

Programmabegroting 2022

09-11-2021



4 Organiseren

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 vier deelprogramma's: Bestuur en Organisatie, Dienstverlening, Financiën en Vastgoed. Dit zijn de vier taakvelden die op verschillende manieren een bijdrage leveren aan de effectiviteit van de gemeente. Ze zijn noodzakelijk om de gewenste maatschappelijke effecten binnen de drie andere programma's te realiseren.

4.1 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

4.2 Bestuur & Organisatie

Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

1. Het bestuur maakt binnen de beschikbare middelen keuzes die effect creëren.
2. De ambtelijke organisatie geeft het college bestuurskracht om de effecten te creëren.
3. Het bestuur en de organisatie zijn betrouwbaar en geven het goede voorbeeld.

Opgave - Wat moeten we verbeteren?

1. Investeer in de allianties met de omgeving.
2. Versterk de gemeentelijke organisatie, zodat deze meer strategisch en integraal adviseert en daadkrachtig uitvoert.

Toelichting: de gemeente is voor het behalen van de gewenste maatschappelijke effecten afhankelijk van de inzet van andere organisaties en partijen. Om hierin effectief te zijn is het nodig om te investeren in diverse allianties in de regio.

Acties - Welke acties gaan we daarvoor uitvoeren?

Uitwerken Bestuurskrachtonderzoek

Op basis van het bestuurskrachtonderzoek dat in 2020 is opgepakt, wordt het Alliantiemanagement van de gemeente verder vormgegeven. Het toenemende belang van regionale samenwerking, de opkomst van de netwerksamenleving maar ook de samenwerking binnen verbonden partijen zoals Duo+ vragen om een goede regie op de regionale samenwerking en op strategische politiek-bestuurlijke keuzes.

In dat kader wordt bekeken hoe de samenwerking binnen de Metropool Regio Amsterdam en het Amstel- en Meerlandenoverleg zich verder moet ontwikkelen en wat de rol van de gemeente Uithoorn daarin kan zijn. Daarmee kunnen we nog meer het gewenste maatschappelijk effect halen uit de regionale samenwerking en de samenwerking met verbonden partijen om daarmee de bestuurskracht vergroten.

Organisatie

Om bestuurskrachtig te blijven, moet ook de gemeentelijke organisatie zich in een continu proces verder ontwikkelen. De veranderende omgeving, de specificering van de eigen organisatie naar een strategie-, beleid- en regiegemeente in relatie tot de uitvoeringsorganisatie Duo+ en de rol die van ons verwacht wordt in het maatschappelijke veld, vragen om het professionaliseren van de Uithoornse ambtenaar en de ambtelijke organisatie. Voor 2022 betekent dit dat met een ontwikkelprogramma de vaardigheden en competenties van onze medewerkers worden versterkt. Zodat de organisatie gereed is voor toekomstige opgaven. Daarbij worden eventuele bevindingen uit het bestuurskrachtonderzoek meegenomen.

Communicatie

De in de communicatievisie vastgelegde ambitie op het gebied van de gemeentelijke communicatie zal het komende jaar verder worden uitgewerkt. Op basis van de hoeveelheid werk aan projecten en beleidsthema's in relatie tot de beschikbare inzet zal nagegaan worden hoe deze ambitie kan worden gerealiseerd. Indien nodig zullen eventuele keuzemogelijkheden daarin het komende jaar worden voorgelegd.

ICT middelen gemeenteraad (€ 30.000 structureel nadelig)

Op grond van de gewijzigde regeling Rechtspositie Ambtsdragers zullen ICT-middelen beschikbaar gesteld moeten worden aan gemeenteraadsleden en ondersteunende medewerkers. Dit zal worden gerealiseerd in de vorm van het beschikbaar stellen van laptops inclusief de nodige ondersteuning. Aangezien deze nieuwe ICT middelen niet eerder werden verstrekt aan de gemeenteraad betekent dit een uitbreiding van het ICT middelenbestand. De uitvoering hiervan loopt via Duo+. Voor deze uitbreiding zijn geen middelen gereserveerd. Dit betekent dat hiervoor € 30.000 aan structureel budget benodigd is (afschrijvingskosten en licenties). De bijdrage aan Duo+ wordt met dit bedrag opgehoogd vanaf 2022.

Extra ondersteuning raad in verband met verkiezingen (circa € 30.000 neutraal)

Als gevolg van de gemeenteraadsverkiezingen in 2022 zal een nieuwe gemeenteraad geïnstalleerd worden. Om de nieuwe raad goed te laten functioneren worden extra activiteiten door de griffie georganiseerd. Te denken valt aan: aanvragen van een Verklaring Omtrent Gedrag voor kandidaat-raadsleden, vaardigheidstrainingen (debatteren), programmavergelijking en Stemwijzer, en een gezamenlijke activiteit met de oude en nieuwe raad.

De verwachting is dat dit binnen de bestaande budgetten van het deelprogramma kan worden opgevangen, doordat er in het verkiezingsjaar ook minder activiteiten uitgevoerd zullen worden. Te denken valt aan het opleidingsbudget en het budget voor onderzoek.

Overzicht baten en lasten

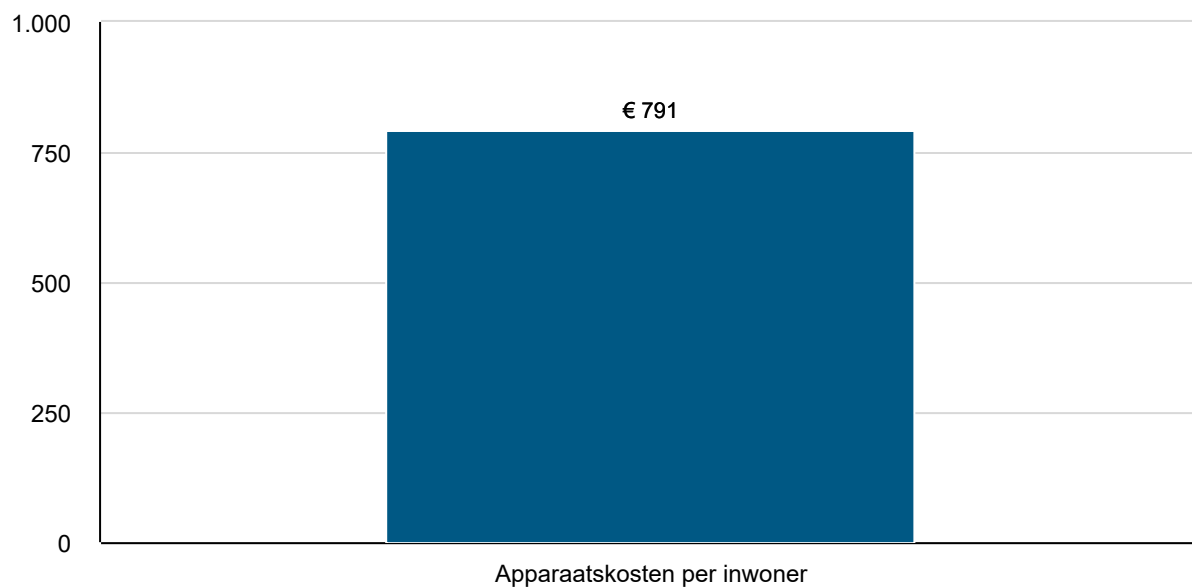
Bestuur & organisatie	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	2.094	2.066	2.082	1.983	1.931	1.930
Baten	-	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-2.094	-2.066	-2.082	-1.983	-1.931	-1.930
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.094	-2.066	-2.082	-1.983	-1.931	-1.930

