



Jaarstukken 2023

Paragrafen

5.1 Lokale heffingen	91
5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	96
5.3 Onderhoud kapitaalgoederen	104
5.4 Financiering	116
5.5 Bedrijfsvoering	120
5.6 Verbonden partijen	129
5.7 Grondbeleid	152
5.8 Openbaarheid	156

Inleiding

Het BBV bepaalt dat in de programmabegroting en jaarstukken paragrafen worden opgenomen. Doel van de paragrafen is inzicht geven in belangrijke onderwerpen.

Lokale heffingen

Het beleid voor de lokale lasten en de samenstelling van de gemeentelijke belastingen en heffingen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De mate waarin de gemeente in staat is om niet-begrote kosten te dekken

Onderhoud kapitaalgoederen

Het beleid ten aanzien van het onderhoud van onze kapitaalgoederen en de financiële consequenties daarvan

Financiering

De rentelasten en de uitvoering van de treasuryfunctie

Bedrijfsvoering

De efficiëntie van de bedrijfsvoering en rapporteren over de rechtmatigheid

Verbonden partijen

De belangrijkste beleidsvoornemens en ontwikkelingen van rechtspersonen waarin de gemeente Uithoorn een financieel en / of bestuurlijk belang heeft

Grondbeleid

Verwoording van de hoofdlijnen van het grondbeleid

Openbaarheid

Rapporteren over de Wet open overheid (Woo). De Woo beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid. Ook schrijft de wet voor dat een bestuursorgaan in de jaarstukken verantwoording aflegt inzake de uitvoering van de wet.

5.1 Lokale heffingen



5.1.1 Inleiding

De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op zowel de heffing waarvan de besteding is gebonden (waaronder afvalstoffenheffing, rioolheffing en rechten) als waarvan de besteding niet gebonden (vrij aanwendbaar) is. Waaronder onroerendezaakbelastingen (OZB), hondenbelasting, precariobelasting.

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van gemeenten en zijn daarom een integraal onderdeel van het gemeentelijke beleid. De lokale heffing die met name bijdraagt aan de algemene dekkingsmiddelen is de OZB. In deze paragraaf wordt ingegaan op:

- Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen.
- Een overzicht van de geraamde en werkelijke opbrengsten van de lokale heffingen.
- Een toelichting op hoofdlijnen.
- Overzicht lokale heffingen / de woonlastendruk.
- Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Beleid lokale heffingen

Wat betreft de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis. Voor wat betreft de lokale lasten is in het coalitieakkoord 2022-2026 vastgelegd dat terughoudend wordt omgegaan met verhogen van lokale lasten of, wanneer het kan, bezien wordt of verlaging toegepast kan worden.

Overzicht lokale heffingen op hoofdlijnen

Hieronder vindt u een totaaloverzicht van de ongebonden heffingen (vrij aanwendbaar) en de gebonden heffingen (niet vrij aanwendbaar).

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Afwijking	% Afwijking
Afvalstoffenheffing	4.288	4.231	-56	-1%
OZB woningen eigenaren	4.928	4.957	29	1%
OZB niet-woningen eigenaren	2.270	2.281	12	1%
OZB niet-woningen gebruikers	1.528	1.542	14	1%
Toeristenbelasting	187	159	-28	-15%
Precariobelasting	34	28	-6	-18%
Woonforensenbelasting	5	5	-0	-8%
Rioolheffing	3.443	3.686	243	7%
Algemene rechten Titel 1 Burgerzaken	770	803	33	4%
Algemene rechten Titel 2 Omgevingsvergunning	391	536	145	37%
Algemene rechten Titel 3 Overige rechten	65	29	-36	-55%
Grafrechten	341	267	-74	-22%
Marktgelden	15	5	-10	-67%
Saldo	18.265	18.529	265	1%

5.1.2 Toelichting op hoofdlijnen

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing dient ter bestrijding van de kosten van het inzamelen en verwerken van het huishoudelijk afval. De afvalstoffenheffing is een vast bedrag per woning onafhankelijk van de grootte van het huishouden. Uit de afvalstoffenheffing ontving de gemeente afgerond € 56.000 minder dan geraamd. Voornamelijk veroorzaakt vanwege leegstand.

Rioolheffing

De rioolheffing is gebaseerd op het WRP en dient ter dekking van de kosten van het onderhoud, het beheer en de instandhouding van het gemeentelijk rioolstelsel. Het is een gebruikersheffing, waarbij voor gebruikers met een waterverbruik tot en met 500m³ een forfaitair tarief (vooraf bepaald bedrag) geldt. Voor waterverbruik boven de 500m³ geldt een variabel tarief en hiervan zijn de baten lastiger in te schatten omdat dit een maatstaf is waarbij de opbrengst afhankelijk is gesteld van gedrag. De werkelijke opbrengst rioolheffing is afgerond € 0,2 miljoen hoger dan geraamd

Algemene rechten

Het totaal aan werkelijke opbrengsten over titel 1 t/m 3 van de algemene rechten verordening (€ 1.199) is in lijn met de raming 2023 (€ 1.226)

Grafrechten

De werkelijke opbrengst grafrechten is lager dan in het vastgestelde beheerplan begraafplaats. Aan het begin van de beheerperiode van het beheerplan zijn nog niet alle verbetermaatregelen uitgevoerd. De toename van de inkomsten is daarom een groeimodel naar 100% kostendekkendheid. De ontwikkeling van de opbrengsten wordt jaarlijks beoordeeld maar kent een aantal onzekere factoren. De kostendekkendheid wordt daarom jaarlijks gemonitord en zo nodig betrokken bij de tariefstelling in de (meerjaren)begroting.

Marktgelden

De werkelijke opbrengst marktgelden is lager dan de raming. Dit is vanwege minder in gebruik genomen strekkende meter standplaats op het marktterrein.

Onroerendezaakbelastingen

De onroerendezaakbelastingen (OZB) zijn algemene heffingen over het op 1 januari van het belastingjaar in eigendom en / of gebruik hebben van onroerende zaken in de gemeente. De opbrengst is bestemd voor de algemene middelen. De werkelijke opbrengst over 2023 is in lijn met de raming.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting 2023 wordt na afloop van het jaar (in 2024) opgelegd. Tot en met juni was het tarief € 1,10 per overnachting. Vanaf 1 juli 2023 was het tarief € 3,00 per overnachting. Op basis van de opgave van gemeentebelastingen Amstelland is een werkelijke opbrengst 2023 voorzien van afgerond € 187.000. Deze opbrengst is in lijn met de raming 2023. Daarnaast is in 2023 de toeristenbelasting 2022 opgelegd. De werkelijke opbrengst is afgerond € 28.000 lager dan ingeschat. Dit effect is ook verantwoord in de opbrengst 2023.

Precariobelasting

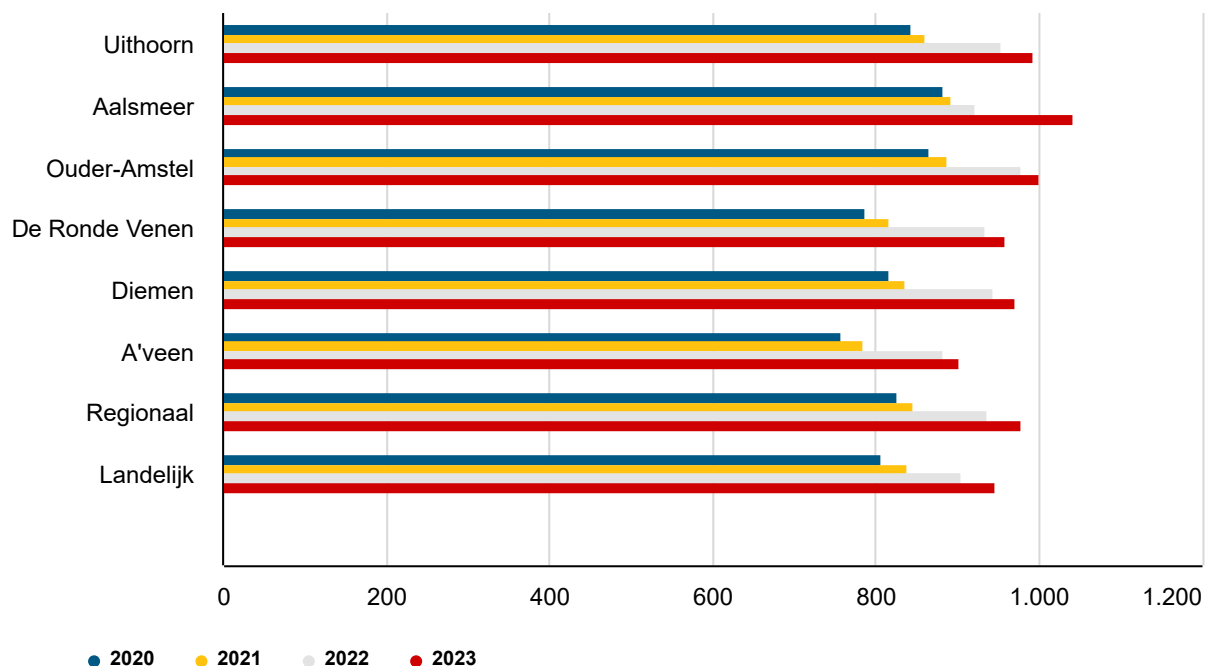
Precariobelasting wordt geheven voor het hebben of houden van zaken op, boven of onder gemeentegrond. De werkelijke opbrengst over 2023 is in lijn met de raming.

Woonforensenbelasting

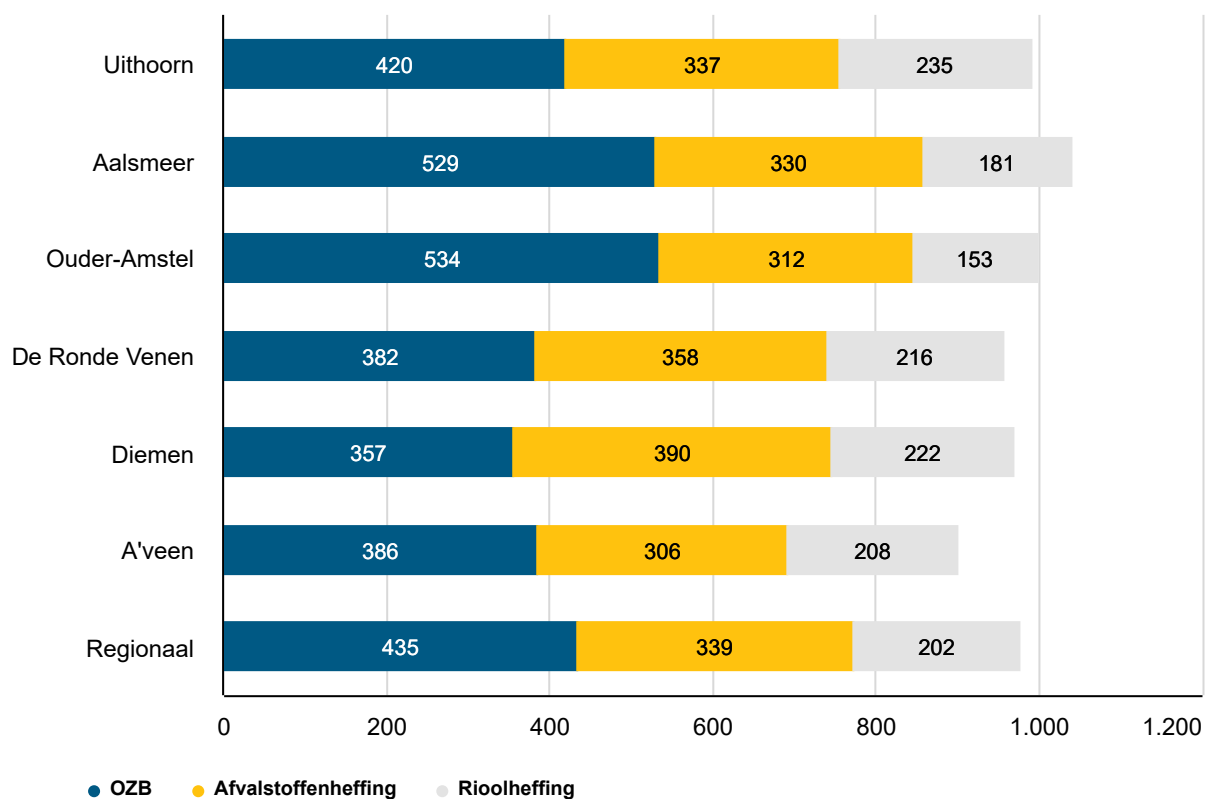
De woonforensenbelasting wordt geheven voor het ter beschikking houden van woonruimte voor tenminste 90 dagen door personen die niet in de Basisregistratie personen staan ingeschreven. Het betreft hier meestal recreatieparken / tuinhuisjes. De werkelijke opbrengst over 2023 is in lijn met de raming.

5.1.3 Overzicht lokale heffingen in een grafiek

Hieronder treft u de bruto woonlasten voor meerpersoonshuishouden in een grafiek aan.



Woonlasten 2023 omliggende gemeente



5.1.4 Kwijtscheldingsbeleid

Voor de inwoners van Uithoorn en De Kwakel met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid om kwijtschelding van afvalstoffenheffing te verkrijgen. Om in aanmerking te komen dient het inkomen maximaal 100% van het minimum inkomen volgens de bijstandsnorm te bedragen.

Het verlenen van kwijtschelding wordt toegepast op basis van artikel 255 van de Gemeentewet, artikel 26 van de Invorderingswet 1990, de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 en de Regeling kwijtschelding belastingen medeoverheden

In 2023 is door de gemeente aan 552 personen kwijtschelding verleend. In totaal werd hierbij een bedrag van € 147.279 kwijtgescholden.

5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing



5.2.1 Inleiding

In deze paragraaf kijken we naar de mate waarin de gemeente Uithoorn in staat is middelen vrij te maken om de financiële gevolgen van risico's op te vangen: de weerstandscapaciteit.

Risicobeheersing is een instrument dat ingezet wordt om risico's te beperken zodat we in staat blijven om onze doelstellingen te realiseren. De gemeente inventariseert de risico's en voert beheersmaatregelen uit om de risico's te verkleinen. Twee keer per jaar worden de risico's geïnterpreteerd. In deze paragraaf geven we de belangrijkste risico's weer.

Ook bevat deze paragraaf een aantal kengetallen voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. Omdat alle gemeenten deze kengetallen gebruiken, kan de gemeente vergeleken worden met andere gemeenten. Zo is te zien hoe solide de financiële positie van Uithoorn is ten opzichte van andere gemeenten. In deze paragraaf worden de voorgeschreven indicatoren benoemd en toegelicht. De gemeenteraad heeft normen vastgesteld voor de indicatoren. Dit geeft een indruk van de financiële gezondheid van de gemeente.

In deze paragraaf gaan we in op de volgende aspecten:

- Financiële positie in kengetallen.
- Bestaand beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing.
- Risicoprofiel en bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.
- Beschikbare weerstandscapaciteit.
- Conclusie weerstandsvermogen: In hoeverre kunnen de risico's worden opgevangen?

5.2.2 Financiële positie in kengetallen

Onderstaande kengetallen moeten verplicht in de jaarrekening worden opgenomen. Deze getallen kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. Het geeft inzicht in de financiële ruimte waarover de gemeente al dan niet beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen opvangen. De financiële weer- en wendbaarheid. De raad heeft normen vastgesteld voor de kengetallen, en daarmee richting gegeven aan het financieel gezond beleid.

In het BBV zijn geen te behalen minimum of maximum waarden opgenomen, wel heeft de provincie Noord Holland, als financieel toezichthouder, zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten. De provincie onderscheidt drie categorieën, namelijk A: minst risicovol (groen), B: gemiddeld risico (oranje) en C: meest risicovol (rood). In de onderstaande tabel worden de kengetallen en de bijbehorende signaleringswaarden getoond:

Kengetallen	A	B	C	Werkelijk 2022	Begroot 2023	Werkelijk 2023	Norm
Netto schuldquote	< 90 %	90-130%	> 130 %	39%	65%	38%	< 110%
Gecorrigeerde netto schuldquote	< 90 %	90-130%	> 130 %	37%	65%	40%	< 110%
Solvabiliteit	> 50 %	20-50%	< 20 %	43%	48%	44%	>35%
Structurele exploitatieruimte	> 0 %	< 0 %	< 0 %	6%	0%	2%	> 0%
Grondexploitatie	< 20 %	20-35%	> 35 %	6%	0%	0%	-
Belastingcapaciteit	< 95 %	95-105%	> 105 %	118%	109%	105%	-

Hierna wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt, en wordt een beoordeling van de kengetallen gegeven.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De schuldquote is de verhouding tussen schulden en jaarlijkse inkomsten. Een hogere schuld geeft een hogere netto schuldquote. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Het laat zien welk deel van het gemeentebezit is afbetaald en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van een gemeente.

Grondexploitatie

De invloed van grondexploitaties op de financiële positie van een gemeente is relatief gering. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten van de gemeente. Overigens valt de grondexploitatie van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPA) hier niet onder. Uithoorn bezit 50% van de aandelen en staat garant voor een bedrag van € 50 miljoen.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerendezaakbelastingen (OZB). Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Belastingcapaciteit

Deze indicator vergelijkt de woonlasten in de gemeente Uithoorn met landelijk gemiddelde tarieven. De woonlasten bestaan uit OZB en riool- en afvalstoffenheffing. De riool- en afvalstoffenheffing zijn in de gemeente Uithoorn kostendekkend.

De mate waarbij een tegenvaller kan worden bijgestuurd, wordt ook wel de wendbaarheid van de begroting genoemd. De belastingen en heffingen worden verder toegelicht in de paragraaf 'lokale heffingen'.

