495	444	397	364
Saldo structureel	4.411	-80	-651	-1.222

Incidentele baten en lasten

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Incidentele lasten	8.154	1.111	83	816
Incidentele baten	6.530	304	379	76
Toevoegingen aan reserves	2.902	2.085	2.365	2.281
Onttrekkingen aan reserves	2.895	2.716	2.263	2.899
Saldo incidenteel	-1.632	-176	194	-120
Saldo	2.779	-257	-457	-1.343

Eigen vermogen

Het eigen vermogen vormt een buffer voor risico's en tegenvallers. Het eigen vermogen bedraagt begin 2025 naar verwachting circa € 45,8 miljoen. Hiervan is € 43,1 miljoen algemene risicoreserve en € 2,7 miljoen budgetegalisereserve. Het overige deel, € 10,5 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 € 53,3 miljoen en totaal € 7,5 miljoen hoger 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 2025 een nieuwe geldlening aangetrokken zal moeten worden voor investeringen.

5.8 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

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Samenleving				
Incidentele lasten	4.054	-	-	-
Incidentele baten	4.024	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Samenleving	-30	-	-	-
Wonen & Werken				
Incidentele lasten	3.804	519	241	205
Incidentele baten	3.475	304	379	76
Toevoegingen aan reserves	2.507	2.073	2.099	2.281
Onttrekkingen aan reserves	2.025	2.645	1.944	2.899
Wonen & Werken	-811	358	-16	491
Organiseren				
Incidentele lasten	296	592	-158	611
Incidentele baten	-969	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	395	12	266	-
Onttrekkingen aan reserves	870	71	319	-
Organiseren	-791	-534	210	-611
Saldo incidenteel	-1.632	-176	194	-120

Specificatie incidentele posten exploitatie

Omschrijving	B2025	B2026	B2027	B2028
Exploitatie				
Lasten				
Samenleving				
Garanderen continuïteit sociaal loket	30			
GOO en POO Leefgeld	128			
Opvang normbedrag Oekraïne	2.927			
Verhoogde asielinstroom	968			
Wonen en Werken				
Programmatiese aanpak arbeidsmigranten	11			
Uitvoeren klimaatakkoord	564			
GPA Greenpark	45	45	45	45
Projectinitiatieven	139	139	139	139
Facilitaire grondexploitaties	107			
Actieve grondexploitaties in voorbereiding: lasten	120	20	21	21
Bouwgronden In Exploitatie (BIE): lasten	347	141	37	

Omschrijving	B2025	B2026	B2027	B2028
Bouwgronden In Exploitatie (BIE): boekwaarde	1.853			
Vorbereidingskosten transformatie Amstelzone	150			
Implementatie Omgevingswet	150	150		
Omgevingsplan	50			
Opstellen leefomgevingsfoto	50			
Sportpark De Randhoorn: renovatie BMX baan		25		
Hogere exploitatie 't Buurnest i.v.m. huisvesting vluchtelingen	37			
Herinrichting Sportlaan tijdelijke maatregelen	218			
Organiseren				
Projectleider Participatie	90			
Rente grondexploitaties	-35	2	-10	-21
Raadsbudget en organisatie in ontwikkeling	12			
Strategische visie	50			
Amsterdam 750 jaar	25			
Incidentele lasten i.r.t. reserves	75	573	-154	618
Bedrijfshulpmiddelenplan		15	5	
Diverse	44	2	1	14
Saldo lasten	8.154	1.111	83	816
Baten				
Samenleving				
GOO en POO Leefgeld	128			
Opvang normbedrag Oekraïne	2.927			
Vergoeding verhoogde asielinstroom	968			
Wonen en Werken				
Verkoop snippergroen	25	25	25	25
Uitvoeren klimaatakkoord	564			
GPA Greenpark	30	30	30	30
Facilitaire grondexploitaties	59			
Actieve grondexploitaties in voorbereiding: boekwaarde	120	20	21	21
Bouwgronden In Exploitatie (BIE): baten	2.200			
Bouwgronden In Exploitatie (BIE): boekwaarde		141	37	
Bouwgronden In Exploitatie (BIE): (tussentijdse) winstneming	259	88	266	
Implementatie Omgevingswet	150			
Huur- en exploitatievergoeding 't Buurnest i.v.m. huisvesting vluchtelingen	67			
Organiseren				
Enmalige korting meicirculaire	-969			
Saldo Baten	6.530	304	379	76
Saldo exploitatie	-1.624	-807	295	-739

