

2e Turap 2022



Programma Organiseren

4.1 Bestuur en Organisatie	29
4.2 Dienstverlening	30
4.3 Vastgoed	31
4.4 Financiën	32
4.5 Grondexploitatie	32
4.6 Algemene dekkingsmiddelen	34
4.7 Overhead	38
4.8 Onvoorzien	39
4.9 Vennootschapsbelasting	40

4.1 Bestuur en Organisatie

4.1.1 Subsidie bestuurskracht onderzoek € 18.100 voordeel (eenjarig)

In het kader van het bestuurskrachtonderzoek is een subsidie aangevraagd bij de provincie Noord-Holland. Deze subsidie is bij de start van het onderzoek toegekend op voorwaarde dat na beëindiging van het onderzoek verantwoording naar de provincie zou plaatsvinden. Deze verantwoording heeft inmiddels plaatsgevonden en de provincie heeft de subsidie vastgesteld op € 18.126. Dit bedrag is inmiddels uitgekeerd aan de gemeente Uithoorn.

4.1.2 Uitbreiding raadsleden en wijziging salarislaster bestuur in 2022 € 73.100 nadeel en vanaf 2023 € 116.100 nadeel (meerjarig)

Sinds de verkiezingen van dit voorjaar is het aantal raadsleden uitgebreid van 21 naar 23 raadsleden. Dit heeft te maken met de groei van het inwoneraantal van de gemeente Uithoorn tot boven de 30.000 inwoners. De consequentie hiervan is dat de kosten van vergoedingen aan raadsleden en dergelijke € 29.200 hoger uitvallen en het budget hiervoor moet worden opgehoogd. Vanaf 2023 gaat het om een bedrag van € 38.400.

Na de verkiezingen van dit voorjaar is er een personele wisseling geweest bij de wethouders. Dit leidt tot een bijstelling van de salarislaster (wachtgelden) naar de huidige situatie, en betreft een nadeel van € 37.900. Vanaf 2023 komt dit neer op een nadeel van € 71.600.

Daarnaast is sprake van hogere salarislaster van de collegeleden van € 6.000 in zowel 2022 als 2023 en verder.

4.1.3 Bijstelling personeelslaster organisatie € 82.400 nadeel (meerjarig)

De salarislaster worden structureel bijgesteld naar aanleiding van de Cao Gemeenten over de periode 2021 - 2022. Dit is het totale effect van de bijstelling van alle salarislaster. Het bedrag van deze bijstelling is verdeeld over alle programma's, maar wordt hier als één geheel toegelicht.

4.1.4 Levering 0,2 FTE voor de MRA-directie € 10.000 nadeel (2022); € 20.000 nadeel (meerjarig vanaf 2023)

In het kader van de nieuwe Samenwerkingsafspraken van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) is overeengekomen dat alle deelregio's extra fte 'om niet' zullen leveren ten behoeve van de ondersteuning van de MRA-directie. Voor de deelregio Amstelland-Meerlanden gaat het hier om 2,1 fte, daarbinnen voor de gemeente Uithoorn om 0,2 fte wat neerkomt op ongeveer € 20.000. De gemeente Uithoorn zal in samenwerking met de gemeenten Ouder-Amstel en Diemen deze fte in menskracht leveren. De financiering van de formatie ten behoeve van de MRA loopt via de gemeenschappelijke regeling Amstelland Meerlanden overleg middels ophoging van de inwonerbijdrage.

4.1.5 Projectleider Participatie € 40.000 nadeel (2022) en 3x € 90.000 (in 2023, 2024 en 2025)

De Ontwikkelagenda Participatie is vorig jaar vastgesteld. Om deze agenda te implementeren is voor een aantal jaar een projectleider nodig. Momenteel is er in de organisatie slechts 0,4 fte beschikbaar om het hoognodige te doen op het gebied van participatie, en het aanspreekpunt te zijn voor buurtbeheer. Dit is te weinig om ook nog de implementatie van de Ontwikkelagenda Participatie op te pakken.

4.1.6 Bijstelling Accountantskosten € 20.000 voordeel (eenjarig)

De jaarrekeningcontrole van de gemeente is voorspoedig verlopen en het rapport van bevindingen en de accountantsverklaring zijn beiden tijdig opgeleverd. De accountant heeft aangegeven dat de stukken aangeleverd zijn met een goede kwaliteit en dat de dossiers tijdig en volledig opgeleverd zijn. Op basis van deze bevindingen zijn de kosten dan ook lager dan geraamd en kunnen bijgesteld worden.

4.1.7 Bijstelling contributie VNG en bijdrage Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) nadeel vanaf 2022 € 21.500 (meerjarig), vanaf 2023 € 5.300 nadeel en € 5.900 neutraal (meerjarig)

Voor het jaar 2022 is de contributie van de VNG verhoogd in verband met compensatie loon- en prijsontwikkelingen met 1,7%. Daarnaast betalen de leden van de VNG voor het fonds GGU. Dit fonds is door leden ingesteld om gezamenlijk op te trekken in grote opgaven die gemeenten gezamenlijk hebben, waardoor uitvoering in die gemeenten kan worden versterkt. Dit fonds is voor het jaar 2022 uitgebreid met investeringen die tijdens de Algemene ledenvergadering door de leden zijn geaccordeerd, waardoor het budget van het fonds met € 5,5 miljoen is toegenomen. Dit heeft geleid tot een stijging van de inwonerbijdrage van € 2,54 naar € 3,141 per inwoner. Deze wijzigingen waren nog niet budgettair verwerkt in 2022.