Beleid weerstandsvermogen en risicobeheersing

Binnen de gemeente worden de risico's gemonitord. Per afdeling worden de risico's en de ontwikkelingen daarbinnen bewaakt. De ontwikkelingen omtrent risico's worden centraal bijgehouden en bij besluitvorming vormt risicomanagement een vast onderdeel. Het beleid is erop gericht om risico's waar mogelijk te vermijden of anders maatregelen te treffen om risico's te verkleinen of af te dekken. Bijvoorbeeld door verzekeringen. Voor risico's die niet afgedekt zijn moet de gemeente een weerstandsvermogen hebben.

Risicoprofiel en bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit

Minimaal tweemaal per jaar wordt er op basis van de geïnventariseerde risico's een risicoprofiel samengesteld. Op basis van deze inventarisatie bedraagt bedraagt het risicoprofiel € 4,76 miljoen.

Belangrijkste risico's

Op basis van de inventarisatie is de omvang van de risico's weergegeven in onderstaande tabel.

Volgnr.	Risico-omschrijving	Verwacht (maximaal) risicobedrag	Kans op voordoen	Status
Incidentele risico's				
1.	Greenpark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling (GPAG)	2.000	Gemiddeld	Bestaand
subtotaal incidentele risico's		2.000		
Structurele risico's				
2.	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzienigen Gemeenten (BUIG)	500	Gemiddeld	Bestaand
3.	Uitgaven Jeugdzorg	900	Gemiddeld	Bestaand
4.	Herijking verdeling Gemeentefonds	1.270	Hoog	Bestaand
subtotaal structurele risico's		2.670		
Totaal		4.670		
Niet kwantificeerbare risico's				
5.	Continuïteit ambtelijke capaciteit	N.v.t.	N.v.t.	Nieuw
6.	Economische ontwikkelingen: prijsinflatie, rente, recessie	N.v.t.	N.v.t.	Bestaand
7.	Juridische kwesties/aansprakelijkheid	N.v.t.	N.v.t.	Bestaand
8.	Wet DBA (deregulering beoordeling arbeidsrelatie)	N.v.t.	N.v.t.	Nieuw

Incidentele risico's

Green Park Aalsmeer (GPA)

Het belangrijkste risico van de gemeente Uithoorn is een toename van het tekort op de exploitatie van GPA. Gemeenten Uithoorn en Aalsmeer participeren beiden voor 50% in GPA. Beiden staan voor 50% garant voor een bedrag van maximaal € 100 miljoen voor GPA. GPA is in 2004 opgericht om een bedrijventerrein te realiseren aan de omgelegde N201. Ook was het de bedoeling om de gemeentelijke bijdrage aan de omlegging van de N201 te betalen met het financiële resultaat van de grondexploitatie. Bij een tekort op de grondexploitatie wordt de gemeente uit hoofde van de garantstelling aangesproken voor dit verlies.

Op basis van de per 1 juli 2023 geactualiseerde GREX kan de conclusie getrokken worden dat het risico van Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. inmiddels flink is gedaald. De uitkomst van de actualisatie van de grondexploitatie per 01 juli 2023 luidt, dat het resultaat van de totale onderneming (geactualiseerde grondexploitatie per 1 juli 2023 van het ontwikkelingsbedrijf en het erfpachtbedrijf) inmiddels dankzij enkele gerealiseerde majeure verkopen op netto contante waarde nu wordt ingeschat op € 1,533 miljoen negatief (netto contante waarde per 01-07-2023). Daarnaast bestaat er een kans dat het uiteindelijke resultaat nog € 1,3 miljoen mee zou kunnen vallen waarmee uiteindelijk afgerond het bereiken van een budgettair neutraal eindresultaat tot de mogelijkheden behoort.

Een gevolg is bovendien dat de liquiditeitsbehoefte scherp daalt. Per 30 juni 2024 zou de behoefte nog ca. € 60 miljoen kunnen bedragen waarvoor de gemeenten

Aalsmeer en Uithoorn ieder voor 50% garant staan. Voor de per 01 juli 2024 aflopende financieringsovereenkomst met de BNG wordt met dit gegeven een vervangende contractpartij gezocht.

Beheersmaatregelen

De gemeente Uithoorn neemt samen met de gemeente Aalsmeer deel aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AVA). De directie van GPAG monitort continu de ontwikkelingen, waardoor de AVA in staat wordt gesteld om als de actuele situatie daarom vraagt, direct handelend op te treden.

Structurele risico's

Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzienigen Gemeenten (BUIG)

Risicobedrag € 500.000

Nadere omschrijving risico

Via de Participatiewet (BUIG) verstrekt de gemeente een uitkering om in het levensonderhoud te voorzien. Het macrobudget voor deze uitkering wordt vastgesteld door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en via verdeelstaven jaarlijks in september tijdens het desbetreffende uitvoeringsjaar toegewezen aan gemeenten. Gemeenten die geld overhouden, mogen dit behouden. Gemeenten kunnen echter ook geld tekortkomen indien de uitkering van het Rijk onvoldoende is om de bijstandslasten te dekken. Ons maximaal risico wordt in beginsel bepaald op 7,5%. De kans dat dit risico zich voordoet, gebaseerd op ervaringen uit het verleden, kan als "gemiddeld" worden gekwalificeerd.

Beheersmaatregelen

De gemeente kan, bij een omvangrijk tekort, onder voorwaarden in aanmerking komen voor een aanvullend budget, de zogenaamde "vangnetuitkering". Deze vangnetuitkering biedt financiële ondersteuning om het tekort op te vangen en te zorgen voor de continuïteit van de dienstverlening aan onze burgers.

Uitgaven Jeugdzorg

Risicobedrag € 900.000

Nadere omschrijving risico

Het risico, naast de gebruikelijke stijgingen die we altijd hebben ervaren, ligt vooral in het uitblijven van de financiële effecten van de maatregelen vanuit de hervormingsagenda Jeugd voor Uithoorn. De invulling van de hervormingsagenda door het Rijk en verschillende partners heeft vertraging opgelopen. In 2024 en 2025 hebben we daarom alvast de ramingen incidenteel verhoogd met € 503k. Daarbij blijft voor de jaren daarna het risico bestaan dat de maatregelen vanuit de hervormingsagenda in Uithoorn niet zullen worden gerealiseerd, maar landelijk wel (op basis van de beoordeling door de ingestelde commissie), waardoor we geen compensatie zullen ontvangen voor de hogere kosten in de Jeugdzorg. De kans dat dit risico zich voordoet, gezien onze ervaringen uit het verleden, kan worden gekwalificeerd als "gemiddeld". Dit betekent dat we ons bewust moeten zijn van deze mogelijkheid en passende maatregelen moeten treffen om eventuele financiële gevolgen te beheren.

Tegelijkertijd is er ook landelijk beleid dat bijdraagt aan een toenemend beroep op jeugdhulp. Zo zijn er wachtlijsten voor de volwassenen GGZ, terwijl een aanzienlijk deel van de ouders van jeugdigen met hulp GGZ-problematiek hebben. Ook is er een hoge drempel voor

een beroep op de Wet Langdurige Zorg, waardoor jeugdigen op hulp vanuit gemeenten zijn aangewezen. En verder is de toegang tot hulp op basis van de Jeugdwet ruim geformuleerd en een open einde regeling. Deze factoren maken sturen op de kosten van de jeugdhulp complex.

Beheersmaatregelen

In het kader van het programma datagedreven sturen is onderzocht welke maatregelen voor kostenbeheersing er mogelijk zijn, onder meer op basis van landelijke onderzoeken en in lijn met de richting van de Hervormingsagenda. Deze sturingsmogelijkheden worden door een multidisciplinair actieteam van de DUO-gemeenten uitgewerkt in een concreet plan.

Herijking verdeling Gemeentefonds

Risicobedrag € 1.270.000

Nadere omschrijving risico

Met ingang van 1 januari 2023 is sprake van de invoering van een nieuwe verdeling van de algemene uitkering. De huidige situatie is nog niet het eindstation en het model zal continu onderhoud vragen. De Raad voor het Openbaar Bestuur heeft daartoe een onderzoeksagenda voorgesteld. De VNG heeft aangegeven het van belang te vinden dat de ROB, de VNG en gemeenten nauw bij de uitvoering van de onderzoeksagenda betrokken worden.

De planning is dat begin 2025 een evaluatie wordt opgeleverd. In de huidige situatie is Uithoorn een nadeelgemeente. Er is afgesproken dat gemeenten vooralsnog gecompenseerd worden voor het voor- danwel nadeel, welke hoger is dan het afgesproken ingroeipad. Voor Uithoorn houdt dit in dat er in de jaren 2025 en verder een positieve compensatiepost (suppletie-uitkering) is opgenomen. In beginsel zou bij het volledig doorvoeren van de herijking de verwachting zijn dat deze post komt te vervallen en daarmee een negatief effect gaat krijgen. Dit bedrag vormt dus een risico binnen het gemeentefonds en ook de begroting, want het bedrag kan, mede door de evaluatie, op een later moment weer anders uitpakken. De kans dat dit risico zich voordoet, kan als "hoog" worden gekwalificeerd.

Beheersmaatregelen

We houden nauwlettend de ontwikkelingen op het gebied van de herijking bij door deel te nemen aan bijeenkomsten van het Ministerie en de VNG. De beïnvloeding is beperkt omdat dergelijke besluiten vooral op macro-niveau worden afgewogen.

Nog niet te kwantificeren risico's

Continuïteit ambtelijke capaciteit

Nadere omschrijving risico

Met de krappe arbeidsmarkt waar we als gemeente momenteel mee te maken hebben is het geen vanzelfsprekendheid meer dat alle functies van de gemeentelijke organisatie nagenoeg ingevuld zijn. Het risico bestaat dat ervaren medewerkers naar een andere werkgever vertrekken en dat ontstane vacatures moeilijk goed in te vullen zijn. Hierdoor kan de continuïteit van het werk in gevaar komen en kunnen (wettelijke-) taken niet of niet goed worden uitgevoerd en verdwijnt opgebouwde kennis en ervaring. Vaak wordt dan capaciteit, zowel in uren als in kennis, ingehuurd. Dit is kostbaar en er wordt geen ervaring en kennis opgebouwd. Daarnaast is door de krapte inhuur niet altijd mogelijk.

Beheersmaatregelen

Het MT heeft een plan opgesteld en in uitvoering genomen om medewerkers te binden en te boeien. Dit bestaat onder andere uit: team-buildingsactiviteiten, het meewerken aan ontwikkelmogelijkheden voor medewerkers, een goed inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers etc.

Economische ontwikkelingen: prijsinflatie, rente, recessie

Nadere omschrijving risico

Economische ontwikkelingen hebben altijd al invloed gehad op ons als gemeente en op onze inwoners en bedrijven. Maar door de voortschrijdende internationalisering van de productie van goederen en diensten raken nationale economieën steeds meer met elkaar verweven. Dat geldt zeker voor een open economie als de Nederlandse. De gevolgen van gebeurtenissen elders in de wereld, zoals bijvoorbeeld de oorlog in Oekraïne, hebben daarmee grote invloed op de financiële huishouding van onze gemeente. Hoge prijsstijgingen, oplopende rentetarieven en daarmee de toenemende zorg over de bestaanszekerheid bij lage en modale inkomens zijn het gevolg van de huidige economische ontwikkelingen. Het is lastig een goede inschatting voor de toekomst te maken, aangezien economische ontwikkelingen moeilijk zijn te voorspellen.

Beheersmaatregelen

Zowel op Rijksniveau als op lokaal niveau nemen we maatregelen om de financiële gevolgen voor burgers en bedrijven te verzachten. We zijn voor de financiële gevolgen echter in grote mate afhankelijk van maatregelen en compensatie van het rijk.

Juridische kwesties/aansprakelijkheid

Nadere omschrijving risico

Bij de uitvoering van de gemeentelijke taken heeft de organisatie te maken met een veelheid aan wetten en regels. Dit betekent dat de organisatie risico loopt bij het doen en laten van handelingen bij die uitvoering van haar taken. Dit kan aansprakelijkheidsstellingen, schadevergoedingen, en imagoschade tot gevolg hebben.

Beheersmaatregelen

Hiervoor worden instrumenten ingezet als audits, procesmatig werken, en voorlichting en instructie van medewerkers. Daarnaast zal het verbeteren van de juridische kwaliteitszorg in samenwerking met het team Juridische Zaken worden opgepakt.

Wet DBA (deregulering beoordeling arbeidsrelatie)

Nadere omschrijving risico

Het bij inhuur ten onrechte aanmerken van arbeidsrelatie als een overeenkomst van opdracht kan vergaande gevolgen hebben. Dit houdt namelijk in dat de arbeidsrelatie vanuit fiscaal- en sociaalzekerheidsrechtelijk oogpunt wordt aangemerkt als dienstbetrekking met als gevolg dat (na)heffing van loonheffing, werknemerspremies en pensioenpremies plaats kan vinden en achteraf aanspraak gemaakt kan worden op uit de CAO voortvloeiende verplichtingen. Om de arbeidsrelatie tussen een werkende en een werkgevende duidelijk te krijgen, is de Wet DBA geïntroduceerd.

Als beheersmaatregel hierop is eind 2023 ingevoerd dat alle inhuur wordt geregeld door middel van een broker. Naast de aanbesteding verzorgt de broker de toets op juiste kwalificatie van de arbeidsrelatie en toepassing van een door de belastingdienst

goedgekeurde (model)overeenkomst van opdracht. Desalniettemin is niet te overzien of inhuur welke in het verleden (2023 en eerder) heeft plaatsgevonden door de belastingdienst kan worden her beoordeeld als arbeidsovereenkomst.

Volgens ons beleid moet het risicoprofiel worden afgedekt met de risicoreserve. De risicoreserve moet een weerstandscapaciteit bevatten van minimaal € 4,76 miljoen. De Algemene risicoreserve (na resultaatbestemming) bedraagt per 31-12-2023 € 48,0 miljoen. Daarmee is de Algemene risicoreserve ruim boven het vereiste niveau.

Overigens kunnen naast de Algemene risicoreserve andere onderdelen worden aangemerkt als weerstandscapaciteit. Zoals de Budgetegaliseringsreserve en eventuele stille reserves. Ook belastingcapaciteit kan als weerstandsvermogen worden aangemerkt. Zie kengetallen in deze paragraaf. Indien noodzakelijk kan een beroep op deze onderdelen worden gedaan.

Conclusie weerstandsvermogen

Beoordeling weerstandscapaciteit	
Benodigd weerstandsvermogen (a)	4,7 miljoen
Stand Algemene risicoreserve per 31-12-2023 (incl. resultaatbestemming) (b)	46,7 miljoen
Overschot weerstandsvermogen	42,0 miljoen
Gemiddelde ratio weerstandsvermogen (c= b / a)	9,9

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door het risicoprofiel (€ 4,76 miljoen) af te zetten tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Hieruit volgt een ratio die de mate van weerstandsvermogen van de gemeente aangeeft. De beschikbare weerstandscapaciteit wordt in deze berekening beperkt tot de stand van de Algemene risicoreserve (€ 46,7 miljoen). De ratio komt uit op 9,9. In zijn algemeenheid wordt dit beoordeeld als ruim voldoende weerstandsvermogen. Dat wil zeggen dat beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is om de (financiële) gevolgen van de geïnventariseerde risico's op te vangen.

De ratio van 9,9 is ten opzichte van 2022 (4,4) aanzienlijk toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door afname van het risicoprofiel van Green Park Aalsmeer en toename van de algemene risicoreserve met het rekeningresultaat (na voortgestelde bestemming).

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen



5.3.1 Inleiding

De gemeente Uithoorn heeft een oppervlakte van 19,49 km², waarvan 1,7 km² water. De gemeente heeft een groot vermogen geïnvesteerd in kapitaalgoederen in de vorm van wegen, openbare verlichting, riolering, groen, water, sportvoorzieningen en gemeentegebouwen. Kapitaalgoederen dragen bij aan de leefbaarheid van de woonomgeving. Het onderhoud van deze goederen is van groot belang voor het zo goed mogelijk functioneren van de gemeente op meerdere terreinen. Vanwege het belang hiervan is dit onderhoud grotendeels vastgelegd in het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR), beheerplannen per asset en meerjarenplannen. In deze paragraaf wordt per onderwerp ingegaan op de notities en plannen waarin het beleidskader is aangegeven, de stand van zaken en de voornemens voor de komende periode. Hiermee willen we inzicht geven hoe het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen wordt geborgd.

In deze paragraaf geven we inzicht in het beleid ten aanzien van het onderhoud van onze kapitaalgoederen en de financiële consequenties daarvan voor de begroting. Wettelijk kader hiervoor is artikel 12 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De paragraaf valt uiteen in een deel openbare ruimte, riolering, gebouwen en sportparken. Deze onderdelen hebben een eigen manier van dekken van uitgaven voor het groot planmatig onderhoud.

5.3.2 Kaders

In 2019 is het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) vastgesteld. Met deze kaders zijn in 2021 de beheerplannen voor wegen, civiele kunstwerken, groen, hondenvoorzieningen, overlastgevende soorten, straatmeubilair en openbare verlichting vastgesteld. In 2022 is het beheerplan voor watergangen aan de hand van effectgestuurd beheer opgesteld. Aanlegisen voor alle objecten in de openbare ruimte zijn in 2019 uitgewerkt in een Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR). Deze wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van ontwikkelingen in het veld en aangepaste ambities zoals het IBOR, andere beleidsdocumenten en de beheerplannen.

