



Jaarstukken 2021

Raad 30 juni 2022

6.3 Toelichting op de balans

6.3.1 Activa

(alle bedragen x € 1.000)

Vaste activa

- Immateriële Vaste Activa: kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en bijdragen aan activa in eigendom van derden.
- Materiële vaste activa: gronden en terreinen, woonruimten, bedrijfsgebouwen, grond-, weg- en waterbouwkundige werken en machines, apparaten en installaties.
- Financiële vaste activa: aandelen in gemeenschappelijke regelingen en leningen aan deelnemingen, overige langlopende leningen, overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van meer dan één jaar en bijdrage aan activa in eigendom van derden.

Verloop van de immateriële vaste activa

Omschrijving	31-12-2020	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Boek- waarde 31-12-2021	Rente- lasten
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	491	333	103	22			700	9
Saldo	491	333	103	22	-	-	700	9
Bijdrage aan activa in eigendom derden:								
Bijdrage activa derden KDO	732				25		707	22
Bijdragen aan derden (Stadsregio) - Uithoornlijn	692				30		662	21
Investeringsbijdrage Bibliotheek	174	29					203	5
Saldo	1.598	29	-	-	55	-	1.572	43
Saldo	2.089	362	103	22	55	-	2.272	52

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economisch nut

Omschrijving	31-12-2020	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- vermindere- ningen	Boek- waarde 31-12-2021	Rente- lasten
Gronden en terreinen	3.518	42					3.560	106
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	197	95			24		268	6
Woonruimten	82						82	2
Bedrijfsgebouwen	41.299	9.122		3.684	1.675		45.062	1.239
Machines, apparaten en installaties	501	68	29		51		489	15
Saldo	45.598	9.327	29	3.684	1.750	-	49.461	1.368

In het kader van artikel 35, 1b BBV worden de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven in de balans afzonderlijk gerubriceerd.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

Omschrijving	31-12-2020	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	Boek- waarde 31-12-2021	Rente- lasten
Bedrijfsgebouwen	556	-	-	-	31	-	524	17
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	26.650	2.033	-	-	1.036	-	27.647	800
Machines, apparaten en installaties	1.519	427	-	11	219	-	1.716	46
Saldo	28.725	2.460	-	11	1.286	-	29.887	863

Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Omschrijving	31-12-2020	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen van derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	Boek- waarde 31-12-2021	Rente- lasten
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.556	3.582	-	152	578	-	11.408	257
Overige materiële vaste activa	129	-	-	-	8	-	121	4
Saldo	8.685	3.582	-	152	586	-	11.529	261

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of bijdragen aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen. De overige materiële activa betreft beschoeiingen en kadeconstructies.

Verloop van de financiële vaste activa

Omschrijving	31-12-2020	Lening / deelneming	Afschrij- vingen	Aflossingen 31-12-2021	
Deelnemingen					
Stedin Groep N.V.	252				252
n.v. Bank Nederlandse Gemeenten	124				124
Greenpark Aalsmeer	9				9
Cumulatief preferente aandelen Stedin	-	1.342			1.342
Deelname ROM InWest Regio B.V.	-	1			1
Totaal deelnemingen	385	1.343	-	-	1.728
Overige langlopende leningen u/g					
Verstrekking geldleningen KDO en UHC Qui Vive	471	-	-	43	428
Zero lening nv. Bank Nederlandse Gemeenten	1.297	86	-	-	1.383
Starterslening	1.693	15	-	-	1.708
Duurzaamheidslening	100	300	-	-	399
Renteloze lening Thamerweg won. 17, 18 en 19	5	-	-	-	5
Totaal overige langlopende leningen u/g	3.566	401	-	43	3.923
Totaal financiële vaste activa	3.951	1.744	-	43	5.651

Cumulatief preferente aandelen Stedin

In juni 2021 heeft de raad ingestemd met de verkrijging van cumulatief preferente aandelen Stedin voor een bedrag van € 1.341.606. Als onderdeel van een noodzakelijke kapitaalinjectie van in totaal € 200 miljoen door de aandeelhouders voor de financiering

van investeringen die nodig zijn voor de energietransitie. De investering door de gemeente Uithoorn was naar rato van het aandelenbezit, waardoor het bezit gehandhaafd blijft op 0,67% van de aandelen.

