

The background image shows a Dutch canal scene. In the foreground, a white boat with a wooden cabin and a red, white, and blue flag is docked. Behind the boat is a brick building with a dark roof and a white clock tower. A weeping willow tree with bare branches is on the left, and other trees are on the right. The sky is blue with some clouds.

Jaarstukken 2021

Raad 30 juni 2022

Organiseren

4.1 Bestuur & Organisatie	74
4.2 Dienstverlening	78
4.3 Vastgoed	80
4.4 Financiën	83
4.5 Grondexploitatie	85
4.6 Algemene dekkingsmiddelen	88
4.7 Onvoorzien	89
4.8 Overhead	90
4.9 Vennootschapsbelasting	91

Visie

Een effectieve gemeente is noodzakelijk om de overkoepelende ambitie van deze programmabegroting waar te maken. Daarom willen we er met dit programma aan werken dat de gemeente effectief is en ook zo wordt gezien in de samenleving. Dit doen we in de volgende deelprogramma's: Bestuur en Organisatie, Dienstverlening, Vastgoed, Financiën, Grondexploitatie, Algemene dekkingsmiddelen, Onvoorzien, Overhead en Vennootschapsbelasting. Dit zijn de taakvelden die op verschillende manieren een bijdrage leveren aan de effectiviteit van de gemeente. Ze zijn noodzakelijk om de gewenste maatschappelijke effecten binnen de 3 andere programma's te realiseren.

Kaderstellende beleid notities

- Bouwgrondexploitatie (jaarlijkse actualisatie, deze is niet openbaar)
- Budgethoudersregeling
- Coalitieakkoord
- College Uitvoeringsprogramma (Betekenis: College uitvoeringsprogramma CUP)
- Communicatievisie (2021)
- Inkoop- en aanbestedingsbeleid
- Invorderingsleidraad
- Nota Activabeleid (2019)
- Nota Financieel gezond (2021)
- Nota Lokale heffingen
- Nota Reserves en voorzieningen
- Nota Verbonden partijen (2017)
- Nota Weerstandsvermogen en risicomanagement
- Representatiebeleid Uithoorn 2020
- Strategische visie Uithoorn 2030
- Dienstverleningsvisie (2019)
- Treasurystatuut
- Verordening 212
- Verordening 213 en 213a

4.1 Bestuur & Organisatie

4.1.1 Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

Het bestuur maakt binnen de beschikbare middelen keuzes die effect hebben. De ambtelijke organisatie geeft het college bestuurskracht om de effecten te creëren. Het bestuur en de organisatie zijn betrouwbaar en geven het goede voorbeeld.

Opgave - Wat moeten we verbeteren?

1. Investeer in de allianties met de omgeving.
2. Versterk de gemeentelijke organisatie, zodat deze meer strategisch en integraal adviseert en daadkrachtig uitvoert.

Toelichting: de gemeente is voor het behalen van de gewenste maatschappelijke effecten afhankelijk van de inzet van andere organisaties en partijen. Om hierin effectief te zijn is het nodig om te investeren in diverse allianties in de regio.

Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

Uitwerken bestuurskrachtonderzoek

Eind 2021 heeft een bijeenkomst met de raad, college en ambtelijke organisatie plaatsgevonden. Op basis daarvan heeft het onderzoeksbureau een afsluitende rapportage met aanbevelingen opgeleverd. Hiermee is het bestuurskrachtonderzoek formeel afgerond. Een procesvoorstel richting raad over het vervolg en het oppakken van de aanbevelingen volgt medio 2022. Dit procesvoorstel zal meer zijn gericht op de wijze waarop samengewerkt kan worden om bestuurskracht te vergroten en om daarmee het gewenste maatschappelijk effect te halen.

Organisatie

Om bestuurskrachtig te blijven, heeft de gemeentelijke organisatie zich in 2021 verder ontwikkeld. Dit is gedaan op basis van een ontwikkelprogramma om de vaardigheden en competenties van onze medewerkers te versterken. Daarmee moet de organisatie gereed blijven voor toekomstige opgaven. .

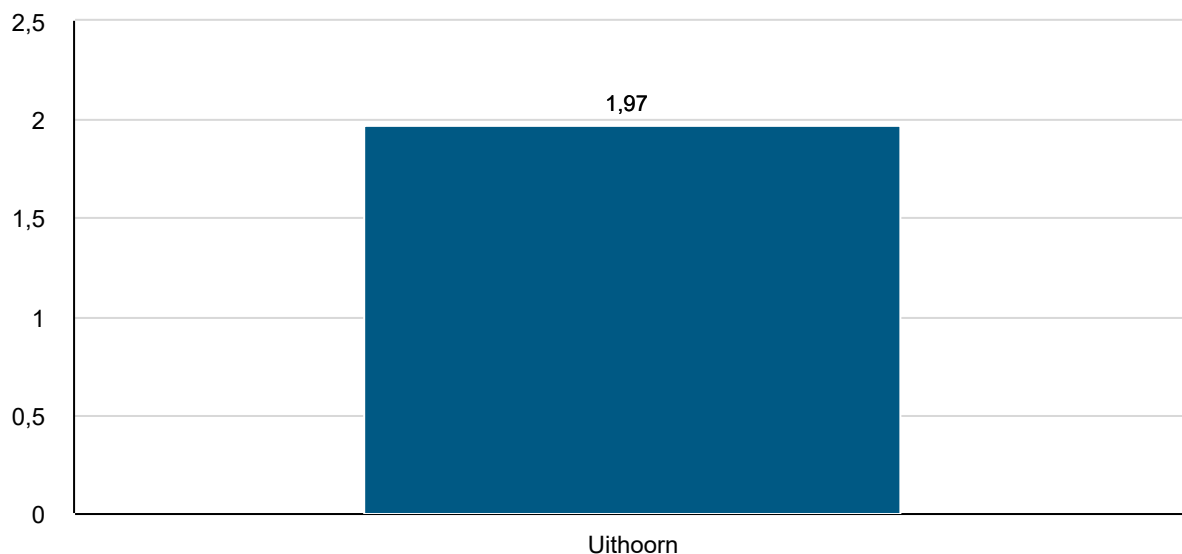
Binnen het ontwikkelprogramma zijn diverse activiteiten uitgevoerd. Zoals de inrichting en implementatie van een nieuwe gesprekscyclus; het opzetten van een introductieprogramma voor nieuwe medewerkers (Voel je thuis in Uithoorn); de inzet van flexibele beloningen op een transparant wijze; en aandacht voor ontmoeten, vieren, verbinden, juist in tijden van thuiswerken.