Voor 2023 zal de contributie stijgen met 4,4% en de bijdrage van het fonds GGU van € 3,141 naar € 3,333 per inwoner, waarvan 3,4% als gevolg van inflatie. Gezamenlijk betekent dit een structurele stijging van € 11.200. Deze stijging wordt voor € 5.900 ten laste gebracht van de stelpost inflatiecorrectie.

4.1.8 Budget strategische visie € 25.000 voordeel (2022) en € 50.000 (2023)

De strategische visie loopt tot 2030 en zal daarom op enigerlei moment moeten worden herijkt. Vooralsnog wordt eventuele start van het proces om te komen tot een herijking, mede met het oog op de bruikbaarheid en relevantie van de huidige strategische visie, niet voorzien voor 2024, maar de gemeenteraad zal hierover uiteindelijk een beslissing moeten nemen. Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen naar 2024 (€ 25.000) en 2025 (€ 50.000).

4.2 Dienstverlening

4.2.1 Kosten verkiezingen € 28.000 nadeel (eenjarig)

De kosten voor het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen zijn hoger uitgevallen dan gebruikelijk in verband met de extra maatregelen die getroffen moesten worden in verband met de Coronacrisis. Deze extra maatregelen zijn door het Rijk voorgeschreven.

Het kabinet heeft, via de decembercircular 2021, geld beschikbaar gesteld om gemeenten te compenseren voor de extra kosten die zij moeten maken bij het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen. De extra kosten hangen onder meer samen met het huren van locaties en het inhuren van stembureauleden voor het vervroegd stemmen op de maandag en dinsdag voorafgaand aan de reguliere dag van stemming, met aanvullende kosten voor de inrichting van stemlokalen. Voor de gemeente Uithoorn komt dit neer op een bijdrage van € 41.804. Deze bijdrage is ontvangen via de algemene uitkering.

Een ander deel van de meerkosten is het gevolg van deelname aan het Experiment Centrale Stemopneming op 17 maart 2022. Net als bij eerdere deelnamen aan het Experiment

Centrale Stemopneming heeft de gemeente een vergoeding ontvangen van het ministerie van BZK. Voor de gemeente Uithoorn komt dit neer op een tegemoetkoming van € 10.000. Ook deze tegemoetkoming is ontvangen via de algemene uitkering.

In totaal is € 51.804 ontvangen voor de organisatie van de gemeenteraadsverkiezingen. De daadwerkelijke meerkosten voor de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 bedragen € 28.000.

4.2.2 Bijstelling burgerzaken per saldo € 5.500 voordeel in 2022, vanaf 2023 € 26.300 nadeel

De bijstelling voor burgerzaken betreft een optelling van voor- en nadelen.

Voor reisdocumenten verwachten we dit jaar € 77.800 hogere legesinkomsten dan begroot. Dit heeft te maken met de corona-maatregelen. Veel inwoners hebben vanaf maart 2020 hun reisdocumenten laten verlopen zonder een nieuwe aanvraag te doen. Vorig jaar is hier al een inhaalslag gemaakt, maar dat heeft zich dit jaar voortgezet. Een deel van deze legesinkomsten moet worden afgedragen aan het Rijk. Wij verwachten dat de begrote Rijksafdrachten € 43.700 hoger uitvallen. Per saldo betekent dit een voordeel van € 34.100.

Naar verwachting vallen de legesinkomsten voor rijbewijzen dit jaar € 40.000 lager uit dan begroot. Een deel van deze legesinkomsten moet worden afdragen aan het Rijk. We verwachten dat de begrote Rijksafdrachten € 15.000 lager uitvallen. Per saldo leidt dit tot een nadeel van € 25.000. Omdat het de verwachting is dat deze bedragen aan lagere inkomsten en uitgaven zich ook zullen voordoen na 2022, geeft dit een structureel nadeel van € 25.000.

De aanvragen voor naturalisaties en opties zijn vorig jaar explosief gestegen. In 2022 is de situatie weer iets genormaliseerd, maar nog steeds zijn er meer aanvragen dan gebruikelijk. De legesinkomsten liggen € 15.400 hoger dan begroot. In het geval van naturalisatieverzoeken wordt echter een groot deel van de inkomsten weer afgedragen aan het Rijk. We verwachten dat de Rijksafdrachten € 17.800 hoger uitvallen dan begroot. Per saldo verwachten we een nadeel van € 2.400.

Daarnaast zijn diverse kleinere structurele wijzigingen van per saldo € 1.300) op producten als huwelijken en uittreksels BRP (bevolkingsregister).

