



Jaarstukken 2022

Organiseren

4.1 Bestuur & Organisatie	76
4.2 Dienstverlening	80
4.3 Vastgoed	82
4.4 Financiën	85
4.5 Grondexploitatie	87
4.6 Algemene dekkingsmiddelen	91
4.7 Onvoorzien	92
4.8 Overhead	93
4.9 Vennootschapsbelasting	94

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 (BGE) (jaarlijkse actualisatie, deze is niet openbaar)
- Budgethoudersregeling
- Coalitieakkoord
- 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 het gewenste maatschappelijke effect mogelijk maken.

De samenleving heeft vertrouwen in het bestuur en de organisatie.

Het samenspel tussen de ambtelijke organisatie, bestuur en raad geeft de gemeente bestuurskracht om maatschappelijke effecten te creëren.

Opgave - Wat moeten we verbeteren?

1. Investeer in lokale, regionale en landelijke allianties.
2. Investeer in 'de Uithoornse Werkwijze' met de daarbij behorende kernwaarden en grondhouding.
3. Blijf de gemeentelijke organisatie ontwikkelen en versterken om de veelheid aan opgaven uit te kunnen voeren.
4. Blijf de samenwerking in Duo+ versterken
5. Investeer in het verwezenlijken van vastgestelde visies.

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. In juni 2022 heeft opnieuw een bijeenkomst met de raad plaatsgevonden gericht op het vervolgtraject. Dit heeft ertoe geleid dat in de raad van september 2022 besloten is tot het oprichten van een raads werkgroep ontwikkeling bestuurskracht met een opdrachtschrijving waarin de aanbevelingen van het bestuurskrachtonderzoek zijn opgenomen.

Organisatie

Medio 2022 is het MT-plan 'Samen blijven(d) vernieuwen' vastgesteld. Met dit MT-plan is richting en invulling gegeven aan de werkzaamheden voor de ontwikkeling van de ambtelijke organisatie. Het plan geeft inzicht in de doelen, prioriteiten en resultaten die het MT nastreeft, op welke wijze het bestuur ondersteund wordt in haar ambities en de organisatie in staat gesteld wordt om dit te kunnen doen. Het doel was (en is) om op basis van het plan het gesprek te kunnen voeren over de richting, aanpak en randvoorwaarden met de organisatie en met het bestuur. Daarnaast draagt het bij aan meer planmatig werken, als instrument voor het MT om te kunnen prioriteren en monitoren op resultaat. En het belangrijkste doel is om de ontwikkeling van de organisatie verder in beweging te krijgen en samen blijven(d) te vernieuwen. De belangrijkste thema's van het plan zijn:

- uitvoering CUP Ambities van ons bestuur uitvoeren en daarmee bijdragen in de bestuurskracht.
- medewerker centraal: medewerkers hebben het naar hun zin en krijgen meer ruimte voor persoonlijke en professionele ontwikkeling en zijn daarmee goed toegerust voor hun werkzaamheden.

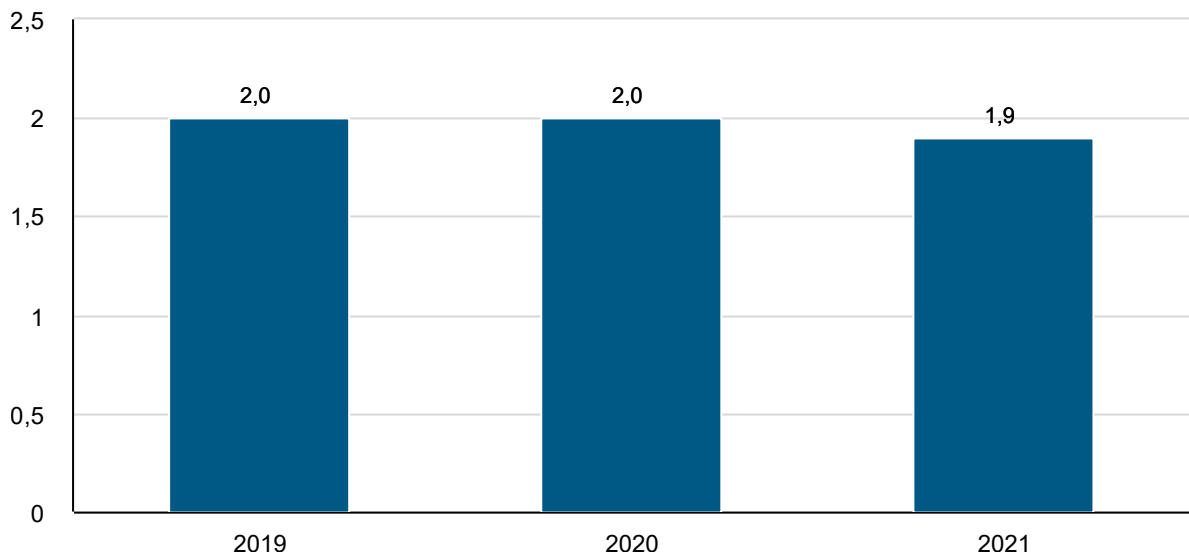
- toekomstgerichte organisatie: de organisatie is in staat om in te spelen op opgaven en ontwikkeling die op de gemeente afkomen. In toenemende mate is daarbij (regionale) samenwerking van belang.
- werken tijdens en na corona: palet van ondersteunende maatregelen, aandacht voor verbinding, en toewerken naar het nieuwe hybride werken.
- dienstverlening verbeteren dienstverlening volgens de Uithoornse werkwijze: 'streven naar een 8'.
- Verbetering Duo+ samenwerking

Communicatie

In 2022 is het uitvoeringsplan communicatie vastgesteld en zijn we doorgegaan met de uitvoering van de acties van dit plan in relatie met de onderwerpen dienstverlening en participatie. Hierbij is ook gewerkt aan de organisatie van communicatie en is daarvoor de werving van een strategisch communicatieadviseur voorbereid. Hiermee kan deze vacature in 2023 worden ingevuld.

