

# 2e Turap 2025

# Organiseren

3.1	Bestuur en Overhead	28
3.2	Dienstverlening	30
3.3	Financiën	32

## 3.1 Bestuur en Overhead

### 3.1.1 Inhuur Stedin € 2.200 nadeel (meerjarig)

Sinds 2020 verzorgt Uithoorn de vertegenwoordiging van de Noord-Hollandse aandeelhouders in de aandeelhouderscommissie Stedin (AHC). Daarin wordt samengewerkt met de gemeenten Amstelveen, Heemstede, Aalsmeer, Castricum, Zandvoort, Bloemendaal en Haarlemmermeer. Voor een goed aandelenbeheer in de deelneming in Stedin is verlenging van de huidige inhuur noodzakelijk. De kosten van deze inhuurkracht, circa € 58.000 per jaar, wordt verdeeld onder de genoemde gemeenten en kost Uithoorn € 2.200.

De focus ligt nu vooral op een voor Uithoorn betere aandelenverdeling die past bij de voorzieningen die Stedin in onze gemeente exploiteert.

### 3.1.2 Amsterdam 750 jaar € 25.000 voordeel (eenjarig)

Hier is geen geld aan uitgegeven. De bedoeling was om de verjaardag van onze grote broer mee te vieren en/of op publicitaire wijze te kunnen feliciteren. Het meevieren was niet haalbaar, omdat het programma van Amsterdam daar niet in voorzag en daar geen ruimte voor gemaakt kon maken. Het feliciteren hebben we onderzocht om samen met de bloemensector uit te voeren, maar dat kwam helaas niet van de grond.

### 3.1.3 Migratie naar nieuw HRM-systeem € 210.800 in 2025 en € 58.700 in 2026 nadeel (tweejarig)

Het Human Resource Management (HRM)-systeem verzorgt de personeelsadministratie met alles wat daarbij komt kijken. Het huidige HRM-systeem heet Motion. Dit systeem is overgenomen door een ander bedrijf dat Motion niet meer wil continuëren en het systeem wil uitfaseren. Hierdoor moet een overstap worden gemaakt naar een ander HRM systeem. Met het nieuwe HRM systeem willen we werken aan een gebruiksvriendelijke, efficiënte en toekomstbestendige personeelsadministratie. De planning is om op 1 januari 2026 over te stappen naar het nieuwe systeem.

Om dit alles in goede banen te leiden is externe inhuur noodzakelijk en zullen andere incidentele kosten gemaakt moeten worden. Het aandeel van deze kosten voor Uithoorn is € 210.800 voor 2025 en € 58.700 voor 2026.

### 3.1.4 Voorziening RVU € 46.800 nadeel (eenjarig)

De BBV schrijft voor dat overheden verplichtingen die voortvloeien uit de Regeling Vervroegd Uittreden (RVU) tijdig en adequaat moeten afdekken. In 2025 wordt er gebruikgemaakt van de regeling waardoor nu een voorziening moet worden gevormd. In de begroting is over de jaren 2025 tot en met 2027 al rekening gehouden met de RVU.

Doordat de voorziening in één keer moet worden gevormd ten laste van 2025, levert dat een nadeel op van € 46.800. Voor 2026 en 2027 leidt dat tot een voordeel van € 21.800. Per saldo over alle jaren leidt dat tot een nadeel van € 3.200.

### 3.1.5 Voorziening pensioen wethouders € 47.500 voordeel (eenjarig)

Naar aanleiding van de actualisatie is de pensioenvoorziening voor politieke ambtsdragers herberekend. Door de wijziging in de rente, en de daarmee samenhangende verlaging van de contante waarde van toekomstige verplichtingen, valt € 47.500 vrij uit de voorziening.

### **3.1.6 VNG contributie € 33.000 nadeel (meerjarig), neutraal met stelpost indexatie**

De contributie van de VNG bestaat uit drie onderdelen: de algemene contributie, het reprorecht en de bijdrage aan het Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU). Onder dit laatste vallen verschillende gezamenlijke producten, diensten en standaarden. De meest bekende hiervan is 'Waarstaatjegemeente'. Alle drie de onderdelen worden berekend op basis van een vast tarief per inwoner. In verband met een verhoging van de tarieven ten opzichte van 2024, wordt de bijdrage hiervoor bijgesteld. Voor 2025 betekent dit een bijraming van € 33.000.