Communicatie

Op 1 juli van het afgelopen jaar is de communicatievisie vastgesteld. Hiermee zijn de ambities vastgelegd die de gemeente met haar communicatie wil bereiken. Vervolgens is een start gemaakt met een uitvoeringsplan om de ambities waar te maken. Los daarvan is in de uitvoering al een start gemaakt om conform de geformuleerde ambities te werken.

4.1.2 Indicatoren

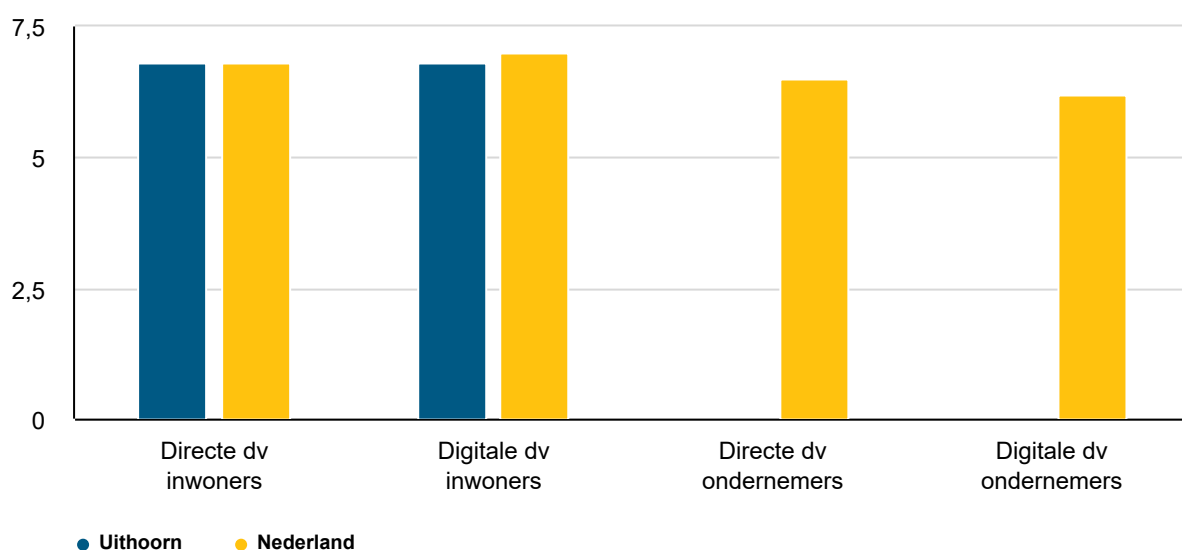
Formatie in Fte per 1.000 inwoners



Bron: eigen gegevens peiljaar 2021

Dit aantal fte per 100 inwoners heeft alleen betrekking op de eigen organisatie. De medewerkers van bijvoorbeeld Duo+ of Belastingen Amstelland die voor de gemeente Uithoorn werken zijn niet meegeteld. Dit is niet goed te berekenen omdat medewerkers van deze organisaties ook voor een groot deel voor andere gemeenten werken.

Rapportcijfers dienstverlening (dv)



Rapportcijfers ondernemers niet beschikbaar

4.1.3 Overzicht baten en lasten

Bestuur & organisatie	R2020	B2021 primitief	B2021 na wijziging	R2021	Saldo
Lasten	2.094	2.029	2.066	1.676	390
Baten	-	-	-	378	378
Saldo baten en lasten	-2.094	-2.029	-2.066	-1.298	768
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-2.094	-2.029	-2.066	-1.298	768

Bedragen X € 1.000

Lasten

Bij de lasten is er een totaalbedrag aan onderbestedingen van € 0,39 mln. Dit heeft voor een groot deel te maken met de coronacrisis waardoor er op bestuurlijke budgetten minder kosten zijn gemaakt aan declaraties, cursussen, adviezen en dergelijke. Ook 2020 liet een soortgelijk beeld zien. Het betreft € 0,14 mln. op budgetten die voor de raad zelf zijn bestemd en € 0,07 mln. op budgetten die door de gemeentelijke organisatie worden beheerd.

Daarnaast zijn er kleine overschotten op verschillende budgetten. Bijvoorbeeld bij het budget voor accountantskosten, waar € 0,02 mln. minder aan kosten is gemaakt omdat het controleproces in 2021 zodanig liep, dat er geen extra accountantskosten gemaakt hoefden te worden. Ook is de toevoeging aan de voorziening wethouderspensioenen € 0,03 mln. lager (zie de toelichting bij de baten).

Op het budget voor Uithoorn 200 jaar is een overschot van € 0,09 mln. Door corona is dit project anders gelopen. Van dit overschot wordt € 0,025 mln. overgeheveld naar 2022. Hiervoor is een aparte toelichting opgenomen.

Het restant aan lagere kosten van € 0,03 mln. komt door diverse andere kleine afwijkingen.

Baten

De hoger dan begrote baten van € 0,38 mln. zijn het gevolg van een vrijval uit de voorziening wethouderspensioenen. Deze voorziening is berekend op netto contantewaarde. In de begroting is een jaarlijkse toevoeging aan de voorziening opgenomen als kapitaalopbouw voor de pensioenen op moment van uitbetaling of waardeoverdracht naar de pensioenuitvoerder van een nieuwe werkgever. Hiervoor wordt door een externe actuaire een berekening opgesteld, waaruit blijkt wat het huidige- en toekomstige niveau van de voorziening moet zijn om de pensioenaanspraken te kunnen financieren. Uit de berekening blijkt dat op dit moment het opgebouwde kapitaal hoger is dan het benodigde kapitaal. Met name door de verhoging van de rekenrente van 0,082 % naar 0,528 % is een overschot ontstaan van € 0,41 mln. ten opzichte van de begroting. Doordat er meer rente-inkomsten worden voorzien, moet er namelijk minder kapitaal worden aangehouden. Het overschot bestaat uit een vrijval uit de voorziening van € 0,38 mln. (baten) en een lagere storting in de voorziening van € 0,03 mln. (lasten).