4.1.2 Indicatoren

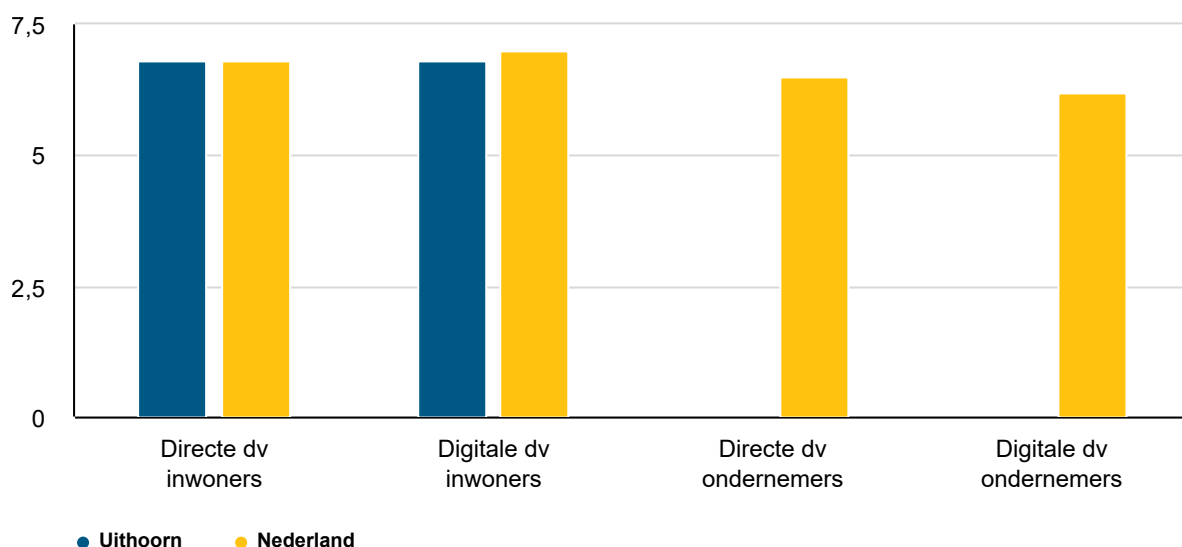
Formatie in Fte per 1.000 inwoners



Bron: eigen gegevens peiljaar 2021

Dit aantal fte per 1000 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 de andere DUO-gemeenten werken.

Rapportcijfers dienstverlening (dv)



Rapportcijfers ondernemers niet beschikbaar

4.1.3 Overzicht baten en lasten

Bestuur & organisatie	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Lasten	1.676	2.082	2.200	1.925	275
Baten	378	-	18	304	286
Saldo baten en lasten	-1.298	-2.082	-2.182	-1.621	561
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1.298	-2.082	-2.182	-1.621	561

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,28 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,04 miljoen veroorzaakt door de nog over te hevelen budgetten 'Projectleider participatie' en 'Uithoorn 200 jaar' (zie paragraaf 4.1.4).

Omdat het opgebouwde kapitaal in de voorziening wethouderspensioenen hoger was dan het op dit moment benodigde kapitaal, is het ook niet nodig een toevoeging te doen aan de voorziening wethouderspensioenen (zie de toelichting bij de baten). Hierdoor is er een onderschrijding op de lasten van € 0,1 miljoen.

Daarnaast zijn er op bestuurlijke budgetten € 0,12 miljoen minder kosten gemaakt aan declaraties, cursussen, adviezen en dergelijke. Ook 2021 en 2020 liet een soortgelijk beeld zien. Het betreft € 0,05 miljoen op budgetten die voor de raad zelf zijn bestemd en € 0,07 miljoen op budgetten die door de gemeentelijke organisatie worden beheerd.

Het restant aan lagere kosten van € 0,02 miljoen komt door diverse andere kleine afwijkingen.

Baten

Het voordeel op baten van € 0,29 miljoen is het gevolg van een vrijval uit de voorziening wethouderspensioenen. Deze voorziening is berekend op netto contante waarde. 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 het opgebouwde kapitaal op dit moment hoger is dan het benodigde kapitaal. Met name door de verhoging van de rekenrente van 0,528% naar 2,472 % is een overschot ontstaan van € 0,29 miljoen ten opzichte van de begroting. Doordat er meer rente-inkomsten worden voorzien, hoeft er namelijk minder kapitaal te worden aangehouden.

4.1.4 Budgetoverhevelingen

4.1.4.1 Projectleider participatie (€ 26.000)

De aanbesteding van de projectleider participatie heeft meer tijd nodig gehad dan ingeschat. Ondertussen is eind 2022 een projectleider aangesteld die is gestart met het opstellen van een uitvoeringsplan participatie. Niet al het budget voor 2022 is besteed. Voorgesteld wordt het restant budget hiervoor over te hevelen naar 2023, zodat er voldoende budget is om het plan van aanpak verder op te stellen en uit te voeren.