Specificatie incidentele posten reserves

Omschrijving	B2025	B2026	B2027	B2028
Reserves				
Lasten				
Reserve sparen vooraf	395	12	266	-
Reserve groot onderhoud openbare ruimte	1.259	1.259	1.259	1.259
Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	16	34	60	99
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	122	99	92	122
Reserve riolering	546	681	688	801
Reserve duurzaamheid	564	-	-	-

Omschrijving	B2025	B2026	B2027	B2028
Lasten reserves	2.902	2.085	2.364	2.281
Baten				
Budgetegalisatiereserve	870	71	319	-
Reserve groot onderhoud openbare ruimte	1.397	1.851	1.255	2.263
Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	-	175	59	-
Reserve Vinckebuurt	8	-	-	-
Reserve riolering	620	619	629	636
Baten reserves	2.895	2.716	2.263	2.899
Saldo reserves	-8	630	-102	618
Saldo incidentele baten en lasten	-1.632	-176	194	-120

*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

Garanderen continuïteit sociaal loket

GOO en POO Leefgeld

Het ontvangen normbedrag en de besteding hiervan voor het leefgeld van vluchtelingen.

Opvang normbedrag Oekraïne

Het ontvangen normbedrag en de besteding hiervan voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

Vergoeding verhoogde asielinstream

De ontvangen vergoeding en de besteding hiervan voor de centrale opvang van asielzoekers.

Programmatische aanpak arbeidsmigranten

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

Uitvoeren klimaatakkoord

De gemeente heeft een subsidie van het Rijk ontvangen voor formatie op het gebied van duurzaamheid. De kosten voor de formatie zitten al structureel in de begroting verwerkt. De vrij gekomen middelen vanuit de reguliere formatie worden in een duurzaamheidsreserve gestopt, om daarmee uitvoeringsgeld voor de programma's energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie te genereren.

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.

Projectinitiatieven

Dit 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.

Vorbereidingskosten transformatie Amstelzone

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

Implementatiekosten omgevingswet

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

Omgevingsplan

Het betreft hier de kosten voor de inzet van een externe projectleider voor het opstellen van het omgevingsplan.

Opstellen leefomgevingsfoto

In het kader van het ontwikkelen van monitoring en evaluatie en het opstellen van een Omgevingseffectrapportage is ook het opstellen van een leefomgevingsfoto noodzakelijk. Hiermee wordt een nulsituatie in beeld gebracht, als basis voor gewenste kwaliteiten van de verschillende gebieden die beschreven worden in de omgevingsprogramma's.

Sportpark De Randhoorn: renovatie BMX baan

Op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor de sportparken worden budgetten opgenomen in de begroting voor groot onderhoud en voor 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

exploitatiekosten. Deze worden gedekt vanuit de huurvergoeding en de energiebijdrage die de gemeente ontvangt vanuit het Centraal Orgaan opvang asielzoekers.

Herinrichting Sportlaan: tijdelijke maatregelen

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

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.

Strategische visie

Er moet een nieuwe strategische visie worden vastgesteld. Dit betreft incidentele lasten omdat het periodiek vaststellen van een strategische visie niet bij wet en de verordeningen van Uithoorn is vastgelegd.

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'.

Bedrijfshulpmiddelenplan

Op basis van het meerjarige investeringsplan voor bedrijfshulpmiddelen worden budgetten opgenomen in de begroting voor de vervanging van apparatuur, interieur en installaties. 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.

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.

Eenmalige korting meicirculaire

De opschalingskorting is van tafel, daar staat een eenmalige korting van € 969.000 in 2025 tegenover, deze korting is eenmalig.