4.1.4 Budgetoverhevelingen

4.1.4.1 Uithoorn 200 jaar (€ 25.000)

Zoals eerder gemeld is de viering van Uithoorn 200 jaar door corona geheel anders gelopen. Hierdoor moeten nog enkele acties afgerond worden in 2022. Zoals bijvoorbeeld de wapenvermeerdering, met een nieuw wapenschild aan de gevel van het gemeentehuis. Daarvoor is het nodig dat van het resterende budget van € 94.000 nog € 25.000 overgeheveld wordt.

4.2 Dienstverlening

4.2.1 Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

1. De inwoner is tevreden over de dienstverlening van de gemeente
2. Initiatieven en activiteiten van inwoners worden door de gemeente aangemoedigd, waarbij de gemeente verbindt.
3. Inwoners en organisaties worden betrokken bij gemeentelijke initiatieven en plannen.

Opgave - Wat moeten we daarvoor verbeteren?

1. Stel de inwoner centraal bij de gemeentelijke dienstverlening.
2. Versterk de gemeentelijke organisatie, zodat deze meer procesgericht, sensitief, weerbaar en transparant wordt.

Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

Dienstverlening

Het professionaliseren van de dienstverlening is een continu proces. Stap voor stap, zo veel mogelijk door korte termijn acties, proberen we op diverse terreinen tot een betere dienstverlening te komen. Bij de Omgevingswet en de uitvoering van het Koersplan sociaal domein worden grote stappen gezet. Ook door het verder inbedden van het zaakgericht werken proberen we onze dienstverlening een stap verder te krijgen. De komende tijd gaan we het professionaliseren van de dienstverlening binnen alle organisatieonderdelen oppakken om daarmee de ambities van onze dienstverleningsvisie te verwezenlijken.

Participatie

Op 30 september is de ontwikkelagenda Participatie vastgesteld. Hierin zijn handelingsperspectieven geformuleerd op basis waarvan de participatie kan worden vorm gegeven. Bij diverse ontwikkelingen in de gemeente hebben wij participatie toegepast, waarbij al zoveel mogelijk gewerkt is volgens deze handelingsperspectieven. Uit de praktijk blijkt dat participatie complex is en dat we als gemeente daarin nog veel te ontwikkelen c.q. te leren hebben. Dit leren wordt ook in relatie tot het bestuurskrachtonderzoek verder opgepakt.

Verkiezingen

Op 17 maart 2021 vonden de Tweede Kamer verkiezingen plaats. Vanwege corona is het stemproces anders verlopen dan we gewend zijn. Om ervoor te zorgen dat iedereen op een veilige manier kon stemmen is er een aantal maatregelen genomen. Zo kregen kiezers van 70 jaar en ouder de gelegenheid om per brief hun stem uit te brengen en gaf het vervroegd stemmen kiezers die tot de coronarisicogroep horen de mogelijkheid om drukte te vermijden. Op de verkiezingsdag zelf waren ook tal van maatregelen getroffen zodat het voor kiezers veilig was om te stemmen en het voor stembureauleden veilig was om hun werk te doen in de stemlokalen. De maatregelen volgen uit de Tijdelijke wet verkiezingen covid-19. Om de verkiezingen goed en veilig te kunnen organiseren, heeft de gemeente een financiële compensatie ontvangen vanuit het Rijk.

Bij de Tweede Kamerverkiezing in Uithoorn is door 82% van de kiesgerechtigde inwoners een stem uitgebracht. De opkomst in 2021 was daarmee iets lager dan in 2017 (ruim 84%).

4.2.2 Overzicht baten en lasten

Dienstverlening	R2020	B2021 primitief	B2021 na wijziging	R2021	Saldo
Lasten	1.111	1.243	1.646	1.580	65
Baten	377	544	595	750	155
Saldo baten en lasten	-734	-699	-1.051	-831	220
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-734	-699	-1.051	-831	220

Bedragen X € 1.000

Baten

Vanwege door de omgevingsdienst geconstateerde overtredeningen bij een bedrijf is een last onder dwangsom opgelegd (€ 0,1 miljoen).

Het restant aan lagere kosten van € 0,06 mln. komt door diverse andere kleine afwijkingen.

4.3 Vastgoed

4.3.1 Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Het gemeentelijke vastgoed accommodeert maatschappelijke doelen.

Opgave - Wat moeten we daarvoor verbeteren?

1. Geef het beheer en de exploitatie effectief en efficiënte vorm.

Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

In 2021 zijn de volgende actie's uitgevoerd:

Voor het nieuwe gebouw De Kuyper zijn huurovereenkomsten met kostprijsdekkende huren afgesloten.

Het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed blijft een belangrijk speerpunt. Het gebouw De Kuyper is bijna energieneutraal en voor het gemeentehuis is een duurzaam klimaatstelsel gerealiseerd. Ook het nieuwe duurzame klimaatstelsel van het gemeentehuis is in 2021 opgeleverd.

In 2021 is gestart met het actualiseren van de huidige vastgoednota. Deze wordt in 2022 afgerond.

Met het onderzoek, naar nieuwbouw basisschool de Vuurvogel dat start in 2022 wordt ook gekeken naar de gebouwen A.van Schendellaan 51/51a en 't Buurnest aan de A. van Schendellaan 59 waarvan de huisnummers 55 en 57 zijn afgebrand.

De toekomst van Herman Gorterhof dient nog onderzocht te worden. Overigens geeft de kindropvang aan de ruimtes voorlopig nog te willen blijven huren.