4.1.4.2 Uithoorn 200 jaar (€ 11.000)

Door diverse omstandigheden en andere prioriteiten (nasleep corona en Oekraïne crisis) is het project Uithoorn 200 jaar nog niet geheel afgerond. De overheveling is nodig om de vervaardiging en het ophangen van het nieuw gemeentewapen aan het gebouw af te ronden en een nieuwe gemeentelijke vlag te ontwerpen en te vervaardigen.

4.2 Dienstverlening

4.2.1 Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

De inwoner is tevreden over de dienstverlening van de gemeente

1. Initiatieven en activiteiten van inwoners worden door de gemeente aangemoedigd, waarbij de gemeente verbindt.
2. 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. Bij het implementeren van de Omgevingswet en de uitvoering van het Koersplan sociaal domein zijn grote stappen gezet. Ook door het verder inbedden van het zaakgericht werken verbeteren we onze dienstverlening. In 2022 is het programma dienstverlening gestart om het professionaliseren van de dienstverlening breed op te pakken om daarmee de ambities van onze dienstverleningsvisie te verwezenlijken.

Participatie

In de ontwikkelagenda Participatie zijn handelingsperspectieven geformuleerd als basis voor de participatie. Bij diverse ontwikkelingen in de gemeente passen wij dit toe, waarbij zoveel mogelijk gewerkt wordt volgens deze handelingsperspectieven. Uit de praktijk blijkt dat participatie complex is en dat we ons als gemeente daarin nog verder kunnen ontwikkelen en leren. Dit leren wordt ook in relatie tot het bestuurskrachtonderzoek verder opgepakt. In het najaar van 2022 is een start gemaakt met het opstellen van een uitvoeringsplan participatie.

Verkiezingen

Op 16 maart 2022 vonden de gemeenteraadsverkiezingen 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. In tegenstelling tot de Tweede Kamerverkiezingen van 2021 was er geen mogelijkheid meer om per brief te stemmen, maar er bestond wel de mogelijkheid om op maandag en dinsdag al te stemmen. 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. Zoals we in voorgaande jaren al gewend waren, zijn ook in 2022 de uitgebrachte stemmen geteld via de centrale stemopneming (centraal tellen). Ook hiervoor heeft de gemeente een financiële compensatie ontvangen vanuit het Rijk.

Bij de gemeenteraadsverkiezingen is door 47% van de kiesgerechtigde inwoners een stem uitgebracht. De opkomst in 2022 was daarmee iets lager dan in 2018 (ruim 50%).

4.2.2 Overzicht baten en lasten

Dienstverlening	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Lasten	1.580	1.431	1.727	1.574	153
Baten	750	448	502	604	102
Saldo baten en lasten	-831	-982	-1.224	-970	254
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-831	-982	-1.224	-970	254

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,15 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,05 miljoen veroorzaakt door het nog over te hevelen budget 'Implementatie dienstverleningsvisie' (zie paragraaf 4.2.3).

Daarnaast wordt het verschil veroorzaakt door een lagere bijdrage aan de omgevingsdienst van € 0,05 miljoen.

Ook de hogere bijdrage van € 0,02 miljoen aan het rijk op reisdocumenten en nationaliteitszaken is onderdeel van het verschil. Sinds de coronacrisis zijn er meer aanvragen geweest waardoor de gemeente meer inkomsten ontvangt en vervolgens ook meer dient af te dragen aan het rijk.

Het overige verschil van € 0,03 miljoen bestaat uit diverse kleinere verschillen.

Baten

De baten op dit deelprogramma zijn € 0,1 miljoen hoger dan begroot. Hiervan wordt € 0,08 miljoen veroorzaakt door ontvangsten uit invorderingen en dwangsommen. Daarnaast zijn er € 0,02 miljoen hogere inkomsten uit leges.

4.2.3 Budgetoverhevelingen

4.2.3.1 Implementatie dienstverleningsvisie (€ 48.900)

De verwezenlijking van de dienstverleningsvisie door middel van een programma is dit jaar voortvarend ter hand genomen. Echter doordat de Europese aanbesteding van de programmamanager dienstverlening meer tijd nodig had dan van te voren was gepland is het programma later gestart. Daarom wordt voorgesteld het restant budget hiervoor over te hevelen naar 2023 om dit te benutten voor de uitvoering van het programma.

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 2022 zijn de volgende actie's uitgevoerd:

De nieuwbouw van De Scheg is opgeleverd. Het betreft een multifunctionele accommodatie, met veel verschillende huurders. De Scheg is gelegen op een centrale plek in de wijk. Daarbij is het gebouw energieneutraal ontworpen met veel zonnepanelen en warmtepompen. De bovenstaande punten hebben een positief effect op het beheer en de exploitatie.

De huidige nota vastgoed zou in 2022 geactualiseerd worden, echter door de vele gebeurtenissen rond vastgoed, van branden tot het huisvesten van vluchtelingen, is het opstellen vertraagd. De planning is om de nota vastgoed in 2023 af te ronden.

Het gebouw A. van Schendellaan 51/51a is verbouwd om tijdelijk MOC Kabouterhuis te huisvesten. Twee weken na de oplevering ontstond er tijdens oud en nieuw brand. De ingebruikname van het gebouw is hierdoor vertraagd, maar het gebouw is inmiddels open.

