Programmabegroting 2023

Gemeente Uithoorn

Financiële begroting

6.1 Reserves en voorzieningen 151
6.2 Baten en lasten op programma 152
6.3 Financiële positie 153
6.4 Balans 154
6.5 Grondslagen ramingen baten en lasten 155
6.6 Investeringen 157
6.7 Incidentele baten en lasten 159

Gemeente Uithoorn

6.1 Reserves en voorzieningen

Reserve	begin-stand	dotatie	onttrek-king	2023	dotatie	onttrek-king	2024	dotatie	onttrek-king	2025	dotatie	onttrek-king	2026
Algemene risicoreserve	40.733	-	-	40.733	-	-	40.733	-	-	40.733	-	-	40.733
Budgetegalisatiereserve	2.851	-	957	1.894	-	681	1.213	-	368	845	-	157	688
Totaal algemene reserves	**43.584**	**-**	**957**	**42.627**	**-**	**681**	**41.946**	**-**	**368**	**41.578**	**-**	**157**	**41.421**
Reserve budget overheveling	-			-			-			-			-
Reserve dekking kapitaallasten	4.403	-	544	3.859	-	536	3.323	-	536	2.786	-	486	2.300
Reserve groot onderhoud openbare ruimte	4.584	1.259	1.593	4.249	1.259	1.969	3.539	1.259	2.068	2.729	1.259	1.566	2.422
Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	246	-	39	207	-	43	164	-	24	140	37	177	-
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	587	101	-	689	-	322	367	135	-	502	109	-	610
Reserve reiniging	-			-			-			-			-
Reserve rentekosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve riolering	1.530	-	161	1.369	-	263	1.106	-	263	843	-	263	581
Reserve ruimte voor ruimte	269	-	-	269	-	-	269	-	-	269	-	-	269
Reserve Speelbeleidsplan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Vinckebuurt	14	-	13	1	-	-	1	-	-	1	-	-	1
Totaal bestemmingsreserves	**11.632**	**1.360**	**2.351**	**10.641**	**1.259**	**3.132**	**8.768**	**1.393**	**2.891**	**7.270**	**1.404**	**2.492**	**6.183**
Totaal Reserves	**55.216**	**1.360**	**3.308**	**53.269**	**1.259**	**3.813**	**50.714**	**1.393**	**3.259**	**48.849**	**1.404**	**2.649**	**47.605**

Voorziening	Begin-stand	dotatie	onttrek-king	2023	dotatie	onttrek-king	2024	dotatie	onttrek-king	2025	dotatie	onttrek-king	2026
Voorziening GreenPark Aalsmeer	-			-			-			-			-
Voorziening pensioenverplichtingen	3.097	103	100	3.099	103	100	3.102	103	100	3.104	103	100	3.106
Totaal voorzieningen	**3.097**	**103**	**100**	**3.099**	**103**	**100**	**3.102**	**103**	**100**	**3.104**	**103**	**100**	**3.106**

6.2 Baten en lasten op programma

Om de begroting overzichtelijker te maken is op basis van het nieuwe College Uitvoeringsprogramma (CUP) het aantal programma's teruggebracht van vier naar drie. De benaming en inhoud van de deelprogramma's is ook veranderd. Tevens is het aantal deelprogramma's teruggebracht van 18 naar 12. De nieuwe programma- en deelprogrammaindeling wordt gebruikt voor de vergelijkende financiële cijfers.