### **3.1.7 GR Amstelland-Meerlandenoverleg € 17.000 voordeel (eenjarig)**

In verband met de wijziging van de gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlandenoverleg naar een zogenaamde lichte GR-structuur valt de GR AM niet meer onder de verslaggevingsvoorschriften van het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het is daardoor niet meer toegestaan om reserves aan te houden. De bestaande egalisatiereserve wordt daarom in 2025 terugbetaald aan de deelnemers. Voor de gemeente Uithoorn gaat het om een bedrag van € 17.000.

### **3.1.8 Project versterken datafundament € 55.000 nadeel (eenjarig)**

De gemeente Uithoorn wil weten en begrijpen wat er nu en straks speelt in de samenleving en kiezen hoe daarmee om te gaan om maatschappelijke opgaven het hoofd te bieden. Hiervoor zijn we samen met de andere DUO-organisaties gestart met het programma datagedreven werken. Bij de uitvoering van het programma is als knelpunt naar voren gekomen dat er (nog) geen robuust en toekomstvast datafundament aanwezig is met bijbehorende datastrategie. Het datafundament is het geheel van organisatorische, technische en inhoudelijke voorzieningen (o.a. datawarehouse) waarmee de gemeente op een betrouwbare, veilige en efficiënte manier gegevens verzamelt, beheert, uitwisselt en gebruikt. Daarom worden in deze Turap aanvullende middelen gevraagd voor de versterking van het datafundament.

### **3.1.9 Raadscommunicatie voordeel € 25.000 (meerjarig)**

Vanwege de summiere bezetting op de griffie in de afgelopen jaren was voor inhuur raadscommunicatie een budget van € 25.000 opgenomen. Aangezien de bezetting nu op orde is, is dit budget niet meer noodzakelijk en kan structureel worden afgeraamd.

### **3.1.10 Investerings**

#### **3.1.10.1 Actualiseren investeringsbedrag Bedrijfshulpmiddelen: € 211.100 overhevelen naar 2026**

Een deel van de bedragen van het bedrijfshulpmiddelenplan (betreft kantoorinrichting) wordt doorgeschoven naar 2026. Er staan een aantal vervangingen in het plan, waarbij bedragen onder de aanbestedingsplicht vallen. De (Europese) aanbesteding van de geplande uitgaven via Totaalinrichting zal uiterlijk 1 oktober 2025 starten en daarmee niet afgerond zijn vóór eind 2025.

De onderbouwing van dit bedrag is opgenomen in het bedrijfshulpmiddelenplan.

## 3.2 Dienstverlening

### 3.2.1 Leges aanpassen dienstverlening € 18.500 voordeel (meerjarig)

Het aantal huwelijken is moeilijk te voorspellen. Met de kennis van nu, is de verwachting in 2025 lager uit te komen dan voorgaande jaren en daarmee ook dan begroot. De verwachte legesinkomsten worden daarom naar beneden bijgesteld met € 7.475.

Sinds de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten voor volwassenen van vijf naar tien jaar in 2014, is er een piek in aanvragen. In 2025 worden meer aanvragen verwacht dan begroot, wat resulteert in een verhoging van de legesinkomsten met € 49.000. Echter, een deel van deze legesinkomsten moet worden afgedragen aan het Rijk, wat leidt tot een verwachte stijging van de Rijksafdrachten met € 42.000.

De aanvragen voor naturalisaties en opties zijn de afgelopen jaren explosief gestegen. Hoewel de situatie enigszins genormaliseerd is, blijven de aanvragen hoger dan gebruikelijk. Dit leidt tot een structurele verhoging van de verwachte legesinkomsten voor 2025 met € 65.000. Ook hier moet een groot deel van de inkomsten weer worden afgedragen aan het Rijk, met een verwachte stijging van de Rijksafdrachten met € 50.000.

De verwachte rijksafdrachten op de basisadministratie worden ook lager ingeschat dan verwacht. Daarom worden deze naar beneden bijgesteld met € 4.000.

De bovenstaande ontwikkelingen leiden tot een totaal voordeel van € 18.500.

### 3.2.2 Bijdrage Omgevingsdienst € 41.000 voordeel (eenjarig)

In de begroting 2025 is een bijdrage geraamd van € 521.000 op basis van de begroting 2025 Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (ODNZKG). Op basis van de 1e begrotingswijziging 2025 van ODNZKG bedraagt de bijdrage van Uithoorn € 501.000. Het voordelige effect van afgerond € 20.000 wordt toegevoegd aan het begrotingsresultaat incidenteel.