Onderstaand een overzicht van de wettelijke- en beleidskaders:

Objecten	Wettelijk kader	Beleidskader	
		IBOR	Overig
Groen	Wet Natuurbescherming	x	Beheerplan begraafplaats Uithoorn 2022-2026 Hondenbeleid Beheerovereenkomst natuurgebied Uithoorn 2020
Wegen	Wegenwet	x	LIOR Gladheidsbeleidsplan (2017)
Civiele Kunstwerken en beschoeiing	Wegenwet NEN 2767-4	x	LIOR
Beeldende Kunstwerken		x	Cultuurnota
Straatmeubilair		x	LIOR
Ondergrondse containers		x	Beleidsregels voor locatieplannen van ondergrondse containers Grondstoffenbeleid Uithoorn 2020-2025 LIOR
Verkeers en straatnaamborden	WVW RVV BABW	x	LIOR
Speeltoestellen	Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen	x	LIOR
Openbare verlichting	WVW	x	LIOR
Verkeersregelinstallaties	WVW RVV BABW	x	LIOR
Kabels en leidingen	INSPIRE WION APV Telecommunicatiewet		Handboek Kabels en Leidingen Uithoorn 2018 LIOR
Watergangen	Waterwet	x	Stedelijk waterplan Keur AGV
Riolering	Wet milieubeheer Waterwet	x	Water- en rioleringsprogramma 2023-2027

5.3.3 Openbare Ruimte

Dagelijks onderhoud

Dagelijks onderhoud wordt op alle objecten uitgevoerd. Het benodigde budget hiervoor is vastgelegd in de begroting.

In 2023 is begonnen met de voorbereiding van de implementatie van een nieuw meldingssysteem. Tevens is er zorggedragen voor ondersteuning bij de huisvesting van vluchtelingen en asielzoekers.

Toelichting op de overschrijding bij Openbare Verlichting

Begin 2023 is de gemeente noodgedwongen overgegaan naar een variabel energiecontract met dagelijkse fluctuaties in de inkoop prijs waardoor de voorschot maandtermijnen van de energieleverancier fors zijn gestegen met als gevolg dat het beschikbare budget voor energie niet toereikend was en is overschreden. In een apart raadsbericht van maart 2023 is hierover melding gemaakt. Ook is in de 2e turap 2023 en via een apart raadsbericht van februari 2024 melding gemaakt van de stand van zaken ten aanzien van de leveringsovereenkomsten voor gas en elektra en overschrijding van het energiebudget.

Dagelijks onderhoud	Begroot	Werkelijk	Vershil
Civiele kunstwerken	40	55	-15
Groen	1.616	1.554	62
Openbare verlichting	254	453	-199
Spelen	90	78	12
Straatmeubilair	56	64	-7
Verkeersregelininstallaties	62	53	10
Watergangen	34	22	13
Wegen	1.041	1.075	-34
Saldo	3.193	3.352	-159

Planmatig onderhoud

Voor het planmatig onderhoud van de openbare ruimte wordt er gewerkt vanuit de reserve groot planmatig onderhoud openbare buitenruimte. Door middel van Assetmanagement en effectgestuurd beheer wordt de buitenruimte gemonitord (Asset betekent kapitaalgoed). Op basis van maatschappelijke effecten, risico's en kosten worden planmatige- en vervangingsinvesteringen ingepland en uitgevoerd. Hierbij zijn waar mogelijk klimaatadaptieve maatregelen ingezet. Voor de komende jaren is al het planmatig onderhoud voor alle assets in beeld gebracht. Voor de eerste vier jaar zijn de projecten op basis van ramingen voor vrijwel alle assets concreet gemaakt. Voor de periode daarna zijn de ramingen minder exact, omdat deze gebaseerd zijn op landelijke eenheidsprijzen, gemiddeldes, kengetallen en aannames.

Op basis van de huidige opgestelde onderhoudsplannen is de reserve (inclusief de jaarlijkse toevoegingen) op voldoende niveau.

In 2023 waren (grote) uitgaven geraamd voor :

Wegen

Groot onderhoud van een aantal wegen met elementenverharding in de woonwijken, aan asfalt op de doorgaande wegen en wegen en paden in het buitengebied.

Openbare verlichting en verkeersregelininstallaties

Zoals gemeld in de jaarrekening 2022, is naar aanleiding van de herinrichting Maximalaan nabij de gemeentegrens met Aalsmeer, verlichting aangebracht ten behoeve van het fietspad. Door capaciteitsproblemen voor het plaatsen van een voedingskabel door Alliander, is de verlichting tijdelijk gevoed door een additionele voeding. Dit heeft echter langer geduurd dan voorzien. Het nieuwe OV-onderhoudscontract is conform afspraak gestart in maart 2023 en verloopt naar tevredenheid.

In 2023 zijn 350 armaturen van de openbare verlichting voorzien van led.

Civiele Kunstwerken

Het planmatig onderhoud 2023 is conform het meerjaren onderhoudsplan en beheerplan uitgevoerd. In verband met de complexiteit voor de werkzaamheden aan de brug Drechtdijk, zijn er vooraf berekeningen en een advies opgesteld. Hierdoor zijn de werkzaamheden doorgeschoven en uitgevoerd in 2023. De voetgangersbrug onder de Irenebrug is geheel conform planning vervangen.

In 2023 is het gehele areaal opnieuw geïnspecteerd conform de NEN 2767-4 methodiek. De resultaten zijn middels een rapportage inzichtelijk en aan de hand van de resultaten zal de begroting in 2025 worden bijgesteld.

Beeldende kunstwerken

Het planmatig onderhoud is verdeeld in groot onderhoud en totaal vervangingen (investeringen) en wordt onder regie van het team Inrichting en Beheer uitgevoerd. De omvang van dergelijke projecten omvat meerdere dagen of zelfs weken. Activiteiten die hierbij horen zijn het schrijven van een opdracht, een aanbesteding doen etc. Een dergelijk project vraagt organisatie brede aandacht en participatie. Kaders hiervoor staan beschreven in de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte waarin ook wordt beschreven hoe ingericht dient te worden.

Planmatig onderhoud integrale projecten

Couperuslaan

De uitvoering is na de werkzaamheden van de nutsbedrijven, later dan verwacht, gestart met het vervangen van de riolering en het aanbrengen van de weg en trottoirs. De nutsbedrijven hebben begin 2022 last gehad van slechte en late levering van materialen.

Het werk is in 2023 opgeleverd.

Planmatig onderhoud wegen

Asfaltverharding

Koningin Maximalaan

De Maximalaan is tussen de Watsonweg en de Adm. Van Ghentlaan voorzien van een nieuwe asfaltconstructie deze werkzaamheden zijn aansluitend met de werkzaamheden van het centrumplan Uithoorn uitgevoerd.

Onderhoudscontract met open posten (OMOP)

Er zijn 2 meerjarencontracten aanbesteed tbv het planmatig onderhoud open en gesloten verharding waarbij duurzaamheid één van de zwaarste gunningscriteria was. Dit met als doel om een boost te geven aan het elektrificeren van het materieel van de aannemers en zo een bijdrage te leveren aan de Co2 reductie.

Weginspectie

Voor het bewaken van de kwaliteit van de verharding is de jaarlijkse weginspectie uitgevoerd. En is er een onderdeel van de belijningsinspectie uitgevoerd. De belijningsinspectie wordt 1x in de 4 jaar uitgevoerd met als doel om de herstelwerkzaamheden de komende 4 jaar in te plannen en de kwaliteit te waarborgen.

Begraafplaats Noorddammerweg

De voetpaden op de begraafplaats Noorddammerweg zijn door worteldruk van de oude bomen slecht begaanbaar. De verharding moet vervangen worden. Eind 2023 is gestart met de engineering hiervan.

Going concern

De jaarlijkse weginspectie is uitgevoerd en verwerkt in het beheersysteem. Deze gegevens zijn gebruikt voor het actualiseren van de integrale meerjarenplanning.

Planmatig onderhoud	Begroot	Werkelijk	Verschil
Beeldende Kunstwerken	13	11	2
Civiele kunstwerken	228	252	-23
Groen	149	53	96
Openbare verlichting	160	187	-27
Watergangen	264	18	246
Wegen	813	621	193
Saldo	1.627	1.141	486

Toelichting op de verschillen:

Bij planmatig onderhoud wegen is er in 2023 € 0,19 miljoen minder besteed dan begroot. Dit komt grotendeels doordat een aantal kleinere projecten zoals het herstraten van een deel van de Traverse, het voetpad van een deel van de Laan van Meerwijk en Europarei door onvoldoende capaciteit niet zijn gestart.

Het groot planmatig onderhoud watergangen is niet volgens de planning uitgevoerd waardoor er € 0,25 miljoen minder is uitgegeven dan begroot. In de eerdere planning had Waternet, als uitvoerende partij van het waterschap, aangegeven in 2023 alle watergangen in de wijk Meerwijk te gaan baggeren. Voor de verspreidbare bagger heeft de gemeente een ontvangstplicht en is zij verantwoordelijk voor de locatie van een verwerker en de acceptatie kosten. De acceptatie van Pfas houdend baggerspecie was niet geregeld in de vergunning van het gronddepot aan de Noorddammerweg. In afwachting van de aanpassing van de vergunning van het gronddepot heeft het waterschap in de loop van 2023 het baggerbeleid gewijzigd, waarbij het waterschap in een minder groot deel van de watergangen baggerwerkzaamheden uitvoert. In 2023 is er nu een fractie gebaggerd van de eerder opgegeven hoeveelheden.

Aan groot planmatig onderhoud groen is afgerond € 0,1 miljoen minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt voor het grootste deel veroorzaakt doordat de renovatie van het groen langs de Jan P. Sweelinckweg (geluidswal) niet meer nodig bleek te zijn omdat de noodzakelijke werkzaamheden zijn uitgevoerd binnen het project Uithoornlijn. Ook zijn er minder kosten gemaakt dan verwacht voor groenwerkzaamheden binnen het integrale project Couperuslaan en voor de niet projectgerelateerde vervanging van groen.

Vervangingsinvesteringen openbare ruimte	Begroot	Werkelijk	Verschil
Investering - Wegen	137	13	124
Saldo	137	13	124

Bij de investeringen in wegen is € 0,12 miljoen niet besteed in 2023. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de stand van zaken bij de projecten Oranjebuurt en dijkverhoging Amsteldijk. Het restantbudget wordt doorgeschoven naar 2024.

Oranjebuurt

Oranjebuurt is in het 3^e kwartaal 2023 opgestart. Hierdoor zijn er voor de engineering nog weinig kosten gemaakt.

Dijkverhoging Amsteldijk

Waternet, welke de dijk in beheer heeft, heeft de planning uitgesteld. De dijkverhoging aan de Amsteldijk zal gefaseerd uitgevoerd worden. De start is gepland in 2025 en loopt door

tot en met 2027. De engineering van de nieuwe weg is wel in gang gezet en zal klaar zijn wanneer Waternet in 2025 de werkzaamheden van de dijkophoging gaat uitvoeren.

Herinrichting openbare ruimte	Begroot	Werkelijk	Verschil
Dorpscentrum Infrastructuur	1.428	619	809
Dorpshart a/d Amstel herinrichting openbare ruimte	200	63	137
Haalbaarheidsonderz. kruispunt Poelweg-Maximalaan	38	27	10
Herhuisvesting scouting		5	-5
Herinrichting DC De Kwakel	950	1.007	-57
Herinrichting Sportlaan	100	54	46
Infrastructuur Vinckebuurt 2023	404	324	81
Parkeerterrein Gemeentehuis	-	156	-156
Schanspark	192	67	126
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	289	171	118
Saldo	3.601	2.492	1.109

Investeringsen

De bovenstaande tabel toont alleen de uitgaven van de genoemde projecten. Dus mogelijke subsidies en bijdragen van derden zijn hier niet in meegenomen.

Bovenstaande projecten betreffen gemeentelijke (vervangings)investeringen van kapitaalgoederen in de openbare ruimte. Alle projecten lopen door in 2024.

Voor een toelichting op de over te hevelen investeringen groter dan € 100.000 wordt verwezen naar het overzicht investeringen.

5.3.4 Riolerings

Kaders

In 2023 is het Water- en rioleringsprogramma 2023-2027 (Wrp) vastgesteld. Hierin is aangegeven hoe de gemeente Uithoorn invulling geeft aan de zorgplichten voor stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater. Ontwikkelingen rondom te verwachten effecten van de klimaatverandering op het stedelijk waterbeheer zijn daarin meegenomen.

Objecten	Wettelijk kader	Beleidskader
	Wet Milieubeheer	
	Waterwet	
Riolerings	Verordening aansluitvoorwaarden riolerings Uithoorn 2009	Water- en rioleringsprogramma 2023-2027

Dagelijks onderhoud

Dagelijks onderhoud wordt uitgevoerd op gemalen, kolken en riolerings; het benodigde budget hiervoor is vastgelegd in de begroting.

Dagelijks onderhoud	Begroot	Werkelijk	Verschil
Riolerings	1.123	838	285
Saldo	1.123	838	285

Planmatig onderhoud

Ook riolering wordt beheerd op basis van assetmanagement. Jaarlijks wordt een deel van de riolering geïnspecteerd volgens de planning van het Wrp. Gebreken worden het jaar daarop opgelost, waardoor er geen sprake is van achterstallig onderhoud. Het Wrp geeft een goed beeld van het hydraulisch functioneren van de riolering in combinatie met het oppervlaktewatersysteem en inclusief een maatregelenplan om eventuele knelpunten op te lossen. Het oplossen van knelpunten wordt daar waar mogelijk gekoppeld aan geplande vervangingsinvesteringen. Vervangingsinvesteringen worden geactiveerd en afgeschreven in 5 jaar (automatisering), 15 jaar (elektrisch/ mechanisch) of 40 jaar (bouwkundig). Rente en afschrijving komen naast de jaarlijkse exploitatie uitgaven jaarlijks ten laste van de rioolheffing.

Investerings riolering	Begroot	Werkelijk	Vershil
Alfons Arienslaan vervangen vijzelgemaal	33	36	-4
Couperuslaan engineering	219	183	36
De Kwakel centrum vervangen riolering Fase VB	460	481	-21
Dorpscentrum Uithoorn Riolering	1.950	1.814	137
Renoveren riolering Achterbergln en Evenementenln	485	407	79
Verbeteren drukriolering en ontsluiten op de hoofd	33	35	-1
Verbeteringsinvestering riolering 2023 (40 jaar)	669		669
Vervanging riolering Oranjebuurt fase 1	-	4	-4
Wiegerbruinlaan vervangen Vijzelgemaal	536	750	-214
Saldo	4.385	3.710	676

Af te sluiten investeringen

- Alfons Ariënslaan vervangen vijzelgemaal
- Couperuslaan
- De Kwakel centrum vervangen riolering
- Dorpscentrum Uithoorn riolering
- Renoveren riolering Achterberglaan en Evenementenlaan
- Verbeteren drukriolering en ontsluiten op de hoofdpst
- Wiegerbruinlaan vervangen Vijzelgemaal

In afwijking van de afschrijvingstermijnen die hierboven genoemd worden, worden de kosten van het renoveren van de riolering van de Achterberglaan en de Evenementenlaan afgeschreven in 20 jaar omdat de levensduur van een renovatie de helft is van de oorspronkelijke levensduur.

Het overzicht investeringen laat een restant investeringsbedrag zien eind 2023 van afgerond € 0,68 miljoen. Voor een toelichting op de over te hevelen investeringen wordt verwezen naar het overzicht 'investeringen'.

5.3.5 Gebouwen

Kaders

De raad heeft in december 2023 de nota vastgoed 2024-2028 vastgesteld.

Nota vastgoed bestaat uit een beleidsdeel en diverse beleidsthema's en kaders. Nieuwe thema's ten opzichte van de vorige nota zijn de energietransitie en verkoop- en verhuurprocedures op basis van het Didam-arrest. De raad heeft met de nota vastgoed

besloten de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) voor gebouwen te wijzigen naar duurzame meerjarenonderhoudsplannen (DMJOP). Dit wordt in 2024 verder uitgewerkt.

Object	Wettelijk kader	Beleidskader
Gebouwen	Gebruiksbesluit	Nota Vastgoed gemeente Uithoorn 2024-2028 Accommodatiebeleid Beleid onderwijshuisvesting

Planmatig onderhoud en dagelijks onderhoud

Er wordt planmatig en dagelijks onderhoud gedaan aan de gemeentelijke gebouwen. De gemeentelijke gebouwen voldoen aan de gestelde normen, zoals geformuleerd in het bouwbesluit. Controle gebeurt door middel van keuringen.

De scholen krijgen vanuit het Rijk een materiële instandhoudingsvergoeding (MI) voor het uitvoeren van het onderhoud. Voor de Brede School zijn aparte afspraken gemaakt met de gehuisveste onderwijsinstellingen. Het gebouw wordt namelijk beheert en onderhouden door de gemeente. De schoolbesturen dragen de materiële instandhoudingsvergoeding over aan de gemeente.

Financiële consequenties en meerjarenraming

Aan de hand van assetplanning is een meerjarenonderhoudsplan met kostenraming opgesteld. De mate waarin de bedragen worden overgenomen in de (meerjaren) begroting, is afhankelijk van de toekomstplannen. Voor te renoveren dan wel af te stoten vastgoed worden doorgaans andere onderhoudsniveaus aangehouden, dan voor te behouden vastgoed. Onderstaande driedeling in categorieën vormt de globale basis voor de indeling in onderhoudsniveaus.

- *Categorie 1: Vastgoed dat de eerste jaren geen wijziging ondergaat.*
- *Categorie 2: Vastgoed in onderzoek.*
- *Categorie 3: Vastgoed dat afgestoten wordt (tenzij).¹*

Meerjarenraming Gebouwen

Onderhoud gebouwen	Begroot	Werkelijk	Vershil	Begroot	Werkelijk	Vershil	Begroot	Werkelijk	Vershil
Categorie	Dagelijks	Dagelijks	Dagelijks	Planmatig	Planmatig	Planmatig	Totaal	Totaal	Totaal
Behouden	288	487	-198	297	292	5	585	779	-194
Onderzoeken	36	46	-10	45	4	40	81	50	31
Onderzoeken (verkoop aan stichting of behouden)				39	1	39	39	1	39
Afstoten	10	9	1	3	1	2	13	10	3
Saldo	335	541	-207	384	298	85	718	840	-121

¹ Voor de categorie "Afstoten" geldt dat dit alleen gebeurt als er geen maatschappelijke bestemming te vinden is.