Bij dit alles moet gemeld worden dat de vraag naar de producten van burgerzaken meer dan ooit fluctueert. Daarmee zijn de hierboven genoemde bedragen voor nu de best mogelijke inschatting, die wellicht nog aan het einde van het jaar kunnen wijzigen.

4.3 Vastgoed

Op dit moment wordt een plan gemaakt voor de opvang van economische daklozen. Hiervoor moet de woning aan de Thamerweg 64 worden aangepast. De gemeente zal met de stichting Regenbooggroep en regio afspraken maken over de investering om de woning hiervoor geschikt te maken. Voor de verbouwing is subsidie vanuit de regio beschikbaar.

4.3.1 A. Van Schendellaan 51/51A € 70.000 nadeel (eenjarig), van 2023 tot en met 2025 € 32.800 voordeel (meerjarig)

MOC Kabouterhuis huurt nu ruimtes in de Brede School. Echter door het ruimte tekort voor onderwijs moet MOC Kabouterhuis verhuizen, Wij hebben afgesproken dat ze in het gebouw

A. van Schendellaan 51/51a tijdelijk kunnen huren. De nieuwbouw van de basisschool de Vuurvogel kan voor MOC Kabouterhuis mogelijk een nieuwe locatie betekenen.

Echter voor circa 3 jaar zal MOC tijdelijk in de A.van Schendellaan gehuisvest worden. Hiervoor moet eerst onderhoud gepleegd worden om de locatie geschikt te maken. Hier tegenover staat een kostprijsdekende huur.

4.3.2 Actualiseren vastgoedexploitaties € 48.400 nadeel (eenjarig)

De budgetten van het gemeentelijk vastgoed worden geactualiseerd. Deze actualisering betreft over het algemeen de indexering van uitgaven en inkomsten en is per saldo nihil in 2023 en 2024 (€ 142.000 hogere uitgaven én inkomsten). Vanaf 2025 is er een nadeel te zien van € 12.500 door de afloop van het huurcontract van het pand aan de J.A. van Seumerenlaan 1. Voor 2022 levert de actualisering per saldo een nadeel op van € 48.400. Dit wordt veroorzaakt door € 26.800 aan uitgaven voor kosten uit 2021 en € 21.600 minder huurinkomsten van de Scheg, doordat tot aan de zomervakantie gebruik werd gemaakt van tijdelijke huisvesting.

4.3.3 Investerings

4.3.3.1 Ophogen investeringsbudget renovatie honkbalveld Thamen met € 100.000

In 2022 is volgens het MIP (Meerjareninvesteringsplan) voor de sportvelden in Uithoorn de renovatie van het honkbalveld van Thamen gepland. Bij het opstellen van de nieuwe huurovereenkomst met HSV Thamen is afgesproken het beschikbare bedrag voor renovatie te actualiseren. Er is voor de renovatie van het honkbalveld een nieuwe inschatting gemaakt van de kosten van de renovatie. De nieuwe inschatting is gebaseerd op normen vanuit de KNBSB (Honk- en softbalbond) voor het honkbalveld. Het bedrag waar nu van moet worden uitgegaan is € 157.000. In het MIP is een bedrag van € 57.000 genoemd. Gevraagd wordt om het verschil, € 100.000, toe te voegen aan het genoemde bedrag in de MIP, om zodoende voldoende budget te hebben om het veld te renoveren. In de Programmabegroting 2022 was al aangekondigd dat een verhoging van het budget tot € 150.000 noodzakelijk was.

4.4 Financiën

4.4.1 Geen bijzonderheden

4.5 Grondexploitaties

4.5.1 Locatie-ontwikkeling Thamen, verhogen voorbereidingsbudget grondexploitatie woningbouwontwikkeling bij vakcollege Thamen met € 45.000 (eenjarig) neutraal

Bij de uitwerking van het plan voor onderwijshuisvesting Vakcollege Thamen blijkt dat dit een integrale opgave is. Voor dit plan dienen in de uitwerking meerdere factoren afgewogen en heroverwogen te worden, voordat een passende keuze kan worden gemaakt. Zo werd in de oorspronkelijke uitgangspunten voor de uitwerking uitgegaan van een daling van het aantal leerlingen. Uit de actualisatie van de leerlingprognose blijkt het Vakcollege te groeien. Deze wijziging van het leerlingaantal leidt tot aanpassing van de grootte van de nieuwe school. Het stijgen van het aantal leerlingen van het Vakcollege en ook op andere scholen in Uithoorn leidt tot de vraag of er extra gymzaal capaciteit nodig is voor het Vakcollege en daarmee een aanpassing van de grootte van deze sportaccommodatie in dit plan..

Ook andere uitgangspunten veranderen tijdens deze onderzoekfase. In de oorspronkelijke uitgangspunten bleef het SkillsLab, voormalige werkplaats, gehandhaafd. Nu blijkt dat het SkillsLab niet voldoet aan de hedendaagse normen en er een ingrijpende aanpassing nodig is. Door het wijzigen van al deze oorspronkelijke randvoorwaarden wordt het beeld van de scenariostudie anders. Om een goede vergelijking te kunnen maken, zal de scenariostudie herijkt worden.