In de (meerjaren)begroting van Uithoorn is voor de periode 2026-2029 respectievelijk een bedrag van € 514.000 (2026), € 504.000 (2027), € 502.000 (2028) en € 502.000 (2029) opgenomen als gemeentelijke bijdrage. Op basis van de nu voorliggende meerjarenbegroting 2026-2029 van de ODNZKG blijkt dat er rekening gehouden moet worden met een bijdrage van respectievelijk € 510.000 (2026), € 507.000 (2027), € 505.000 (2028) en € 505.000 (2029). De mutatie in de meerjarige bijdrage wordt in 2026 ten gunste en in 2027-2029 ten laste gebracht van de stelpost inflatie.

Daarnaast heeft de Omgevingsdienst besloten om het positieve rekeningsresultaat over 2024 terug te betalen aan de deelnemers. Voor Uithoorn betekent dit een incidenteel voordeel van € 21.000 welke wordt toegevoegd aan het begrotingsresultaat (incidenteel)

### 3.2.3 Verkiezingen € 31.400 nadeel (meerjarig)

De budgetten voor de Tweede Kamerverkiezing van oktober zijn bijgesteld, rekening houdend met de werkelijke kosten in eerdere jaren. Bij het debat over de val van het kabinet op 4 juni is door de Tweede Kamer een motie aangenomen waarin wordt verzocht om financiële middelen beschikbaar te stellen aan gemeenten voor de organisatie van de vervroegde Tweede Kamerverkiezing. Het ministerie van BZK voert hierover het gesprek met betrokken partijen. De hoogte van een eventuele tegemoetkoming voor de gemeente Uithoorn is nog onbekend.

### **3.2.4 Capaciteit Burgerzaken en KCC € 86.700 nadeel in 2025, € 83.400 in 2026 en € 51.300 vanaf 2027**

Gezien de extra werkzaamheden rondom de Tweede Kamerverkiezing in oktober 2025, en tegelijkertijd de voorbereiding op de Gemeenteraadsverkiezing van maart 2026, wordt voor het team Burgerzaken en KCC van Duo+ extra budget beschikbaar gesteld. Hiermee kan (tijdelijk) extra formatie worden ingezet, zodat beide verkiezingen, naast de reguliere werkzaamheden, door het team op een goede manier kunnen worden voorbereid. Deze tijdelijke uitbreiding kost € 32.100 in zowel 2025 als 2026.

Daarnaast is sprake van een toename van de hoeveelheid werkzaamheden rondom inschrijvingen vanuit het buitenland, komt er steeds meer aandacht te liggen op het gebied van adresonderzoeken en tegengaan van woonfraude en lopen er verschillende projecten in het kader van verbetering van de dienstverlening. Denk hierbij aan het optimaliseren van de gemeentelijke website, verbetering van de telefonische bereikbaarheid en de doorontwikkeling van de kennisbank voor de eerstelijns klantcontacten. Genoemde projecten worden samen met de gemeente Ouder-Amstel opgepakt. Deze structurele uitbreiding bedraagt, verdeeld over 2 functies, € 28.900 en € 25.700 in 2025 en € 51.300 vanaf 2026.

## 3.3 Financiën

### 3.3.1 Stelpost inflatie € 28.000 nadeel (meerjarig)

In de begroting is jaarlijks een stelpost voor inflatiecorrectie opgenomen om indexaties, zoals die van verbonden partijen en cao-stijgingen, op te vangen. Voor deze tussentijdse rapportage bedroeg het resterende budget in deze stelpost € 846.000. De in deze Turap verwerkte indexaties van € 874.000 zijn ten laste van de stelpost gebracht. Dit resulteert in een nadelig saldo van € 28.000.

#### Overzicht indexeringen

Omschrijving	2025
Saldo stelpost voor 2e Turap	846
<b>Stelpostmutaties tweede turap</b>	
Contributie VNG en bijdrage fonds GGU	-33
onderhoudsbestekken Duo+ Buurt	-92
Veiligheidsregio	-13
Duo+	-409
GR OGZ Amstelland	-29
Waterschapsbelasting	-22
Cultuurbudgetten	-7
Storting reserve groot onderhoud openbare ruimte	-26
Veilig thuis	-17
Personeelslasten (bestuur, directie, griffie)	-74
Personeelslasten (samenleving, wonen en werken, organiseren.)	-150
Diverse posten	-3
Subtotaal stelpostmutaties	-874
<b>Saldo stelpost na 2e turap</b>	<b>-28</b>

### 3.3.2 Gemeentefonds meicirculaire 2025 € 1.250.000 voordeel (meerjarig)

Gemeenten krijgen geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. Gedurende het jaar worden deze inkomsten bijgesteld middels circulaire. De meicirculaire geeft een geactualiseerd beeld gebaseerd op de Voorjaarsnota van het Rijk. In de circulaire worden naast taakmutaties ook de loon- en prijsontwikkelingen geactualiseerd. Voor Uithoorn leidt de meicirculaire tot een toename van € 1,250 miljoen aan inkomsten voor 2025. Voor de komende jaren bedragen de positieve effecten circa € 4,9 miljoen in 2026 en 2027 en circa € 3,0 miljoen vanaf 2028.