	R2021	B2022	B2023	B2024	B2025	B2026
Samenleving						
Lasten	40.686	44.501	41.290	40.474	39.408	39.361
Baten	9.554	8.808	6.844	6.661	6.756	6.756
Samenleving	-31.132	-35.692	-34.446	-33.812	-32.652	-32.605
Wonen & Werken						
Lasten	25.027	31.713	26.443	26.909	26.645	26.572
Baten	14.470	16.115	11.635	11.470	11.543	11.609
Wonen & Werken	-10.557	-15.597	-14.809	-15.439	-15.102	-14.963
Organiseren						
Lasten	3.229	3.927	3.938	3.988	4.010	3.831
Baten	1.123	521	428	702	702	702
Organiseren	-2.106	-3.406	-3.509	-3.286	-3.308	-3.129
Subtotaal programmas	**-43.796**	**-54.696**	**-52.764**	**-52.537**	**-51.062**	**-50.697**
Algemene dekkingsmiddelen						
Lasten	277	153	443	544	695	993
Baten	55.782	61.204	62.109	62.679	62.908	58.297
Algemene dekkingsmiddelen	55.506	61.051	61.667	62.135	62.213	57.304
Overhead						
Lasten	9.563	10.503	10.891	10.813	10.707	10.652
Baten	30	88	55	8	8	8
Overhead	-9.533	-10.414	-10.836	-10.805	-10.698	-10.644
Venootschapsbelasting						
Lasten	-	-	-	-	-	-
Baten	0	0	0	0	0	0
Venootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien						
Lasten	-	8	8	8	8	8
Baten	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-8	-8	-8	-8	-8
Saldo baten en lasten	**2.176**	**-4.068**	**-1.941**	**-1.215**	**444**	**-4.044**
Reserves						
Toevoegingen aan reserves	2.987	6.160	1.360	1.259	1.393	1.404
Onttrekkingen aan reserves	4.749	10.382	3.308	3.813	3.259	2.649
Reserves	1.761	4.222	1.948	2.554	1.865	1.244
Saldo reserves	**1.761**	**4.222**	**1.948**	**2.554**	**1.865**	**1.244**
Saldo	**3.937**	**155**	**7**	**1.339**	**2.309**	**-2.800**

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

6.3 Financiële positie

Begrotingsresultaat

In onderstaande tabel is het begrotingssaldo in beeld gebracht.

Meerjarenperspectief bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026
Saldo baten en lasten	-1.941	-1.215	444	-4.044
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	1.948	2.554	1.865	1.244
Begrotingssaldo na bestemming	7	1.339	2.309	-2.800
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)				
Structureel begrotingssaldo	**7**	**1.339**	**2.309**	**-2.800**

Eigen vermogen

Het eigen vermogen vormt een buffer voor risico's en tegenvallers. Het eigen vermogen bedraagt begin 2023 naar verwachting circa € 53,3 miljoen. Hiervan is € 40,7 miljoen algemene risicoreserve en bijna € 2 miljoen budgetegalisatiereserve. Het overige deel, € 10,6 miloen, betreft bestemmingsreserves. De algemene reseve wordt alleen bij zeer bijzondere omstandigheden ingezet en blijft onder normale omstandigheden dus gelijk. De budgetegalisatiereserve 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 budgetegalisatiereserve ook worden ingezet voor eenmalige kosten.

Schuldpositie

De vaste geldleningen zijn met € 59,5 miljoen hoger dan het eigen vermogen. Door jaarlijkse aflossing loopt het bedrag wel af. Het bedrag is hoger dan vorig jaar door het aantrekken van een nieuwe langlopende geldlening, zoals in de Programmabegoting 2022-2025 reeds was aangekondigd. Deze lening is nodig voor het aflossen van bestaande leningen, maar ook voor investeringen. Ook onderwijsgebouwen zullen de komende jaren aandacht behoeven. We voorzien dat voor 2023 geen nieuwe geldlening aangetrokken zal moeten worden.

6.4 Balans

ACTIVA	2022	2023	2024	2025	2026
VASTE ACTIVA	**109.410**	**112.121**	**114.577**	**114.411**	**112.176**
Immateriële vaste activa	1.287	1.258	1.224	1.191	1.158
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.287	1.258	1.224	1.191	1.158
Materiële vaste activa	101.134	102.925	105.543	105.537	103.417
Investeringen economisch nut	52.787	55.028	53.166	51.542	49.381
Economisch nut waarvoor ter bestrijding van	33.628	32.178	33.739	34.855	35.491
de kosten een heffing kan worden geheven	-	-	-	-	-
Investeringen maatschappelijk nut	14.719	15.719	18.638	19.140	18.545
Financiële vaste activa	6.989	7.938	7.810	7.683	7.601
Kapitaalverstrekkingen aan:					
Deelnemingen	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426
Leningen	-	-	-	-	-
bijdrage aan activa in eigendom	1.645	2.594	2.466	2.339	2.257
overige langlopende leningen u/g	2.918	2.918	2.918	2.918	2.918
VLOTTENDE ACTIVA	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal activa	**109.410**	**112.121**	**114.577**	**114.411**	**112.176**