Het schoolgebouw wordt kleiner, waardoor op de resterende ruimte op de kavel woningbouw kan komen. Het wijzigingen van andere programmaonderdelen vraagt ook om aanpassing en het optimaliseren van dit woningbouwprogramma. Dit alles heeft z'n impact op andere uitgangspunten van het plan, zoals op verkeer- en ruimtelijke ordeningsaspecten.

De integrale zijde van deze opgave vraagt extra onderzoek, kosten en tijd. Om deze onderzoeken te kunnen doen en afwegingen te kunnen maken, is tevens meer begeleiding nodig voor het uitwerken van dit plan. Dit resulteert in meer voorbereidingskosten dan oorspronkelijk is voorzien.

Voorgesteld wordt het budget van de grondexploitatie in voorbereiding te verhogen met € 45.000 (waarvan € 40.000 in 2022 en € 5.000 in 2023) en het investeringsbudget van de voorbereidingskosten voor de nieuwbouw te verhogen met € 220.000 (zie programma Samenleving, deelprogramma Sport Cultuur en Onderwijs).

De voorbereidingskosten die gemaakt worden voor de woningbouw worden op de balans geactiveerd in afwachting van de vaststelling van de grondexploitatie en zijn daarmee neutraal voor het begrotingssaldo. Bij de vaststelling van de grondexploitatie wordt duidelijk of deze voorbereidingskosten kunnen worden gedekt uit de grondverkopen. Is dit niet het geval, dan wordt op dat moment een voorziening getroffen.

4.5.2 Project Vinckebuurt € 12.000 nadeel (eenjarig)

Fase 1 van het wijkje is gereed en in gebruik genomen. Hierdoor wordt duidelijk dat er enkele zaken in het openbaar gebied anders ingericht moeten worden. Dit was bij de planvorming niet voorzien, maar komt nu in het gebruik van de wijk naar voren.

4.5.3 Project Rietkraag / Infrastructuur Coupure en De Batterij € 35.100 nadeel (eenjarig)

Voor de werkzaamheden aan de infrastructuur van de Coupure en parkeerplaats De Batterij is verhoging van het budget noodzakelijk. Het betreft meerwerk van € 136.000 als gevolg van zeer hoge stortkosten van vrijkomend funderingsmateriaal verontreinigd met PAK. Dit was eerder niet voorzien. De meerwerkkosten komen voor 40% (€ 54.400) ten laste van de grondexploitatie De Rietkraag en voor 60% (€ 81.600) ten laste van het investeringsbudget voor de Coupure en De Batterij.

Doordat de kosten voor de grondexploitatie De Rietkraag hoger zijn dan geraamd bij de actualisering van de grondexploitaties per 1 januari 2022, daalt de winstneming bij afsluiting in 2022 met € 54.400. Van de oorspronkelijk geraamde winstneming van € 235.100 zou € 19.300 gestort worden in de bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte, op basis van het raadsbesluit van 28 september 2017. Door de te maken extra kosten komt de storting in de reserve te vervallen en komt per saldo € 180.700 ten gunste van het (jaarrekening)resultaat in plaats van de eerder geraamde € 215.800. Dit is een eenmalig nadeel van € 35.100.

4.5.4 Junior projectleider gebiedsontwikkeling € 34.500 nadeel in 2022 en € 91.900 in 2023 (meerjarig)

De arbeidsmarkt is buitengewoon krap en dit geldt in sterke mate voor vaste en tijdelijke functies in het ruimtelijke domein. Er is intensief gezocht naar projectleiders gebiedsontwikkeling, maar het is niet gelukt om de vaste bezetting op peil te krijgen en de verwachting is dat dit ook niet op korte termijn zal lukken. Vandaar dat er voor is gekozen om samen met een bureau een junior projectleider op te leiden. Hiertoe zal een competente schoolverlater worden geworven, die intensieve begeleiding zal krijgen. De junior komt in loondienst bij het bureau en kan na een jaar worden overgenomen, indien er sprake is van voldoende geschiktheid. De junior zal niet direct inzetbaar zijn en volledige productiviteit zal pas na enkele jaren mogelijk zijn. Hierdoor zullen er kosten ontstaan die niet bij projecten van de gemeente of van projectontwikkelaars in rekening kunnen worden gebracht.

4.5.5 Kosten ondersteuning bij aanvraag subsidie Regeling Impulsaanpak Winkelgebieden € 35.000 nadeel (eenjarig)

Het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat heeft een subsidieregeling in het leven geroepen ten behoeve van de transitie van winkelgebieden in binnensteden en kernen.

Er is een totaalbedrag van € 100 miljoen beschikbaar voor deze zogenaamde Impuls Winkelgebieden, ten behoeve van een aantal tranches in de komende vier jaar. De projecten in het Uithoornse centrum passen goed binnen de doelstellingen van de regeling. Een gemeentelijke aanvraag kan middelen opleveren voor de inrichting van de openbare ruimte, de realisatie van het Schansgebied en het realiseren van parkeervoorzieningen.

