



Jaarstukken 2022

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 geprognoseerd 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.