InWest Regio BV

Voor de oprichting van InWest Regio BV hebben de gemeenten van de Metropoolregio Amsterdam, 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. Dit kan leiden tot meer werkgelegenheid in de regio in de sector gerelateerd aan duurzaamheid. Uithoorn heeft toegezegd deel te willen nemen voor een totaal kapitaal van € 700.000, zijnde 1% van de gemeentebegroting. In 2021 heeft Uithoorn 700 aandelen verkregen. Elk 1 euro groot, genummerd aandeel 1 tot en met 700. Voor deze aandelen is het bedrag van € 700 gestort. Het overige deel van de toegezegde inleg (€ 699.300) zal worden opgevraagd middels zogenaamde "Capital Calls". Dit houdt in dat niet eerder dan noodzakelijk op basis van investeringsvragen uit het bedrijfsleven aan ons gevraagd wordt dit bedrag over te maken. Dit wordt door InWest Regio BV aangemerkt als agiostorting. In Uithoorn wordt dit t.z.t toegevoegd aan het gestorte kapitaal in InWest Regio BV en verantwoord onder de financiële vaste activa.

GreenPark Aalsmeer

Gemeente Uithoorn neemt voor 50% deel in Greenpark Aalsmeer (GPA), gericht op de ontwikkeling van het bedrijventerrein GPA. De grondexploitatieberekening is door GPA geactualiseerd naar de huidige inzichten en is op dit op het moment van vaststellen van de jaarrekening van de gemeente Uithoorn de best mogelijk inschatting van programmering, fasering, ramingen, scenario's, risico's en kansen en verwachte (financiële) uitkomsten. De grondexploitatie van Green Park Aalsmeer eindigde in 2020 met een negatief resultaat. Uit hoofde van onze garantstelling is daarom een voorziening gevormd van € 0,77 miljoen. In 2021 kon de voorziening vrijvallen door positieve bijstellingen.

De overige posten betreffen de starters- en duurzaamheidslening van de SVN en overige leningen.

Vorraden

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2021
Gronden in exploitatie	-2.234	-1.056
Saldo	-2.234	-1.056

Gronden in exploitatie

Omschrijving	31-12-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	31-12-2021	Prognose toekomstige vermeerderingen	Prognose toekomstige verminderingen	Resultaat
Gronden in exploitatie	-836	1.729	311	582	1.730	1.029	1.283
Voorziening grond-exploitaties	1.585	55		1.640	32		1.672
Saldo	-2.421	1.674	311	-1.058	1.698	1.029	-390

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2021 is gebaseerd op geactualiseerde grondexploitatie, zoals recent geactualiseerd en vastgesteld door de raad op 30 juni 2022. De vastgestelde grondexploitatie-rekeningen zijn gebaseerd op de huidige inzichten en de naar dit moment best mogelijk inschatting van de ramingen, scenario's en verwachte (financiële) uitkomsten.

Jaarlijks worden de exploitaties geactualiseerd om in te spelen op ontwikkelingen. Deze actualisaties leiden tot aangepaste waarderingen van de gronden in exploitatie en hiermee samenhangende voorzieningen en risico's in de jaarrekening 2021.

Programmering, fasering en omvang van ramingen blijven belangrijke onzekerheden. Na het moment van vaststellen van de jaarrekening 2021, zijn dit de beste en meest actuele inschattingen. Volgens de BBV voorschriften is het verplicht om jaarlijks op basis van het voorzichtigheids- en realisatiebeginsel tussentijds winst te nemen. De in 2021 genomen (tussentijdse) winsten voldoen aan deze eisen. De (tussentijdse) winsten en getroffen (extra) voorzieningen zijn de best betrouwbare inschattingen naar het moment van vaststellen van de jaarrekening 2021. Voor een nadere toelichting op de grondexploitatie wordt verwezen naar de toelichting in de paragraaf Grondbeleid

De actualisering van in uitvoering zijnde grondexploitaties bevat het project Rietkraag, het project Iepenlaan en de 2 nog lopende deelplannen van Legmeer West. Naar verwachting worden deze plannen allemaal afgerond in 2022.