BTW compensatie sport (SPUK)

In verband met de btw vrijstelling voor sportaccommodaties per 1-1-2019 maakt de gemeente gebruik van de Regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport, de zogenaamde SPUK regeling. De SPUK-regeling geldt vooralsnog tot en met 2022 en is ter compensatie van de btw teruggave die vervallen is voor sportaccommodaties van gemeentes. Daarmee zouden gemeenten 17,5% op alle uitgaven aan sport (inclusief btw) kunnen terug krijgen. Omdat het beschikbare budget eerdere jaren overschreden zijn wordt een lager bedrag uitgekeerd dan aangevraagd.

4.3.2 Overzicht baten en lasten

Vastgoed	rekening 2020	begroot 2021	begroot na wijzigingen 2021	rekening 2021	verschil
Lasten	4.441	4.874	5.228	4.846	382
Baten	1.321	1.164	2.048	2.105	57
Saldo baten en lasten	-3.120	-3.710	-3.180	-2.741	439
Toevoegingen aan reserves	138	106	106	95	11
Onttrekkingen aan reserves	-	-	223	179	-44
Saldo reserves	-138	-106	117	84	-33
Saldo	-3.257	-3.817	-3.063	-2.657	406

Bedragen X € 1.000

Lasten:

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,38 mln. lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,17 mln. veroorzaakt door de nog over te hevelen budgetten "Tijdelijke huisvesting MFA Zijdelwaard" en "Inhuur projectleider ontwikkelvisie IHP."

De overige € 0,21 mln. bestaat uit diverse verschillen kleiner dan € 0,1 mln. Zoals lager dan begrote salarislaster van € 0,07 mln. door een openstaande vacature en een niet benut inhuurbudget van € 0,01 mln. Ook is er per saldo € 0,05 mln. minder aan onderhoud uitgegeven voor de brede school en resteerde er € 0,01 mln. aan budget ten behoeve van de verkoop van de Bovenboog.

Het restant aan lagere kosten van € 0,07 mln. wordt veroorzaakt door diverse andere kleine afwijkingen.

Baten:

Het verschil is kleiner dan € 0,1 mln. en wordt derhalve niet toegelicht.

Reservemutaties:

Het verschil is kleiner dan € 0,1 mln. en wordt derhalve niet toegelicht.

4.3.3 Budgetoverhevelingen

4.3.3.1 Inhuur projectleider ontwikkelvisie IHP (€ 27.200)

Bij het vaststellen van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het onderwijs heeft de raad in januari 2021 € 30.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een visie op de jeugd in het basisonderwijs. Mede vanwege huisvestingsvraagstukken die de aandacht vroegen (oa. Rond de brede school) en de beperkingen die corona meebracht hebben de voorbereidingen voor het opstellen van die visie langer geduurd dan verwacht en zijn in 2021 nog geen kosten gemaakt. Ondertussen is een projectleider gestart en staan bijeenkomsten gepland om medio 2022 een ontwikkelvisie voor de jeugd van 0 tot 12 jaar op te stellen. Samen met scholen en andere betrokken partijen.

4.3.3.2 Kosten Tijdelijke huisvesting MFA Zijdelwaard (€ 145.500)

Het budget voor de kosten van de tijdelijke huisvesting behoort tot het budget van het project nieuwbouw MFA Zijdelwaard (De Scheg). De nieuwbouw duurt circa 2 maanden langer. Door coronamaatregelen heeft er minder busvervoer van de scholen naar de tijdelijke

hal plaatsgevonden, waardoor een deel van het budget van het busvervoer overgeheveld moet worden naar 2022. Ook andere kosten worden besteed in 2022 i.p.v. 2021. U wordt voorgesteld het restant budget van 2021 ad € 145.500 over te hevelen naar 2022.

4.4 Financiën

4.4.1 Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

1. De gemeente heeft nu en in de toekomst voldoende middelen om haar taken uit te voeren en de risico's af te dekken.
2. De gemeente haalt met de beschikbare middelen optimaal maatschappelijk rendement.
3. Er is rust in de financiële huishouding.

Opgave - Wat moeten we daarvoor verbeteren?

1. Werk meer programmatisch en opgavegericht voor grip op de financiën.
2. Behoud ook in financieel goede tijden de discipline van de financiële langetermijnstrategie.

Toelichting: In de 'nota financieel gezond' zijn kaders gesteld om te komen tot een financieel gezond beleid op de lange termijn. De nota vormt daarmee de financiële langetermijnstrategie.

Acties - Welke acties zouden we daarvoor uitvoeren?

Financieel gezond

In 2021 heeft de raad de nieuwe 'nota financieel gezond' vastgesteld. Daarin staan uitgangspunten en kaders voor het financiële beleid van de gemeente. Ook is hierin geregeld dat de raad betere sturingsinformatie krijgt om afwegingen te kunnen maken. We kijken verder vooruit naar onze investeringsopgave en we laten met de solvabiliteitsratio en de schuldquote zien wat de invloed hiervan is op de financiële positie. Bijvoorbeeld bij de totstandkoming van de begroting 2022 is dit toegepast om scenario's met elkaar te kunnen vergelijken.

Als gemeente Uithoorn hebben we in 2021 voor de laatste keer precariobelasting op kabels en leidingen opgelegd (€ 1,5 miljoen). In totaal heeft de precario op kabels en leidingen € 8,3 miljoen opgeleverd. De precario inkomsten zijn gebruikt om het eigen vermogen te versterken, maar ook om een pas op de plaats te maken in 2021 waardoor bezuinigingen nog niet nodig waren.

Deelnemingen

We zien het belang om in toenemende mate betrokken te zijn bij onze deelnemingen. Deelnemingen zijn belangrijk om doelen van de gemeente te behalen, en kunnen daarnaast een financiële bijdrage leveren in de vorm van dividend. Het monitoren en betrokken zijn is belangrijk, ook om de bijbehorende risico's te managen.