PASSIVA	2022	2023	2024	2025	2026
VASTE PASSIVA	**123.093**	**115.929**	**108.160**	**101.073**	**95.608**
Eigen Vermogen	55.216	53.268	50.714	48.848	47.604
Algemene reserves	43.584	42.627	41.946	41.578	41.421
Bestemmingsreserves	11.632	10.641	8.768	7.270	6.183
Voorzieningen	3.097	3.099	3.102	3.104	3.106
Voorzieningen	3.097	3.099	3.102	3.104	3.106
Vaste lening	64.780	59.562	54.344	49.121	44.898
20mln lening 40.105438	10.000	9.200	8.400	7.600	6.800
17mln lening 40.103046	11.780	11.295	10.810	10.321	9.832
10mln lening 40.106705	6.750	6.417	6.084	5.750	5.416
15mln lening 40.107726	8.250	7.250	6.250	5.250	4.250
10mln lening 40.112760	7.000	6.000	5.000	4.000	3.000
10mln lening 10028695	3.000	2.000	1.000	-	-
18mln lening 40.1011587	18.000	17.400	16.800	16.200	15.600
VLOTTENDE PASSIVA	**-13.683**	**-3.808**	**6.417**	**13.338**	**16.568**
Financieringstekort	-13.683	-3.808	6.417	13.338	16.568
Totaal passiva	**109.410**	**112.121**	**114.577**	**114.411**	**112.176**

6.5 Grondslagen ramingen baten en lasten

Hieronder vindt u de belangrijkste financiële uitgangspunten, zoals gehanteerd bij het opstellen van de begroting 2023 en de meerjarenraming:

- Inflatiecorrectie Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers 3,3%
- Inflatiecorrectie Prijs materiële overheidsconsumptie (imoc) 5%
- Gemiddelde inflatiecorrectie 5%
- De berekening van de uitkering gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire 2022
- De renteomslag bedraagt 2,5%.
- De renteomslag voor bouwgrondexploitatie is 1,78%.
- De disconteringsvoet voor bouwgrondexploitatie is 2%.
- De rente(prognose) lang vreemd vermogen is 2,7%.
- De rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn 100% kostendekkend.
- Voor de belastingopbrengsten is de inflatiecorrectie als uitgangspunt genomen.

Ontwikkeling voorzieningen

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

Ontwikkeling activa

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

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

Ontwikkeling financieringssaldo

Door de investeringen en de aflossing van oude leningen heeft de gemeente in 2022 een langlopende geldlening aangetrokken. Voor 2023 wordt niet verwacht dat er een geldlening moet worden aangetrokken.

Gewaarborgde geldleningen en achtervang

Op grond van de notitie Garantstellingen kan de gemeente garantie verstrekken aan instellingen die hun werkgebied hebben binnen de grenzen van de gemeente. Door het verstrekken van gemeentegarantie kan de geldnemer vaak tegen een lager rentepercentage en gunstiger voorwaarden een lening aangaan, de gewaarborgde geldleningen. De gemeente staat dan geheel of gedeeltelijk borg voor de aflossing van de 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. 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.