De belangrijkste mutaties als gevolg van de meicirculaire worden veroorzaakt door:

- Aanpassing en actualisering maatstaven inclusief de WOZ-waarde mutatie;
- Aanpassing van de uitkeringsbasis en uitkeringsfactor door actualisatie maatstaven;
- Accres, zowel volumeontwikkeling als Loon- en prijsontwikkeling (LPO);
- Afrekening ruimte Btw-compensatiefonds 2024;
- Demping terugval gemeentefonds (ravijnjaar);
- Compensatie Jeugdhulp;
- Uitstel invoering eigen bijdrage Wmo;
- Diverse taakmutaties van Rijk naar gemeenten.

De structurele gevolgen van de meicirculaire 2025 worden verwerkt in de Programmabegroting 2026.

### **3.3.3 Bijstelling inkomsten OZB 2025 € 99.000 nadeel (meerjarig)**

Als gevolg van een actualisatie van de aanslagopheffing 2025 en mogelijk nog op te leggen aanslagen voor met name niet woningen dient de OZB raming te worden bijgesteld.

### **3.3.4 Duoplus € 196.000 nadeel (eenjarig)**

De financiële effecten uit de 2e voortgangsrapportage Duo+ bedragen in 2025 in totaal € 605.000. Hiervan kan € 409.000 worden gedekt binnen de stelpost indexatie, aangezien het cao-ontwikkelingen betreft. Voor het resterende bedrag van € 196.000 is in 2025 eenmalige aanvullend budget nodig. Deze meerkosten worden vooral veroorzaakt door externe inhuur bij Duo+ ter vervanging van medewerkers wegens ziekteverzuim.

### **3.3.5 Ontwikkeling loonkosten € 333.900 nadeel, waarvan € 223.300 neutraal met stelpost indexatie**

De personeelslasten zijn geactualiseerd. Voor 2025 geeft dit een nadeel van € 333.900. Hiervan wordt € 223.300 gedekt uit de stelpost indexatie 2025 en heeft betrekking op de loonsverhogingen vanuit de nieuwe cao. De cao-verhogingen betreffen 2% per 1 april 2025 en aanvullend 1,85% per 1 oktober 2025. Verder is rekening gehouden met een verhoging van de thuiswerkvergoeding.

De resterende € 110.600 betreft een eenjarig nadeel in 2025. Dit bedrag is het saldo van diverse voordelen en nadelen uit wijzigingen van loonkosten. Het gaat onder andere om correcties in de formatie en wijzigingen in pensioenen van voormalig wethouders.

### **3.3.6 Actualisatie rentelasten en -baten € 408.300 voordeel (eenjarig)**

#### **Algemeen**

Er is sprake van verschillende rentebaten en -lasten: rentebaten door schatkistbankieren, rentelasten over toekomstige leningen, rentevergoedingen over eigen financieringsmiddelen en het effect op kostendekkende exploitaties (riool- en afvalstoffenheffing, grondexploitaties en opbrengsten begraven). In de 2e Turap worden deze baten en lasten bijgesteld op basis van de laatste informatie.

#### **Rentebaten schatkistbankieren**

Sinds 2013 is verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden ingevoerd. Dit houdt in dat gemeenten, provincies, waterschappen en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen al hun overtollige liquide middelen en beleggingen aanhouden bij het ministerie van Financiën en niet langer financiële geldmiddelen en vermogen bij private partijen buiten de schatkist aanhouden. Over de tegoeden wordt rente ontvangen.

Het is lastig te voorspellen hoe hoog de inkomsten zullen zijn. Dit is afhankelijk van het rentepercentage op het tegoed en de omvang van het tegoed. Voor 2025 was in de begroting uitgegaan van een bedrag van € 200.000 aan rentebaten. De aanpassing voor 2025 bedraagt € 280.500.