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, afgekort de SPUK-regeling. De SPUK-regeling is verlengd tot en met 2023 en is ter compensatie van de BTW teruggave die vervallen is voor sportaccommodaties. Daarmee zouden gemeenten 17,5% op alle uitgaven aan sport (inclusief btw) kunnen terug krijgen.

4.3.2 Overzicht baten en lasten

Vastgoed	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Lasten	4.846	5.125	5.463	5.265	198
Baten	2.105	1.274	1.552	1.558	7
Saldo baten en lasten	-2.741	-3.852	-3.911	-3.707	204
Toevoegingen aan reserves	95	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	179	126	138	11	-127
Saldo reserves	84	126	138	11	-127
Saldo	-2.657	-3.725	-3.773	-3.696	77

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,20 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,07 miljoen veroorzaakt door de nog over te hevelen budgetten 'Project MFA Zijdelwaard' en 'A. Van Schendellaan 51/51A' (zie paragraaf 4.3.3).

Het overige verschil van € 0,13 miljoen is voor € 0,11 miljoen het gevolg van verschillen op dagelijkse- en planmatige onderhoudsbudgetten.

Voor het gymnastieklokaal aan Eendracht 4 is € 0,13 miljoen minder uitgegeven aan planmatig onderhoud. In verband met het herhaaldelijk terugkomen van legionella in het douchewater heeft er een aanbesteding plaatsgevonden voor een spoelsysteem dat legionella besmetting moet voorkomen. Echter er was maar 1 inschrijver die niet het juiste had geoffreerd. Met deze partij is overleg gevoerd en zijn we gekomen tot een passende offerte. Omdat het proces enige tijd heeft gekost wordt de opdracht in 2023 uitgevoerd. Dit betekent dat er in 2022 minder budget aan de reserve is onttrokken. Het budget vanuit de reserve wordt nu besteed in 2023.

Ook voor het gebouw H. Gorterhof 1 is een onderbesteding op de uitgaven voor planmatig onderhoud van € 0,06 miljoen. De Huurder Solidoe heeft aangegeven mogelijk de huur op te zeggen. Daarom zijn de werkzaamheden niet in 2022 uitgevoerd. Echter nu De Scheg met kinderopvang is opgeleverd en de behoefte aan kinderopvang verder aantrekt, heeft Solidoe aangegeven dat ze de locatie H. Gorterhof 1 komend jaar willen aanhouden. Het voornemen is daarom in 2023 het schilderwerk aan de kozijnen uit te voeren van € 0,03 miljoen. De overige werkzaamheden worden pas uitgevoerd als meer duidelijk is wat er met het pand in de toekomst gaat gebeuren.

Bij de Brede School is € 0,09 miljoen meer uitgegeven aan dagelijks onderhoud. Aan de hand van het nieuwe meerjarenonderhoudsplan is abusievelijk een lager bedrag voor dagelijks onderhoud in de begroting opgenomen. Het bedrag had zoals in voorgaande jaren circa € 0,08 miljoen hoger moeten zijn.

Vele kleine(re) overige plussen en minnen leveren de resterende onderschrijding op de lasten op van totaal nog € 0,02 miljoen.

Baten

Het verschil op de baten is kleiner dan € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

Reservemutaties

Aan de reserve onderhoud (gemeentelijke) gebouwen is € 0,13 miljoen minder onttrokken dan begroot. Dit hangt samen met de lagere uitgaven op planmatig onderhoud bij de gemeentelijke gebouwen, waarvan de voornaamste reden als toelichting is opgenomen onder de lasten.

4.3.3 Budgetoverhevelingen

4.3.3.1 Project MFA Zijdelwaard € 40.000

De sporthal De Scheg is medio 2022 opgeleverd. Binnen het exploitatiebudget voor de nieuwbouw van de sporthal is een bedrag gereserveerd voor een kunstwerk. De kunstcommissie heeft aan diverse kunstenaars gevraagd een schetsontwerp te maken. Mensen uit Uithoorn hebben kunnen stemmen op één van de schetsontwerpen. Het kunstwerk "Familie de Scheg" is uitgeroepen tot winnaar. De planning is dat het kunstwerk in 2023 geplaatst wordt. Daarom wordt voorgesteld € 40.000 over te hevelen naar 2023.

4.3.3.2 A. Van Schendellaan 51/51A € 34.500

Bij de 2e turap 2022 is € 70.000 beschikbaar gesteld om onderhoud te plegen aan de de locatie A. van Schendellaan 51/51A om de locatie geschikt te maken voor de komst van MOC

Kabouterhuis. Het buitenschilderwerk kon door het weer niet afgemaakt worden. De planning is dat het buitenschilderwerk in het voorjaar van 2023 opgeleverd wordt. U wordt voorgesteld het restantbedrag van € 34.500 over te hevelen naar 2023.

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. 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. Bij de totstandkoming van de begroting 2022 is dit toegepast om scenario's met elkaar te kunnen vergelijken.

Een van dekkingsvoorstellen van de Programmabegroting 2022, inzet reserve voor rentelasten oude leningen, werd door de toezichthouder (provincie) niet aangemerkt als structureel dekkingsmiddel. Hierdoor ontstond er vanaf 2025 een structureel tekort van afgerond € 500.000. Het begrotingssaldo 2025 was namelijk € 166.000 positief en de wegvallende structurele dekking vanuit de rentereserve bedroeg € 649.000.