De aanvraag van subsidie vergt een goede voorbereiding en het opstellen van een gedegen aanvraag, met een ruimtelijke en planeconomische onderbouwing en een doorvertaling hiervan naar de aanvraagvereisten van het ministerie en het verzorgen van presentaties. Hiervoor is ondersteuning nodig van een extern bureau, waarvoor een bedrag van € 35.000 nodig is.

4.6 Algemene dekkingsmiddelen

4.6.1 Dividend BNG € 24.300 voordeel (eenjarig)

De dividendinkomsten 2021, die in 2022 zijn ontvangen, zijn iets hoger uitgevallen dan geraamd.

4.6.2 Dekking reserve kapitaallasten voordeel € 495.000 (2022) vanaf 2023 € 544.000 meerjarig. Dekking reserve rente nadeel € 993.000 (2022) aflopend naar € 538.000 in 2026.

De toezichthouder heeft de reserve rentekosten bij de begroting niet aangemerkt als structureel dekkingsmiddel. Hierdoor is er een structureel tekort ontstaan vanaf 2025 van afgerond € 1500.000. Het begrotingssaldo 2025 was namelijk € 166.000 positief en de wegvallende structurele dekking vanuit de rentereserve bedroeg € 649.000.

Volgens het BBV² wordt een reserve dekking kapitaallasten (alleen afschrijvingen) wél aangemerkt als structureel dekkingsmiddel. Net zoals bij de reserve rentekosten zorgt de reserve dekking kapitaallasten voor ³aflopende financiële dekking. Vanwege de verschillende resterende afschrijvingstermijnen is de afloop over meerdere jaren verspreid (7 - 15 jaar).

¹ Zie tabel wegvallende dekking reserve rente

² Volgens de toezichthouder wordt een reserve dekking kapitaallasten ook aangemerkt als structureel dekkingsmiddel

De reserve dekking kapitaallasten heeft nagenoeg dezelfde omvang (afgerond 4,9 miljoen) als de reserve rente. Hierdoor leidt de vorming van deze reserve niet tot een verandering in het financiële weerstandvermogen van de gemeente.

In de nota activabeleid is opgenomen dat er geen reserve wordt gevormd uitsluitend ter dekking van kapitaallasten. De raad heeft echter de bevoegdheid om hiervan af te wijken.

In de beslispunten wordt daarom voorgesteld om:

- Af te wijken van de nota activabeleid en een reserve te vormen ter dekking van kapitaallasten.
- de reserve rentekosten op te heffen.

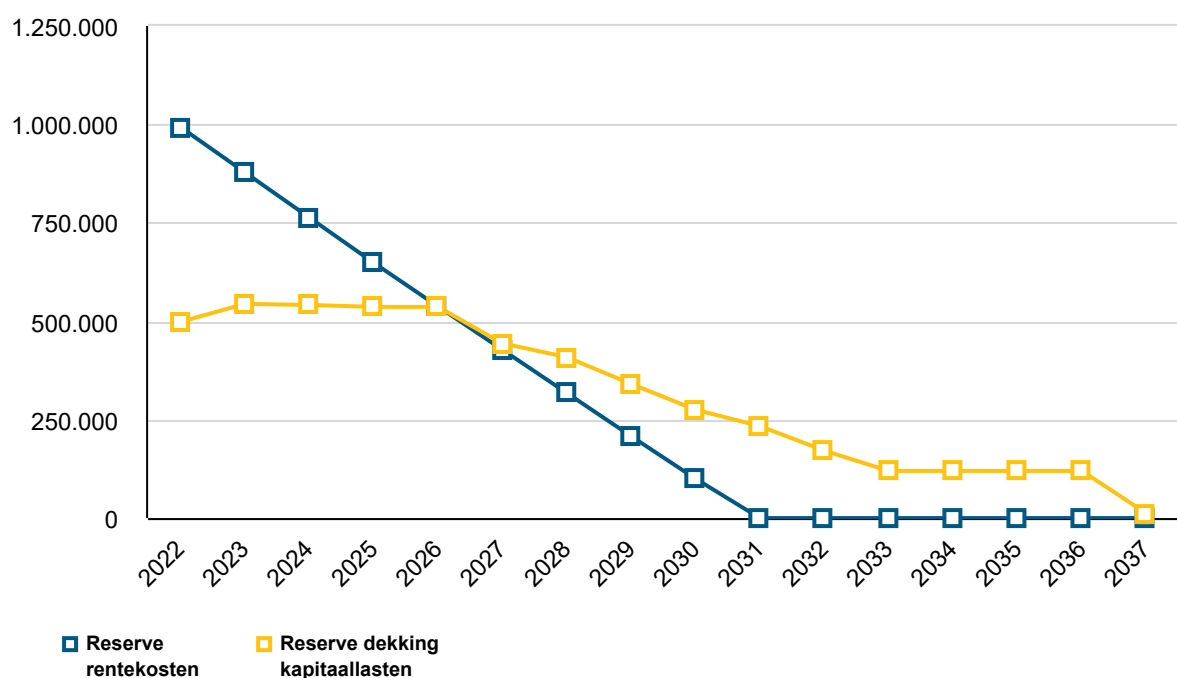
Wegvallende dekking reserve rente

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Dekking reserve rente	-993	-878	-784	-649	-538