6.6 Investeringen

Omschrijving	L / B	B2023	B2024	B2025	B2026
Samenleving					
Investeringsbijdr. verv. dakbedekking Sporthal KDO	Lasten	-	-	-	46
Investeringsbijdrage Kleedkamer Legmeervogels	Lasten	558	-	-	-
Woningbouwontwikkeling bij Vakcollege Thamen	Lasten	6	1	1	1
Samenleving		**564**	**1**	**1**	**47**
Wonen & Werken					
Armaturen Honkbal en Softbal 2026	Lasten	-	-	-	116
Arthur v Schendelln (Achterbergln-Europarei)	Lasten	297	-	-	-
Bijdrage aan Waternet dijkverhoging Amsteldijk	Lasten	50	300	-	-
Bijdrage aan derden (Stadsregio) - Uithoornlijn	Lasten	448	-	-	-
Centrum Uithoorn fase 1	Lasten	33	998	-	-
Centrum Uithoorn fase 2	Lasten	33	-	681	-
Dorpshart a/d Amstel herinrichting openbare ruimte	Lasten	1.000	2.000	-	-
Herinrichting DC De Kwakel	Baten	-517	-	-	-
Herinrichting DC De Kwakel	Lasten	755	-	-	-
Infrastructuur Vinckebuurt 2023	Lasten	184	-	-	-
Investering verdichtingskraan	Lasten	-	50	-	-
Investering verkeersregelinstallatie automaat 2026	Lasten	-	-	-	205
Investeringen Spelen	Lasten	243	551	570	262
KDO 2023 training	Lasten	98	-	-	-
Legmeervogels 2025	Lasten	-	-	295	-
Legmeervogels 2026 Veld 1 kunstgras	Lasten	-	-	-	240
Nieuwbouw vakcollege Thamen	Lasten	20	-	-	-
Qui Vive Hockey 2024	Lasten	-	554	-	-
Verbouwing Praktijkschool Uithoorn (afschr.15 jr.)	Lasten	121	-	-	-
Verbouwing praktijkschool (afschr.termijn 25 jaar)	Lasten	375	-	-	-
Verkeersregelinstallatie 2026 buitenwerk	Lasten	-	-	-	170
Vervanging binnen bakken Ondergrondse Containers	Lasten	-	165	-	-
Vervangingsinvestering riolering 2023 (40 jaar)	Lasten	3.072	-	-	-
Vervangingsinvestering riolering 2024 (40 jaar)	Lasten	-	2.759	-	-
Vervangingsinvestering riolering 2025 (40 jaar)	Lasten	-	-	2.616	-
Vervangingsinvestering riolering 2026 (40 jaar)	Lasten	-	-	-	2.200
Zijdelveld	Lasten	-	28	702	-
Wonen & Werken		**6.211**	**7.405**	**4.863**	**3.193**
Organiseren					
Bedrijfshulpmiddelenplan 2023 installaties	Lasten	40	-	-	-
Bedrijfshulpmiddelenplan 2026: interieur	Lasten	-	-	-	67
Brede school klimaatsysteem bronsysteem	Baten	-175	-	-	-
Brede school klimaatsysteem bronsysteem	Lasten	366	-	-	-
Brede school klimaatsysteem installatie	Baten	-569	-	-	-
Brede school klimaatsysteem installatie	Lasten	1.188	-	-	-
Brede school onderwijs bouwkosten	Baten	-208	-	-	-
Legmeerplein	Lasten	3	3	3	3
Politie Nieuwbouw	Lasten	5	5	5	5
Thematisch plan bedrijfshulpmiddelen	Lasten	76	78	324	-
Voorbereidingskosten GREX Dorpscentrum	Lasten	7	7	8	8

Omschrijving	L / B	B2023	B2024	B2025	B2026
Voorbereidingskosten grex Schansgebied	Lasten	1	1	1	1
Organiseren		**734**	**94**	**341**	**83**
Totaal		**7.509**	**7.500**	**5.205**	**3.323**

*De investeringen met de omschrijving Legmeerplein, Politie Nieuwbouw en Voorbereidingskosten GREX Doprscentrum betreffen 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.

**Bij diverse investeringen zijn baten opgenomen. Bij de investeringen met de omschrijving Tijdelijke sporthal en verbouw, renovatie, herinrichting raadszaal 2008/2009 betreffen dit echter geen daadwerkelijke baten, maar desinvesteringen. Bij de Tijdelijke sporthal gaat het om het afboeken van het restant van de boekwaarde na verkoop. Bij de herinrichting van de raadszaal uit 2008/2009 gaat het om de restant boekwaarde van de vorige herinrichting, die moet worden afgeboekt in verband met de oplevering van de herinrichting van de raadszaal die momenteel in uitvoering is (2021/2022).

6.7 Incidentele baten en lasten

In de Gemeentewet is opgenomen dat onze begroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. In artikel 189 (tweede lid) is opgenomen dat: “De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan hij afwijken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht.”