Voor een toelichting op afwijkingen van werkelijke uitgaven ten opzichte van de begrote uitgaven voor onderhoud aan de gebouwen, zie het programma Wonen en Werken, deelprogramma Sociaal en cultureel verbinden en het programma Organiseren, deelprogramma Bestuur en Overhead, onderdeel Overhead.

Investeringsen

Investeringsen gebouwen	Begroot	Werkelijk	Vershil
Brede school klimaatsysteem	2.404	1.820	584
Kwaliteitsimpuls dorpshuis De Kwakel	397	11	385
Nieuwbouw De Vuurvogel	75	50	24
Nieuwbouw vakcollege Thamen	786	415	371
Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege	130	90	39
Verbouwing Praktijkschool Uithoorn	496	454	42
Verbouwing Thamerweg 64	154	0	154
Vervanging gedeelte dak Laan van Meerwijk	29	33	-4
Saldo	4.470	2.874	1.596

De bovenstaande tabel betreft alleen de uitgaven. Dus mogelijke subsidies en bijdragen van derden zijn hier niet in meegenomen.

In 2023 heeft bij bovengenoemde investeringen het volgende plaatsgevonden:

Aan het klimaatsysteem Brede school wordt veelal in vakanties gewerkt, mede hierdoor is er wat vertraging ontstaan. De planning is dat deze medio 2024 wordt opgeleverd.

Voor het Dorpshuis is een gewijzigd plan gepresenteerd aan de raad, de nieuwe planning is dat de werkzaamheden in 2024 worden opgeleverd.

Het bestuur van Vakcollege Thamen heeft een architect en een projectmanager geselecteerd. Deze gaan de plannen verder uitwerken waarna een EU aanbesteding zal plaatsvinden.

Het Alkwin college heeft een deel van de werkzaamheden gereed. De gemeente is in deze de doorgeefluik van de Suvis Rijkssubsidie. Verwachting is dat de werkzaamheden in 2024 worden afgerond.

Verbouwing Thamerweg 64 heeft vertraging door bezwaren van omwonenden. De bezwaren zijn afgehandeld, afgesproken is dat de woning extra geïsoleerd wordt en 2 parkeerplaatsen op eigen terrein worden gerealiseerd. De verwachting is dat de verbouwing in 2024 wordt opgeleverd en dat dan de economische daklozen er gaan wonen.

Het vervangen van de dakbedekking van het gemeentehuis is afgerond.

Af te sluiten investeringen

- Verbouwing Praktijkschool Uithoorn
- Vervanging gedeelte dak Laan van Meerwijk

De overige investeringen zijn nog niet afgerond. Voor een toelichting op de over te hevelen investeringen groter dan € 100.000 wordt verwezen naar het overzicht investeringen.

5.3.6 Sportparken

De sportnota 'Sport verenigt' 2020-2028 bevat specifiek beleid voor sportaccommodaties.

Objecten	Wettelijk kader	Beleidskader
Sportvelden	geen	Sportnota

Dagelijks onderhoud

De verenigingen zijn (als huurder van een sportpark) verantwoordelijk voor het dagelijks onderhoud van de velden en complexen. Hiervoor krijgen ze een onderhoudsbijdrage van de gemeente.

Planmatig onderhoud

De gemeente zorgt voor de renovaties en investeringen van de sportvelden bij een aantal sportverenigingen. Voor deze investeringen wordt een meerjareninvesteringsplanning aangehouden.

Financiële consequenties en meerjarenraming

De onderhoudsvergoedingen die de gemeente aan de verenigingen verstrekt voor het dagelijks onderhoud aan de sportvelden zijn opgenomen in de begroting. Ook is een investeringsschema opgesteld voor de sportvelden.

Uitgangspunt is dat het planmatig onderhoud van de openbare ruimte van sportparken wordt uitgevoerd door de gemeente. In de integrale beheerplannen voor de openbare ruimte wordt dit planmatig onderhoud per asset gedekt.

Onderhoudsvergoedingen Sportparken	Begroot	Werkelijk	Verschil
Sportpark De Randhoorn	53	57	-3
Sportpark Noorddammerweg	44	41	3
Sportpark De Kwakel	26	36	-10
Saldo	124	134	-10

Planmatig onderhoud	Begroot	Werkelijk	Verschil
Sportparken	8	8	-0
Saldo	8	8	-0

In 2023 is de verlichting rondom de atletiekbaan van AKU vervangen voor LED verlichting.

Planmatig onderhoud	Begroot	Werkelijk	Verschil
Overige sportvoorzieningen	15	11	4
Saldo	15	11	4

Over het planmatig onderhoud van de sporthal KDO zijn in 2023 samen met KDO afspraken gemaakt. Op basis van het MJOP voor het onderhoud van de sporthal is in 2023 de verlichting in de sporthal vervangen voor LED verlichting.

Investeringen sportparken	Begroot	Werkelijk	Verschil
KDO 2023 training	98	74	24
Thamen Honkbalveld 2022	59	52	7
Saldo	157	126	31

In 2023 zijn op het sportcomplex van KDO werkzaamheden uitgevoerd aan de trainingshoek. Daar zijn onder meer nieuwe hekwerken geplaatst en is de sportveldverlichting bij de trainingshoek vervangen voor LED verlichting. Ook is de renovatie van het honkbalveld van Thamen afgerond.

Investerings sportvoorzieningen	Begroot	Werkelijk	Verschil
Invest.bijdr.CV ketel+klimaatregeling sporthal KDO	-	4	-4
Investeringsbijdrage Kleedkamer Legmeervogels	609	162	447
Saldo	609	166	443

In 2023 is begonnen met de renovatie van de kleedkamers van Legmeervogels en AKU.

Af te sluiten investeringen

- KDO training
- Thamen Honkbalveld

De overige investeringen zijn nog niet afgerond. Voor een toelichting op de over te hevelen investeringen groter dan € 100.000 wordt verwezen naar het overzicht investeringen.

5.4 Financiering



5.4.1 Financiering algemeen

De paragraaf financiering bevat de uitvoering van het beleid ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille. Het geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Treasury

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van de gemeente Uithoorn is een actief treasurybeheer waarbij, met het oog op de publieke taak en het beheersen van mogelijke risico's, binnen een kader van terughoudendheid en zorgvuldigheid, wordt gestreefd naar een optimaal resultaat bij het aantrekken van vreemd vermogen en het uitzetten van liquide middelen.

Interne ontwikkelingen

Financieringsbehoefte

volgt

Administratieve organisatie en interne controle

Alle relevante processen met betrekking tot de treasurywerkzaamheden zijn beschreven en vastgesteld.

Externe ontwikkelingen

Renteontwikkeling

Zoals verwacht, heeft de Europese Centrale Bank (ECB) de rente in 2023 meerdere keren verhoogd tot 2% eind 2023. Door de rente te verhogen, hoopt de ECB de economie wat af te remmen en zo ervoor te zorgen dat prijzen minder hard stijgen. Dit heeft uiteraard gevolgen voor de (langlopende) rentetarieven. De verwachting is dat deze geleidelijk verder zullen oplopen. In de Programmabegroting 2023 is rekening gehouden met oplopende rentetarieven op basis van de gegevens in september 2023.

5.4.2 Risicobeheer

Renterisiconorm

Het doel van deze norm uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) is om te voorkomen dat bij herfinanciering en/of renteherziening van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rentestand grote schokken optreden in de hoogte van de rente voor de gemeente. De norm beperkt de budgettaire risico's. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten van de begroting.

Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de langlopende leningen in enig jaar moet worden geherfinancierd of waar op grond van de leningsvoorwaarden de rente eenzijdig door de tegenpartij kan worden herzien. De wet stelt criteria voor de berekening van het risico op de vaste schulden, zoals deze zijn vastgelegd in de definitie van de renterisiconorm. Door middel van deze norm wordt een kader gesteld waarmee een zodanige opbouw van de langlopende leningen wordt bereikt, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt.

Renterisiconorm		2023
1	Renteherzieningen	-
2	Betaalde aflossingen vaste schuld	4.619
3	Renterisico op vaste schuld (1+2)	4.619
4a	Begrotingstotaal	84.379
4b	Bij ministeriele regeling vastgesteld percentage	20%
4	Renterisiconorm	16.876
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4-3)	12.257

Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet				
Periode	Kw1	Kw2	Kw3	Kw4
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 2023	84.379	84.379	84.379	84.379
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	7.172	7.172	7.172	7.172
2. Vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-
Totale omvang van de vlottende schuld	-	-	-	-
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas				
Tegoeden in rekening-courant	400	393	401	402
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	22.688	33.614	26.464	23.327
Totale omvang van de vlottende omvang	23.088	34.007	26.865	23.729
4. Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-23.088	-34.007	-26.865	-23.729
Toegestane kasgeldlimiet (1)	7.172	7.172	7.172	7.172
Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1)-(4)	30.260	41.179	34.037	30.901

Het renterisico op korte termijn financiering (leningen met een looptijd korter dan één jaar) wordt in beeld gebracht via de kasgeldlimiet. Deze stelt beperkingen aan financiering van uitgaven met korte termijn leningen. Op basis van de Wet fido bedraagt de kasgeldlimiet voor 2023 8,5% over de omvang van de begroting. De kasgeldlimiet beweegt dus mee met fluctuaties in de begrotingsomvang. In 2023 is de kasgeldlimiet ruim € 7,2 miljoen (8,5% x € 86,7 miljoen). Indien twee opeenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschreden wordt, merkt de toezichthouder dit aan als structureel. In dat geval verplicht de toezichthouder de gemeente maatregelen te treffen om de overschrijding teniet te doen.

De gemeente heeft geen kort lopende leningen zodat we zeer ruim binnen de kasgeldlimiet blijven.

Rentetoerekening

In onderstaand schema is het renteresultaat in beeld gebracht

Rentetoerekening		2023
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.992
b	-/- De externe rentebaten	529
Saldo rentelasten en rentebaten		1.463
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	8
c2	-/- de rente projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend	-
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	
Subtotaal c		8
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		1.455
d1	Rente over eigen vermogen	833
d2	Rente over voorzieningen	30
Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente		2.318
e	De aan de taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	2.586
f	Rente resultaat op het taakveld Treasury	-268

Indien de werkelijke rentelasten die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast, afwijken van de rentelasten die op basis van de voor gecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie. Een correctie wordt verplicht gesteld indien de afwijking groter is dan 25%. In 2023 is de afwijking - 11,56% ($-268 / 2.318 \times 100\%$), daarom is geen correctie toegepast.

5.5 Bedrijfsvoering



5.5.1 Bedrijfsvoering algemeen

Bedrijfsvoering houdt alle activiteiten in die de gemeentelijke organisatie in staat stelt duurzaam te presteren en maatschappelijke waarde te creëren. Denk aan personeelsbeleid, huisvesting, informatievoorziening en ICT, inkoop en de planning en control cyclus. Een goede bedrijfsvoering is voorwaarde voor het uitoefenen van en het 'in control' zijn over de primaire taken en bedrijfsprocessen. Het uiteindelijke doel is een bedrijfsvoering die ervoor zorgt dat de beschikbare middelen zo goed mogelijk renderen om de gewenste maatschappelijke effecten te halen.

Om dit doel te halen moet er flink in de bedrijfsvoering geïnvesteerd worden. Zeker nu vastgestelde nota's, visies en nieuwe wet en regelgeving geïmplementeerd worden en er nieuwe taken vanuit het Rijk op de gemeente afkomen. Dit maakt het werk in de primaire taken en bedrijfsprocessen steeds complexer en omvangrijker. Om die primaire processen goed te ondersteunen is er ook in 2023 gewerkt aan het blijvend versterken van de bedrijfsvoering.

Nota Bedrijfsvoering

Conform het advies van de commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), zal voor de kaderstelling op het gebied van bedrijfsvoering een nota bedrijfsvoering moeten worden opgesteld en aan de raad worden voorgelegd. Door personele omstandigheden bij zowel Duo+ als Uithoorn zelf is dit niet in 2023 opgepakt, maar staat het op de planning voor het jaar 2024.

Organisatieontwikkeling en personeelsbeleid

In 2023 is verder uitvoering gegeven aan het organisatieplan Samen Blijven(d) Vernieuwen. In het kader daarvan hebben verschillende activiteiten plaatsgevonden. Het gaat hier bijvoorbeeld om (gemeentebrede) trainingen, zoals morele oordeelsvorming en datagedreven werken.

Mede als gevolg van het organisatieplan zijn twee extra strategische adviseurs aangenomen en zijn de twee secretariaten zo aangepast dat ze meer en beter de rest van de organisatie kunnen ondersteunen.

Het inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers is verder doorontwikkeld. Ook is er meer aandacht gegeven aan ontmoeten, vieren en verbinden, door zomer- en winteractiviteiten te organiseren die daaraan bij hebben gedragen. Er is aandacht gegeven aan persoonlijke ontwikkeling van medewerkers waarbij iedereen een gesprek heeft gehad met een leidinggevende. Ook is flexibele beloning actief en transparant ingezet.

Het managementteam is een traject gestart voor het ontwikkelen van individueel leiderschap om dit verder effectief in te zetten in het collectief van het MT en ten behoeve van de organisatie.

In 2023 is veel gebruik gemaakt van recruitment om werknemers te werven. Dit heeft gewerkt. Ultimo 2023 is de samenwerking met Werken in het Westen (platform voor opleidingen en vacatures) gestopt. Een projectgroep van DUO-gemeenten en Duo+ is gestart met het onderzoeken van nieuwe mogelijkheden voor arbeidsmarktcommunicatie die passend zijn voor de toekomst, zoals het ontwikkelen van een eigen werken-bij website eventueel gekoppeld aan de eigen gemeentelijke website

Financiën

Accountant wisseling, verbeterproces P&C en tijdschrijven

Na een lang traject van een Europese aanbesteding zijn in 2023 de accountantsdiensten gezamenlijk voor Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn aanbesteed. Vanaf het boekjaar 2023 zal de controle uitgevoerd worden door BDO accountants. In het kader van het In Control Statement zal deze controle ook anders plaatsvinden. Het voorgaande zal invloed hebben op de werkzaamheden voor de Planning en Controlcyclus, de Verbijzonderde Interne Controle door Duo+ en de eigen Interne Controle op gemeentelijke processen. Hiervoor hebben we het afgelopen jaar ingezet op het versterken van deze processen.

Duo+ schrijft inmiddels tijd voor onderdelen binnen het programma Buurt, op basis hiervan kunnen de afgenomen prestaties goed gemonitord en bijgestuurd worden. Het breder verankeren van tijdschrijven in de gehele Organisatie Duo+ is gezien ook de daarmee samenhangende kosten en het onzekere fiscale voordeel niet uitgevoerd.

Juridische Zaken

Afgelopen jaar heeft het team JZ zich kunnen versterken door het invullen van nog openstaande vacatures. Hiermee kan JZ zich verder ontwikkelen in hun uitvoerende taken en in hun adviserende rol. Nu de basis steeds meer op orde is kan JZ zich de komende tijd ook gaan werken aan het verbeteren van de juridische kwaliteitszorg in de organisatie.

Informatisering en automatisering (I en A)

Vervanging hardware

Het proces van vervanging van hardware is in 2023 binnen het beschikbare budget gecontinueerd. Dit is gebaseerd op een economische levensduur van computers, etc. van in beginsel vijf jaar en voor mobiele telefoons drie jaar.

Doorontwikkeling applicatiebeheer

Met de professionalisering van het functioneel applicatiebeheer is de kwetsbaarheid verminderd en de kwaliteit verbeterd. Hiervoor zijn structurele gesprekken geweest tussen de functioneel applicatiebeheerders en de gebruikers van de applicaties. De grootste uitdaging in 2023 was de software voor de Omgevingswet. In intensief en constructief overleg met de gebruikers is voor fasering van de implementatie van de software gekozen. Dit is goed verlopen.

Ondanks verloop en vergrijzing bij de medewerkers van applicatiebeheer is het personeelsbestand in 2023 op orde is gebleven. Dit is het gevolg van gerichte en geslaagde werving van nieuwe medewerkers.

Zaakgericht werken

Met het programma Informatie Huishouding Op Orde is er gewerkt aan het beter borgen van het zaakgericht werken om daarmee de kwaliteit van het werk te verbeteren en beter te archiveren. Door diverse oorzaken is het programma minder ver gevorderd dan was gepland. Hiervoor is eind 2023 de aanpak van het programma herijkt waarmee in 2024 een inhaalslag gemaakt kan worden.

Wel is er veel inzet gepleegd om het zaakgerichtwerken onder de aandacht te brengen en te stimuleren dat medewerkers het zaakgericht werken goed oppakken.

Omgevingswet

De software voor de ondersteuning van de Omgevingswet (hoofdzakelijk de applicatie Rx.Mission) is gefaseerd in gebruik genomen. Er is veel ondersteuning aangeboden aan

de gebruikersorganisatie om met behulp van deze software om te leren gaan met de nieuwe wet- en regelgeving. Gezien de complexiteit hiervan zijn we als organisatie nog lerende. Ook de software ondersteunt nog niet alle werkprocessen in voldoende mate en wordt ook in 2024 hiervoor nog doorontwikkeld.

Monitoring & Sturing

De ontwikkeling van het managementdashboard is een continu proces geweest via het project 'Monitoring & Sturing'. Na het vervolmaken van de dashboards Mens en Geld is er gewerkt aan het dashboard Werk. De bedoeling hiervan is het monitoren van de werkvoorraad in het zaakstelsel. Dit is nog niet uitontwikkeld en zal in 2024 verder doorontwikkeld worden.