In plaats van een reserve voor rentelasten oude leningen is in de 2e turap gekozen voor een reserve dekking kapitaallasten. Volgens het BBV wordt een reserve dekking kapitaallasten (alleen afschrijvingen) wél aangemerkt als structureel dekkingsmiddel. De reserve dekking kapitaallasten heeft nagenoeg dezelfde omvang (afgerond 4,9 miljoen) als de reserve rente. Hierdoor leidde de vorming van deze reserve niet tot een verandering in het financiële weerstandvermogen van de gemeente.

Daarnaast zorgden een meevallende mei- en septembercirculaire voor een sluitende meerjarenbegroting voor de jaren 2023 tot en met 2025.

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.

- Vanwege de internationale economische ontwikkelingen en daarmee gepaard gaande inflatie en rentestijging is het resultaat van Green Park Aalsmeer in 2022 verslechterd ten

opzicht van 2021. Hiervoor is een voorziening gevormd van € 1,455 miljoen. Samen met Aalsmeer en GPA werken we naar een beëindiging van ons belang in GPA.

- 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 en 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. 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.
- In 2021 investeerde Uithoorn € 0,7 miljoen in de ROM InWest, die initiatieven in onder meer de energietransitie en de circulaire economie stimuleert. In 2022 heeft een agiostorting van € 70.000 plaatsgevonden voor het MKB-fonds en Transitiefonds.
- Van de BNG-bank is over 2021 ruim € 124.000 aan dividend ontvangen.

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

4.4.2 Overzicht baten en lasten

Financien	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Lasten	97	441	155	1.551	-1.396
Baten	4.605	3.767	3.657	3.781	124
Saldo baten en lasten	4.508	3.326	3.501	2.230	-1.271
Toevoegingen aan reserves	799	4.875	4.901	4.467	434
Onttrekkingen aan reserves	3.455	6.758	8.685	8.685	-
Saldo reserves	2.655	1.883	3.784	4.219	434
Saldo	7.163	5.209	7.285	6.449	-837

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 1,4 miljoen hoger dan begroot.

Dit wordt voor € 1,46 miljoen veroorzaakt door het vormen van een voorziening voor Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V. (GPAG BV). Bij de jaarrekening 2021 viel de in 2020 getroffen voorziening GPAG vrij vanwege een verwacht positief resultaat. Per 1 juli 2022 heeft weer een actualisering plaatsgevonden. Het geprognosticeerd nettoresultaat van het ontwikkelbedrijf en het erfpachtbedrijf tezamen bedraagt nu circa € 2,91 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 € 1,46 miljoen.

Het overige verschil betreft lagere uitgaven voor een bedrag van € 0,06 miljoen.

Baten

Rioolheffing

De werkelijke opbrengst rioolheffing is afgerond € 0,1 miljoen hoger dan geraamd vanwege meer heffingseenheden.

Daarnaast zijn er binnen dit deelprogramma diverse verschillen kleiner dan € 0,1 miljoen

Reservemutaties

Bij de 2e turap 2022 is besloten om een reserve te vormen ter dekking van kapitaallasten. Dit ter vervanging van de reserve rentekosten die was ingesteld bij de vaststelling van de Begroting 2022. De reserve rentekosten werd door de toezichthouder namelijk niet aangemerkt als structureel dekkingsmiddel en een reserve dekking kapitaallasten wel. Het bedrag in de reserve dekking kapitaallasten moet overeenkomen met de boekwaarden van de investeringen waarvan de afschrijvingslasten gedekt worden. Omdat 2 van deze investeringen in 2022 niet zijn afgerond en daarvan het restantbudget wordt doorgeschoven naar 2023, is ook het bedrag van de te storten boekwaarde lager dan begroot. Dit levert een lagere storting in de reserve dekking kapitaallasten op van € 0,43 miljoen.

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	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Lasten	2.900	2.952	5.115	5.028	87
Baten	2.914	2.750	4.283	4.159	-125
Saldo baten en lasten	14	-201	-832	-869	-38
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	14	14	13	-	-13
Saldo reserves	14	14	13	-	-13
Saldo	28	-187	-819	-869	-51

Algemeen

Over- en onderbestedingen op geraamde jaarbudgetten voor inkomsten en uitgaven van bouwgrondexploitaties (actief grondbeleid) worden vaak 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 budgettair 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.

Afwijkingen van invloed op het resultaat

Onderstaande toelichtingen op verschillen tussen begrote en werkelijke baten en lasten verklaren samen het negatieve resultaat van baten en lasten voor bestemming van afgerond € 0,04 miljoen.

Budgetoverhevelingen deelprogramma Grondexploitaties, Afwijking lasten

€ 0,13 miljoen positief

De budgetoverhevelingen voor "Groene recreatieve verbindingszone, Transformatie Amstelzone, 50 parkeerplekken voor gebruik jachthaven en Aanpassingen openbaar gebied Vinckebuurt" (zie de paragraaf 4.5.2) zorgen voor een onderbesteding op de lasten van € 0,13 miljoen.