Toelichting financieel overzicht deelprogramma bestuur & organisatie

Het verschil aan lasten is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

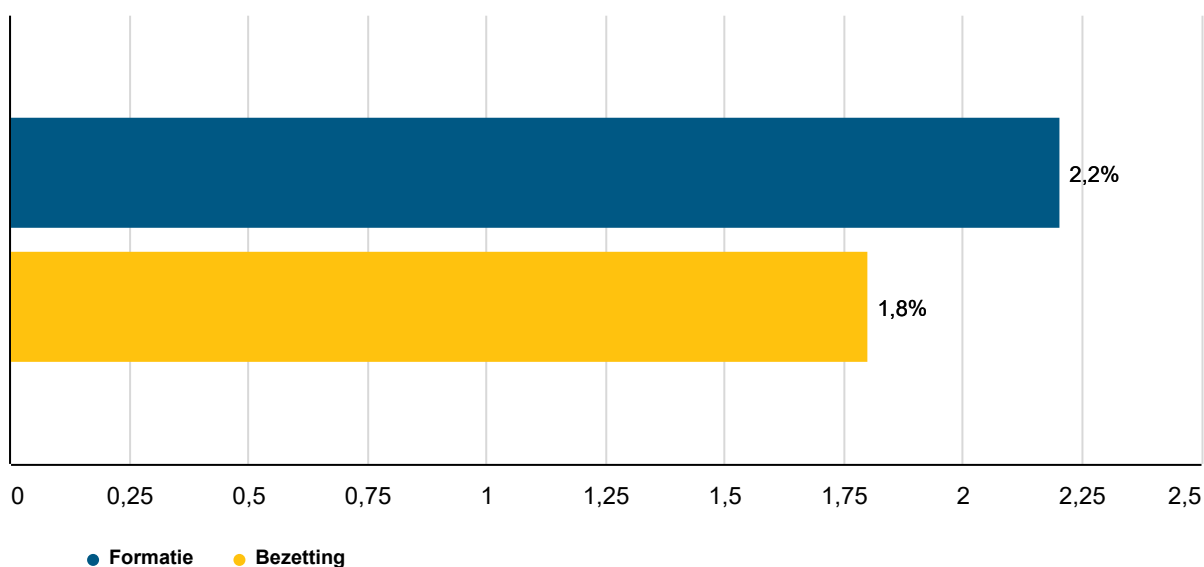
Indicatoren

Apparaatkosten per inwoner

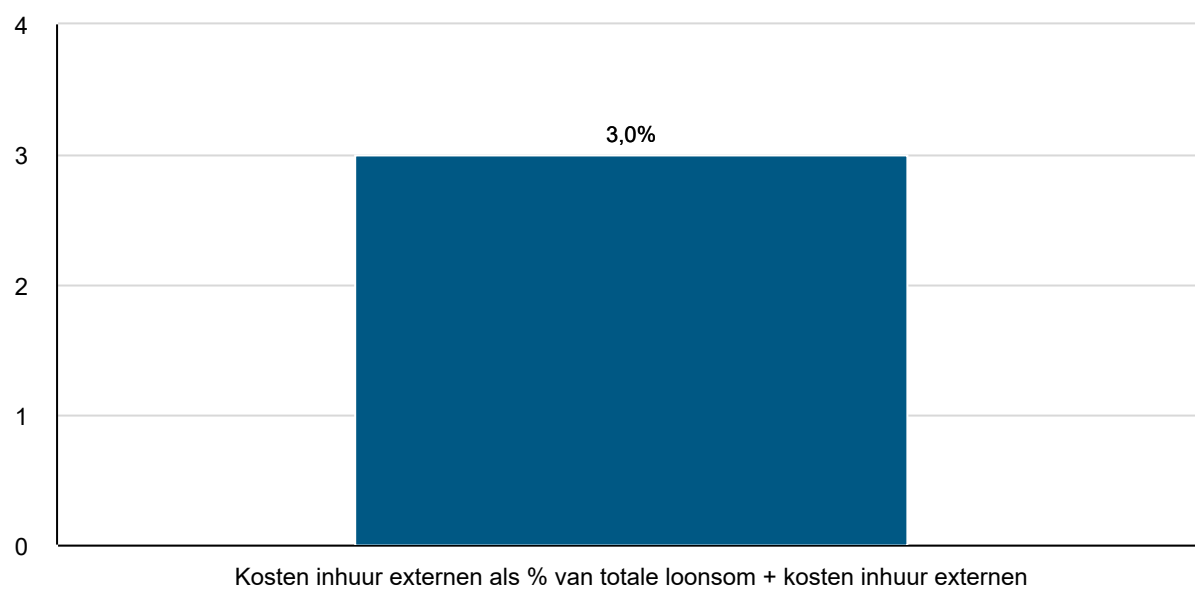


Vanaf 2021 zijn ook de materiële apparaatskosten meegenomen in het bedrag van de apparaatskosten per inwoner, conform de definitie van apparaatskosten binnen het BBV.

Formatie en bezetting per 1.000 inwoners



Kosten inhuur externen



Dit is exclusief de kosten van inhuur van externen in verband met vacatureruimte. Deze worden op begrotingsbasis niet geraamd.

4.3 Dienstverlening

Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

1. De inwoner is tevreden over de dienstverlening van de gemeente.
2. Initiatieven en activiteiten van inwoners worden door de gemeente aangemoedigd, waarbij de gemeente verbindt.
3. 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 gaan we daarvoor uitvoeren?

Implementatie dienstverleningsvisie, communicatievisie en ontwikkelagenda participatie (€ 100.000 incidenteel in 2022 en 2023)

Om werk te maken van de vastgestelde ambitie om de gemeentelijke dienstverlening naar een 8 te brengen is extra inzet nodig. Om de implementatie van de dienstverleningsvisie in samenhang met de communicatievisie en de ontwikkelagenda participatie goed op te kunnen pakken wordt voorgesteld een "aanjager" c.q. verbinder aan te stellen voor de duur van minimaal twee jaar.