Interne Dienstverlening

De werkzaamheden op facilitair gebied zijn in opdracht door het team Interne Dienstverlening van Duo+ uitgevoerd. Daarbij is gekeken hoe het hybride werken verder vormgegeven kan worden. Dit doen we op basis van de ervaringen die we momenteel opdoen met de afwisseling tussen thuis- en op kantoor werken. Op basis van die ervaringen wordt bepaald welke voorzieningen nodig zijn en welke ondersteuning geboden moet worden op kantoor en thuis. Hiervoor is heeft er op de 1e verdieping van het gemeentehuis een upgrade plaatsgevonden van de kantoorinrichting. De 2e verdieping zal in 2024 volgen. Verder zijn de publiekshal en het bedrijfsrestaurant voorzien van nieuw meubilair, waarvan de kleur aansluit bij de raadzaal. Ook zijn de keuken en uitgiftebuffet van het restaurant gerenoveerd.

Uit veiligheidsoverwegingen zijn het aantal deuren met toegangscontrole uitgebreid en zijn de druppels is vervangen door een toegangsbadges.

Op de gemeentewerf heeft de kleedruimte een upgrade gehad en zijn er nieuwe moderne lockers geplaatst. De volledige vloer is vervangen en de camera's inclusief de Intercomm is vernieuwd.

Communicatie

In 2023 is verder gewerkt aan het verwezenlijken van de Communicatievisie. Hiervoor is in de 2e helft van 2023 de strategisch communicatieadviseur aangetrokken die dit nu verder kan gaan uitwerken. Tevens is er overleg geweest met Duo+ over hoe we de verschillende communicatie taken moeten beleggen. Dit proces loopt nog en zal in 2024 worden afgerond.

5.5.2 Ontwikkeling personeelslasten / formatie

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de formatie en personeelslasten van de gemeente Uithoorn.

Organisatie	Afdeling	Type lasten	Fte	R2022	B2023 primitief	B2023	R2023	Saldo
Bestuurlijke organisatie	Raad	Directe	23,0	325	360	346	341	5
	Burgemeester	Directe	1,0	153	153	158	159	-1
	Wethouders	Directe	3,0	291	301	301	303	-2
	Griffie	Directe	2,0	193	194	211	212	-1
Bestuurlijke organisatie			29,0	963	1.008	1.015	1.015	-0
Ambtelijke organisatie	Directie	Overhead	4,0	502	508	543	528	15
	Samenleving	Directe	33,4	2.547	2.850	2.989	2.864	124
	Wonen en Werken	Directe	22,6	1.430	2.198	2.272	1.738	533
	Organiseren	Overhead	7,0	450	721	761	589	173
Ambtelijke organisatie			67,0	4.930	6.277	6.565	5.720	845
Saldo			96	5.893	7.285	7.580	6.735	845

Directe personeelslasten	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	9.351	9.832	10.627	10.581	46
Directe P-lasten in salarisbegroting van de gemeente	5.001	6.298	6.407	5.763	644
Totaal directe personeelslasten	14.353	16.130	17.034	16.344	690

Soort kosten	R2022	B2023 primitief	B2023 na wijziging	R2023	Saldo
Bedrijfsvoering algemeen					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	7.713	7.986	8.771	8.403	367
Overige kosten	508	780	930	695	236
Salariskosten	992	1.289	1.343	1.132	212
Bedrijfsvoering huisvesting					
Gemeentehuis	599	651	685	803	-119
Gemeentewerf	117	129	139	188	-49
Totaal overhead	9.929	10.835	11.869	11.221	648

In bovenstaande tabel zijn de kosten van inhuur ten laste van vacatureruimte meegenomen onder de salariskosten

Indicatoren

Omschrijving	R2022	B2023	R2023
Aantal fte formatie per 1.000 inwoners	2,2	2,3	2,1
Aantal fte bezetting per 1.000 inwoners	1,9	2,0	2,0
Apparaatskosten per inwoner	€ 794	€ 841	€ 912
Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen	30%	8%	24%
Overhead als % van totale lasten (excl.reserves)	11%	13%	12%
Overhead uitgedrukt in % van directe P-lasten (incl. inhuur t.l.v. vacatureruimte)	62%	68%	69%

*1Aantal vacatures: In de prognose is geen rekening gehouden met extra uitstroom wegens pensioengerechtigde leeftijd (vergjzning).

Definitie indicatoren

Formatie: de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de gemeente voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari in verhouding tot het aantal inwoners.

Bezetting: het daadwerkelijke aantal fte dat werkzaam is voor de voor het ambtelijk apparaat van een gemeente, inclusief de boventallige medewerkers in verhouding tot het aantal inwoners.

Apparaatskosten: alle apparaatskosten in verhouding tot het aantal inwoners

Externe inhuur: lasten inhuur externen als percentage van de som van de totale loonsom en de lasten inhuur externen

Overhead: het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces

5.5.3 Rechtmatigheid

Goedkeuringstolerantie en rapportagegrens

In de financiële verordening 212 is vastgelegd dat het college aan de raad rapporteert over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van de gemeente, inclusief de dotaties aan de reserves. Voor de jaarrekening 2023 is de verantwoordingsgrens daarmee € 3.099.000.

Het college rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering over geconstateerde rechtmatigheidsfouten groter dan € 100.000.

Op basis van de financiële verordening artikel 12 is het uitgangspunt dat iedere afwijking binnen een programma van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd, tenzij:

- a. de omvang van de overschrijding kleiner is dan € 100.000
- b. de overschrijding geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en of een onttrekking uit een reserve
- c. sprake is van een overschrijding bij een open einde (subsidie)regeling
- d. de overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage (1e en 2e Turap en Slotwijziging)
- e. die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat dielen onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd
- f. dit activiteiten zijn welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstreker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt, geconstateerd na verantwoordingsjaar
- g. er afwijkingen zijn op investeringskredieten onder € 25.000; dit geldt per investering afzonderlijk
- h. er sprake is van afwijkingen aan de inkomstenkant (baten)
- i. de overschrijding is ontstaan na de 2e tussentijdse rapportage, maar waarover de raad geïnformeerd is via een raadsbericht vóór de behandeling van de jaarrekening

Een overschrijding op een investeringsbudgetten is onrechtmatig bij afwijkingen voor het lopende begrotingsjaar op programma vanaf 5%, met een minimum van € 25.000, op investeringsbudgetten tot € 2 miljoen. Bij overschrijdingen op investeringsbudgetten vanaf € 2 miljoen geldt dat bij afwijkingen groter dan € 100.000

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Onrechtmatigheid

Er is voor € 528.000 aan onrechtmatigheden geconstateerd. Deze onrechtmatigheden passen in zijn geheel binnen het beleid van de gemeente Uithoorn.

Omschrijving	Bedrag x € 1.000
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	528
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	
3.Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	528
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	528
5.Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	-
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	702
M&O Criterium	
Geen bevindingen	

Onrechtmatigheden investeringskredieten

Op de investeringskredieten is voor € 528.000 aan onrechtmatigheden geconstateerd. Deze onrechtmatigheden vallen in zijn geheel binnen het beleid van de gemeente Uithoorn.

Specificatie overschrijdingen investeringen

Omschrijving	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Overschrijding jaarbudget binnen het gevoteerde investeringsbedrag	2.168	2.670	-503
Wiegerbruinlaan vervangen Vijzelgemaal	536	750	-214
Woningbouwontwikkeling bij Vakcollege Thamen	156	192	-36
Parkeerterrein Gemeentehuis	-	156	-156
Herinrichting DC De Kwakel	950	1.007	-57
Herhuisvesting scouting	-	5	-5
Investeringsbijdrage CV ketel en klimaatregeling sporthal KDO	-	4	-4
Alfons Arienslaan vervangen vijzelgemaal	33	36	-4
De Kwakel centrum vervangen riolering Fase VB	460	481	-21
Verbeteren drukriolering en ontsluiten op de hoofd	33	35	-1
Vervanging riolering Oranjebuurt fase 1	-	4	-4
Overschrijdingen onder € 25.000	531	557	-26
Woningbouwontwikkeling bij De Vuurvogel	15	18	-3
Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022	448	464	-16
Duurzaamheidslening SVN	-	1	-1
Schoonmaakrobot De Scheg	39	40	-2
Vervanging gedeelte dak Laan van Meerwijk	29	33	-4
Saldo	2.699	3.227	-528

De onrechtmatigheden die passend binnen het vooraf vastgestelde beleid van de gemeente Uithoorn en worden daarmee als acceptabel aangeduid. Deze bestaan uit een tweetal onderdelen:

- Overschrijdingen in een een jaarschijf waarvan het totaalkrediet toerijkend is (totaal € 503.000)
- Overschrijdingen onder de grens van € 25.000 (totaal € 26.000)

De belangrijkste afwijkingen worden onderstaand toegelicht.

Overschrijdingen in een een jaarschijf waarvan het totaalkrediet toerijkend is

- Investeringsbijdrage CV ketel en klimaatregeling sporthal KDO: Het budget is in november 2023 toegekend bij de programmabegroting 2024. De factuur is uit december 2023.
- Herhuisvesting scouting: Het budget is toegekend via een apart raadsvoorstel in 2022, dit budget is doorgeschoven naar 2024.
- Parkeerterrein Gemeentehuis: Op 02-11-2023 is hiervoor budget toegekend. Dit is geheel in 2024 verwerkt.
- Herinrichting DC De Kwakel: Dit betreft een reeds toegekend budget, maar in een andere jaarschijf. Bij de 1^e turap 2023 is een budgetophoging aangevraagd en is dit verdeeld over de jaren 2023 en 2024.

De onderstaande investeringen vallen binnen de ruimte van het totaal aan rioleringsinvesteringen:

- Alfons Ariënslaan vervangen vijzelgemaal
- Wiegerbruinlaan vervangen Vijzelgemaal
- De Kwakel centrum vervangen riolering Fase VB
- Verbeteren drukriolering en ontsluiten op de hoofdpst
- Vervangen riolering Oranjebuurt fase 1

Onderstaande investeringen zijn feitelijk geen investering, maar een grondexploitatie waarbij hogere inkomsten staan tegenover de hogere uitgaven:

- Woningbouwontwikkeling bij de Vuurvogel
- Woningbouwontwikkeling bij Vakcollege Thamen: Op 29-06-2023 is een krediet van € 400.000 toegekend aan voorbereidingskosten voor de periode 1-1-2023 tot en met het tweede kwartaal 2025 en valt het daarmee ook onder het overschrijden van een jaarschijf, maar binnen het toegekeende budget

Overschrijdingen onder de grens van € 25.000

In de financiële verordening een uitzondering opgenomen voor overschrijdingen van investeringskredieten onder de grens van € 25.000. Vanwege de geringe afwijking worden de afwijkingen niet nader gespecificeerd, dit geldt voor de volgende investeringen:

- Woningbouwontwikkeling bij De Vuurvogel
- Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022
- Duurzaamheidslening SVN
- Schoonmaakrobot De Scheg
- Vervanging gedeelte dak Laan van Meerwijk

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium geeft aan of alle financiële beheershandelingen zijn verricht in overeenstemming met (externe en interne) wet- en regelgeving. In onderstaand overzicht wordt per proces de afwijking hierop aangegeven. Afwijkingen boven € 100.000 worden apart toegelicht.

Omschrijving	Bevinding	Onrechtmatig
Proces	Toelichting	
Inkoop en aanbesteding	Kosten stijgen boven de Europese aanbestedingsgrens	702
Totaal voorwaardencriterium		702

Proces	Bevinding	Bedrag
Inhuur boven de aanbestedingsgrens		
Inkoop en aanbesteding	PromaVer	102
Inkoop en aanbesteding	Inverto Consultancy BV	116
Inkoop en aanbesteding	Sweco Nederland B.V.	301
Overig boven aanbestedingsgrens		
Inkoop en aanbesteding	Verhoef Recycling BV	123
Inkoop en aanbesteding	Sulo Nederland B.V.	60
Totaal		702

Toelichting

Door de inzet van de broker per 1 december 2023 is de verwachting dat onrechtmatigheden ten aanzien van inhuur zich niet meer voor zullen doen. Voor de inkopen is een formulier ontwikkeld waardoor de kans op fouten bij de aanbesteding voorkomen kunnen worden.

Misbruik en Oneigenlijkgebruik (M&O) criterium

Bij de gemeente Uithoorn is er nog geen vastgesteld M&O-beleid. Binnen dit beleid zal ook aandacht worden besteed aan fraude- en risicobeheersing, aangezien de laatste frauderisicoanalyse uit 2022 dateert. Veel bedrijfsvoeringsprocessen zijn ondergebracht bij Duo+. Voor Duo+ zijn de laatste frauderisicoanalyses vastgesteld voor de jaren 2023 en 2024, waarmee de grootste risico's zijn ondervangen. De planning is om het M&O-beleid in 2024 op te stellen en bestuurlijk te bekrachtigen.

5.6 Verbonden partijen



5.6.1 Algemeen

Wat zijn verbonden partijen?

In deze paragraaf is aandacht voor rechtspersonen waarin de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld: de gemeente stelt middelen ter beschikking die verloren kunnen gaan bij faillissement van de partij en/of als financiële problemen bij de partij verhaald kunnen worden op de gemeente. Echter, als er geen sprake is van bestuurlijke verplichtingen met een juridische afdwingbaarheid door derden, dan is er een subsidierelatie. Dit is geen verbonden partij. Is er alleen een bestuurlijk en geen financieel belang, dan ligt de relatie meer in de sfeer van een nevenfunctie van betrokkene. Ook hier is dan geen sprake van een verbonden partij. Het onderhouden van banden met een verbonden partij houdt altijd verband met het publiek belang.

Waarom zijn verbonden partijen relevant voor de raad?

Een paragraaf 'verbonden partijen' is om twee redenen van belang voor de raad. De eerste reden is dat verbonden partijen vaak beleid uitvoeren dat de gemeente in principe ook zelf kan (blijven) doen. De gemeente mandateert als het ware de verbonden partij. De gemeente blijft de uiteindelijke verantwoordelijkheid houden voor het realiseren van de beoogde doelstellingen. Er blijft dan voor de raad nog steeds een kader stellende en controlerende taak over. De tweede reden betreft de kosten - het budgettaire beslag - en de financiële risico's die de gemeente met verbonden partijen kan lopen en de daaruit voortvloeiende budgettaire gevolgen. Daar waar er risico's zijn te onderscheiden bij de verbonden partij, zijn deze benoemd bij de ontwikkelingen van de verbonden partij.

Strategische Visie

De gemeente Uithoorn maakt deel uit van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) en de regio Amstelland. Regionale samenwerking is soms een wettelijke verplichting, maar wordt steeds vaker ingegeven door overwegingen rondom kwaliteit, kosten en kwetsbaarheid. De gemeente Uithoorn kent evenwel haar eigen maatschappelijke vraagstukken en biedt haar inwoners oplossingen die passen bij onze lokale situatie. Politici, bestuurders en professionals in de gemeentelijke organisatie en daarbuiten kennen de lokale situatie op het terrein van leven, wonen en werken, stemmen actief af met maatschappelijke partners in onze gemeente en zijn goed bereikbaar en benaderbaar voor inwoners.

Onder het motto 'samen wat moet, lokaal wat kan' zet de gemeente Uithoorn in op stevige samenwerking in de regio en daarbuiten. Samenwerking vindt plaats in het besef dat het meerwaarde moet hebben voor gemeente én partners. Functionele samenwerking is het uitgangspunt: voor de voorliggende opgave wordt aansluiting gezocht bij het best passende netwerk. Alliantie management wordt ontwikkeld om de inzet in verschillende netwerken beheersbaar te houden. De gemeente Uithoorn beschouwt zelfstandigheid als uitgangspunt, niet als doel op zich.

Beleidskader

De gemeente participeert in zowel een aantal gemeenschappelijke regelingen als in een aantal andere samenwerkingsverbanden. De te behartigen belangen liggen vaak op het vlak van de efficiency en schaalvergroting (kostenbesparing), doelmatigheid (grotere slagkracht), betere coördinatie en beïnvloeding van regionale processen. Het beleid voor (het aangaan van nieuwe) samenwerkingsverbanden en de sturing en beheersing van de verbonden partijen is vastgelegd in de nota 'Verbonden partijen'. Hieronder wordt hier kort op ingegaan.

Nota verbonden partijen

De raad heeft op 6 juli 2017 een geactualiseerde nota verbonden partijen vastgesteld. Op basis hiervan worden de volgende structurele activiteiten uitgevoerd:

- Eenmaal in de vier jaar actualisatie.
- Van elke verbonden partij wordt jaarlijks nut en noodzaak heroverwogen bij het opstellen van deze paragraaf.
- Eén keer in de twee jaar vindt in de programmabegroting een beoordeling plaats, aan de hand van de belangenmatrix, over welk belang aan een verbonden partij moet worden gehecht en daarmee welk sturingsregime voor de desbetreffende verbonden partij moet gelden.

In de slotwijziging 2020 heeft de beoordeling van het belang en daarmee het sturingsregimes plaatsgevonden.

