

The background image shows a scenic view of a Dutch canal. In the foreground, a white boat with a wooden cabin and a red, white, and blue flag is docked. Behind the boat, a brick building with a prominent white clock tower and a dome is visible. A weeping willow tree with long, thin branches hangs over the water on the left. The sky is blue with some light clouds.

Jaarstukken 2021

Raad 30 juni 2022

6.5 Overzicht incidentele baten en lasten

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

Structureel evenwicht betekent dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig¹ en realistisch zijn.

Omschrijving / toelichting	B2021	W2021	Saldo
Lasten			
Samenleving			
Tozo gelden verstrekkingen en uitvoeringskosten	1.617	1.618	-1
Als gevolg van de coronapandemie krijgen zelfstandige ondernemers een tijdelijke ondersteuning voor gedeerde inkomsten.			
Compensatieregeling Cultuur- Buurt en Dorpsuizen	37	37	-
Veel van de culturele instellingen, buurt- en dorpsuizen die door gemeenten worden ondersteund, komen door de coronacrisis in de problemen omdat activiteiten niet kunnen doorgaan en eigen inkomsten dalen. Met de extra eenmalige middelen, worden deze instellingen ondersteund om zo de lokale culturele infrastructuur in stand te houden.			
Bijdrage exploitatiekort zwembad (coronasteun)	185	185	-
Door de lockdown periode hebben zwembaden tekorten opgelopen binnen hun exploitatie. Zwembaden worden gezien als een belangrijke maatschappelijke functie en gemeenten worden door het Rijk gecompenseerd in het vergoeden van het exploitatiekort.			
Wonen			
Implementatie omgevingswet	320	246	74
Het betreft hier de kosten ter voorbereiding op de uitvoering van de Omgevingswet. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten. De lasten die voortvloeien uit het uitvoeren van de structurele taak worden wel structureel			
Integrale Visie Thamerdal	35	40	-5
Het meerjarenonderhoudsprogramma met middelen voor de aanpak van de openbare ruimte, parkeermogelijkheden, maatregelen voor klimaatadaptatie en verhoging van de biodiversiteit staan hoog op de agenda. Technische keuzes voor aanpak van waterbeheersing zijn echter bepalend voor de mogelijkheden in openbare ruimte voor verkeer, parkeren, groen en spelen en voor eventuele nieuwbouw. We willen de vele thema's die aandacht verdienen samenvoegen in één integrale visie, die gericht is op het integraal maar ook pragmatisch oplossen van de uitdagingen waar we voor staan.			
Groot planmatig onderhoud wegen	1.270	651	620
Egalisatie planmatig onderhoud openbare ruimte			
Groot planmatig onderhoud civiele kunstwerken	84	67	18
Egalisatie planmatig onderhoud openbare ruimte			
Groot planmatig onderhoud OV	112	100	12
Egalisatie planmatig onderhoud openbare ruimte			
Groot planmatig onderhoud groen	587	103	484
Egalisatie planmatig onderhoud openbare ruimte			
Lagere lasten riolering	-149	-405	256
Egalisatie riolering			
Reserve riolering	442	405	37
Egalisatie riolering			
Lagere lasten ruimte voor ruimte	-374	-205	-169
Egalisatie ruimte voor ruimte			
Reserve ruimte voor ruimte	374	205	169

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

Omschrijving / toelichting	B2021	W2021	Saldo
Egalisatie ruimte voor ruimte			
Werken			
Vervolgonderzoek Wonen, sporten en recreëren	97	104	-7
Haalbaarheidsonderzoek, afgerond in 2021			
Horecavisie	35	12	23
Het proces om tot een horecavisie te komen is gestart eind 2019. De uitvoeringsorganisatie heeft dit proces begeleid en een adviesbureau de opdracht gegeven een visie op te stellen. Door verschillende oorzaken is er echter geen beleid vastgesteld dat voldoet aan de eisen die we daar als gemeente aan stellen, zodat er in onderling overleg met het adviesbureau is afgesproken de samenwerking voor dit project te beëindigen. Binnen de begroting van de gemeente waren voor het opstellen van de visie geen middelen opgenomen. De gemeente heeft geconstateerd dat het trekken van het project door afdeling Wonen en Werken, met inzet van medewerkers met een economische achtergrond meer voor de hand liggend is. Aangezien er binnen de gemeente geen krediet beschikbaar was, is dit via de Turap alsnog aangevraagd, zodat er geen verdere vertraging ontstaat. Het adviesbureau betaalt een deel van de gefactureerde kosten terug.			
Opstellen bereikbaarheidsvisie	80	79	1
De Mobiliteitsvisie Uithoorn 2040 geeft richting aan de mobiliteitsopgaven voor de korte en (middel)lange termijn waarbij de onderwerpen veiligheid, leefbaarheid en bereikbaarheid centraal staan. Na het vaststellen van de Mobiliteitsvisie door de gemeenteraad wordt het uitvoeringsprogramma voor de komende raadsperiode opgesteld en een doorkijk gemaakt voor de periode daarna. De lasten van dit uitvoeringsprogramma worden dan als structureel beschouwd.			
Organiseren			
Extra kosten verkiezingen i.v.m. corona	60	75	-15
Extra uitgaven voor verkiezingen i.v.m. corona in 2021			
Bestuurskrachtonderzoek	13	11	2
Onderzoek afgerond in 2021			
Extra kosten Uithoorn 200 jaar	95	31	64
Kosten voor viering 200 jarig jubileum			
MFA Zijdelwaard: tijdelijke huisvestingskosten	433	287	146
Tijdelijke huisvesting gedurende nieuwbouw in 2021 en 2022			
Ontwikkelagenda participatie	10	8	2
Opstellen nota afgerond in 2021			
Verkoop Bovenboog	26	12	15
Kosten voor de verkoop van een pand in 2021			
Planmatig onderhoud gemeentehuis	223	200	23
Egalisatie planmatig onderhoud gebouwen			
Storting in voorziening exploitatierisico's	32	55	-23
Storting i.v.m. verliesgevende grondexploitatie die wordt afgerond in 2022			
Uitgaven facilitaire grondexploitaties	298	693	-394
Projecten met een looptijd maximaal tot en met 2022			
Uitgaven bouwgronden in exploitatie	3.145	1.432	1.712
Projecten die worden afgerond in 2022			
Mutatie boekwaarde bouwgronden in exploitatie	-	311	-311
Projecten die worden afgerond in 2022			
Uitgaven grondexploitaties in voorbereiding	328	251	77
Projecten waarvan de einddatum nog niet bekend is			
Hogere onderhoudslasten MFA De Legmeer dan jaargemiddelde	211	156	55
Egalisatie planmatig onderhoud gebouwen			
Lagere onderhoudslasten gemeentelijke gebouwen dan jaargemiddelde	-106	-95	-11
Egalisatie planmatig onderhoud gebouwen			
Reserve onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	106	95	11
Egalisatie planmatig onderhoud gebouwen			
Reserve Groot onderhoud openbare ruimte	1.482	1.482	-