In 2021 zijn de binnen de beschikbare capaciteit, voorbereidingen getroffen en is gestart met een aantal werkzaamheden. Om dit echter serieus op te pakken is voor de werkzaamheden van deze aanjager vanaf 1 januari 2022, gedurende een periode van twee jaar, meer nodig dan vanuit de beschikbare capaciteit kan worden opgepakt. Deze functie is onmisbaar om een wezenlijke verandering op het gebied van dienstverlening en communicatie te realiseren. De kosten hiervan bedragen voor een periode van 2 jaar zo'n € 200.000. Hiervoor zal het benodigde budget onder het deelprogramma Overhead worden opgevoerd. Daarnaast wordt voor de ontwikkelagenda participatie, gekeken hoe de beschikbare budgetten en capaciteit nog beter voor dit doel kan worden ingezet.

Gemeenteraadsverkiezingen

Begin van het jaar, op woensdag 16 maart 2022, vinden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. In de begroting is ervan uitgegaan dat (de organisatie van) de verkiezingen plaatsvinden zoals gebruikelijk. Nu de zorgen om de coronapandemie afnemen en veel mensen zijn gevaccineerd, kan het verkiezingsproces weer zoveel als mogelijk terug naar hoe het was. Desondanks is de tijdelijke wet verkiezingen covid-19 uit voorzorg verlengd. Briefstemmen en het verhogen van het aantal stemmen per volmacht, worden wel geschrapt, maar vervroegd stemmen blijft mogelijk. De maatregelen in de stembureaus, zoals de gezondheidscheck, de veilige afstand, hygiëne, etc. blijven gelden. Wanneer de ontwikkelingen rond het coronavirus het toelaten worden deze maatregelen geschrapt.

Overzicht baten en lasten

Dienstverlening	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	1.092	1.590	1.441	1.444	1.555	1.555
Baten	376	594	448	428	702	702
Saldo baten en lasten	-715	-996	-992	-1.015	-852	-852
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-715	-996	-992	-1.015	-852	-852

Toelichting financieel overzicht deelprogramma dienstverlening

Voordeel op de lasten € 0,16 miljoen t.o.v. 2021

Als er aanpassingen zijn op legesinkomsten, veranderen ook de uitgaven, omdat een deel van de legesinkomsten moet worden afgedragen aan het Rijk. Bij de baten is toegelicht dat er veranderingen in de legesinkomsten zijn, die het gevolg zijn, van de opgestelde meerjarenraming in verband met de reisdocumentendip. Ook is onder de baten toegelicht dat een bijstelling over het kalenderjaar 2021 wijzigingen in de legesinkomsten tot gevolg hadden. Hiermee is een totaalbedrag aan lagere afdrachten aan het Rijk gemoeid van € 0,1 miljoen.

Daarnaast waren er in 2021 hogere lasten in verband met de extra maatregelen die getroffen moesten worden bij de Tweede Kamer verkiezingen in verband met corona (€ 0,07 miljoen) en zijn er diverse kleine wijzigingen van per saldo € 0,01 miljoen aan hogere lasten in 2022.

Nadeel op de baten € 0,15 miljoen t.o.v. 2021

In 2019 is een meerjarenraming opgesteld over de periode 2019 tot en met 2024 in verband met de reisdocumentendip. Deze meerjarenraming liet substantieel lagere legesinkomsten uit reisdocumenten zien vanaf 2019. De inkomsten fluctueren van jaar tot jaar. In deze meerjarenraming is opgenomen dat de inkomsten uit leges van reisdocumenten in 2022 € 0,03 miljoen lager zijn dan in 2021. Deze reisdocumentendip was het gevolg van de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten voor volwassenen van vijf naar tien jaar.

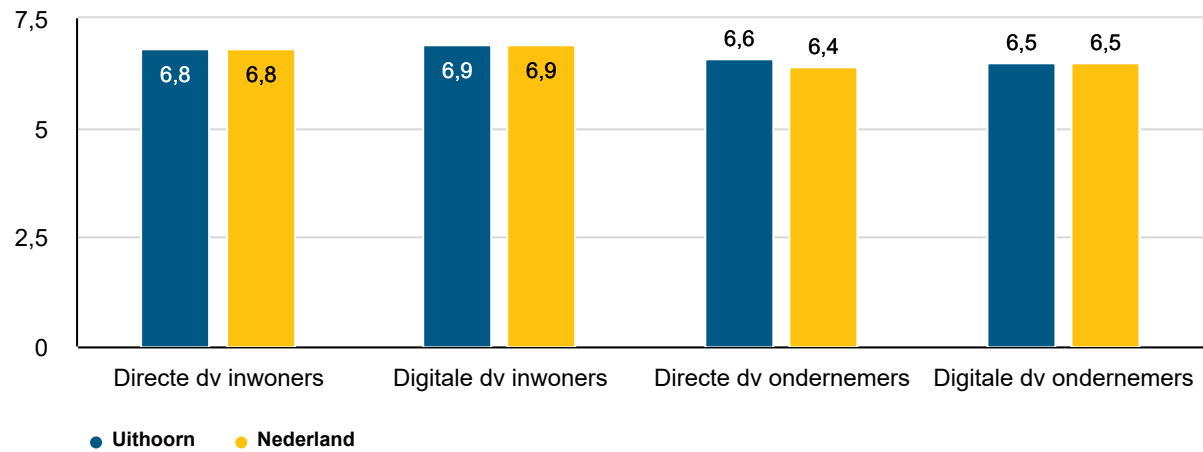
Bij de 2e tussentijdse rapportage 2021 is er een bijstelling gemaakt voor de legesinkomsten voor het kalenderjaar 2021. Per saldo zijn de inkomsten in 2021 daardoor € 0,09 miljoen hoger dan in 2022.

In 2020 zijn niet alle adviesuren gebruikt, waardoor € 0,03 miljoen in 2021 is terug gestort door de Omgevingsdienst. Dit is gemeld bij de 1e tussentijdse rapportage 2021.

Indicatoren

Bron: eigen gegevens peiljaar 2020

Rapportcijfer dienstverlening (dv)



4.4 Vastgoed

Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

- Het gemeentelijke vastgoed accommodeert maatschappelijke doelen.

Opgave - Wat moeten we daarvoor verbeteren?

- Geef het beheer en de exploitatie effectief en efficiënt vorm.

Acties - Welke acties gaan we daarvoor uitvoeren?

Nota vastgoed

In 2021/2022 wordt de nota vastgoed herzien.

Het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed blijft een belangrijk speerpunt. Zodat het vastgoed gereed wordt gemaakt voor de toekomst.

Ontwikkelingen maatschappelijk vastgoed

Het maatschappelijk vastgoed is momenteel sterk in ontwikkeling. Zo zijn er twee nieuwbouwprojecten opgeleverd namelijk MFA Thamerdal en de kinderboerderij en er wordt hard gewerkt aan MFA Zijdelwaard. Voor de opgeleverde gebouwen worden nog meerjarenonderhoudsplannen opgesteld, waarna de begroting op basis van deze meerjarenonderhoudsplannen wordt aangepast.