#### **Rentelasten toekomstige leningen**

Jaarlijks wordt bij de begroting rekening gehouden met toekomstige rentelasten in verband met nieuw aan te trekken leningen. Bij het opstellen van de Programmabegroting 2025 in 2024 was voorzien dat er in 2025 een nieuwe lening aangetrokken moest worden. Hiervoor is € 405.400 aan rentelasten opgenomen. Door het achterlopen van investeringsuitgaven ten opzichte van de planning is

er geen financieringstekort in 2025 en kan het opgenomen budget voor extra rentekosten vrij komen te vallen. Voor de Programmabegroting 2026 wordt een nieuwe prognose gemaakt van de toekomstige rentelasten.

### **Rentevergoeding eigen financieringsmiddelen**

Het BBV staat toe dat er een rentevergoeding over het eigen vermogen (reserves) en over voorzieningen mag worden toegerekend - als ware het een rentelast - aan de taakvelden. Hierdoor wordt een "vergoeding" berekend over het eigen vermogen (= een eigen financieringsmiddel) van de gemeente. Dit wordt ook wel aangeduid als bespaarde rente. De bespaarde rente wordt bijgesteld met € 141.200. Dit is een budgettair neutrale boeking van lasten en baten.

### **Effect van bovenstaande wijzigingen in rentelasten en -baten op de programma's**

De effecten van bovengenoemde bijstellingen worden zichtbaar op alle programma's door het verdelen van de rentelasten over alle onderdelen van de begroting via de omslagrente. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de programmabegroting de hoogte van de omslagrente berekend. Het bedrag aan toe te rekenen rentelasten minus de ontvangen rentebaten wordt afgezet tegen het bedrag van de huidige investeringen, uitgedrukt in een percentage. Dit percentage wordt vervolgens gebruikt om het bedrag aan rentelasten toe te rekenen aan de taakvelden (programma's).

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is een correctie op basis van nacalculatie verplicht gesteld, indien de werkelijke rentelasten die over een jaar aan de taakvelden hadden moeten doorbelast meer dan 25% afwijken van de rentelasten die op basis van de voorgecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend. Vanwege de hoge rente-inkomsten uit schatkistbankieren is dit nu het geval. Het percentage voor de omslagrente wordt aangepast van 3% naar 2,2%. Samen met de jaarlijkse actualisatie van rente over de boekwaarden per 1 januari geeft dit lagere toe te rekenen rentelasten aan de taakvelden (programma's).

Het toerekenen van rentelasten betreft in beginsel een budgettair neutrale verdeling van rentelasten over alle onderdelen van de begroting. Een verlaging van de omslagrente betekent alleen ook dat er minder rentelasten worden doorbelast naar de kostendekkende exploitaties. Dit is daarmee een nadeel op de begroting van € 277.600.

### **Conclusie**

Alle bijstellingen van rentelasten en -baten tezamen leidt tot een voordeel van € 408.300.

### **3.3.7 Actualisatie afschrijvingslasten € 166.600 voordeel in 2025, waarvan € 31.200 neutraal met reserves (eenjarig)**

Jaarlijks vindt een actualisering plaats van de rente- en afschrijvingslasten van investeringen. Hierboven onder [3.3.6](#) is het effect van de actualisering van de rentelasten toegelicht.

De actualisering van de afschrijvingslasten resulteert in een voordeel van € 166.600. Een voordeel op afschrijvingslasten kan betrekking hebben op alle programma's binnen de begroting en is meestal het gevolg van het doorschuiven/later uitvoeren van investeringen. Hierdoor schuift het startmoment van de afschrijving ook een jaar op. Voor de kostendekkende exploitaties riool en afval (programma Wonen en Werken, deelprogramma Groen, blauw en duurzaam omarmen) wordt het bedrag aan lagere afschrijvingslasten aan de betreffende reserve toegevoegd, waardoor de wijziging budgettair neutraal is. Het gaat om totaal € 31.200. Het voordeel voor het begrotingssaldo is hierdoor € 135.400. Dit betreft voornamelijk de investeringen

in bedrijfshulpmiddelen op het programma Organiseren en de investeringen in het parkeerterrein achter het gemeentehuis (oplevering in 2025 in plaats van in 2024) en in de infrastructuur in het dorpscentrum (lager afschrijvingsbedrag) op het programma Wonen en Werken.

### **3.3.8 Investerings**

#### **3.3.8.1 Startersleningen (€ 39.000) neutraal**

Deze mutatie betreft het verschil tussen het bestedingsplafond welke destijds is vastgesteld en de bedragen die zijn overgemaakt aan SVn voor het verstrekken van startersleningen.

# Bijlagen

A.I	Resultaat en begrotingswijzigingen	37
A.II	Programmaoverzicht	39
A.III	Deelprogrammaoverzicht	40
A.IV	Investerings	41
A.V	Reserves	43