Overzicht verbonden partijen		Type	Sturingsregime*
Gemeenschappelijke regelingen			
1	AM match	Samenwerkingsverband	2
2	Amstelland-Meerlanden overleg	Samenwerkingsverband	2
3	Duo+	Samenwerkingsverband	3
4	Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	Samenwerkingsverband	2
5	Openbare Gezondheidszorg	Samenwerkingsverband	2
6	Openbaar lichaam GGD	Samenwerkingsverband	2
7	Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden	Samenwerkingsverband	2
8	Vervoerregio Amsterdam Amstelland	Samenwerkingsverband	2
9	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	Samenwerkingsverband	2
Vennootschappen en coöperaties			
1	Bank Nederlandse Gemeenten NV	Naamloze vennootschap	1
2	Stedin Groep N.V.	Naamloze vennootschap	2
3	GreenPark Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	Besloten vennootschap	3
4	Inwest Regio BV	Besloten vennootschap	3
Stichtingen en verenigingen			
1	Stichting Initiatievenfonds Uithoorn	Vereniging	1
2	Stichting Promotie Uithoorn en de Kwakel (SPUK)	Vereniging	1
3	Stichting RIJK	Vereniging	1
Overige verbonden partijen			
1	Metropoolregio Amsterdam	Netwerkkorganisatie	2

*de volgende sturingsregimes worden onderkend: 3 heel belangrijk, 2 gemiddeld belang, 1 minder belangrijk

5.6.2 Gemeenschappelijke regelingen

5.6.2.1 Gemeenschappelijke regeling AM Match

Vestigingsplaats	Hoofddorp
Soort verbonden partij	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur portefeuillehouder sociaal domein
Relatie met programma	Samenleving, werk en inkomen
Mate van sturing	-

Het openbaar belang wat behartigd wordt

Uitvoeren van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en een deel van de Participatiewet (voor personen die als gevolg van een arbeidsbeperking niet het Wettelijk minimumloon kunnen verdienen) met de gemeenten Uithoorn, Haarlemmermeer, Amstelveen, Aalsmeer, Ouder-Amstel.inkomen.

Ontwikkelingen

We merken de effecten van de aanscherping van de Wettelijke arbeidsongeschiktheidsregelingen (WIA en Wajong) op de instroom binnen de Participatiewet. Een groeiend aantal uitkeringsgerechtigden heeft diverse sociale, psychische en/of lichamelijke problemen. Hierdoor blijft het aantal aanmeldingen voor de groepstrainingen bij alle gemeenten achter.

In 2022 is een project gestart om de dienstverlening en samenwerking met gemeenten te versterken. Hierin zijn een aantal verbeterpunten naar voren gekomen waaronder het vastleggen van werkafspraken en (waar mogelijk) harmoniseren van beleidskeuzes. In 2023 zijn deze verbeterpunten in inhoudelijke werksessies besproken. In de werksessies worden ook de nieuwe ontwikkelingen verkennend besproken.

Risico's

Op voorhand is het onzeker of er in de toekomst voldoende kandidaten uit de doelgroep tot 70% loonwaarde gevonden kunnen worden. In de praktijk is het aantal aanmeldingen steeds lager dan de begrote aantallen. Indien de aantallen kandidaten achterblijven, kan dit tot gevolg hebben dat de jaarlijkse bijdrage aan AM match voor de uitvoering van de Participatiewet ook stijgt.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Marap IV 2023	1.015					
Jaarverslag 2022	1.421	2.934	3.517	1.976	1.700	713

Bijdrage 2023 betreft de verwachte bijdrage

5.6.2.2 Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg

Vestigingsplaats	Hoofddorp
Soort verbonden partij	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur: portefeuillehouder bestuurlijke samenwerking
Relatie met programma	Organiseren, Bestuur en Organisatie
Mate van sturing	-

Het openbaar belang wat behartigd wordt

Het Amstelland- en Meerlandenoverleg is het platform van regionale samenwerking voor de zuidflank van de Metropoolregio Amsterdam (MRA). De zeven gemeenten in de regio, Amstelveen, Aalsmeer, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn benutten dit platform om de gezamenlijke belangen te behartigen in de (vervoer)regio.

Ontwikkelingen

Op inhoud is de samenwerking binnen AM in 2023 voor een groot deel gericht geweest op voorbereiding op activiteiten die binnen de Metropoolregio Amsterdam (MRA) spelen zoals de verstedelijkingsstrategie en zaken rondom wonen waarbij ook altijd de afweging wordt gemaakt op welk schaalniveau een opgave het best kon worden opgepakt. In 2023 zijn ook de voorbereidingen gestart voor de MRA-agenda 2024-2028. Dit heeft geleid tot een positioneringsdocument Amstelland - Meerlanden welke als input heeft gediend vanuit de deelregio voor de MRA-agenda.

De gemeenschappelijke regeling AM is in het kader van de nieuwe wet op de gemeenschappelijke regelingen gewijzigd van een openbaar lichaam naar een 'regeling zonder meer', een lichtere GR meer passend bij de doelstelling van de samenwerking, te weten informatievoorziening en afstemming van standpunten tussen de MRA en de gemeenten van de deelregio AM.

Risico's

Het verlies van draagvlak in de samenwerking met andere gemeenten indien niet actief en constructief wordt deelgenomen.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept Jaarverslag 2023	42	66	127	-	-	127
Jaarverslag 2022	22	60	66	-	-	6

5.6.2.3 Gemeenschappelijke regeling Duo+

Vestigingsplaats	Ouderkerk aan de Amstel
Soort verbonden partij	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur: portefeuillehouder bestuurlijke samenwerking en dienstverlening
Mate van sturing	De bijdrage van Uithoorn is 50% van de totale bijdrage van de met de Gemeenten Uithoorn, Ouder-Amstel en Diemen gesloten dienstverleningsovereenkomst. (voor 37% Staf, 37% Bedrijfsvoering, 64% Burger, 68% Buurt en 52% separate aanvullende diensten.)
Relatie met programma	Alle programma's

Het openbaar belang wat behartigd wordt

De deelnemende gemeentebesturen delen de opgave om bestuurlijk en ambtelijk voldoende competent te blijven in de toekomst en vanuit deze gezamenlijke opgave willen ze elkaar versterken door samenwerking. Hiertoe willen ze de kwetsbaarheid verminderen, de kwaliteit van het werk verhogen en kosten besparen. Dit moet bereikt worden door een intensieve ambtelijke samenwerking op bedrijfsvoerings- en uitvoeringstaken.

De gemeenschappelijke regeling Duo+ voert taken uit voor de deelnemers, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen het verplicht af te nemen basistakenpakket en het niet verplicht af te nemen plustakenpakket.

Ontwikkelingen

Binnen Duo+ is veel inzet gepleegd op de verdere doorontwikkeling van de organisatie zelf. Er is er ruime aandacht besteed aan de doorontwikkeling van de governance en de portefeuillehouders van de DUO-gemeenten zijn ook meer aangehaakt. De structuur voor aansturing van de Duo+-organisatie is gewijzigd met als resultaat een constructie met twee afdelingshoofden, waardoor intern meer verbinding met de inhoud kan worden gemaakt en ook met de opdrachtgever. Daarnaast is binnen Duo+ het gesprek gaande over hun eigen identiteit. Dit draagt bij aan het versterken van de eigen rol van Duo+, mede in relatie tot de opdrachtgevers.

Bedrijfsvoering stond vooral in het teken van het verhogen van de kwaliteit. Het gaat hier onder andere om het verder optimaliseren en digitaliseren van processen en administraties en focus op zaakgericht werken. Dit loopt voorspoedig. Met name zaakgericht werken blijft wel een proces van lange adem vandaar dat het kwaliteitsteam rondom dit thema nog wordt versterkt opdat voor de DUO-organisaties duidelijk is dat dit thema van belang is en geborgd wordt.

Bij programma Staf is het proces voor het verder in lijn brengen van de interne controle verder opgepakt, met name bij de gemeenten. Dit loopt bij en voor de gemeente Uithoorn steeds beter. Informatieveiligheid dat vanuit Duo+ wordt gecoördineerd, is inmiddels een bekend gegeven geworden binnen de DUO-organisaties en Duo+ mede dankzij de continue aandacht voor dit onderwerp. Nieuw strategisch informatieveiligheidsbeleid is in ontwikkeling.

Bij het sociaal domein lag de focus met name op het verbeteren van de kwaliteit. Digitalisering van producten en diensten van burgerzaken en verbeteren van de basisregistraties is verder ingezet en kent een gestage groei. Dit in combinatie met datagedreven sturing om de dienstverlening verder te verbeteren en optimaliseren.

Bij buurt is ingezet op kwaliteit en kwetsbaarheid. De doorontwikkeling van de VTH-taken is ingezet en in 2023 is voldaan aan de verplichting in het kader van de VTH beleidscyclus en worden momenteel worden voorbereidingen getroffen voor het opstellen van de werkplannen voor 2024. Veel aandacht gaat nog uit naar de implementatie van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging. Bij beheer openbare ruimte is gestart met een ontwikkelingsplan voor de teams Inrichting & Beheer en Dagelijks Onderhoud en verloopt het (risicogestuurd) beheer van de buitenruimte conform planning.

De aandachtspunten zijn het vinden en behouden van personeel. Dit speelt Duo+ breed bij verschillende afdelingen. Ondanks dat hieraan veel aandacht en energie wordt gegeven middels bijvoorbeeld strategisch personeelsbeleid, meer gemeente overstijgend te werken en proactieve arbeidsmarktcommunicatie, blijft dit lastig om op te lossen. Ook het ziekteverzuim ligt met 6% iets hoger dan de norm van 5%. Duo+ blijft zich inzetten om zich verder te optimaliseren maar ook is gebleken en bovenstaande zaken hebben geen gevolgen voor de uitvoering gehad. De samenwerking tussen Duo+ en de DUO-gemeenten verloopt over het algemeen constructief en prioritering binnen het OGON verloopt steeds beter. Duo+ beweegt zich binnen de kaders die afgegeven zijn door de gemeenten en vastgesteld kan worden dat de doorontwikkeling van Duo+ zich verder ontwikkelt.

Risico's

Indien de GR niet functioneert, dan heeft dit directe gevolgen voor de dienstverlening aan de inwoners van Uithoorn en De Kwakel op uiteenlopende terreinen, van sociaal domein tot beheer openbare ruimte.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2023	19.016	1.122	699	5.269	5.273	106
Jaarverslag 2022	16.808	876	1.122	5.795	5.269	771

5.6.2.4 Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Vestigingsplaats	Zaandam
Soort verbonden partij	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur portefeuillehouder bestuurlijke samenwerking en dienstverlening
Mate van sturing	-
Relatie met programma	Wonen & Werken, Samenleving

Het openbaar belang wat behartigd wordt

De deelnemers ondersteunen bij de uitvoering van hun taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) in het bijzonder.

Ontwikkelingen

Kenmerkend voor het afgelopen jaar maar ook de komende jaren is de groeiende aandacht voor het werk van de OD NZKG, omdat de samenleving steeds meer belang heeft bij een veilige en duurzame leefomgeving. Tegelijkertijd wordt het werk complexer en omvangrijker.

Er zijn veel nieuwe wetten en ontwikkelingen, die een andere aanpak vergen.

Het afgelopen jaar waren dit de belangrijkste ontwikkelingen in het Omgevingsdomein voor de OD NZKG, bovenop de reguliere werkzaamheden.

- Voorbereiding implementatie Omgevingswet.
- Voorbereiding implementatie Wet kwaliteitsborging bouw.
- Uitvoering Klimaatakkoord, met specifieke aandacht voor energietransitie (energiebesparing) en circulaire economie.
- Asbesttaken.
- Ondermijning.
- Regie op aanpak Tata Steel.
- Doorontwikkeling regionale VTH Strategie.

Risico's

Door personele wisselingen bij zowel de OD NZKG als bij het team VTH heeft het uitwerken van de werkafspraken in de Uitvoeringsovereenkomsten (UVO's) langer geduurd. Gelet op de uitgestelde inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouw, is er meer tijd gaan zitten in de voorbereidende werkzaamheden.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarverslag 2023	338	2.634	5.932	28.100		3.652
Jaarverslag 2022	314	4.010	2.634	18.535	28.100	-909

5.6.2.5 Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland

Vestigingsplaats	Amstelveen
Soort verbonden partij	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur : portefeuillehouder sociaal domein en maatschappelijke ondersteuning
Mate van sturing	-
Relatie met programma	Samenleving, Maatschappelijke ontwikkeling

Het openbaar belang wat behartigd wordt

- Het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking van specifieke groepen daarbinnen, in het rechtsgebied van het lichaam;
- Het voorkómen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking;
- Het bevorderen van de openbare geestelijke Gezondheidszorg (GGZ);

Ontwikkelingen

In het afgelopen jaar heeft de GGD alle reguliere taken op grond van de Wet Publieke gezondheid weer uitgevoerd voor de gemeente Uithoorn. In tegenstelling tot voorgaande jaren waren er geen specifieke aanvullende taken meer zoals ten behoeve van de Covid-pandemie.

Risico's

n.v.t.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarverslag 2023	1.286	1.120	1.093	155	121	-19
Jaarverslag 2022	1.197	1.031	1.120	155	159	49

5.6.2.6 Gemeenschappelijke regeling Openbaar lichaam GGD (veilig thuis)

Vestigingsplaats	Amsterdam
Soort verbonden partij	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur: portefeuillehouder sociaal domein en maatschappelijke ondersteuning
Mate van sturing	15,4% als aandeel gemeentelijke bijdrage
Relatie met programma	Samenleving, Maatschappelijke ontwikkeling

Het openbaar belang wat behartigd wordt

Met de gemeenschappelijke regeling GGD wordt er zorggedragen voor de organisatie van een advies- en meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (Veilig Thuis) en uitvoering van bijhorende de wettelijke taken (artikel 4 van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015), alsmede uitvoering van de taken van het Centrum voor Seksueel Geweld. Met als doel onder andere:

- De duur, de ernst en de kans op herhaling van huiselijk geweld en kindermishandeling in afzonderlijke gezinnen/families doen afnemen
- Meer kinderen geweldloos kunnen laten opgroeien
- Zorgdragen voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) met als doel onder andere de versterking van de hulpverlening aan slachtoffers van seksueel geweld in de regio.
- Het beschermen, bevorderen en bewaken van de gezondheid van de bevolking en van specifieke groepen daarbinnen, in het rechtsgebied van het lichaam
- Het voorkómen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking

Sinds 2020 is de Regioaanpak Veiligheid voor elkaar 2020-2024 (hierna: de Regioaanpak) in werking. In deze Regioaanpak ligt de nadruk op het creëren van een veilige thuissituatie voor elke inwoner van de regio. De ambitie van de regio Amsterdam-Amstelland is dat geen enkel kind, geen enkele volwassene meer te maken krijgt met geweld in afhankelijkheidsrelaties.

De focus van de Regioaanpak ligt op het voorkomen, stoppen en duurzaam oplossen van huiselijk geweld, kindermishandeling) en seksueel geweld. Hier zijn twee duidelijke doelgroepen: enerzijds de inwoners van Amsterdam- Amstelland, die met de regioaanpak in staat willen stellen tot het handelen bij geweld door eerder te signaleren, geweld bespreekbaar te maken en te melden bij (on)officiële instanties. En anderzijds de professionals, zij worden beter en intensiever in staat gesteld risicosignalen op tijd te signaleren en adequaat op te volgen.

De Regioaanpak wordt gevormd door drie speerpunten:

Speerpunt 1: Zichtbaar, bespreekbaar en ieders verantwoordelijkheid **Speerpunt 2:** Verantwoord opvoederschap^[1] en veilige relaties **Speerpunt 3:** Geweld stoppen en structureel oplossen

Deze speerpunten vormen de basis van de aanpak tegen huiselijk geweld en kindermishandeling, toch staan zij niet op zichzelf. Binnen de speerpunten is overlap en kruisbestuiving en versterken zij elkaar. Het jaar 2023 kenmerkt zich dan ook door een aantal bewegingen die het programma Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (hierna: HGKM) raken:

- Het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming;
- De inzet op de versterking tussen straf- en zorgpartners;
- Het tegengaan van seksueel geweld en de toegenomen maatschappelijke aandacht voor dit probleem.

Het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming is in 2021 landelijk opgesteld na een pilotfase, waarin een nieuwe bescherming werd ontwikkeld. Deze bescherming is niet alleen voor de doelgroep gezinnen, maar ook voor huishoudens zonder kinderen (0-100 jaar). De huidige beschermingsketen voldoet niet meer: het is niet transparant, duurt lang vanwege een estafette aanpak en is daardoor niet effectief. Amsterdam-Amstelland heeft als proeftuin een integrale aanpak ontwikkeld. In deze integrale aanpak ondersteunen vaste veiligheidsexperts van Blijvend Veilig lokale teams, waarbij ze in de meest complexe situaties zelf gezinnen en huishoudens begeleiden. Zij werken in duo's en zijn onderdeel van de wijkgerichte aanpak. Deze sterk vereenvoudigde en meer effectieve aanpak kan ook bijdragen aan een aantrekkelijke werkpraktijk. In november 2022 is daarom besloten vanaf december 2023 de nieuwe aanpak stapsgewijs te gaan invoeren in de regio Amsterdam-Amstelland. In Uithoorn is deze werkwijze in 2023 ingevoerd.

Niet alleen lag er in 2023 een focus op het beter werken binnen de beschermingsketen, ook lag er extra focus op het versterken van de samenwerking tussen zorg- en strafpartners. Zodat zij elkaar beter weten te vinden bij het delen van signalen en in het kader van acute veiligheid. Deze versterkte samenwerking is ook van belang bij casussen wanneer zowel het zorg- als strafdomein van toepassing zijn en deze domeinen samen toewerken naar structurele veiligheid. Binnen deze focus zijn stappen gemaakt in het ontwikkelen van een 'plegeraanpak', waarbij het doel is om te komen tot een effectieve en integrale aanpak met aandacht voor alle betrokkenen, inclusief specifieke aandacht voor de pleger, zodat herhaling van geweld voorkomen kan worden en hardnekkige patronen worden doorbroken. Daarnaast is er ingezet op de doorontwikkeling van de maatregel Tijdelijk Huis Verbod (hierna: THV), op toepassing hiervan in Blijvend Veilig en in de doorontwikkeling in Nieuw-West. Tot slot is de pilot Reclassering van start gegaan. Ook binnen de volwassen Geestelijke Gezondheidszorg (hierna: GGZ) zijn stappen gemaakt om de verbinding tussen Jeugdzorg en volwassen GGZ te verstevigen en om de intergenerationele doorgifte van HGKM te stoppen.