Voor de basisschool De Vuurvogel en de andere maatschappelijke gebouwen aan de A. van Schendellaan waaronder 't Buurnest zal een visie worden opgesteld. Daarnaast groeit de Brede School steeds verder en dienen er mogelijk maatschappelijke organisaties naar andere locaties te verhuizen. Ook hiervoor wordt een visie opgesteld. Uit de visies volgt wat er nodig is aan huisvesting voor onderwijs en maatschappelijke organisaties. Daarnaast zal onderzocht worden of er ook ruimte vrijkomt voor woningbouw aan de A. van Schendellaan. Met het opstellen van de visies zullen ook de financiële consequenties worden meegenomen en aan u worden voorgelegd.

Bij de Kadernota 2022 is het onderhoud van de gebouwen opnieuw berekend op basis van het nieuwe meerjarenonderhoudsplan. Bij deze eerste berekening was het huidige uitgangspunt gehanteerd: een gemiddeld structureel bedrag voor onderhoud in een periode van 5 jaar. Op basis hiervan werd een structureel voordeel van afgerond € 215.000 ingeschat.

Echter voor nieuwe gebouwen is een gemiddelde onderhoudsperiode van 5 jaar niet voldoende representatief. Doordat in de beginjaren van de nieuwe gebouwen weinig planmatig onderhoud hoeft te worden uitgevoerd, worden er op basis van 5 jaar te weinig middelen opzij gezet om de hogere onderhoudskosten in latere jaren te kunnen dekken. Dit geldt zowel voor het relatief nieuwe gebouw van de Brede school, als voor de nieuw opgeleverde én de nog op te leveren MFA. Daarom is een herberekening gemaakt op basis van de gehele periode van het meerjarenonderhoudsplan, dat een looptijd heeft van 30 jaar. Op basis hiervan komt het gemiddelde structurele bedrag voor onderhoud uit op € 510.000. Afwijkingen ten opzichte van dit gemiddelde worden verrekend met de reserve onderhoud

gebouwen en de reserve onderhoud MFA de Legmeer. Het structurele voordeel dat bij de Kadernota 2022 is gemeld, wordt hiermee naar beneden bijgesteld van (afgerond) € 215.000 naar € 175.000.

In 2021 wordt gestart met het actualiseren van de nota vastgoed, eventuele beleidswijzigingen en mogelijke financiële effecten zullen aan u worden voorgelegd.

Trent

De gemeente krijgt diverse aanvragen van maatschappelijke partijen voor het huren van huisvesting, echter alle ruimtes zitten momenteel vol waardoor we de nieuwe aanvragen niet kunnen honoreren.

BTW compensatie sport

In verband met de BTW vrijstelling voor sportaccommodaties per 1-1-2019 maakt de gemeente gebruik van de Regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport, de zogenaamde SPUK-regeling. De SPUK-regeling is ter compensatie van de btw teruggave die is komen te vervallen voor sportaccommodaties van gemeenten. Daarmee zouden gemeenten 17,5% op alle uitgaven aan sport (inclusief btw) kunnen terugkrijgen. De SPUK-regeling bedraagt voor het jaar 2021 € 182 miljoen. Het uit hoofde van het plafond beschikbare bedrag wordt naar rato verdeeld indien het totaal aangevraagde bedrag het plafond overschrijdt.

Overzicht baten en lasten

Vastgoed	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	4.411	5.228	5.125	4.643	4.910	4.410
Baten	1.318	2.048	1.274	1.274	1.274	1.274
Saldo baten en lasten	-3.094	-3.180	-3.852	-3.370	-3.636	-3.137
Toevoegingen aan reserves	138	106	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	223	126	39	43	24
Saldo reserves	-138	117	126	39	43	24
Saldo	-3.231	-3.063	-3.725	-3.331	-3.594	-3.113

Toelichting financieel overzicht deelprogramma vastgoed

Lasten

Voordeel op de lasten van € 0,1 miljoen t.o.v. 2021

Een groot deel van de lasten op dit deelprogramma fluctueert jaarlijks, zoals uitgaven voor dagelijks en planmatig onderhoud en rentelasten op investeringen. Ook de afschrijvingslasten veroorzaken schommelingen. Afschrijvingslasten starten in het jaar na oplevering van een investering, zoals de MFA Thamerdal en stoppen als de gehele investering is afgeschreven. Dit voordeel op de lasten wordt dan ook veroorzaakt door diverse positieve en negatieve afwijkingen. € 0,06 miljoen hiervan heeft te maken met lagere kosten voor tijdelijke huisvesting voor MFA Zijdelwaard in 2022 en € 0,03 miljoen door herstelkosten schade aan de Brede School in 2021.

Baten

Nadeel op de baten van € 0,8 miljoen t.o.v. 2021

In 2021 hebben de verkopen van de Bovenboog en van grond achter Boterdijk 91 plaatsgevonden. De baten in 2022 zijn daardoor € 0,8 miljoen lager.

Voordeel op toevoegingen aan reserves van € 0,1 miljoen t.o.v. 2021

Voor planmatig en dagelijks onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is jaarlijks € 377.500 aan budget opgenomen in de begroting. Maar de uitgaven hiervoor fluctueren jaarlijks, voornamelijk veroorzaakt door het verschil in uitgaven voor planmatig onderhoud. Daarom worden de hogere of lagere uitgaven dan € 377.500 verrekend met de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit geldt voor alle gemeentelijke gebouwen met uitzondering van de Brede school. Voor de Brede school is een aparte reserve ingesteld. In 2021 is er minder planmatig onderhoud voorzien, waardoor het begrote restantbudget van afgerond € 0,1 miljoen wordt toegevoegd aan de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.

Nadeel op onttrekkingen aan reserves van € 0,1 miljoen t.o.v. 2021

Dit nadeel bestaat uit een voordeel van € 0,1 miljoen en een nadeel van € 0,2 miljoen, per saldo een nadeel van € 0,1 miljoen.

Vanaf 2022 is het jaarlijkse bedrag dat is opgenomen voor planmatig en dagelijks onderhoud van de gemeentelijke gebouwen € 305.000 per jaar. In 2022 is juist meer planmatig onderhoud voorzien, waardoor een onttrekking aan de reserve van afgerond € 0,1 miljoen noodzakelijk is. Hierdoor zijn de onttrekkingen aan de reserve € 0,1 miljoen hoger in 2022 en is dit een voordeel ten opzichte van 2021.