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

Omschrijving / toelichting	B2023	B2024	B2025	B2026
Exploitatie				
Lasten				
Implementatie dienstverleningsvisie	100			
Implementatie Wet Open Overheid	59	59	60	
Programmatische aanpak arbeidsmigranten	91	86	11	
Projectleider Participatie	90	90	90	
Instellen traineepool	70	70		
Actualiseren grondexploitaties	581	347	226	227
Ontwikkeling Schansgebied voorbereidingskosten Kerkdeel	50	25		
Budgetoverheveling strategische visie	-50	25	50	
Implementatiekosten omgevingswet	200	100		
Praktijkschool Uithoorn (aanleg parkeerplaatsen)	24			
Incidentele lasten i.r.t. reserves	446	1.338	962	602
Afronding	3	3	3	3
Saldo lasten	**1.664**	**2.143**	**1.402**	**832**
Baten				
Actualiseren grondexploitaties	236	99	48	48
Verkoop snippergroen	25	25	25	25
Saldo Baten	**261**	**124**	**73**	**73**
Saldo exploitatie	**1.403**	**2.019**	**1.330**	**759**
Reserves				
Lasten				
Reserve groot onderhoud openbare ruimte	1.259	1.259	1.259	1.259
Reserve onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	-	-	-	37
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	101	-	135	109
Lasten reserves	**1.360**	**1.259**	**1.393**	**1.404**
Baten				
Reserve groot onderhoud openbare ruimte	1.593	1.969	2.068	1.566
Reserve onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	39	43	24	177
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	-	322	-	-
Reserve riolering	161	263	263	263
Reserve Vinckebuurt	13			
Baten reserves	**1.806**	**2.597**	**2.355**	**2.006**
Saldo reserves	**-446**	**-1.338**	**-962**	**-602**
Saldo incidentele baten en lasten	**957**	**681**	**368**	**157**
Dekking incidentele posten				
Onttrekking budgetegalisatiereserve begroting 2022	-253	-30		

Omschrijving / toelichting	B2023	B2024	B2025	B2026
Onttrekking budgetegalisatiereserve begroting 2023	-704	-651	-368	-157
Saldo onttrekking budgetegalisatiereserve	**-957**	**-681**	**-368**	**-157**
Saldo incidentele baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**

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

*2 De incidentele posten worden gedekt door een onttrekking uit de algemene risicoreserve. Aangezien een onttrekking aan deze reserve ook wordt aangemerkt als 'incidenteel' wordt het saldo van de incidentele baten en lasten nihil.

Toelichting typering 'incidentele' baten en lasten

Implementatie dienstverleningsvisie

In de vastgestelde dienstverleningsvisie is de ambitie vastgesteld om de gemeentelijke dienstverlening naar een 8 te brengen. Om de implementatie van de dienstverleningsvisie in samenhang met de communicatievisie en de ontwikkelagenda participatie goed op te kunnen pakken worden in 2022 en 2023 extra kosten gemaakt. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Implementatie Wet Open Overheid

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

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.

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.

Instellen traineepool

De organisatie kan met het bieden van traineeships en stagemogelijkheden zich van onderuit ontwikkelen en deels voorzien in haar toekomstige personele behoefte. We pakken dit gezamenlijk met de Duo-organisaties op door middel van het inrichten van een gezamenlijke traineepool. De implementatie hiervan vindt plaats in 2023 en 2024. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Grondexploitaties

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan. 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.

Ontwikkeling Schansgebied voorbereidingskosten Kerkdeel

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

Budgetoverheveling strategische visie

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

Implementatiekosten omgevingswet

Het betreft hier de kosten die gepaard gaan met de invoering van de Omgevingswet. Voor 2023 en 2024 is er een budget opgenomen voor onder andere voor het opstellen van de gebiedsprogramma's en het inrichten van monitoring en evaluatie. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten. De lasten die voortvloeien uit het uitvoeren van de structurele taak worden wel structureel.

Praktijkschool Uithoorn (aanleg parkeerplaatsen)

Als gevolg van de verbouwing moeten er extra parkeerplaatsen worden aangelegd. Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan. Deze kosten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel.

Incidentele lasten i.r.t. reserves

Alle onttrekkingen uit reserves worden aangemerkt als 'incidenteel'. De hiermee gerelateerde kosten worden op basis van het voortzetten van een consequente gedragslijn ook aangemerkt als 'incidenteel'. Bij de actualisering van de nota reserves en voorzieningen zal getracht worden om hiervoor onderhoudsvoorzieningen te vormen, aangezien dat de voorkeur heeft van het BBV.

Verkoop Snippergroen

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

Reserves

Om uitschieters te voorkomen zijn voor de onderhoudslasten 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. Bij de actualiserig van de de nota reserves en voorzieningen zal de mogelijkhied onderzocht worden om de egalisatiesreserves om te zetten in onderhoudsvoorzieningen aangezien dit de voorkeur van het BBV heeft.

Bijlagen

7.1 Baten en lasten op deelprogramma 164
7.2 Taakveldenraming 165
7.3 Subsidieplafonds 167
7.4 EMU-Saldo 168
7.5 Begrotingsmutaties 169
7.6 Overige indicatoren 171

Gemeente Uithoorn