LMW 456, Afwijking lasten € 0,15 miljoen negatief

De werkzaamheden in deelgebied Legmeer West 456 zijn in 2022 afgerond en de grondexploitatie wordt afgesloten. Er loopt tot april 2023 nog wel een onderhoudsperiode voor groen. Hierna wordt op basis van een overeenkomst een afrekening met Eigen Haard opgesteld. In de grondexploitatie is in de afgelopen jaren rekening gehouden met een terug te betalen bedrag. Op basis van een opgestelde concept eindafrekening is het terug te betalen bedrag naar boven bijgesteld met € 0,12 miljoen. Daarnaast zijn er in 2022 meer plankosten gemaakt ter hoogte van € 0,03 miljoen. De eindafrekening zal in de loop van 2023 plaatsvinden.

LMW Leisure, Afwijking lasten € 0,74 miljoen positief en afwijking baten

€ 0,8 miljoen negatief

In 2020 werd de waardering van het Leisureterrein gereduceerd, waardoor het verwachte eindsaldo van dit deelplan van Legmeer West wijzigde van een positief naar een negatief resultaat. In juni 2022 is besloten dat de helft van dit terrein nodig is voor de realisatie van het Legmeerbos. Uitgangspunt was dat voor de nog te verkopen helft een herziene grondexploitatie zou worden vastgesteld. Deze herziening zou een nieuwe verslechtering van het resultaat tot gevolg hebben. In de besluitvorming van juni 2022 is rekening gehouden met deze verslechtering van het resultaat én met de financiële gevolgen van de aanleg van het Legmeerbos op de andere helft van het Leisureterrein. De verwachting is echter dat verkoop van het resterende deel van het Leisureterrein niet snel meer te verwachten is. Marktpartijen tonen al geruime tijd weinig tot geen belangstelling om de grond af te nemen. Een lager prijsniveau heeft hier geen verandering in gebracht. Voor het resterende deel van het terrein wordt de grondexploitatie daarom niet herzien, maar afgesloten, net als de grondexploitatie van deelplan fase 4 5 6, waarna alle deelplannen van de grondexploitatie van Legmeer West zijn beëindigd. Bij afsluiting worden ook de resterende kosten die in het kader van de grondexploitatie zijn gemaakt, afgeboekt en wordt de oorspronkelijke verwervingsprijs van het terrein op de balans geactiveerd conform BBV regelgeving. Deze afsluiting heeft per saldo een hoger nadeel van € 0,06 miljoen tot gevolg dan voorzien. Het terrein zal verder onderhouden worden als een eenvoudig ingerichte openbare groenvoorziening. Indien daar aanleiding toe is, kan grondverkoop of het openen van een grondexploitatie, op een later moment altijd nog plaatsvinden.

Iepenlaan, Afwijking lasten € 0,04 miljoen positief

Het project Iepenlaan is afgerond in 2022 en de grondexploitatie wordt afgesloten. Doordat de plankosten en de laatste werkzaamheden voor woonrijp maken wat lager zijn uitgevallen dan geraamd, is de winstneming bij afsluiting van het project € 0,04 miljoen hoger dan begroot.

Budgettaire neutrale afwijkingen op baten én lasten

In 2022 waren er 6 gemeentelijke grondexploitaties waarvan nog geen grondexploitatiebegroting is vastgesteld. In een nog vast te stellen grondexploitatiebegroting worden de budgetten over de gehele looptijd van het project opgenomen en wordt daarmee ook het verwachte eindresultaat van het project vermeld.

Drie van deze grondexploitaties in voorbereiding hebben tezamen € 0,73 miljoen hogere lasten (negatief) en hogere baten (positief) tot gevolg:

Irenelaanlocatie € 0,05 miljoen hogere baten en lasten

De hogere plankosten werden voor een groot deel veroorzaakt door een grote planwijziging in het stedenbouwkundig ontwerp voor het gedeelte met de grondgebonden woningen. Nadat de plannen al in schetsontwerp gereed waren werd er alsnog een parkeerplaats in het ontwerp opgenomen. Daarnaast vergt de uitwerking van het gedeelte met de supermarkt en de parkeergarage meer werkzaamheden dan werd begroot.

Schansgebied 5 woningen € 0,12 miljoen hogere baten en lasten

Het Schansgebied vormt een arbeidsintensief project. De gemeente wil hoogwaardige nieuwbouw realiseren en heeft hiervoor gedetailleerde stedenbouwkundige randvoorwaarden laten opstellen. Door het Didam-arrest bleek het niet meer mogelijk om de grond van de vijf woningen direct te verkopen of mee te nemen in een transactie waarbij ook de renovatie van de kerk wordt gekoppeld. Er is juridisch advies ingewonnen, veel extra overleg gevoerd, intensief geparticipeerd, extra ontwerpwerk uitgevoerd en een intensieve verkoopprocedure opgestart.

Nieuwbouw politiebureau € 0,56 miljoen hogere baten en lasten

Het verschil tussen de begrote en werkelijke baten en lasten is het gevolg van de inkomsten uit de grondverkoop, die niet in de begroting waren opgenomen. In verband met de verandering van de overdrachtsbelasting in 2023 heeft de juridische levering van de grond eind 2022 plaatsgevonden. In 2023 wordt voor deze ontwikkeling een grondexploitatie opgesteld en vastgesteld.

Bovenstaande toelichtingen op afwijkingen met en zonder invloed op het resultaat verklaren in het totaal € 0,07 miljoen lagere baten en € 0,03 miljoen lagere lasten. De resterende € 0,06 miljoen aan lagere baten en € 0,06 miljoen aan lagere lasten bestaan uit diverse kleinere "plussen en minnen."