Daarnaast was door de vertraging in de uitvoering van de werkzaamheden van het klimaatsysteem in het gemeentehuis, het grootste deel van de in 2020 geplande werkzaamheden van planmatig onderhoud niet uitgevoerd. Deze zijn daarom doorgeschoven naar 2021, waardoor er bij de 1e Turap 2021 een onttrekking is gedaan aan de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen van € 0,2 miljoen. Hierdoor zijn de onttrekkingen aan de reserve € 0,2 miljoen lager in 2022 en is dit een nadeel ten opzichte van 2021.

4.5 Financiën

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 voor een financieel gezond beleid op de lange termijn. Daarmee is de nota bepalend voor de financiële langetermijnstrategie.

Acties - Welke acties gaan we daarvoor uitvoeren?

Financieel gezond

Vanuit de nota financieel gezond gaan we verder met het verbeteren van het inzicht voor de raad. We willen het zicht op de lange termijn investeringen verbeteren en de gevolgen hiervan voor de financiële positie. We kijken daarbij ook naar de vastgestelde normen voor bijvoorbeeld de schuldquote. We blijven alert op de financierbaarheid van investeringen op de lange termijn. We vinden het van belang om verder vooruit te kijken zodat we voldoende bestand zijn en blijven tegen onvoorziene nieuwe ontwikkelingen.

Daarnaast gaan we de financiële beleidsnota's bijstellen op basis van de uitgangspunten van de nota financieel gezond, zoals de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing en de nota reserves en voorzieningen.

De begroting 2022 is opnieuw opgezet vanuit het CUP. Het meerjarenbeeld van vorig jaar liet al een tekort zien van 1 miljoen, maar de ontwikkelingen in de jeugdzorg, mede in combinatie met corona lieten het tekort verder oplopen. Op de korte en middellange termijn zien we nog steeds veel onzekerheden. Met ingang van 2023 zal de verdeling van onze belangrijkste inkomstenbron herzien worden: het gemeentefonds. Volgens eerste berekeningen kan de gemeente Uithoorn een nadeel verwachten van € 31 per inwoner, ofwel € 0,95 miljoen per jaar. Ook blijven er onzekerheden over het verdere verloop van de bijstandsuitkeringen na corona en de daarbij behorende BUIG-uitkering van het Rijk. We hebben nu nog geen beeld bij de eventuele lange termijn gevolgen van de coronacrisis voor bijvoorbeeld algemene uitkering, werkgelegenheid en te verstrekken uitkeringen, (ABP) pensioenpremies, inrichting van de openbare ruimte.

Bij de begroting is een notitie gevoegd met daarin de scenario's om op termijn te komen tot een sluitende begroting. Door op de korte termijn gebruik te maken van de reservepositie is het mogelijk om toe te groeien naar een sluitend perspectief. De scenario's zijn niet verwerkt in de begroting, omdat de keuze eerst aan de raad wordt voorgelegd.

Deelnemingen

We zien het belang om in toenemende mate betrokken te zijn bij onze deelnemingen. De deelnemingen dragen bij aan het behalen van de doelen van de gemeente 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.

- Met Green Park Aalsmeer werken we naar een afronding van ons belang.
- De dividenden van netwerkbedrijf Stedin staan onder druk vanwege de noodzakelijke investeringen voor de energietransitie en leveringszekerheid. Ook de komende jaren heeft Stedin hiervoor extra kapitaal nodig, waarbij ook weer een beroep op de huidige aandeelhouders kan worden gedaan.
- De nieuw op te starten regionale ontwikkelingsmaatschappij (ROM) stimuleert initiatieven in onder meer de energietransitie en de circulaire economie.
- BNG-bank staat er goed voor, maar stelde de dividendbetalingen meerdere malen uit vanwege ECB-regels. (inmiddels zijn alle achterstallige dividenden ontvangen)
- We zitten dicht op onze vennootschappen om de effecten, zoals vastgelegd in deze begroting te bevorderen.

Ontwikkeling Planning en control (P&C) documenten

De Kadernota, programmabegroting, tussentijdse rapportages en de jaarstukken worden gezamenlijk de P&C-documenten genoemd. In de P&C-documenten geven we inzicht in de maatschappelijke effecten die we willen bereiken en rapporteren we hierover. We blijven samen met de auditcommissie werken aan de leesbaarheid en toegankelijkheid van de P&C-documenten, bijvoorbeeld door het uitbreiden van de infographic met de begrotingscijfers.

Overzicht baten en lasten

Financien	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	840	105	441	441	441	441
Baten	3.581	3.643	3.704	3.686	3.729	3.841
Saldo baten en lasten	2.741	3.538	3.263	3.245	3.288	3.400
Toevoegingen aan reserves	29.365	799	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	3.356	3.515	10	-	-	-
Saldo reserves	-26.009	2.715	10	-	-	-
Saldo	-23.268	6.253	3.273	3.245	3.288	3.400

Toelichting financieel overzicht financiën

Nadeel op de lasten € 0,34 miljoen t.o.v. 2021

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. Een eventueel restant wordt in een volgend P&C product afgeboekt ten gunste van het begrotingsresultaat. In 2021 was de stelpost afgeboekt naar nihil. Voor 2022 is een stelpost opgenomen van € 0,45 miljoen. Nadat diverse ophogingen van budgetten hierop zijn afgeboekt, is het restant van de stelpost momenteel afgerond € 0,34 miljoen en veroorzaakt het verschil tussen de lasten van 2022 in vergelijking tot 2021.

Het verschil aan baten is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

Toevoegingen aan reserves 2022 t.o.v. 2021 (voordeel € 0,8 miljoen)

In 2022 zijn (nog) geen toevoegingen aan reserves begroot. In 2021 is een toevoeging van € 0,8 miljoen aan de reserve overheveling budgetten gedaan. Dit gaat over de overhevelingen van incidentele inkomstenbudgetten van 2020 naar 2021. De hoogte van het bedrag aan budgetoverhevelingen is jaarlijks heel verschillend.

Onttrekkingen aan reserves 2022 t.o.v. 2021 (nadeel € 3,5 miljoen)

In 2021 is er afgerond € 3,5 miljoen meer onttrokken aan reserves dan momenteel begroot in 2022. Dit betreft het jaarlijks fluctuerende bedrag voor:

- budgetoverhevelingen (€ 1,34 miljoen);
- enkele incidentele onttrekkingen aan de budgetegaliseringsreserve voor incidentele uitgaven (€ 0,32 miljoen);
- het tekort bij de primitieve begroting 2021 (€ 0,43 miljoen);
- de onttrekking van het tekort bij de 1e Turap 2021 aan de algemene risicoreserve (€ 1,41 miljoen).