Dekking reserve kapitaallasten

Omvang dekking kapitaallasten	resterende afschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
4,9 miljoen	7-15 jaar	498	544	536	536	536

Dekking rentekosten t.o.v. dekking kapitaallasten



4.6.3 Toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren € 250.000 nadeel (eenjarig)

Jaarlijks wordt er een inschatting gemaakt van het bedrag aan openstaande vorderingen per 31 december dat mogelijk oninbaar is. Voor dit bedrag wordt een voorziening gevormd

³ Zie meerjarig verloop in de tabel dekking reserve kapitaallasten

door een storting te doen in de voorziening dubieuze debiteuren. De benodigde storting per jaar is niet in de begroting opgenomen, want deze kan sterk wisselen. Gezien de huidige ontwikkelingen, waardoor steeds meer mensen in financiële problemen komen, wordt voorgesteld om de storting in de voorziening dubieuze debiteuren voor 2022 te ramen op € 250.000.

4.6.4 Kosten overschrijding op de vrijstelling van de werkkostenregeling € 35.000 nadeel (meerjarig)

Jaarlijks wordt aan het eind van het jaar een berekening gemaakt van een eventuele overschrijding op de vrijstelling van de werkkostenregeling (denk aan reiskosten, cursussen en studiekosten). Deze kosten worden dan verwerkt in de jaarrekening. Voor deze kosten is geen structureel budget opgenomen in de begroting. Ervaring leert dat dit jaarlijks terugkomende kosten zijn. Voorgesteld wordt om hiervoor een structureel budget op te nemen van € 35.000.

4.6.5 Stelpost inflatiecorrectie 2022 € 24.500 (meerjarig) voordeel

Ieder jaar wordt een stelpost opgenomen voor de inflatiecorrectie van diverse budgetten binnen de begroting. Hierop wordt de ophoging van de diverse budgetten in verband met inflatie in mindering gebracht. Voor 2022 is een stelpost opgenomen van € 450.000. Nadat diverse ophogingen van budgetten hierop zijn afgeboekt, is het restant van de stelpost momenteel afgerond € 24.500. Dat is niet voldoende om alle bijstellingen in deze Turap als gevolg van de inflatie te dekken (zoals bijv. de bijstelling van de salarislasteren van € 82.400 als gevolg van de nieuwe Cao Gemeenten 2021-2022). Omwille van de duidelijkheid is er voor gekozen het nadeel van de bijstelling als gevolg van de inflatie en het voordeel van de vrijval van de stelpost, apart op te nemen in deze Turap.

4.6.6 Bijstelling opbrengst belastingen en heffingen € 121.100 voordeel (meerjarig)

Deze bijstelling wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere opbrengst OZB niet-woningen. Op basis van de werkelijke aanslagoplegging 2022 komt er meer binnen dan waar in de begroting 2022 rekening mee is gehouden.

4.6.7 Hogere energiekosten nadeel € 50.000 (eenjarig)

In verband met de stijgende energieprijzen is aanvullend budget nodig.

4.6.8 Gemeentefonds Meicirculaire 2022 € 2.654.000 voordeel (meerjarig) en 2e tranche energietoeslag 2022 voordeel € 511.000 (eenmalig)

Het gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenpost voor gemeenten. Gemeenten worden geacht hiermee hun wettelijke taken uit te kunnen voeren. Lopende het jaar worden deze inkomsten bijgesteld. Deze bijstelling is gebaseerd op de uitwerking van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid, welke voor gemeenten is vertaald in de meicirculaire. De circulaire bevat ook informatie over de gevolgen voor gemeenten van de invoering van het nieuwe verdeelmodel per 1 januari 2023. Daarnaast zijn ook effecten van het Rijk vanuit het coalitieakkoord en de daaruit volgende Startnota verwerkt.

Voor Uithoorn leidt dit tot een toename van ruim € 3,5 mln. aan inkomsten voor 2022. Middels een afzonderlijk Raadsbesluit was vooruitlopend op de meicirculaire al rekening gehouden met een bedrag van € 840.000 aan compensatie voor Energietoeslag. Hiermee resteert voor de meicirculaire nog een positief effect van € 2,65 mln.. Voor de jaren 2023 tot en met 2026 bedragen deze positieve effecten respectievelijk € 6,05 mln, € 6,41 mln.,

€ 6,93 mln. en € 2,40 mln. Deze effecten worden betrokken bij het opstellen van de (meerjaren)begroting 2023.