Reserves

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

5.9 EMU-Saldo

Europese en Monetaire Unie (EMU)

Overeenkomstig het door het ministerie van Financiën verstrekte model is het meerjarige geprognosticeerde EMU-saldo van de gemeente Uithoorn berekend.

EMU Saldo		2025	2026	2027	2028
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	2.292	-1.332	-753	-2.325
2	Mutatie (im)materiele vaste activa	7.563	20.081	6.034	-3.230
3	Mutatie voorzieningen	-644	-	-	-
4	Mutatie voorraden incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.594	229	303	-
5	Verwachte boekwinst/verlies bij verkoop FVA en (I)MVA, alsmede de afwaardering van FVA	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo		-4.321	-21.642	-7.090	905

Toelichting EMU-saldo

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

5.10 Taakveldenraming

	Taakveldenraming (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten
Taakveld 0. Bestuur en ondersteuning			
0.1	Bestuur	2.283	-
0.2	Burgerzaken	1.592	694
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	551	52
0.4	Overhead	12.573	8
0.5	Treasury	-191	1.623
0.61	OZB woningen	243	5.557
0.62	OZB niet-woningen	202	4.885
0.64	Belastingen overig	27	123
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	60.562
0.8	Overige baten en lasten	1.055	-
0.10	Mutaties reserves	2.902	3.390
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.779	-
	0. Bestuur en ondersteuning	24.016	76.895
Taakveld 1. Veiligheid			
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.898	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	2.021	116
	1. Veiligheid	3.919	116
Taakveld 2. Verkeer, vervoer en waterstaat			
2.1	Verkeer en vervoer	6.696	197
2.2	Parkeren	119	2
2.3	Recreatieve havens	-	-
2.4	Economische havens en waterwegen	181	30
2.5	Openbaar vervoer	187	-
	2. Verkeer, vervoer en waterstaat	7.183	229
Taakveld 3. Economie			
3.1	Economische ontwikkeling	539	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3	9
3.4	Economische promotie	47	200
	3. Economie	590	209
Taakveld 4. Onderwijs			
4.1	Openbaar basisonderwijs	167	-
4.2	Onderwijshuisvesting	3.664	922
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.862	812
	4. Onderwijs	5.693	1.733
Taakveld 5. Sport, cultuur en recreatie			
5.1	Sportbeleid en activering	266	225
5.2	Sportaccommodaties	1.842	297
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	184	-
5.4	Musea	11	-
5.5	Cultureel erfgoed	59	-
5.6	Media	780	114
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.848	64
	5. Sport, cultuur en recreatie	5.988	700
Taakveld 6. Sociaal Domein			
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	8.500	4.379
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.198	65
6.3	Inkomensregelingen	10.791	8.084

	Taakveldenraming (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten
6.4	WSW en beschut werk	1.427	-
6.5	Arbeidsparticipatie	1.142	20
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.695	12
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.987	192
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.220	-
6.71C	Dagbesteding (WMO)	693	-
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	438	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	191	-
6.72B	Jeugdhulp behandeling	276	-
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	45	-
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.314	-
6.73A	Pleegzorg	840	-
6.73B	Gezinsgericht	442	-
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	1.364	-
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	162	-
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	669	-
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	157	32
6.82A	Jeugdbescherming	623	32
	6. Sociaal Domein	43.175	12.818
	Taakveld 7. Volksgezondheid en milieu		
7.1	Volksgezondheid	1.620	153
7.2	Riolering	3.812	4.685
7.3	Afval	4.150	5.294
7.4	Milieubeheer	1.408	574
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	501	354
	7. Volksgezondheid en milieu	11.492	11.059
	Taakveld 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.536	264
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	2.465	2.579
8.3	Wonen en bouwen	1.414	870
	8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	5.416	3.713
	Totaal taakvelden	107.472	107.472

Bijlagen

6.1 Subsidieplafonds	193
6.2 Begrotingsmutaties	194