Indicatoren

Gemeente:

Uithoorn

Vergelijken met:

Nederland

 Wonen en leefklimaat	 Openbare orde en veiligheid	 Bedrijvigheid en economie	 Werk en inkomen	 Onderwijs	 Jeugd en jeugdhulpverlening
 Gezondheidsverschillen	 Gemeentelijke financiën	 Dienstverlening en digitalisering	 Energie en klimaat	 Burgerpeiling	 Ondernemerspeiling
 Besluit Begroting en Verantwoording	 Lokale Monitor Wonen	 Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein	 Zorggebruik	 Sustainable Development Goals	

Indicatoren gemeente Uithoorn www.waarstaatmijngemeente.nl

4.6 Grondexploitaties

Overzicht baten en lasten

Grondexploitaties	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	4.150	4.026	2.952	281	209	209
Baten	3.725	4.495	2.750	67	15	15
Saldo baten en lasten	-424	469	-201	-215	-194	-194
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	853	14	14	-	-	-
Saldo reserves	853	14	14	-	-	-
Saldo	428	482	-187	-215	-194	-194

Toelichting financieel overzicht grondexploitaties

Voordeel op de lasten € 1,1 miljoen t.o.v. 2021

Naar aanleiding van de vaststelling van de actualisering van de grondexploitaties per 1-1-2021 is de meerjarenbegroting aangepast. In 2021 worden drie van de vier gemeentelijke grondexploitaties afgerond. In 2022 zijn daarna alleen nog twee deelplannen van de grondexploitatie Legmeer-West in uitvoering. Ook zijn er in 2021 meer budgetten opgenomen voor grondexploitaties die in voorbereiding zijn en voor facilitaire projecten, in vergelijking tot 2021. Hierdoor zijn de lasten in 2022 ten opzichte van 2021 € 1,0 miljoen lager. Daarnaast is er in 2021 budget toegekend voor een globale verkenning groene en recreatieve verbindingszone Uithoorn en voor het vervolgonderzoek Wonen, Sport en Recreëren. Dit heeft 0,1 miljoen lagere lasten tot gevolg in 2022 in vergelijking tot 2021.

Nadeel op de baten € 1,7 miljoen t.o.v. 2021

Om dezelfde reden als toegelicht onder de lasten, zijn ook de baten € 1,0 miljoen lager. Daarnaast zijn de baten in 2022 € 0,7 miljoen lager vanwege de winstnemingen van de in 2021 af te ronden gemeentelijke grondexploitatieprojecten.

Onttrekkingen aan reserves

Het verschil is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

4.7 Overhead

Effecten opgave en acties

Wet Open Overheid(WOO) € 49.000 structureel en € 58.000 incidenteel

Deze initiatiefwet is op 26 januari 2021 door de Tweede Kamer aangenomen en beoogt de gehele overheid transparanter en toegankelijker te maken. Met dit wetsvoorstel geven de initiatiefnemers zowel de actieve als de passieve openbaarmaking van overheidsinformatie een nieuwe wettelijke basis en verankeren zij het recht op toegang tot informatie. Daarnaast beogen zij de informatievoorziening en informatiehuishouding van het Rijk en decentrale overheden te verbeteren. De maatregelen die uitgevoerd moeten worden om aan deze wetgeving te voldoen heeft een grote impact op het bestuur en de organisatie.

De Eerste Kamer dient nog een besluit te nemen over de WOO. Bij instemming van de Eerste Kamer zal de wet een halfjaar later in werking treden. Dit zal waarschijnlijk in het eerste kwartaal van 2022 zijn. De huidige Wet openbaarheid van bestuur (WOB) wordt ingetrokken bij de inwerkingtreding van de WOO. Vooruitlopend op de besluitvorming in de Eerste Kamer heeft het kabinet bij de kabinetsreactie op het rapport 'Ongekend onrecht' van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) financiële middelen vrijgemaakt. Met de beschikbaarstelling van deze financiële middelen ondersteunt het Rijk gemeenten bij de implementatie en uitvoering van de WOO. De financiële middelen bestaan uit zowel incidentele als structurele middelen. De incidentele middelen, voor de periode 2022 tot en met 2026, zijn bestemd voor het verbeteren van systemen, het opleiden van medewerkers en het aanpassen van processen en de organisatie. De structurele middelen zijn bedoeld voor de actieve openbaarmaking van de informatiecategorieën zoals genoemd in de WOO, het aanwijzen van een contactfunctionaris en het beheer en onderhoud van systemen. In deze begroting worden voor de kosten van dit onderwerp de bedragen aangehouden die in de meicirculaire door de rijksoverheid hiervoor beschikbaar zijn gesteld, te weten:

- Wet Open Overheid (structureel 2022 t/m 2025): 49.000, 62.000, 74.000, 87.000
- Wet Open Overheid (incidenteel 2022 t/m 2025): 58.000, 59.000, 59.000, 60.000

Thuiswerken € 67.000 nadeel structureel

In de programmabegroting Duo+ 2022 is aangegeven dat extra investeringen nodig zijn in de thuiswerkomgeving ICT. In verband met het grootschalig thuiswerken sinds medio maart 2020 is de thuiswerkomgeving nu opgeschaald naar een piekbelasting van 50 naar 350 gelijktijdige gebruikers. Dit is een nieuwe ontwikkeling die nog niet in de Kadernota Duo+ 2022 als ontwikkeling werd benoemd waardoor wij dit nog niet hebben kunnen betrekken bij de gemeentelijke kadernota. De thuiswerkomgeving is bovendien uitgebreid met enkele grafisch zware toepassingen die daarvóór uitsluitend op kantoor beschikbaar waren. De totale betreffende kosten bedragen tegen de huidige prijzen ca. € 15.000 per maand, oftewel ca. € 180.000 per jaar voor alle DUO-organisaties tezamen en zijn niet voorzien in de huidige begroting. Aangezien het op grote schaal thuiswerken naar verwachting een ontwikkeling is die blijvend is, zijn deze kosten als structureel aangemerkt. In dat kader wordt ook gewezen op de uitbreiding van de werkpleklicenties van de raadsleden en - ondersteuners, zodat ook zij met MS Teams kunnen werken, video-vergaderen etc. De betreffende kosten bedragen ca. € 25.000 per jaar, voor alle DUO-organisaties die eveneens van blijvende aard zijn. De structurele bijdrage voor de gemeente Uithoorn komt daarmee volgens de verdeelsleutel op € 67.000.

Programmatistische aanpak arbeidsmigranten € 30.000 per jaar gedurende 3 jaar

Het rekenkamerrapport huisvesting arbeidsmigranten is aanleiding geweest om een eerste inventarisatie te doen naar de stand van zaken registratie arbeidsmigranten. Hierbij is een aantal benodigde acties in beeld gebracht in het kader van de aanpak arbeidsmigranten. Een verdere inventarisatie levert mogelijk nog aanvullende acties op.

Door goed zicht te hebben op de (aandachtspunten omtrent de) arbeidsmigranten in de gemeente Uithoorn en hier een gerichte aanpak op te zetten wordt een bijdrage geleverd aan een energieke sierteeltsector, een eerlijke woonruimteverdeling, voorkoming van misbruik en uitbuiting en een aantrekkelijke woongemeenschap.