De belangrijkste mutaties als gevolg van de meicirculaire worden samenvattend veroorzaakt door:

- Bijstelling van het accres op basis van de meest recente indexering;
- Hervervedeling Algemene uitkering (incl. overheveling Integratie- / decentralisatie-uitkeringen);
- Tijdelijk schrappen opschalingskorting t/m 2025;
- Energietoeslag 2022;
- Extra incidentele middelen Jeugdzorg 2023 ;
- Uitname gelden welke via Specifieke uitkering beschikbaar komen (Woningbouwimpuls en Volkshuisvestingsfonds);
- Uitvoeringskosten klimaatakkoord;
- Eigen bijdrage huishoudelijke hulp (Coalitieakkoord);
- Onderschrijding BCF plafond welke ten gunste van gemeentefonds komt;
- Meerjarige actualisatie van de maatstaven met de grootste financiële impact.

Daarnaast is er vooruitlopend op de Septembercirculaire een bedrag aan inkomsten opgenomen van € 511.000 eenmalig als gevolg van de 2e tranche Energietoeslag. Hiermee worden gemeenten geacht een aanvullend bedrag van € 500 als compensatie te geven aan huishoudens met een laag inkomen. De uitgaven hiervan staan opgenomen binnen het deelprogramma Werk en Inkomen (onderdeel 1.3.4)

4.6.9 Rentelasten financieringstekort € 172.000 nadeel (meerjarig)

In juli is een langlopende (30 jaar) geldlening aangetrokken van € 18 miljoen om ook in de toekomst investeringen te kunnen blijven doen en bestaande leningen te kunnen herfinancieren (zie raadsmededeling aantrekken geldlening).

In de Programmabegroting 2022 is uitgegaan van een rentepercentage van 0,5% voor de komende jaren. Dit was op basis van de prognose van de BNG voor een 10-jaars staatslening van 0%. Inmiddels is de situatie duidelijk anders. Door de sterk toegenomen inflatie is de rente het afgelopen half jaar door de banken verhoogd. Voor de lening wordt een rentepercentage van 2,325% in rekening gebracht. Dit betekent dat het budget voor rentelasten als gevolg van de nieuw aangetrokken lening dient te worden verhoogd met € 172.000 in 2022, € 326.000 in 2023, € 282.000 in 2024 en € 244.000 in 2025.

Daarnaast is ook gekeken naar een eventueel financieringstekort in de komende jaren. Op basis van de ontwikkeling van dit financieringstekort, wordt vanaf 2024 een bedrag gereserveerd voor rentelasten voor toekomstige, nieuw aan te trekken leningen. Het gaat hier over € 296.000 in 2024 en € 652.000 in 2025.

4.6.10 Actualisering kapitaallasten € 79.600 voordeel (eenjarig)

Jaarlijks vindt een actualisering plaats van de rente- en afschrijvingslasten van investeringen. Dit voordeel van € 79.600 is het gevolg van het doorschuiven van investeringen die betrekking hebben op alle deelprogramma's in de begroting, behalve het deelprogramma Woonomgeving (zie ook de toelichting op dit deelprogramma over de actualisering van de kapitaallasten).

Doordat investeringen later plaatsvinden, zijn ook de rentekosten lager. Deze worden berekend over de (boek)waarde van de investering per 1 januari van een jaar. Wijzigingen

in de hoogte van de toe te rekenen omslagrente aan de programma's als gevolg van het doorschuiven van investeringen zijn binnen de gehele begroting budgettair neutraal met het deelprogramma Algemene dekkingsmiddelen in het programma Organiseren (onderdeel Saldo van de financieringsfunctie), behalve voor de zogenaamde kostendekkende exploitaties (riolering, afval, begraven en grondexploitaties).

Voordelen op het begrotingssaldo voor de overige begrotingsonderdelen (niet-kostendekkende exploitaties) worden over het algemeen veroorzaakt door lagere afschrijvingslasten als gevolg van het doorschuiven / later uitvoeren van investeringen. Hierdoor schuift het moment van afschrijven ook een jaar op. Voor alle andere deelprogramma's in de begroting behalve Woonomgeving is het totaalbedrag aan lagere afschrijvingslasten € 79.600, waaronder € 63.700 die betrekking heeft op investeringen in bedrijfshulpmiddelen (deelprogramma Overhead). De overige € 15.900 bestaat uit diverse kleinere plussen en minnen.

4.7 Overhead

4.7.1 Overbrengen bestaande budgetten programma arbeidsmigranten € 30.000 in 2022, 2023 en 2024 neutraal (meerjarig)

Bij de eerste Turap 2021 is een budget vrijgemaakt van € 90.000 (€ 30.000 in 2022, 2023 en 2024) voor het programma arbeidsmigranten. Deze budgetten worden overgebracht naar het programma Werken, deelprogramma Ondernemen, conform BBV regelgeving. Bij deze Turap wordt extra budget aangevraagd voor dit programma, wat wordt toegelicht op het programma Werken, deelprogramma Ondernemen.

4.7.2 Plaatsen 1 koelunit kantoorruimte Gemeentewerf € 5.000 (eenjarig) nadeel

Door mutatie van ruimte wordt 1 kantoorruimte niet voorzien van koeling. Gevraagd wordt om hier koeling aan te brengen in verband met het ontbreken van een klimaatinstallatie.