Naast verbeteringen die zijn ingezet in de ketens die te maken hebben met slachtoffers en daders van HGKM, vragen maatschappelijke ontwikkelingen om meer in te zetten op bepaalde onderwerpen. Zo is in de afgelopen jaren het aantal slachtoffers dat hulp zoekt na seksueel geweld gestegen. Dit heeft geleid tot een explosieve toename van het aantal hulpvragen bij het Centrum Seksueel Geweld in 2022. Dit is echter vermoedelijk het topje van de ijsberg. Daarom werd ook in 2023 de prioriteit gegeven aan het tegengaan van seksueel geweld. Dit is ingezet door onder andere communicatiecampagnes om het bewustzijn over (de impact van) seksueel geweld te vergroten en het meer bespreekbaar maken. Doel is om zodoende de drempel te verlagen voor het vragen om hulp.

Waar bij de start van de Regioaanpak de indeling naar de drie speerpunten goed werkte, blijkt nu richting het eind van deze aanpak dat het tegengaan en oplossen van huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld dat de speerpunten niet zonder elkaar bestaan. De speerpunten helpen bij het belichten en aanvliegen van het probleem van verschillende kanten, maar voor het behalen van de doelstelling om het geweld te stoppen, blijken de speerpunten niet los van elkaar te bestaan. Mensen kunnen zowel omstander, als professional, als slachtoffer zijn. De speerpunten gaan over een keten. Dwars door deze keten lopen maatschappelijke veranderingen en politieke vragen. De aanpak volgt dan ook de onderliggende bewegingen:

1. Verbeteren samenwerking binnen en buiten de keten;
2. Aandacht voor thema's die in de maatschappij spelen;
3. Aandacht voor inzet op en voor specifieke doelgroepen;
4. Gerichte aandacht voor het verhogen van kennis en toepassing daarvan.

In 2024 zal er een nieuwe Regioaanpak worden opgesteld voor 2025-2029, waarin de Amsterdam-Amstelland gemeenten de aanpak voor de daaropvolgende vijf jaar zullen bepalen.

Risico's

De GR Amsterdam-Amstelland wordt deels gefinancierd door de deelnemende regiogemeenten en deels door Amsterdam. De bijdrage vanuit de regio-gemeenten wordt vastgesteld op basis van het aantal inwoners per gemeente.

De bijdrage van gemeente Amsterdam wordt vanuit de DUVO -middelen bepaald. De gemeente Amsterdam ontvangt als centrumgemeente extra middelen vanuit het Rijk. Dit zijn de zogenaamde DUVO-middelen Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang (DUVO). Deze bijdrage is bedoeld voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling in Amsterdam en de regio. Daarnaast draagt Amsterdam alle risico's en alle niet-begrote noodzakelijke activiteiten ten behoeve van de regio.

Uit de DUVO middelen worden nu regiobrede activiteiten betaald, lokale activiteiten per gemeente en een bijdrage aan de GR Amsterdam-Amstelland. Voor de lokale activiteiten wordt door Amsterdam een bedrag van € 204.431 uit de DUVO middelen aan de andere regiogemeenten uitbetaald. Op Veilig Thuis resteert na de bijdrage vanuit de DUVO-middelen nog een tekort van ruim € 6 miljoen. Hiervan wordt nu € 5,8 miljoen door de gemeente Amsterdam bijgelegd en € 0,2 miljoen door de overige gemeenten.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2022	85	7.500	9.368	-	-	2.065

5.6.2.7 Gemeenschappelijke regeling Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden

Vestigingsplaats	Amstelveen
Soort verbonden partij	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur portefeuillehouder financiën
Mate van sturing	Het aandeel van Uithoorn in de GR Gemeentebelastingen Amstelland bedraagt 12,5% voor 2024 en is gebaseerd op het inwoneraantal op 1 januari voorafgaand aan het begrotingsjaar. De bijdrage zijn voor 2024 en 2025 is € 769.000.
Relatie met programma	Organiseren, Financiën

Mate van sturing

Het aandeel van Uithoorn in de GR Gemeentebelastingen Amstelland bedraagt 12,5% voor 2024. Dit is gebaseerd op het inwoneraantal op 1 januari voorafgaand aan het begrotingsjaar. De bijdrage voor 2024 en 2025 bedraagt € 769.000.

Het openbaar belang wat behartigd wordt

Gemeentebelastingen Amstelland verzorgt de uitvoering van de gemeentelijke belastingen van de gemeente Uithoorn. In het samenwerkingsverband zijn, naast Uithoorn, de gemeenten Amstelveen, Aalsmeer, Diemen, Ouder-Amstel en De Ronde Venen vertegenwoordigd. Gemeentebelastingen Amstelland is gehuisvest in Amstelveen. Uitgangspunt bij de samenwerking is dat elke raad zelf het eigen belastingbeleid en de plaatselijke belastingtarieven blijft bepalen.

Ontwikkelingen:

In 2024 wordt nieuwe fiscale wetgeving verwacht die eenieder in staat stelt tegen elke beschikking een bezwaarprocedure te volgen. Dit houdt ondermeer in dat besluiten op een verzoek om kwijtschelding, het verstrekken van een betalingsregeling aangevochten kunnen worden middels het fiscale procesrecht. Verwacht wordt dat deze wetgeving op korte termijn zal worden ingevoerd. Naast de gevolgen van deze wetgeving zal invoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging in 2024 tot extra werkzaamheden leiden. Daarnaast staat er ook ander nieuwe wetgeving op stapel die tot extra inspanningen zal gaan leiden. Dit betreft de wijziging van de Algemene Wet Bestuursrecht en de invoering van de Samengestelde Objecten Registratie.

Risico's:

Zie bovenstaande toelichting

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
MARAP IV 2023	700	-	-	-	-	187
Jaarrekening 2022	658	170	221	0	0	51

5.6.2.8 Gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam

Vestigingsplaats	Amsterdam
Soort verbonden partij	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	De Uithoornse vertegenwoordigers in de regioraad zijn de Raadsleden dhr. O. Brautigam en mevr. P. Van Leeuwen - Van der Hoorn
Mate van sturing	-
Relatie met programma	Wonen & Werken

Het openbaar belang wat behartigd wordt

1. De Vervoerregio Amsterdam heeft tot taak, met inachtneming van hetgeen in de gemeenschappelijke regeling is bepaald, die belangen te behartigen, die verband houden met de verkeers- en vervoerstaak die voortvloeit uit het Besluit Vervoerregio, de Wet personenvervoer 2000 en de Wet lokaalspoor;
2. Het in het eerste lid bedoelde belang betreft 'verkeer en vervoer' (artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling)

Ontwikkelingen

De Vervoerregio Amsterdam verbindt veertien gemeenten en samen werken we aan een regio waarin alle mensen prettig en soepel hun bestemming kunnen bereiken. Het Beleidskader Mobiliteit is het centrale, strategische beleidsdocument. Het geeft de doelen weer en geeft richting aan al de activiteiten, uitgaven en de keuzes die we daarbij (moeten) maken. Op 31 oktober 2023 heeft de regioraad het nieuwe beleidskader 'Verbinden in Verscheidenheid' vastgesteld.

Verschillende ontwikkelingen en nieuwe thema's binnen mobiliteit hebben ertoe geleid dat het beleidskader uit 2017 opnieuw is bekeken. Denk aan verduurzaming, het woningtekort, de toenemende drukte op straat, de steeds grotere aandacht voor een gezonde en verkeersveilige leefomgeving en een inclusieve samenleving.

Met dit nieuwe beleidskader slaat de Vervoerregio een nieuwe weg in. We gaan meer denken vanuit de mens. Mobiliteit moet passen bij het gebied waar je bent en bij de wensen van inwoners en bezoekers. Om dat voor elkaar te krijgen, nemen we de mens als uitgangspunt voor ons beleid.

Risico's

De Vervoerregio speelt een cruciale rol in de financiering, verduurzaming en de aansturing van het openbaar vervoer en daarnaast in de verbetering van de infrastructuur door middel van subsidiëring van een groot aantal projecten. Zonder verbetering van de bereikbaarheid komt de ruimtelijke en economische ontwikkeling van de regio in gevaar. Op de voorwaarden van en de mate waarin financiering van de diverse projecten plaatsvindt (door bijvoorbeeld een subsidie die wordt ontvangen, danwel een bijdrage die wordt gevraagd) is door de gemeente geen directe invloed. Hiervoor is er dus grote mate van afhankelijkheid waarbij het risico is dat de regionale belangen van de verbonden partij niet geheel aansluiten bij de lokale ambities.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2022	-	222	0	333.131	399.452	-

5.6.2.9 Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)

Vestigingsplaats	Amsterdam
Soort verbonden partij	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur : portefeuillehouder openbare orde en veiligheid.
Mate van sturing	-
Relatie met programma	Samenleving, Veiligheid

Het openbaar belang wat behartigd wordt

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8 Wet Veiligheidsregio's treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de naam: Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio vervult taken op het gebied van brandweerbzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en de bestrijding en beheersing van crisis. Met als doel te voorkomen dat burgers in onveilige of zorgwekkende situaties terecht komen.

Ontwikkelingen

Door een veranderende samenleving (demografisch, technologisch en stedelijk), nieuwe wetgeving en veranderende maatschappelijke verwachtingen bij het uitvoeren van taken is de organisatie van de VrAA in ontwikkeling. In 2023 zijn de deelnemende gemeenten en de VrAA het eens geworden over de benodigde financiering, om aan deze ontwikkelingen te kunnen voldoen.

In 2024 wordt de gemeenschappelijke regeling voor de VrAA aangepast conform de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen. Hiermee komt er mee sturing voor gemeenteraden van deelnemende gemeenten en worden de mogelijkheden tot participatie vergroot. Verder worden diverse beleidsplannen van de VrAA herzien in 2024, zoals het Regionaal Risico Profiel, het Dekkingsplan Brandweer Amsterdam Amstelland en het Beleidsplan van de VrAA.

Risico's:

Aan de genoemde ontwikkelingen zijn geen risico's verbonden. Met de overeenstemming over de invulling van de financiering voor de maatschappelijke ontwikkelingen zijn de financiële risico's en onzekerheden gemitigeerd.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept Jaarverslag 2023	1.417	22.942	22.804	82.159	65.489	1.270
Jaarverslag 2022	1.364	24.235	22.942	62.920	82.159	1.056

5.6.3 Vennootschappen en coöperaties

5.6.3.1 Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)

Vestigingsplaats	's-Gravenhage
Soort verbonden partij	Privaatrechtelijk
Aandeel van de gemeente in de verbonden partij	Uithoorn bezit 0,097% van de aandelen (54.522 stuks met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel en een boekwaarde van € 123.705)
Relatie met programma	Organiseren, Financiën

Het openbaar belang wat behartigd wordt

Historisch aandeelhouderschap. Bij oprichting van de bank is overheden verzocht deel te nemen in het kapitaal.

Ontwikkelingen

Geen bijzonderheden

Risico's

Geen bijzonderheden

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2023	-	4.615.000	4.721.000	107.459.000	110.819.000	254.000
Jaarverslag 2022	-	5.062.000	4.615.000	143.995.000	107.459.000	300.000

5.6.3.2 Stedin Groep NV

Vestigingsplaats	Rotterdam
Soort verbonden partij	Privaatrechtelijk
Aandeel van de gemeente	Uithoorn bezit 0,67% van de aandelen.
Relatie met programma	Wonen: Woonbeleid Werken: Mobiliteit en infrastructuur Organiseren: Financiën

Het openbaar belang wat behartigd wordt

Stedin is de rechtsopvolger van Nutsbedrijf Amstelland N.V. Historisch aandeelhouderschap vanuit publieke taak uitoefening. Stedin heeft als belangrijkste doel het ontwerpen, aanleggen, exploiteren en onderhouden van distributienetten voor elektriciteit, gas, water en stoom. Stedin is een belangrijke partner van de gemeente. Onder andere bij nieuwbouwprojecten, maar ook voor de energietransitie. De aandelen van Stedin Groep moeten in overheidshanden blijven.

Ontwikkelingen

Voor de financiering van investeringen die nodig zijn voor de energietransitie heeft Stedin € 1,8 miljard extra eigen vermogen nodig. In 2022 is een traject gestart om het Rijk, niet-aandeelhoudende gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied toe te laten treden als aandeelhouder. In de miljoenennota heeft het kabinet hiervoor € 500 miljoen gereserveerd.

Een jaar eerder, in 2021, heeft de raad ingestemd met de verkrijging van cumulatief preferente aandelen Stedin voor een bedrag van € 1.341.606 als onderdeel van een destijds noodzakelijke kapitaalinjectie van in totaal € 200 miljoen. De investering door Uithoorn was naar rato van het aandelenbezit, waardoor het bezit gehandhaafd bleef op 0,67% van de aandelen. Bij de nieuwe kapitaalronde heeft Uithoorn gekozen voor de positie *last resort*, hetgeen inhoudt dat Uithoorn alleen een extra storting overweegt als er geen andere mogelijkheden meer zijn.

Risico's

De dividendbetalingen door Stedin staan onder druk door de financiële positie in combinatie met de noodzakelijke investeringen voor de energietransitie.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2023	-	3.342.000	3.221.000	5.178.000	5.063.000	170.000

5.6.3.3 Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPA)

Vestigingsplaats	Aalsmeer
Soort verbonden partij	Privaatrechtelijk
Aandeel van de gemeente	Uithoorn bezit 50% van de aandelen.
Relatie met programma	Organiseren, Financiën

Het openbaar belang wat behartigd wordt

De gemeente Uithoorn is medeaandeelhouder van GPA met als doel om - door het nieuwe hoogwaardige industrieterrein langs het traject van de N201+ te ontwikkelen - een deel van de omlegging van de N201 te bekostigen uit het oorspronkelijk verwachte voordelige exploitatieresultaat. De bijdrage die met deze omlegging te maken heeft, is vanuit GPA inmiddels betaald aan de provincie.

Ontwikkelingen

Het geprognoseerd nettoresultaat van het ontwikkelbedrijf en het erfpachtbedrijf tezamen bedraagt nu circa € 1,528 miljoen negatief. Dit negatieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door onvermijdelijke (civieltechnische) kostenstijgingen en rentestijgingen. Uit hoofde van onze garantstelling is daarom een voorziening gevormd van € 0,768 miljoen.

Risico's

In 2022 zijn de eerste effecten van de geopolitieke situatie in Oekraïne zichtbaar geworden. De mede daaruit volgende energiecrisis heeft in 2022 en 2023 geleid tot historisch hoge inflatiecijfers. Dit heeft een direct gevolg gehad op de ramingen voor de nog uit te voeren civieltechnische werkzaamheden. In de tweede helft van 2023 zijn deze kostenstijgingen weer afgenomen tot gebruikelijke percentages. Daarnaast is in de loop van 2023 ook de rente in korte tijd fors gestegen. Dit heeft effect op de kosten voor de leningportefeuille.

De belangrijkste risico's zijn vooralsnog:

- Oplopende kosten voor civiele techniek als gevolg van prijsstijgingen en voor saneringen door tegenvallende uitkomsten uit bodemonderzoek.
- Langere doorlooptijd van de grondexploitatie en daarmee extra plankosten.
- De verwachte daling van de rente blijft uit.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2023	-	-2.821	-1.531	95.420	82.364	1.290

5.6.3.4 Inwest Regio BV (ROM Inwest BV)

Vestigingsplaats	Amsterdam
Soort verbonden partij	Privaatrechtelijk
Aandeel van de gemeente	Uithoorn bezit 700 aandelen voor een geïnvesteerd vermogen van € 700.000 Bij de oprichting op 7 oktober 2021 zijn 104.525 aandelen geplaatst. Het belang van Uithoorn kwam daarmee op 0,67%. Door toetredingen per 1-1-2023 van onder andere de gemeente Haarlemmermeer en Zaanstad heeft Uithoorn nu een belang van 0,58%.
Relatie met programma	Groen, blauw en duurzaam omarmen, Veerkrachtig ondernemen, Organiseren, Financiën

Het openbaar belang wat behartigd wordt

Voor de oprichting van InWest Regio BV hebben de gemeenten van de Metropoolregio Amsterdam (MRA), de regio Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland de handen ineen geslagen. Inwest Regio BV neemt voor 50,1% deel aan ROM InWest. De overige 49,9% van de aandelen zijn in bezit van de Nederlandse Staat.

ROM InWest stimuleert ontwikkelingen in de energietransitie en de circulaire economie naar een volwassen markt, waarmee de klimaatdoelen dichterbij worden gebracht. Geen afhankelijkheid van fossiele brandstoffen leidt verder tot een schonere lucht en een veiliger leefklimaat. Op lokaal niveau kan het leiden tot investeringen in nieuwe duurzame technieken (bijvoorbeeld voor de bedrijven op de bedrijventerreinen van Uithoorn en in de glastuinbouw) en tot meer werkgelegenheid in de regio in de sector gerelateerd aan duurzaamheid.

Ontwikkelingen

Verschillende andere gemeenten in de MRA zijn toegetreden, waaronder Haarlemmermeer en Zaanstad. Hiermee is ROM InWest breder gedragen in de regio. Inmiddels is er contact geweest met 122 ondernemers in de MRA voor Business Development en is 3,1 miljoen euro geïnvesteerd in projecten. Voorbeelden zijn een project van een one-stop-shop voor particulieren die hun huis willen verduurzamen en een digitaal logistiek platform waarmee de beladingsgraad van vrachtwagens geoptimaliseerd kan worden.