Deze ramingen zijn tot stand gekomen in geactualiseerde berekeningen. Hierbij zijn de volgende parameters gehanteerd:

- Looptijd maximaal 10 jaar;
- Prijspeildatum 1 januari 2022;
- Rente 1,78%;
- Indexatie kosten; 3,5%;
- Indexatie opbrengsten; 0%

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	6.808	8.017
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	29.344	11.030
Overige vorderingen	3.116	3.106
Voorziening dubieuze debiteuren	-631	-894
Overige uitzettingen < 1 jaar	-	226
Saldo	38.637	21.485

De stand van de voorziening dubieuze debiteuren is aangepast aan de beoordeling per 31 december 2021.

Uitzettingen in 's Rijkschatkist

In het 3e kwartaal van 2021 is een nieuwe regeling drempelbedrag schatkistbankieren gepubliceerd. Gemeenten moeten hun overtollige liquiditeiten stalen in de schatkist van het Rijk. Om te bepalen of een gemeente overtollige liquiditeiten naast de gelden voor het normale betalingsverkeer aanhoudt, geldt een drempelbedrag dat is gebaseerd op het begrotingstotaal van de organisatie. Het bestaande drempelbedrag was erg laag en dus is besloten deze aan te passen om onnodige administratieve lasten voor gemeenten te verminderen. (Bron: VNG) Voor de eerste twee kwartalen is de oude regeling nog van kracht. Hieronder zien we voor de 1e twee kwartalen en het 3e en 4e kwartaal een aparte tabel met bijbehorende variabelen. De bedragen i.r.t. het schatkistbankieren zijn in 2021 volgens de wettelijke afspraken verlopen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
(1)	Drempelbedrag	526			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	416	475	-	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	111	52	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		70.237
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat < of = € 500 miljoen		70.237
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat		
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag		526

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	37.436	43.215	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	416	475	-	-

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
(1)	Drempelbedrag	1.404			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	416	475	400	404
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	989	930	1.005	1.000
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		70.237
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat < of = € 500 miljoen		70.237
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat		-
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag		1.405

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	37.436	43.215	36.778	37.190
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	416	475	400	404

Liquide middelen

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2021
Banksaldi	848	401
Saldo	848	401

De liquide middelen á € 401 staan vrij ter beschikking van de gemeente.

Overlopende activa

Dit betreft bedragen die betrekking hebben op 2021, maar verwacht wordt in 2022 de bedragen te ontvangen.

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2021
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- uitkering van het Rijk	61	309
- uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	412	2.318
overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	3.008	2.786
Saldo	3.481	5.413

Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2020	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	31-12-2021
Min. SZW afrek BBZ budgetdeel	12		12	-
ESFsubsidie Jongerencoach	49	33		82
Tozo vergoeding 2021		35		35
Tozo vergoeding 2020 Sisa regeling		1.097	1.063	35
Tijdelijke inhuur BOA sisa regeling A7		3		3
KOT Sisa regeling B2 hulp gedup. 2021		118		118
KOT Sisa regeling C62 kwijsch gem bel. 2021		24		24
KOT Sisa regeling G12 kwijsch publ. schulden		12		12
Saldo	61	1.322	1.075	309

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidsinstellingen

Omschrijving	31-12-2020	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	31-12-2021
SLS de Kwakel	13			13
SLS Iepenlaan fase 1 en 2	153	305		458
SLS kinderboerderij	247		247	-
Ctb gelden Amsterdam		3		3
SLS MFA Zijdelwaard		1.795		1.795
Vervoerregio Amsterdam Opwaarderen VRI naar iVRI		49		49
Saldo	412	2.152	247	2.317