- Het resultaat van Green Park Aalsmeer verbeterde in 2021 aanmerkelijk. De voorziening van € 0,77 miljoen kon komen te vervallen. Samen met Aalsmeer en GPA werken we naar een beëindiging van ons belang in GPA.
- In 2021 heeft Uithoorn € 1,3 miljoen in Stedin geïnvesteerd, waarmee Stedin over extra kapitaal beschikt voor de energietransitie. Het betreft een investering in cumulatief preferente aandelen, die een vast rendement opleveren van 3% (€ 40.000) per jaar.
- In 2021 hebben we onderzocht of een belang in Alliander haalbaar was. Waar Stedin het gasnetwerk in Uithoorn beheert, is Alliander de netbeheerder van het elektriciteitsnetwerk in Uithoorn. Geconcludeerd is dat een aandelenbelang in Alliander op dit moment niet opportuun is. Inmiddels is dit onderzoek afgerond.

- Ook investeerde Uithoorn € 0,7 miljoen in de ROM InWest, die initiatieven in onder meer de energietransitie en de circulaire economie stimuleert. De aandelen zijn inmiddels verworven, maar de storting van het kapitaal vindt grotendeels na 2021 plaats, in overleg met InWest.
- Goed nieuws was er van de BNG-bank; de uitgestelde dividendbetalingen over 2019 en 2020 zijn in oktober alsnog ontvangen.

We zitten dicht op onze vennootschappen om de effecten zoals vastgelegd in de begroting te bevorderen.

Ontwikkeling Planning en control (P&C) documenten

In 2021 hebben we verder gewerkt aan de verbetering van het planning en control proces. Waar voorheen meerdere informatiestromen waren is er nu 1 bronbestand voor alle rapportage informatie. Dit bronbestand is gekoppeld aan de rapportages, waardoor we sneller en accurater kunnen werken.

4.4.2 Overzicht baten en lasten

Financien	R2020	B2021 primitief	B2021 na wijziging	R2021	Saldo
Lasten	840	357	105	97	8
Baten	3.581	3.707	3.643	4.605	962
Saldo baten en lasten	2.741	3.350	3.538	4.508	970
Toevoegingen aan reserves	29.365	-	799	799	-
Onttrekkingen aan reserves	3.356	546	3.455	3.455	-0
Saldo reserves	-26.009	546	2.655	2.655	-0
Saldo	-23.268	3.896	6.193	7.163	970

Bedragen X € 1.000

Lasten

Het verschil is kleiner dan € 0,1 mln. en wordt derhalve niet toegelicht.

Baten

De grondexploitatie van Green Park Aalsmeer eindigde in 2020 met een negatief resultaat. Uit hoofde van onze garantstelling was daarom een voorziening gevormd van € 0,77 miljoen bij de jaarrekening 2020. Per 1 juli 2021 heeft weer een actualisering plaatsgevonden. Uitkomst van deze actualisering is dat het resultaat weer positief is. De getroffen voorziening kan daarom geheel vrijvallen.

Daarnaast is er sprake van € 0,19 mln. meer inkomsten rioolheffing en toeristenbelasting. Voor de toelichting op dit verschil wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen.

4.4.3 Budgetoverhevelingen

4.4.3.1 Overheveling extra inkomsten POH Jeugd GGZ (€ 15.000)

Uit vragen die gesteld zijn het jongerenwerk, straathoekwerk, leerlingenraden van het Alkwin, Thamen en Praktijkschool over wat hun behoeftes zijn in deze veranderende samenleving komt naar voren dat er sprake is van eenzaamheid, stress, angst, identiteitsproblematiek en depressie. Specifiek voor deze onderwerpen willen we gebruik maken van de expertise van de praktijkondersteuner huisartsen. Zij zijn gespecialiseerd in Jeugd GGZ. Zo kan er

gedacht worden aan het geven van voorlichtingen over deze problematieken bij specifieke van activiteiten van jongeren of op het voortgezet onderwijs. Het Rijk heeft in 2021 via het gemeentefonds een bedrag van € 15.000 beschikbaar gesteld voor de praktijkondersteuner huisartsen. Voorgesteld wordt om deze inkomsten over te hevelen naar 2022. Bij de 1^e turap 2022 worden deze middelen aangevraagd voor de besteding aan de POH.

4.5 Grondexploitaties

4.5.1 Overzicht baten en lasten

Dit programmaonderdeel betreft de financiële koppeling tussen de bouwgrondexploitatie en de programmabegroting. De bouwgrondexploitatie kent een eigen cyclus. De exploitaties worden jaarlijks geactualiseerd en vastgesteld. Eventuele keuzes over de bouwgrondexploitatie vinden binnen die cyclus plaats. Hierbij wordt ook rekening gehouden met de trends en ontwikkelingen binnen de programma's Leven, Wonen en Werken. In de paragraaf Grondbeleid staat meer informatie over hoe de bouwgrondexploitaties zijn verantwoord.

Grondexploitaties	R2020	B2021 primitief	B2021 na wijziging	R2021	Saldo
Lasten	4.150	716	4.085	2.900	1.185
Baten	3.725	493	4.554	2.914	-1.640
Saldo baten en lasten	-424	-223	469	14	-454
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	853	14	14	14	-
Saldo reserves	853	14	14	14	-
Saldo	428	-210	482	28	-454

Bedragen X € 1.000

Algemeen

Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van bouwgrondexploitaties (actief grondbeleid) worden meestal veroorzaakt door afwijkingen ten opzichte van de verwachte fasering per jaar. Deze afwijkingen hebben weinig invloed op het projectbudget of de toereikendheid hiervan. Omdat het saldo van de baten en de lasten van bouwgrondexploitaties elk jaar op de balans wordt opgenomen, is het bedrag van baten en lasten in evenwicht. Uitzonderingen hierop zijn winstnemingen en een vrijval of een toevoeging aan de voorziening voor bouwgrondexploitaties met een negatief resultaat.

Bij facilitair grondbeleid wordt de bestemming uit de ruimtelijke maatregel gerealiseerd door particulieren. De kosten, die nodig zijn om de voorgenomen bouwplannen uit te voeren, dient de gemeente hierbij te verhalen op de particuliere ontwikkelaar. Daardoor zijn baten en lasten over het algemeen in evenwicht. Uitzondering op het budgettaire neutrale saldo zijn kosten die niet kunnen worden verhaald. Deze moeten als verlies worden genomen in het jaar dat dit zich voordoet. Voor eventuele verwachte toekomstige tekorten wordt een voorziening getroffen.