Het financiële resultaat 2023 van het MKB Fonds komt uit op minus €1.641.323. Voor het InWest Transitiefonds komt het resultaat uit op minus €2.102.633 miljoen. Dit is in lijn met de verwachtingen ten tijde van de oprichting van de fondsen waarbij de kosten in de eerste opbouwjaren voor de fondsen hoger zijn dan de opbrengsten. Het uitgangspunt van de fondsen is dat deze volledig revolverend zullen zijn nadat de eerste exits zullen zijn gerealiseerd. Het negatieve resultaat zal ten laste van het fondsvermogen komen.

Risico's

Er zijn diverse negatieve scenario's doorgerekend. Normaal gesproken is de verwachting dat binnen 25 jaar de investering is terugverdiend. In een negatief scenario kan sprake zijn van een revolverendheid van 85%. Een risico van 15% van € 700.000, afgerond € 100.000 is opgenomen in het risicoprofiel van de gemeente en dit wordt tweemaal per

jaar bekeken. Het risicoprofiel moet afgedekt worden door het weerstandsvermogen. Het huidige weerstandsvermogen is toereikend om dit risico op te kunnen vangen.

5.6.4 Stichtingen en verenigingen

5.6.4.1 Stichting Initiatievenfonds Uithoorn

Vestigingsplaats	Uithoorn
Soort verbonden partij	Privaatrechtelijk
Bestuurlijk belang	-
Aandeel van de gemeente	In de Raad van Toezicht van de stichting is een collegelid vertegenwoordigd.
Relatie met programma	Organiseren

Het openbaar belang wat behartigd wordt

De Stichting heeft als doel het verhogen van de kwaliteit van de samenleving in Uithoorn en De Kwakel en het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. Specifiek geeft de stichting financiële bijdragen aan initiatieven van inwoners en vrijwilligersorganisaties

Ontwikkelingen

Het bestuur van de Stichting Initiatievenfonds Uithoorn heeft een aantal nieuwe leden aangesteld in het bestuur.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2022	62	127	133	-	-	7

5.6.4.2 Stichting Promotie Uithoorn en de Kwakel (SPUK)

Vestigingsplaats	Heemstede
Soort verbonden partij	Privaatrechtelijk
Bestuurlijk belang	-
Aandeel van de gemeente	Voor de periode 2022-2024 heeft het college besloten dat de gemeente jaarlijks € 20.000 bijdraagt. Eenzelfde bedrag wordt door de ondernemers uit het Ondernemersfonds bijgedragen.
Relatie met programma	Veerkrachtig ondernemen

Het openbaar belang wat behartigd wordt

De stichting heeft als doel het promoten van de gemeente Uithoorn ter bevordering van de lokale en regionale beleving van Uithoorn en De Kwakel als een aantrekkelijke woon-, werk, leef- en verblijfsomgeving in de meest uitgebreide zin.

Ontwikkelingen

De financiële situatie van de stichting is gezond te noemen.

Risico's

-

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2021	20	72	79	2	1	12

5.6.4.3 Stichting Rijk

Vestigingsplaats	Uithoorn
Soort verbonden partij	Privaatrechtelijk
Bestuurlijk belang	-
Mate van sturing	-
Relatie met programma	Werken, Ondernemen

Het openbaar belang dat behartigd wordt

RIJK is een organisatie van zeventien gemeenten in Zuid- en Noord-Holland en Utrecht. Deze organisatie werkt zonder winstoogmerk. Doel is om gemeenten bij te staan op het gebied van inkoop en aanbestedingen.

Ontwikkelingen

De gemeente Uithoorn probeert zoveel mogelijk in te kopen samen met de DUO+-organisaties. Vanuit die gezamenlijkheid begeleidt St. RIJK verschillende inkooptrajecten. In 2023 zijn er vanuit Uithoorn 14 aanbestedingen gestart. 7 daarvan zijn in 2023 ook afgerond, 4 lopen nog door in 2024 en 3 zijn ingetrokken. Daarnaast worden er ook uren begeleiding geraamd. Voor Uithoorn waren dat 1210 uur. Hiervan zijn er 655 ook gebruikt (=54%).

In 2023 is gestart met onderzoek in hoeverre RIJK verder kan en wil groeien. De verwachting is dat in 2024 daar nadere besluiten over zullen worden genomen.

Risico's

Indien een of meerdere deelnemers uittreedt, bestaat het risico op een hogere bijdrage.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2022	142	1.084	1.084	897	368	-

5.6.5 Overige verbonden partijen

5.6.5.1 Metropoolregio Amsterdam

Vestigingsplaats	Amsterdam
Soort verbonden partij	Publiekrechtelijk (convenant)
Bestuurlijk belang	-
Mate van sturing	€ 1,53 per inwoner
Relatie met het programma	Organiseren

Het openbaar belang wat behartigd wordt

De stichting heeft als doel het promoten van de gemeente Uithoorn ter bevordering van de lokale en regionale beleving van Uithoorn en De Kwakel als een aantrekkelijke woon-, werk, leef- en verblijfsomgeving in de meest uitgebreide zin.

Ontwikkelingen:

Het jaar 2023 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van de uitwerking van de MRA-agenda 2020 - 2024 en de verdere uitrol van de Samenwerkingsafspraken die eind 2021 zijn vastgesteld om de samenwerking in de regio verder te versterken, slagvaardiger en transparanter te maken. Vier bestuurlijke opdrachten hebben in de uitwerking in 2023 aandacht gekregen, te weten de versterking van de samenwerking binnen en buiten de MRA, werk maken van een veerkrachtige, inclusieve en schone MRA-economie, bouwen voor de woningbehoefte en met groei de leefkwaliteit van het geheel versterken en vaart maken met het metropolitaan mobiliteitssysteem.

Op inhoud is met name via de diverse platforms ingezet op onderwerpen, al dan niet ingegeven vanuit projecten van de MRA-agenda, zoals de regionale economische strategie, uitwerking van de verstedelijkingsstrategie en het aanjagen van slimme en duurzame mobiliteit.

Daarnaast is in 2023 gestart met de voorbereidingen voor de nieuwe MRA-agenda 2024-2028. Het proces is neergezet en de deelregio's, waaronder ook onze deelregio AM, zijn in de gelegenheid gesteld om regionale proposities neer te leggen die als input dienen voor nieuwe MRA-agenda.

Risico's:

Het verlies van draagvlak in de samenwerking met andere gemeenten en provincies indien niet actief en constructief wordt deelgenomen.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Bijdrage 2023	49					
Jaarverslag 2022	47		-		-	-

Bijdrage 2023 is de verwachte bijdrage

5.7 Grondbeleid



5.7.1 Grondbeleid Algemeen

Het grondbeleid is een belangrijk middel om doelstellingen van de programma's te realiseren. Dit kunnen financiële doelstellingen zijn, maar ook het verwerven of vervreemden van grondposities kunnen een bijdrage leveren aan programma's.

Er kan worden gekozen tussen een passieve en een actieve opstelling. Bij actief beleid wordt geprobeerd het (strategische) eigendom van gronden te verwerven om vervolgens zelf tot realisering van plannen te komen. Al dan niet in samenwerking met particuliere partijen.

Bij passief beleid onderneemt een gemeente zelf geen actie maar wacht particuliere initiatieven af. Waarbij de gemeente via haar publieke instrumenten, bijvoorbeeld met de Wet ruimtelijke ordening (Wro) met als onderdeel ervan de grondexploitatiewet, een sturende rol vervult bij de ontwikkeling door derden.

Nota grondbeleid Uithoorn

Op 30 april 2015 heeft de gemeenteraad de 'nota grondbeleid Uithoorn' vastgesteld. In de nota zijn de beleidskaders vastgelegd van het gemeentelijk grond- en grondprijsbeleid. Uitgangspunt is dat de gemeente heeft gekozen voor een situationeel grondbeleid met een voorkeur voor een passieve grondpolitiek. Het grondbeleid zou eigenlijk in 2020 worden herzien. Gelet op de implementatie van de Omgevingswet, en de veranderingen die de Omgevingswet heeft op het grondbeleid, is er voor gekozen het grondbeleid te actualiseren zo snel mogelijk na de implementatie van de Omgevingswet. In 2023 is het project van actualisatie gestart.

Wettelijk kader

Het wettelijk kader voor het grondbeleid wordt onder meer bepaald door de Wet ruimtelijke ordening (Wro), het Besluit ruimtelijke ordening (Bro), het Burgerlijk Wetboek (BW), Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg) en de Ontheffingswet (Ow). Straks komt voor een deel van deze wetgeving de Omgevingswet in de plaats.

In hoofdstuk 6 Wro ('grondexploitatiewet') is thans het verplichte kostenverhaal door de gemeente bij ruimtelijke ontwikkelingen geregeld. In beginsel is de gemeente verplicht een exploitatieplan vast te stellen waarin het kostenverhaal is geregeld. Tenzij het kostenverhaal anderszins verzekerd is. Het kostenverhaal is anderszins verzekerd indien de gemeente over het kostenverhaal privaatrechtelijk met de initiatiefnemer van een ruimtelijke ontwikkeling afspraken heeft gemaakt. Dit kan door een zogeheten anterieure overeenkomst met een initiatiefnemer te sluiten. Voor een dergelijke overeenkomst geldt in principe contractsvrijheid. Dan zijn partijen vrij om de afspraken te maken die zij willen. Dit wordt slechts begrensd door het bepaalde in het BW en (voor de overheid) de algemene beginselen van behoorlijk bestuur (ABBB).

Huidig grondbezit

De gemeente is eigenaar van veel gronden binnen Uithoorn. Het overgrote deel is bestemd voor en wordt gebruikt als openbare ruimte. De gemeente heeft echter ook gronden in eigendom, die zijn bedoeld voor het ontwikkelen en realiseren van een goed volkshuisvestingsbeleid (bijvoorbeeld gemeentelijke woningbouw), maatschappelijke, ruimtelijke en economische ontwikkelingen (voorbeelden zijn scholenbouw, de bouw van accommodaties en de passantenhaven) en milieu- en verkeersbeleid (bijvoorbeeld aanleg van de Uithoornlijn of het Legmeerbos).

Als uitgangspunt geldt daarbij dat dit gebeurt binnen de door de gemeente en hogere overheden te stellen wettelijke en/of beleidskaders. En dat de grondexploitaties van deze ontwikkelingen gericht zijn op een tenminste sluitend resultaat. De keuze voor een bepaalde grondpolitiek (actief of passief) en de inzet van het instrumentarium (minnelijke verwerving, Wvg, onteigening, bouwclaim, anterieure overeenkomst, exploitatieplan, etc.) maken hier deel van uit.

Naast de door de gemeente in exploitatie genomen complexen voert de gemeente een passieve grondpolitiek bij particuliere ontwikkelingen. Denk daarbij aan de woningbouwprojecten als Vinckebuurt, Kootpark-Oost (Connexxion) en Wapo terrein. Ook langs deze weg kunnen gemeentelijke doelstellingen worden gehaald. Bijvoorbeeld vanuit het Actieplan Wonen, door hierover afspraken te maken. De gemeentelijke plankosten worden zoveel als mogelijk door middel van anterieure overeenkomsten verhaald.

5.7.2 Bouwgrondexploitatie (BGE)

In de huidige grondexploitaties wordt gerekend met de volgende parameters:

Omschrijving	Percentage
Rente	3,0%
Inflatie	2,0%
Opbrengstenstijging	geen
Disconteringsvoet	2,0%

Met deze parameters wordt voldaan aan het voorzichtigheidsbeginsel. Met name de parameter voor toekomstige opbrengstenstijging komt voort uit dit beginsel.

Eind 2022 zijn alle toen lopende grondexploitaties in uitvoering afgesloten. Voor deze projecten is in 2023 alleen nog budget opgenomen voor enkele nazorgwerkzaamheden. Op 1 juni 2023 zijn een tweetal nieuwe grondexploitaties vastgesteld: het nieuwe politiebureau en de 5 woningen in het Schansgebied. Daarnaast zijn er een viertal grondexploitaties in voorbereiding. Bovenstaande parameters worden gebruikt voor de eind 2023 op te stellen actualisering van de grondexploitatiebegrotingen, die ter goedkeuring aan de raad worden aangeboden. In deze grondexploitatiebegrotingen worden de grondopbrengsten en de uitvoeringskosten meerjarig geraamd met deze parameters. Hieruit volgt een vast te stellen eindresultaat van een project.

Volgens BBV regelgeving is het verplicht om bij een grondexploitatie met begroot negatief resultaat, direct een voorziening te treffen ter grootte van dit volledige verlies. Ook dit wordt gedaan vanuit het voorzichtigheidsbeginsel. Deze voorziening wordt gevormd op contante waarde en moet jaarlijks op peil gebracht worden om te groeien naar de eindwaarde. Omdat eind 2022 alle toen lopende bouwgrondexploitaties in uitvoering zijn afgesloten, was de stand van de voorziening exploitatierisico's per 1-1-2023 nihil.

De actualisering per 1-1-2024 van de bouwgrondexploitaties die in uitvoering zijn, laat per saldo een positief resultaat op eindwaarde zien van € 0,13 miljoen. Omdat de berekening voor het project nieuw politiebureau een negatief resultaat laat zien ter hoogte van € 0,1 miljoen op contante waarde, is voor dit bedrag is een voorziening gevormd ten laste van het jaarrekeningresultaat 2023. Zie ook het programma Wonen en Werken, deelprogramma Ontwikkelen van gebieden en locaties.

In 2023 hebben geen (tussentijdse) winstnemingen plaatsgevonden.

Aangezien de grondexploitaties niet meer automatisch winstgevend of budgettair neutrale resultaten laten zien, is de noodzaak groter om niet alleen bij de jaarlijkse actualisatie maar ook tussentijds vaker de vinger aan de pols te houden. De voortgang van complexe en risicovolle projecten worden daarom regelmatig in het college van burgemeester en wethouders besproken. En indien daar aanleiding voor is, wordt de raad onmiddellijk geïnformeerd.

Risico's grondexploitaties versus weerstandsvermogen

Hoewel het uitgangspunt bij de gemeentelijke BGE's een tenminste sluitend resultaat is, dient voor de algemene en exploitatie-specifieke risico's een afdoende financiële buffer aanwezig te zijn. Het managen van deze (financiële) risico's is uiteraard een continu punt van aandacht. Het risicomanagement, ook voor wat betreft de BGE, is verankerd in de gemeentelijke organisatie. Op basis hiervan wordt in het kader van de P&C-cyclus en gelijktijdig met de presentatie van de jaarlijkse actualisaties (maar ook in het kader van nieuwe grondexploitaties), gerapporteerd over de risico's en de consequenties hiervan voor het weerstandsvermogen.

5.8 Openbaarheid



5.8.1 Algemeen

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur. Artikel 3.5 van de Woo schrijft voor dat een bestuursorgaan in de begroting aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de wet. In de jaarstukken moeten we verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

In deze paragraaf geven wij aan wat wij in 2023 hebben gedaan om uitvoering te geven aan de Woo. Daarbij richten wij ons op de drie pijlers van de Woo:

- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking
- Verbetering van de informatiehuishouding

Actieve openbaarmaking

De Woo noemt elf categorieën die wij actief openbaar moeten maken. Het overgangsrecht van de Woo regelt dat de start van de actieve openbaarmaking van deze elf categorieën wordt geregeld in een Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB). Daarin zal naar verwachting naast de datum ook worden bekend gemaakt dat de elf categorieën niet allemaal tegelijk openbaar gemaakt moeten worden, maar dat daar een fasering in wordt aangebracht. Categorieën die we als eerste gaan oppakken zijn:

- Raadsstukken
- Convenanten
- Organisatiegegevens
- Woo-verzoeken

In 2023 is hiertoe een plan van aanpak opgesteld en de eerste voorbereiding voor getroffen. In 2024 wordt hier uitvoering aan gegeven. De keuze voor deze categorieën is op advies van de VNG, ingegeven door de planning van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Overigens zijn er natuurlijk al behoorlijk wat documenten die we openbaar maken. Denk aan vastgestelde verordeningen, beleidsregels, organisatiegegevens en dergelijke. Om de actieve openbaarmaking volgens de Wet open overheid (Woo) te ondersteunen komt er een verwijzindex: de 'Woo-index', en een zoekfunctie op overheid.nl. In 2023 hebben wij 1 van de Woo-ambassadeurs van de VNG ontvangen. De Woo-ambassadeurs adviseren over de implementatie van de wet en halen signalen op uit de praktijk.

Passieve openbaarmaking

Naast het actief openbaar maken kan iedereen altijd vragen om bepaalde informatie (op verzoek) openbaar te maken. Ook bij openbaarmaking op verzoek gaat de Woo ervan uit dat het belang van openbaarheid altijd geldt en dat alleen in uitzonderingsgevallen een bijzonder belang vóór openbaarmaking kan gaan. Concreet betekent dit dat een Woo-verzoek (of onderdelen daarvan) alleen kan (of kunnen) worden geweigerd wanneer een beschermd belang in het geding is. In 2023 is het proces van afhandeling van Woo verzoeken in kaart gebracht en beschreven en een start gemaakt met het verbreden van de kennis binnen de organisatie over het Woo-proces. Ook is een anonimiseringstool in gebruik genomen waarmee de afhandeling van Woo-verzoeken efficiënter verloopt.

Verbetering van de informatiehuishouding

Een van de uitgangspunten van de Woo is dat de informatiehuishouding op orde is. De verbetering van de informatiehuishouding wordt in Duo+ verband via een programma opgepakt. In 2023 is een programmateam ingericht en zijn de eerste activiteiten gestart, o.a. door middel van het opstellen van een programmaplan. In 2024 gaat de uitvoering daarvan door.

Jaarrekening

6.1 Grondslagen waardering en resultaat	160
6.2 Balans	166
6.3 Toelichting op de balans	168
6.4 Overzicht baten en lasten	182
6.5 Incidentele baten en lasten	190
6.6 Rechtmatigheidsverantwoording	196
6.7 Overzicht investeringen	198
6.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)	204
6.9 SISA-bijlage	205
6.10 EMU-Saldo	212