Omschrijving / toelichting	B2021	W2021	Saldo
Egalisatie planmatig onderhoud openbare ruimte			
Overgehevelde exploitatiebudgetten	537	537	-
Saldo overgehevelde exploitatiebudgetten			
Reserve overheveling budgetten	799	799	-
Overheveling budgetten van 2020 naar 2021			
Saldo lasten	12.446	9.582	2.864
Baten			
Samenleving			
Tozo gelden vergoeding voor verstrekkingen en uitvoeringskosten	1.617	2.017	-400
Als gevolg van de coronapandemie krijgen zelfstandige ondernemers een tijdelijke ondersteuning voor gederfde inkomsten. Deze gederfde inkomsten worden gecompenseerd. De gecompenseerde uitvoeringskosten zijn hoger dan de werkelijke uitgaven en leveren een incidenteel voordeel op met de uitgaven welke hier tegenover staan (afgerond € 400k)			
Wonen			
Reserve speelbeleidsplan	25	25	-
Dekking voor het speelbeleidsplan			
Reserve riolering	293	-	293
Egalisatie riolering			
Organiseren			
Verkoop Bovenboog	525	526	-1
Verkoopopbrengst van een pand			
Vrijval voorziening GPA	-	773	-773
Voorziening voor grondexploitatie bedrijventerrein GPA			
Precarioinkomsten	1.528	1.557	-28
Als gemeente Uithoorn hebben we in 2021 voor de laatste maal precariobelasting op kabels en leidingen opgelegd.			
Facilitaire grondexploitaties	257	294	-37
Projecten met een looptijd maximaal tot en met 2022			
Bouwgronden in exploitatie	640	635	5
Projecten die worden afgerond in 2022			
Mutatie boekwaarde bouwgronden in exploitatie	3.327	1.729	1.598
Projecten die worden afgerond in 2022			
Boekwaarde grondexploitaties in voorbereiding	328	251	77
Projecten waarvan de einddatum nog niet bekend is			
Reserve overheveling budgetten	1.336	1.336	-
Overheveling budgetten van 2020 naar 2021			
Reserve onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	223	179	44
Egalisatie planmatig onderhoud gebouwen			
Reserve onderhoud MFA De Legmeer	211	156	55
Egalisatie planmatig onderhoud gebouwen			
Reserve Groot onderhoud openbare ruimte	2.054	921	1.133
Egalisatie planmatig onderhoud openbare ruimte			
Reserve Vinckebuurt	14	14	-
Dekking plankosten uit een reserve van een project dat afloopt in 2022			
Budgetegalisatiereserve	763	763	-
Dekking tekort begrotingssaldo			
Algemene risicoreserve	1.355	1.355	-
Dekking tekort begrotingssaldo			
Saldo Baten	14.498	12.531	1.967
Saldo incidentele baten en lasten	2.052	2.948	-896

Onderstaand overzicht bevat de incidentele mutaties op de reserves. Een nadere toelichting hierop is te vinden onder hoofdstuk '6.3.2 toelichting op de balans passiva'.

Verloop van de 'incidentele' reserves

Reserve (bedragen X 1.000)	Beginstand 2021	Resultaat 2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand 2021
Algemene risicoreserve	48.063	-700	-	1.355		46.007
Budgetegalisereserve	1.808		-	763	-	1.045
Totaal algemene reserves	49.871	-700	-	2.119	-	47.052
Reserve budget overheveling	536		799	1.336		-
Reserve onderhoud openbare ruimte	4.482		1.482	921		5.044
Reserve onderhoud gebouwen	468		95	179		384
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	749		-	156		594
Reserve reiniging	-		-	-		-
Reserve riolering	1.189		406	-		1.594
Reserve Ruimte voor Ruimte	64		205	-		269
Reserve speelbeleidsplan	48		-	25		23
Reserve Vinckebuurt	40		-	14		27
Totaal bestemmingsreserves	7.577	0	2.987	2.630	0	7.934
Totaal reserves	57.448	-700	2.987	4.749	-	54.986

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV is opgenomen dat in de basis alle reservemutaties als incidenteel worden beschouwd met uitzondering van bestemmingsreserves ter dekking kapitaallasten. Aangezien de gemeente Uithoorn geen reserve heeft ter dekking van kapitaallasten worden alle reservemutaties als incidenteel beschouwd. Een overzicht met structurele mutaties wordt daarom niet apart opgenomen.