Mutaties met invloed op het resultaat

Onderstaande verschillen verklaren samen het negatieve resultaat van baten en lasten voor bestemming van afgerond € 0,45 mln.

Lasten:

De afwijking op de lasten wordt voor € 0,1 mln. veroorzaakt door het nog over te hevelen budget "Groene recreatieve verbindingszone."

Daarnaast zijn op verschillende projecten met facilitair grondbeleid kosten gemaakt die niet verhaald kunnen worden. Onderstaande projecten hebben tezamen het grootste deel van de overschrijding van € 0,34 mln. tot gevolg:

Voor het project De Rede is in de anterieure overeenkomst met Van Wijnen overeengekomen dat de gemeente bijdraagt in een gasloze installatie. Deze bijdrage heeft in 2021 plaatsgevonden. Daarnaast zijn er onvoorziene omstandigheden ten behoeve van tijdelijke maatregelen in het openbaar gebied. In overleg met Buurtbeheer heeft de gemeente besloten om tijdelijke maatregelen in het openbaar gebied te realiseren tijdens de bouwactiviteiten van Van Wijnen. De tijdelijke maatregelen kunnen niet bij de ontwikkelaar gelegd worden, dus de gemeente staat aan de lat om deze onvoorziene zaken te organiseren. Dit heeft een bedrag aan meerkosten ten opzichte van de begroting tot gevolg van afgerond € 0,05 mln.

De gemeente is al langere tijd betrokken bij het initiatief van het RABO Pensioenfonds om het winkelcentrum Amstelplein te herontwikkelen. Vervanging van de grotendeels leegstaande kantorenkolom door woningen; vernieuwing van de passage (wat bijdraagt aan de economische vitaliteit van het winkelcentrum) en een integrale upgrade van de grootschalige en gedateerde ogende gevels dragen allen bij aan een zeer sterke verbetering van het centrum van Uithoorn. De ontwikkelaar/belegger is zelf verantwoordelijk voor planvorming en participatie. De gemeente heeft haar rol als bewaker van een goede ruimtelijke ordening ruim opgevat. Met name omdat de nieuwe plannen veel impact hebben op de omgeving. Er is ruimschoots meegedacht en er zijn vanuit de gemeente zelf planvoorstellen gedaan, via de inzet van een gerenommeerd stedenbouwkundig bureau, om het belang van omwonenden en de gehele gemeente zo goed mogelijk te vertegenwoordigen. Deze inzet heeft bijgedragen aan een kwalitatief hoogwaardig plan. De extra kosten van deze inzet kunnen maar voor een deel op de initiatiefnemer worden verhaald. Dit heeft een bedrag aan meerkosten ten opzichte van de begroting tot gevolg van afgerond € 0,05 mln.

Eind 2019 is besloten de grondexploitatie van het dorpscentrum van Uithoorn in haar toenmalige vorm financieel af te sluiten. Voor de resterende ontwikkelingen, dorpshart en Schansgebied, werden nieuwe plannen opgesteld. De kosten van deze nieuwe plannen zijn in 2019 en 2020 opgenomen als voorbereidingskosten voor een grondexploitatie. In 2021 is gebleken dat op basis van de huidige planvorming, het Schansgebied in 3 delen uiteenvalt, wat betreft verantwoording in de begroting en jaarrekening:

1. het deel van de gronden in bezit van de parochie met daarop de kerk en pastorie
2. de te ontwikkelen woningen op gemeentegrond
3. het aan te leggen park

De financiële onderbouwing voor het deel van de ontwikkeling achter het kerkfront en van de pastorie wordt vertaald in een faciliterende grondexploitatie, waarvoor ambtelijke plankosten in rekening worden gebracht. Hiervan zijn alleen de kosten te verhalen vanaf het moment dat wij een ontwikkelende partij hebben geselecteerd. Dit houdt in dat de historische plankosten die tot en met 2021 voor het kerkdeel zijn gemaakt, in 2021 ten laste van het jaarrekeningresultaat zijn gebracht ad (afgerond) € 0,1 mln. De gemeente heeft grote ambities om de historische waarden in het Schansgebied te versterken. Handhaving van het

kerkfront kan niet zonder een duidelijk gemeentelijk standpunt over de mogelijke bebouwing achter deze historische bebouwing. Feitelijk wil de gemeente sterk sturen op wat er mogelijk is en wat te ver gaat. Hiertoe zijn er sterk uitgewerkte stedenbouwkundige uitgangspunten vastgesteld. Voor de ontwikkelaar zijn dit randvoorwaarden waarbinnen er moet worden ontworpen. De gemeentelijke inzet is maar beperkt verhaalbaar op de ontwikkelaar.

De ontwikkeling van een nieuwe supermarkt in De Kwakel is een proces waarbij er intensief wordt geparticipeerd. De supermarkteigenaar, de SLS en vertegenwoordigers van de Kwakelse gemeenschap trekken samen op met de gemeente in een werkgroep. De ambtelijke plankosten van de ontwikkeling van de supermarkt zijn hoger dan bij een gebruikelijke ontwikkeling; er zijn veel verschillende belangen waarover overeenstemming moet worden bereikt. Er is hierdoor een bedrag van ruim € 0,04 aan onverhaalbare plankosten ontstaan.

Bovenstaande afwijkingen tellen op tot een totaal van € 0,25 mln. De resterende afwijking van € 0,09 mln. bestaat uit diverse kleinere "plussen en minnen."

Baten:

Voor gemeentelijke grondexploitaties met een positieve eindwaarde is conform BBV regelgeving een (verplichte) tussentijdse winst genomen. Deze winstneming is in het totaal € 0,2 mln. minder dan begroot. Dit verschil is veroorzaakt door afwijkingen bij de volgende 3 projecten:

Het project Iepenlaan is niet afgerond in 2021, maar wordt afgerond in de eerste helft van 2022. In 2021 is een tussentijdse winst genomen die € 0,11 mln. hoger is dan begroot. Dit komt enerzijds door de onverwacht vervroegde afkoop van 4 percelen. Anderzijds zijn bij de actualisering begin 2022 de kosten voor de aanleg van een fietspad afgeraamd. Om het fietspad in het verlengde van de Steenwycklaan te kunnen aanleggen is grond van derden nodig. In de afgelopen periode is op verschillende manieren geprobeerd om overeenstemming met de grondeigenaren te bereiken. Helaas is dat niet gelukt en moeten we concluderen dat het doortrekken van het fietspad aan de Steenwycklaan voorlopig niet gaat lukken.