4.7.3 Vervangen LED verlichting Gemeentewerf € 11.500 (eenjarig) neutraal

Vanuit het planmatig onderhoud is er binnen het budget in 2021 opdracht gegeven voor het vervangen van de binnenverlichting voor LED verlichting. Doordat we te maken hebben gekregen met het nemen van coronamaatregelen, is de uitvoering hiervan op het laatste moment verschoven naar 2022. De kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.

4.7.4 Deelnemersbijdrage en waarborgsom Stichting RIJK € 32.800 (eenjarig) voordeel

Naar aanleiding van de jaarrekening 2021 en op basis van de door het Algemeen Bestuur van Stg. RIJK vastgestelde nota weerstandsvermogen en risicobeheersing en de nota bandbreedte weerstandsvermogen, vindt een correctie van de deelnemersbijdrage 2021 plaats en wordt de waarborgsom terugbetaald. Dit levert de gemeente Uithoorn respectievelijk eenmalig € 21.564 en € 11.202 op.

4.7.5 Resultaat jaarrekening 2021 Duo+ € 32.400 nadeel (eenjarig) nadeel

Het resultaat van de jaarrekening 2021 van Duo+ betekende voor Uithoorn dat er € 394.200 terug zou worden betaald aan de gemeente. Dit resultaat bestond uit diverse plussen en minnen voor de organisatie-onderdelen Staf, Burger en Buurt, waaronder teveel betaalde

bijdragen voor Tozo en Basis op Orde van € 426.600. Met de terugbetaling van deze € 426.600 is in de jaarrekening 2021 van Uithoorn al rekening gehouden, waarna per saldo nog een terug te betalen bedrag resteert van € 32.400. Dit bedrag heeft betrekking op de programma's Samenleving, Wonen en Organiseren, maar wordt in het programma Organiseren (deelprogramma Overhead) in zijn geheel toegelicht. Bij de behandeling van de jaarrekening 2021 van Duo+, in de raad van 2 juni, is besloten de financiële effecten te betrekken bij deze 2e turap.

4.7.6 Wijziging bijdrage aan Duo+, n.a.v. 2e begrotingswijziging Duo+ € 769.000 nadeel in 2022 en vanaf 2023 € 245.800 nadeel

In de 2^e begrotingswijziging zijn de CAO effecten verwerkt en heeft er een herwaardering van functies plaatsgevonden in het kader van functiewaarderingssysteem HR21. Dit zijn structurele aanpassingen. Daarnaast wordt het ziekteverzuim budget overschreden en zijn er andere incidentele tegenvallers.

4.7.7 Investerings

4.7.7.1 Aanvullende koeling klimaatsysteem 2e verdieping Gemeentehuis € 44.200

Na realisatie van het vervangen van de gebouwgebonden klimaatinstallaties is, na evaluatie, gebleken dat er aanvullende maatregelen nodig zijn om het binnenklimaat goed te kunnen regelen. De ruimtes aan de Zuid/Oost kant van het gemeentehuis (B&W) zullen worden voorzien van een individueel regelend koelsysteem.

4.7.7.2 Verlagen investeringsbedrag Bedrijfshulpmiddelen 2022 met € 28.500

De vervanging van de pc-kasten in de vergaderzalen en een vervanging van de inpandige overlegnissen op de eerste etage is niet nodig gebleken in 2021. Gedacht werd dat met eventuele huisvestingswijzigingen na de coronacrisis dit wel in 2022 uitgevoerd zou moeten worden. Er is echter besloten dit uit te stellen. Beide meubelsoorten voldoen, zijn onlangs met wat kleine aanpassingen geüpgraded en dus niet op korte termijn aan vervanging toe. Daarom wordt van het in 2022 opgenomen investeringsbudget € 22.000 doorgeschoven naar 2025. Het resterende bedrag van € 6.600 wordt afgeraamd omdat dit betrekking heeft op vervangingen die in 2021 zijn afgerond.

4.7.7.3 Aanschaf hybride vergadersystemen € 25.000

Om in deze tijden van hybride werken als organisatie goed te kunnen blijven werken is de aanschaf van extra hybride vergadersystemen in de vergaderkamers (van de bestuurders) onontbeerlijk. Hiermee kunnen medewerkers of externen, die niet op kantoor kunnen werken of die niet voor 1 onderwerp veel tijd kwijt willen zijn aan reizen, op een effectieve manier bij een overleg aanwezig zijn.

4.8 Onvoorzien

4.8.1 Verlagen stelpost onvoorzien € 50.000 voordeel (meerjarig)

Het opnemen van een post onvoorzien is verplicht vanuit de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten), maar de hoogte is door de gemeente zelf te bepalen. Aangezien er nooit gebruik wordt gemaakt van het budget, kan de post naar beneden worden bijgesteld. Voorgesteld wordt om € 8.000 te begroten in plaats van € 58.000.

4.9 Vennootschapsbelasting

4.9.1 Geen bijzonderheden

Bijlagen

A.I Resultaat en begrotingswijzigingen	42
A.II Kredieten	44
A.III Reserves en voorzieningen	46
A.IV Programmaoverzicht	47
A.V Deelprogrammaoverzicht	48