De aanpak omvat meerdere terreinen van het gemeentelijk beleid en neemt meerdere jaren in beslag. Ten behoeve van de coördinatie van de aanpak is gedurende drie jaar een programmamanager nodig. Hiervoor is een budget nodig van € 90.000 voor drie jaar.

Ontwikkelingen Duo+

Transitieplan P&O € 10.000 incidenteel

In 2020 is in het team P&O van Duo+ een transitie in gang gezet. De transitie betekent een wijziging in de structuur en een investering in houding en gedrag (eigenaarschap en zelf organiserend vermogen). Door de vorming van adviesteams beoogt Duo+ een betere aansluiting te vinden bij de vraagstukken van de DUO-organisaties en daarmee professionelere dienstverlening. Centraal in de opgaven staan aantrekkelijk werkgeverschap en de inrichting van een platform voor personele beweging. Voor het transitieproces is een periode van twee jaar uitgetrokken.

Overzicht baten en lasten

Overhead	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	8.954	9.824	10.138	10.033	9.965	9.891
Baten	11	27	8	8	8	8
Saldo baten en lasten	-8.943	-9.797	-10.129	-10.024	-9.956	-9.883
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.943	-9.797	-10.129	-10.024	-9.956	-9.883

Toelichting financieel overzicht overhead

Nadeel op de lasten van € 0,3 miljoen t.o.v. 2021

In deze begroting worden budgetten aangevraagd in of vanaf 2022 voor diverse onderwerpen. Dit heeft een verhoging van de lasten op het deelprogramma Overhead tot gevolg. Het gaat hierbij om de aangevraagde budgetten voor Wet Open Overheid (€ 0,1 miljoen), Programmatistische aanpak arbeidsmigranten (€ 0,03 miljoen) en de implementatie van de dienstverleningsvisie, communicatievisie en ontwikkelagenda participatie (€ 0,1 miljoen). Daarnaast wordt een verhoging van de bijdrage aan Duo+ gevraagd (€ 0,1 miljoen) in verband met het structureel geworden thuiswerken, ICT middelen voor de gemeenteraad en een transitieplan P&O.

Daarnaast heeft het investeringsplan bedrijfshulpmiddelen een verhoging van (kapitaal)lasten tot gevolg van € 0,1 miljoen en is het planmatig onderhoud aan het gemeentehuis in 2022 € 0,13 miljoen lager dan in 2021.

Het verschil aan baten is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

Overhead

Vanaf 2017 zijn een aantal wijzigingen aangebracht in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) die bijdragen aan de interne sturing door de raad en aan een betere vergelijkbaarheid tussen gemeenten. Een van de onderdelen van de wijziging betreft een beter inzicht in de overhead. Hiertoe schrijft het BBV voor dat in het programmaplan een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead en is er tevens een definitie van overhead geïntroduceerd. In de programma's moeten de kosten worden opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

Samengevat gaat het bij overhead om de volgende zaken: leidinggevend en management-ondersteuning in het primair proces, financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, P&O/HRM, de inkoopfunctie, de communicatiefunctie, juridische zaken, informatievoorziening en automatisering (incl. post en archief), bestuurszaken en bestuursondersteuning en facilitaire zaken en huisvesting. Onderstaande tabel is opgesteld conform de definitie van overheadkosten binnen het BBV.

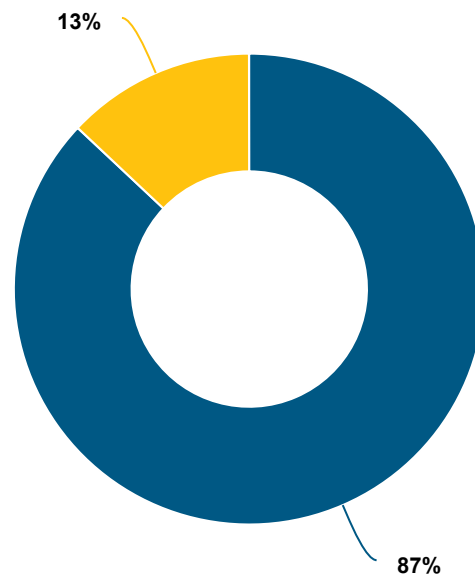
Soort kosten (bedragen x € 1.000)	Specificatie	2022	2023	2024	2025
Bedrijfsvoering algemeen					
Bijdrage gemeenschappelijke regeling	Duo+	7.451	7.302	7.302	7.302
Overige kosten		903	909	845	829
Salariskosten		1.063	1.063	1.063	1.063
Bedrijfsvoering huisvesting					
Gemeentehuis		598	624	586	582
Gemeentewerf		113	126	159	106
Totaal overhead		10.129	10.024	9.956	9.883

In de tarieven die ter dekking van kosten in rekening worden gebracht, wordt ook de overheadcomponent meegenomen in de berekening. Hiertoe worden de kosten van de overhead afgezet tegen de kosten van de directe personeelslasten.

Directe personeelslasten (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Directe P-lasten in de bijdrage aan Duo+	8.883	8.739	8.730	8.730
Directe P-lasten in salarischbegroting van de gemeente	5.890	5.820	5.820	5.820
Totaal Directe personeelslasten	14.772	14.559	14.549	14.549

Indicatoren

% Overhead van de totale lasten



4.8 Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen X 1.000	R2020 Lasten	R2020 Baten	B2021 Lasten	B2021 Baten	B2022 Lasten	B2022 Baten	B2023 Lasten	B2023 Baten	B2024 Lasten	B2023 Baten	B2024 Lasten	B2024 Baten
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	24	40.482	-0	42.926	-	45.090	-	44.033	-	43.851	-	44.002
Dividend	602	28.421	92	237	147	200	52	300	46	300	46	300
Lokale heffingen	368	9.041	371	9.340	386	8.017	386	8.037	386	8.057	386	8.068
Overige dekkingsmiddelen	-521	30	-715	-	-1.061	-	-1.059	-	-1.078	-	-1.096	-
Saldo vd financieringsfunctie	244	954	79	1.043	-92	1.003	97	901	189	896	79	869
Totaal	717	78.929	-174	53.546	-620	54.310	-525	53.271	-457	53.104	-586	53.239

Overzicht baten en lasten

Algemene dekkingsmiddelen	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	717	-174	-620	-525	-457	-586
Baten	78.929	53.546	54.310	53.271	53.104	53.239
Saldo baten en lasten	78.212	53.720	54.929	53.795	53.560	53.825
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	78.212	53.720	54.929	53.795	53.560	53.825

Op dit deelprogramma wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen, zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. Bovenstaande tabel geeft het totaal aan baten en lasten van de algemene dekkingsmiddelen weer. Volgens het voorschrift bevat het overzicht ten minste de volgende onderdelen: lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen. Voor de overzichtelijkheid worden hieronder voor de verschillende onderdelen aparte tabellen gepresenteerd, voorzien van een toelichting.