Het project Wonen in Buitengoed is volgens planning afgesloten eind 2021, waarbij een laatste winstneming is gerealiseerd die € 0,07 mln. hoger is dan begroot. Op alle posten zijn de kosten wat lager uitgevallen dan verwacht. Voornamelijk bij het woonrijp maken. Hierbij zijn minder onvoorziene kosten gemaakt.

Het project Rietkraag kon naar verwachting eind 2021 worden afgesloten, maar loopt qua planning iets uit. De verwachting was dat er in het vierde kwartaal van 2021 gestart kon worden met de aanleg van de Coupure. Het maken van de Coupure is de laatste activiteit voor De Rietkraag, omdat dat de hoofdtoegang is naar de wijk. Daar kan pas mee gestart worden als de woonwijk volledig woonrijp gemaakt is. Als gevolg van een vertraging in de bouw, de oplevering van de woningen en de aanleg van het woonrijp maken, zijn de activiteiten aan de Coupure doorgeschoven naar 2022. We zien dat eerdere bedachte en geaccordeerde aspecten in het inrichtingsplan in de praktijk bijgesteld moeten worden. In overleg met de ontwikkelaar is bepaald om in eventuele aanpassingen van aspecten in het openbaar gebied naar een 50-50 financiële verhouding gaan. Hierdoor is het positieve eindresultaat afgenomen met € 0,15 mln. en moest op basis van de voorgeschreven POC methode de winstneming uit 2017 met € 0,04 mln. worden gecorrigeerd. Aangezien begroot was dat het resterende positieve eindsaldo in 2021 als winst kon worden genomen, is de winstneming € 0,38 mln. lager ten opzichte van de begroting.

Daarnaast zijn met de initiatiefnemers van de herontwikkeling van het Cindukantoor (een project met facilitair grondbeleid) afspraken gemaakt en vastgelegd in een anterieure overeenkomst. Afgesproken werd onder andere, dat er afgerond € 0,04 mln. aan ambtelijke plankosten zou worden gefactureerd op het moment dat de omgevingsvergunning onherroepelijk is. De aanvraag omgevingsvergunning is buiten behandeling geplaatst, zodat er geen vergunning zal worden afgegeven, hierdoor kan er geen de factuur worden verzonden.

De resterende afwijking van € 0,02 mln. bestaat uit diverse kleinere "plussen en minnen."

4.5.2 Budgetoverhevelingen

4.5.2.1 Groene recreatieve verbindingszone (€ 104.600)

De gemeenteraad heeft op 1 juli 2021 (2021-048137) besloten dat er een visie opgesteld wordt voor een groene en recreatieve verbindingszone tussen de Westeinderplassen en de Amstel (GRZ). Daarbij behorend een gebiedsproces voor de Noorder Legmeerpolder en een uitvoeringsprogramma. Er is direct verband met het opstellen van de gemeentelijke omgevingsvisie en ontwikkelingen in de Westeinderscheg (regio) en het Masterplan Legmeerbos. Op dit moment is een eerste aanzet tot een gebiedsvisie GRZ door het college vastgesteld op 21 december 2021(2021-113209). De verdere uitwerking van de visie en het opstellen van het uitvoeringsprogramma alsmede het gebiedsproces vindt plaats in 2022.

4.6 Algemene dekkingsmiddelen

4.6.1 Overzicht baten en lasten

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen X 1.000)	R2020	B2021 primitief	B2021 na wijziging	R2021	Saldo
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	40.458	40.783	44.337	44.971	634
Dividend	27.819	175	145	143	-2
Lokale heffingen	8.673	9.099	8.970	9.040	70
Overige dekkingsmiddelen	551	708	715	325	-391
Saldo vd financieringsfunctie	710	1.289	964	973	9
Saldo	78.212	52.053	55.131	55.452	321

Lasten

De afwijking op de lasten van € 0,39 mln. wordt voor € 0,36 mln. veroorzaakt door een benodigde toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren. Deze is gebaseerd op de per 31 december ingeschatte dubieuze openstaande debiteuren en heeft voornamelijk betrekking op debiteuren sociaal domein.

De overige € 0,03 mln. is ontstaan door diverse kleine verschillen, waaronder een overschrijding op de vrijstelling van de werkkostenregeling. Deze wordt jaarlijks aan het eind van het jaar berekend.

Baten

De afwijking op de totale baten is in het totaal € 0,71 mln. positief, waarvan € 0,63 mln. de Algemene uitkering gemeentefonds betreft. Deze is € 0,63 mln. hoger dan geraamd. Het verschil wordt veroorzaakt door de decembercirculaire waarvoor geen bestuurlijk moment meer was om deze te verwerken in de begroting 2021. De effecten uit de decembercirculaire

hebben met name betrekking op aanvullende middelen binnen het coronasteunpakket (totaal ad. € 0,2 mln.), taakmutaties van het Rijk naar de gemeente (ad. € 0,21 mln.), mutaties in maatstaven en uitkeringsfactor (€ 0,16 mln.) en voordelige afrekening voorgaande jaren (€ 0,06 mln.).

De overige € 0,7 mln. bestaat uit diverse kleinere verschillen, waarvan het grootste deel uit hogere OZB inkomsten bestaat.

4.6.2 Budgetoverhevelingen

1 4.6.2.1 Middelen informatievoorziening/ICT-implementatie wet Inburgering (€ 16.600)

In de decembercirculaire hebben gemeenten eenmalig middelen ontvangen voor informatievoorziening in het kader van de nieuwe Wet inburgering.

Voor de gemeente Uithoorn gaat het om een bedrag € 16.648. Deze middelen willen we in 2022 inzetten voor dit doel.