4.5.2 Budgetoverhevelingen

4.5.2.1 Visie Groene en recreatieve zone € 94.400

De Visie Groene en recreatieve zone is met globaal uitvoeringsprogramma door de raad vastgesteld op 27 oktober 2022. Hierbij heeft de raad besloten het resterende budget beschikbaar te stellen voor het nader aanscherpen van het uitvoeringsprogramma voor een aantal concrete projecten. Te weten herinrichting helofytenfilter, versterken Liniedijk Vuurlijn, recreatieve verbinding langs de Vuurlijn tussen parkeerplaats Qui Vive en Wapo terrein, toegankelijkheid en bekendheid 't Vrije Noortveen en de herinrichting van de WRK leidingstrook ten zuiden van Legmeer West (tussen Noorddammerweg en Faunalaan). Dit wordt uitgewerkt in 2023.

4.5.2.2 Amstelzone € 9.500

Het plan van aanpak definitiefase transformatie Amstelzone is op 27 oktober 2022 door de gemeenteraad vastgesteld. Hierbij heeft de gemeenteraad budget beschikbaar gesteld vanuit de algemene reserve. De werkzaamheden van de definitiefase zijn vervolgens aangevangen, er is een start gemaakt met extern bureau. Het gros van de werkzaamheden vindt plaats in 2023 zoals gepland. Daarom wordt voorgesteld het restant budget over te hevelen.

4.5.2.3 50 parkeerplekken voor gebruik jachthaven, Thamerkerk en De Mix € 20.000

Voor het gebruiksklaar maken van het parkeerterrein bij The Mix is via de 1^e turap 2022 een budget van € 20.000 toegekend. Dit terrein wordt aangelegd ten gunste van fase 1 van de jachthaven. Omdat de voorbereiding voor de aanvraag omgevingsvergunning jachthaven aan de zijde van de initiatiefnemer wat meer tijd kostte hebben wij de benodigde parkeerplaatsen bij The Mix nog niet in 2022 aangelegd. Voorgesteld wordt dit budget door te schuiven om de aanleg in 2023 te kunnen realiseren.

4.5.2.4 Aanpassing openbaar gebied project Vinckebuurt € 8.000

Fase 1 van het wijkje is gereed en in gebruik genomen. Hierdoor is duidelijk geworden dat er enkele zaken in het openbaar gebied anders ingericht moeten worden. Dit was bij de planvorming niet voorzien, maar is in het gebruik van de wijk naar voren gekomen. Bij de 2^e turap in 2022 is hiervoor budget aangevraagd. Gevraagd wordt € 8.000 over te hevelen naar 2023 tot aan de definitieve oplossing.

4.6 Algemene dekkingsmiddelen

4.6.1 Overzicht baten en lasten

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	44.971	47.355	51.663	54.314	2.650
Dividend	143	53	53	51	-2
Lokale heffingen	9.040	7.773	7.861	7.874	13
Overige dekkingsmiddelen	325	1.061	776	1.236	460
Saldo vd financieringsfunctie	973	1.094	687	751	64
Saldo	55.452	57.336	61.040	64.225	3.185

Overzicht baten en lasten algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Lasten	216	-620	43	-323	366
Baten	55.668	56.717	61.083	63.902	2.818
Saldo baten en lasten	55.452	57.336	61.040	64.225	3.185
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	55.452	57.336	61.040	64.225	3.185

Lasten

Op basis van de gemiddelde dotatie in de afgelopen 3 jaar, is een dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren begroot van € 0,25 miljoen, gezien de huidige ontwikkelingen, waardoor steeds meer mensen in financiële problemen komen. De debiteuren zijn per 31 december 2022 beoordeeld. Uit deze beoordeling is gekomen dat de voorziening met € 0,11 miljoen verlaagd moet worden (zie ook de toelichting onder de baten). De begrote toevoeging aan de voorziening heeft daarom niet plaatsgevonden. Dit heeft lagere lasten tot gevolg van in totaal € 0,25 miljoen.

Daarnaast is een verlaging van de lasten van € 0,1 miljoen ontstaan, voornamelijk door het verminderen van een eerder geboekte suppletie over voorgaande jaren.

Diverse kleine plussen en minnen veroorzaken het resterende verschil aan lagere lasten van € 0,02 miljoen.

Baten

Gemeentefonds (voordeel € 2,65 miljoen)

De hogere baten voor het gemeentefonds worden veroorzaakt door de uitkomsten van de september- en decembercirculaire 2022. De mutaties hebben met name betrekking op extra gelden voor de Energietoeslag (ad. € 1,1 miljoen), ruimte binnen het BTW compensatiefonds (€ 0,48 miljoen), actualisatie van maatstaven (€ 0,88 miljoen) en eenmalige compensatie voor de invoering van de omgevingswet (€ 0,25 miljoen).

De debiteuren per 31 december 2022 zijn beoordeeld (zie ook de toelichting onder de lasten). Uit deze beoordeling is gekomen dat de voorziening met € 0,11 miljoen verlaagd moet worden. Deze vrijval uit de voorziening heeft € 0,11 miljoen hogere baten tot gevolg.

Deze vrijval moet gezien worden in relatie tot de toevoeging aan de post dubieuze debiteuren van de binnen het programma Samenleving, deelprogramma Werk en Inkomen van € 0,23 miljoen (Tozo debiteuren).