Algemene uitk. en overige uitk. Gemeentefonds	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	24	-	-	-	-	-
Baten	40.482	42.926	45.090	44.033	43.851	44.002
Saldo baten en lasten	40.458	42.926	45.090	44.033	43.851	44.002
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	40.458	42.926	45.090	44.033	43.851	44.002

Toelichting financieel overzicht algemene uitkering en overige uitkering Gemeentefonds en Uitkeringen Deelfonds Sociaal domein

Lasten

Het verschil aan de lastenzijde is < € 0,1 miljoen en wordt derhalve niet toegelicht

Baten Voordeel € 2,164 mln. Voordeel (Structureel)

Het verschil aan de batenzijde wordt met name veroorzaakt door de extra inkomsten voor Specialistische jeugdzorg (voordeel € 2,05 miljoen), incidentele coronacompensatie 2021 (nadeel € 0,67 mln.) en actualisatie van de uitkeringsfactor, accres en maatstaven (voordeel € 0,784 miljoen.)

De extra inkomsten Specialistische jeugdzorg bestaat uit 2 onderdelen:

1. Woonplaatsbeginsel (voordeel € 0,7 miljoen.): Vanaf 2022 wordt het woonplaatsbeginsel ingevoerd. Dit houdt kortweg in dat de gemeente waar de jeugdige woont financieel verantwoordelijk is. Bij de meicirculaire 2021 is door het Rijk een berekening gemaakt welke compensatie hiervoor overkomt binnen het gemeentefonds. Voor de gemeente Uithoorn komt € 0,725 miljoen over als compensatie. Tegenover deze inkomsten is binnen het programma Samenleving (Deelprogramma maatschappelijke Ontwikkeling en Ondersteuning) voor hetzelfde bedrag een stelpost als uitgaven opgenomen.
2. Extra compensatie tekorten Jeugdhulp (voordeel € 1,35 miljoen): Voor 2021 is er extra budget jeugdzorg beschikbaar gesteld van € 613 miljoen, met name bedoeld om de uitbreiding van de crisiscapaciteit jeugd-ggz mogelijk te maken en wachttijden aan te pakken. Voor de gemeente Uithoorn betreft het om een compensatie van € 0,65 miljoen. Het kabinet stelt voor 2022 € 1,314 miljard extra beschikbaar aan gemeenten ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg. Dat komt bovenop de eerder toegezegde € 300 miljoen voor dat jaar. Voor de gemeente Uithoorn betekent dit een compensatie van bijna € 2 miljoen in 2022, dat is € 1,35 miljoen hoger dan de compensatie in 2021. Hierin is ook meegenomen dat gemeenten uitvoering geven aan maatregelen die in 2022 een besparing van € 214 miljoen op de jeugdzorguitgaven opleveren. Deze besparing loopt in de jaren daarna verder op, waardoor het bedrag aan compensatie afneemt. Het kabinet en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) hebben dat met elkaar afgesproken naar aanleiding van het oordeel van de Commissie van Wijzen. Voor de jaren na 2022 dient het oordeel als zwaarwegende inbreng voor de kabinetsformatie. Tegelijk committeren gemeenten en het Rijk zich nu al aan het maken van afspraken over maatregelen waarmee het jeugdstelsel op de lange termijn beter houdbaar wordt.

Dividend	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	602	92	147	52	46	46
Baten	28.421	237	200	300	300	300
Saldo baten en lasten	27.819	145	53	248	254	254
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	27.819	145	53	248	254	254

Toelichting financieel overzicht Dividend

Het verschil aan lasten en aan baten is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

Lokale heffingen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	368	371	386	386	386	386
Baten	9.041	9.340	8.017	8.037	8.057	8.068
Saldo baten en lasten	8.673	8.970	7.631	7.651	7.670	7.683
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	8.673	8.970	7.631	7.651	7.670	7.683

Toelichting financieel overzicht lokale heffingen

Het verschil aan lasten is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.

Nadeel op de baten van € 1,3 miljoen t.o.v. 2021

Vanaf 1 juli 2017 heeft het Rijk de precariobelasting over kabels en leidingen afgeschaft. Voor een aantal gemeenten was er een overgangsregeling, waardoor deze gemeenten nog mochten heffen tot en met 2021. Vanaf 2022 heeft dat een nadeel op de baten tot gevolg van € 1,5 miljoen. Daarnaast is er een voordeel op de baten van € 0,2 miljoen door de inflatiecorrectie en de groei van de gemeente.

Overige dekkingsmiddelen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	-521	-715	-1.061	-1.059	-1.078	-1.096
Baten	30	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	551	715	1.061	1.059	1.078	1.096
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	551	715	1.061	1.059	1.078	1.096

Toelichting financieel overzicht overige dekkingsmiddelen

Nadeel op de lasten van € 0,3 miljoen t.o.v. 2021

Dit heeft te maken met een optimalisatie van de btw berekening binnen afval en riool. Dit heeft geen invloed op het begrotingsresultaat, omdat deze lasten zijn betrokken bij de tariefstelling van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Er is geen verschil tussen de baten in 2022 t.o.v. 2021

Saldo vd financieringsfunctie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	244	79	-92	97	189	79
Baten	954	1.043	1.003	901	896	869
Saldo baten en lasten	710	964	1.094	804	707	790
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo	710	964	1.094	804	707	790

Toelichting financieel overzicht saldo van de financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie betreft voornamelijk het verschil tussen de rentelasten en doorberekening daarvan naar de programma's als onderdeel van de kapitaallasten. De doorberekening gebeurt met een afgerond percentage. De rentelasten die worden doorberekend betreffen zowel de te betalen rente op aangetrokken leningen als de bespaarde rente van reserves en voorzieningen. Voor detailinformatie wordt verwezen naar paragraaf Financiering.

Voordeel op de lasten van € 0,2 miljoen t.o.v. 2021

Dit verschil wordt voor € 0,1 miljoen veroorzaakt door aflopende rentelasten door aflossingen op bestaande leningen. Het resterende verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere doorberekening van rentelasten naar de programma's in vergelijking tot 2021.

4.9 Onvoorzien

Overzicht baten en lasten

Onvoorzien	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	-	58	58	58	58	58
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	-	-58	-58	-58	-58	-58
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-	-58	-58	-58	-58	-58

Toelichting financieel overzicht onvoorzien

Er is geen verschil aan lasten en baten in 2022 t.o.v. 2021

4.10 Vennootschapsbelasting

Overzicht baten en lasten

Vennootschapsbelasting	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	61	-	-	-	-	-
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	-61	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo	-61	-	-	-	-	-

Toelichting financieel overzicht vennootschapsbelasting

Er is geen verschil aan lasten en baten in 2022 t.o.v. 2021