2 4.6.2.2 Decentralisatie-uitkering ELIPs-groep (€ 8.700)

In de decembercirculaire hebben gemeenten via een decentralisatie-uitkering middelen ontvangen voor de ondersteuning van de zogenaamde Einde lening inburgeringsplichtig (ELIPs). Voor Uithoorn gaat het om een bedrag van € 8.747 dat we in 2022 onder andere willen inzetten voor maatwerkoplossingen voor deze doelgroep. Gezien de krappe Rijksbudgetten die we ontvangen voor de nieuwe taken in het kader van de Wet inburgering 2021, willen we de middelen voor de ELIP groep daarnaast ook inzetten voor ondersteuning voor de bredere doelgroep statushouders.

4.7 Onvoorzien

4.7.1 Overzicht baten en lasten

Onvoorzien	R2020	B2021 primitief	B2021 na wijziging	R2021	Saldo
Lasten	-	58	58	-	58
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-	-58	-58	-	58
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-	-58	-58	-	58

Bedragen X € 1.000

Op dit deelprogramma zijn geen verschillen groter dan € 0,1 miljoen toe te lichten.

4.8 Overhead

4.8.1 Overzicht baten en lasten

Overhead	R2020	B2021 primitief	B2021 na wijziging	R2021	Saldo
Lasten	8.954	11.391	9.824	9.563	262
Baten	11	8	27	30	2
Saldo baten en lasten	-8.943	-11.383	-9.797	-9.533	264
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-8.943	-11.383	-9.797	-9.533	264

Bedragen X € 1.000

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,26 mln. lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,07 mln. veroorzaakt door de nog over te hevelen budgetten 'vervanging van de BHV-oproepinstallatie', 'zaakgericht werken' en 'inlopen digitale archiefachterstanden'.

De overige € 0,23 mln. bestaat uit diverse verschillen kleiner dan € 0,1 mln. Zoals € 0,04 mln. lagere kosten dan begroot voor planmatig onderhoud gemeentehuis, als onderdeel van het project klimaatinstallatie gemeentehuis. Hierbij bleken minder kosten toegewezen te kunnen worden aan planmatig onderhoud, waardoor er meer kosten moesten worden geactiveerd en een deel van de overschrijding veroorzaken op het investeringsonderdeel van het project klimaatinstallatie. Zie ook de toelichting op de investering in de klimaatinstallatie gemeentehuis. Door oplevering van de klimaatinstallatie is er ook € 0,01 mln. overschot op het budget voor gaskosten.

Conform BBV regelgeving en de 'nota activabeleid 2019' worden (onder voorwaarden) aan grondexploitaties en investeringen overheadkosten toegerekend. Door deze toerekening wordt een deel van de overheadkosten van de gemeentelijke organisatie gedekt. Als dekking van de overheadkosten is daarom een structureel bedrag in de begroting opgenomen. Het aantal projecten en investeringen (en aantal uren dat hieraan wordt besteed), fluctueert jaarlijks. In 2021 zijn er er meer uren besteed aan deze projecten en investeringen, waardoor er € 0,06 mln. meer aan overheadkosten gedekt is dan begroot.

Vele kleine(re) overige plussen en minnen leveren de resterende onderschrijding op de lasten op van totaal nog € 0,08 mln. Dit heeft wellicht te maken met de coronacrisis waardoor er minder kosten zijn gemaakt aan cursussen, teambuilding, recepties, representatie en dergelijke. Ook lagere elektriciteitslasten van € 0,01 mln. voor het gemeentehuis maken onderdeel uit van deze € 0,08 mln.

Baten:

Het verschil is kleiner dan € 0,1 mln. en wordt daarom niet toegelicht.

4.8.2 Budgetoverhevelingen

4.8.2.1 Vervanging van de BHV-oproepinstallatie (€ 8.100)

De vervanging van de BHV-oproepinstallatie is in 2021 gestart, maar niet afgerond. Dit komt doordat testen door de beperkende coronamaatregelen niet mogelijk was. En vrij laat heeft de gemeente Diemen aangegeven aan te willen haken. Deze samenwerking kan positieve invloed hebben op de inkoop, prijs en voorwaarden en daarom is besloten de aanbesteding af te ronden in 2022. Om die reden wordt voorgesteld het bedrag van € 8.100 van 2021 over te hevelen naar 2022.

4.8.2.2 Zaakgerichtwerken (€ 13.800)

In 2021 is er € 25.000 budget ter beschikking gesteld voor het project Doorontwikkeling Zaakgerichtwerken. Doordat het moeilijk was een geschikte projectleider hiervoor te vinden duurde het lang voor dat het project opgestart kon worden. Daardoor is er een achterstand opgelopen en is het budget voor 2021 niet geheel gebruikt. De bedoeling is om die achterstand in 2022 met behulp van het resterende budget in te halen. Om die reden wordt voorgesteld het restantbudget budget van € 13.800 over te hevelen.

4.8.2.3 Inlopen digitale arciefachterstanden (€ 47.500)

Het project Inlopen Digitale archiefachterstanden is in 2021 voortvarend van start gegaan. Helaas hebben we vanwege corona niet alle geplande opdrachten/klussen voor 2021 ook in dit jaar kunnen uitvoeren. Veel externe partijen kampten met een lagere bezetting vanwege ziekteverzuim, isolatie en quarantaine. En ook het volledig thuiswerken heeft bepaalde projecten vertraagd. De verwachting is dat deze uitgestelde projecten in 2022 wel uitgevoerd kunnen worden.

4.9 Vennootschapsbelasting

4.9.1 Overzicht baten en lasten

Vennootschapsbelasting	R2020	B2021 primitief	B2021 na wijziging	R2021	Saldo
Lasten	61	-	-	-	-
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-61	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-61	-	-	-	-

Bedragen X € 1.000

Op dit deelprogramma zijn geen verschillen groter dan € 0,1 miljoen toe te lichten.

Paragrafen

5.1 Lokale heffingen	95
5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	101
5.3 Onderhoud kapitaalgoederen	107
5.4 Financiering	117
5.5 Bedrijfsvoering	121
5.6 Verbonden partijen	127
5.7 Grondbeleid	153