Diverse kleine plussen en minnen veroorzaken het resterende verschil aan hogere baten van € 0,06 miljoen.

4.7 Onvoorzien

4.7.1 Overzicht baten en lasten

Onvoorzien	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Lasten	-	58	8	-	8
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-	-58	-8	-	8
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-	-58	-8	-	8

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	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Lasten	9.563	10.138	10.503	9.929	573
Baten	30	8	88	120	32
Saldo baten en lasten	-9.533	-10.129	-10.414	-9.809	605
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-9.533	-10.129	-10.414	-9.809	605

Lasten

De lasten op dit deelprogramma zijn € 0,57 miljoen lager dan begroot. Hiervan wordt € 0,17 miljoen veroorzaakt door de nog over te hevelen budgetten 'Uitvoering WOO en WEMBV door Duo+', 'Inlopen digitale archiefachterstanden', 'Keukenapparatuur' en 'BHV oproep installatie ' (zie paragraaf 4.8.2).

De aan Duo+ betaalde overheadbijdrage is € 0,2 miljoen lager. Dit wordt met name veroorzaakt door de Duo+ afrekening 2022 op basis van de jaarstukken 2022. Het overschot op het programma stafbureau en het bedrijfsbureau is terugbetaald volgens de afgesproken verdeelsystematiek.

Daarnaast is € 0,1 miljoen minder uitgegeven op algemene personeelsbudgetten. Nadat begin 2022 de coronamaatregelen waren ingetrokken, heeft het tijd nodig gehad om de nodige acties te ondernemen zoals het opstarten van cursussen en trainingen en het actief oppakken van de organisatieontwikkeling. Wel is er op dit gebied veel voorbereid, zodat er in 2023 meer op dit gebied kan worden uitgevoerd.

Ook zijn er nog diverse verschillen kleiner dan € 0,1 miljoen, waaronder lagere kosten dan begroot voor acties op het gebied van financieel beheer (€ 0,04 miljoen) en lagere kosten doordat er geen burgerpeiling is uitgevoerd in 2022 (€ 0,02 miljoen). Voor 2023 staat deze weer op de planning.

Vele kleine(re) overige plussen en minnen leveren de resterende onderschrijding op de lasten op van totaal nog € 0,04 miljoen.

Baten

Het verschil op de baten is kleiner dan € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

4.8.2 Budgetoverhevelingen

4.8.2.1 Uitvoering Wet open overheid (Woo) en Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) door Duo+ (€ 58.000)

Het betreft hier nieuwe regelgeving die geïmplementeerd moet worden, waardoor het niet goed mogelijk was om een reële inschatting te maken van het aantal benodigde uren voor de projectleider. Tevens is de inwerkingtreding van de Wmebv uitgesteld, zodat hier minder de focus op is komen te liggen in 2022. Tenslotte heeft de nadruk in 2022 vooral gelegen op de benodigde analyse voorafgaande aan de implementatiefase. Voorgesteld wordt om het

restant budget hiervoor over te hevelen naar 2023, om alsnog de nodige werkzaamheden voor de implementatie van de Woo/Wmebv uit te voeren.

4.8.2.2 Inlopen digitale archiefachterstanden (€ 90.200)

Het project Inlopen Digitale archiefachterstanden is in 2021 en 2022 voortvarend van start gegaan. Helaas hebben we vanwege corona niet alle geplande opdrachten / klussen voor 2022 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 en de projecten gepland voor 2023 voor Uithoorn in 2023 wel uitgevoerd kunnen worden.”

4.8.2.3 Keukenapparatuur (€ 17.800)

In 2022 is het niet gelukt om de apparatuur van de keukens in het gemeentehuis te vervangen. Reden voor deze grootschalige vervanging in plaats van vervanging naar defect heeft te maken met de complexiteit van de te vervangen apparatuur; kookunit, afzuiginstallatie, koelvitruines en afwasstraat. Kleinere apparatuur kan wel vanuit het budget bedrijfshulpmiddelen worden vervangen, deze grote zaken niet. Vervanging is vanuit HACCP-wetgeving van groot belang maar vanwege leveringsproblemen van bepaalde onderdelen en personeelstekorten is deze aanbesteding stopgezet om in 2023 wel uit te voeren.

4.8.2.4 BHV faciliteiten (€ 8.100)

Voor het op peil houden van de Bedrijfs Hulpverlening (BHV) faciliteiten is het nodig dat diverse middelen vervangen worden. In 2022 is gestart met deze vervanging, maar vanwege de vluchtelingen crisis en de dienstverlening die team ID hierop heeft geleverd, is besloten deze uitvoering te verplaatsen naar 2023. We verwachten dit uiterlijk tweede kwartaal af te ronden.

4.9 Vennootschapsbelasting

4.9.1 Overzicht baten en lasten

Vennootschapsbelasting	R2021	B2022 primitief	B2022 na wijziging	R2022	Saldo
Lasten	-	-	-	-4	4
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-	-	-	4	4
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-	-	-	4	4

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

Paragrafen

5.1 Lokale heffingen	97
5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	103
5.3 Onderhoud kapitaalgoederen	109
5.4 Financiering	121
5.5 Bedrijfsvoering	125
5.6 Verbonden partijen	131
5.7 Grondbeleid	157
5.8 Openbaarheid	161