

Uithoorn 2e Turap 2020

21-12-2020



4.4 Deelprogramma Financiën

4.4.1 Garantstellingen

Voor twee leningen waarvoor de gemeente Uithoorn garant staat is vanwege corona uitstel van betaling aangevraagd. Voor dit uitstel worden door de BNG geen kosten in rekening gebracht.

4.4.2 Grondexploitaties voordeel € 697.000 (incidenteel in 2020) en nadeel € 36.800 (incidenteel voor 3 jaar)

Op 25 juni 2020 is de actualisering van de grondexploitaties (niet openbaar) per 1-1-2020 vastgesteld. In deze actualisering is de afronding van twee projecten voorzien in 2020, met daarbij een laatste winstneming. De winstneming is begroot op € 696.600 in het totaal.

Voor het project Legmeer-West is echter een tekort voorzien. Dit project wordt naar verwachting afgerond in 2022. Voor het opvangen van dit tekort is een storting in de voorziening exploitatierisico's gedaan. Deze voorziening is berekend op een contante waarde en heeft momenteel het prijspeil 1-1-2020. Om het tekort van dit project op de eindwaarde in 2022 te kunnen opvangen, wordt in de jaren 2020 tot en met 2022 een toevoeging aan de voorziening gedaan. Het gaat om € 36.800 in 2020, € 37.600 in 2021 en € 38.300 in 2022.

4.4.3 Algemene uitkering € 94.000 nadeel (incidenteel), € 1.478.000 voordeel 2021 (structureel) oplopend naar € 2.256.000 in 2024

De bedragen die we ontvangen vanuit de algemene uitkering zijn geactualiseerd op basis van de meicirculaire 2020. In de eerste Turap waren (vooruitlopend op de Meicirculaire) al claims opgenomen voor Maatschappelijke begeleiding en het Sportakkoord. Het structurele voordeel wordt in grote mate bepaald door de inflatiecorrectie.

Kort voor het uitbrengen van deze turap werd bekend dat Uithoorn in 2020 € 1,1 miljoen extra krijgt, waarvan € 0,7 miljoen in de vorm van een "coronapakket".

Bij het opmaken van de 2^e turap 2020 zijn vooruitlopend op de Septembercirculaire reeds claims opgenomen voor wat betreft te verwachten coronakosten, zoals opgenomen in de brief van 26 juni 2020. In onderstaande tabel zijn deze claims opgenomen.

Onderwerp	Bedrag (x € 1.000)
Voorschoolse voorziening peuters	12
Coronavergoeding WMO inhaalzorg t/m juni	17
Cultuur coronamaatregelen	85
Coronavergoeding Jeugd inhaalzorg t/m juni	50
WSW coronavergoeding vanuit septembercirculaire 2020	59

Onderwerp	Bedrag (x € 1.000)
Coronavergoeding verwerkt in 2e Turap	223

4.4.4 Herschikken overhead-/organisatiebudgetten € 43.550 voordeel (structureel)

In 2019 heeft de herijking van Duo+ plaatsgevonden waarbij onder andere de dienstverleningsovereenkomsten en de bekostiging zijn herzien. Tot die tijd waren de gemeentelijke bijdragen gebaseerd op de historische inbreng en waren ook de eigen overhead- en organisatiebudgetten nog gebaseerd op de oude situatie van voor Duo+.

Nu de effecten van de herijking duidelijk zijn geworden op de overhead en organisatiebudgetten, zijn deze in de afgelopen periode hierop aangepast en herschikt. Dit levert een structureel voordeel op. In 2020 gaat het om € 43.550. Vanaf 2021 is het voordeel € 54.550.

4.4.5 Vervallen dotatie precarioinkomsten aan algemene risicoreserve voordeel € 1.500.000 (incidenteel voor 2 jaar)

Vanwege diverse beroepsprocedures tegen de opgelegde precariobelasting op kabels en leidingen is in het verleden besloten om de jaarlijkse inkomsten toe te voegen aan de algemene risicoreserve. In het voorjaar zijn alle beroepszaken ingetrokken. Daarmee zijn de inkomsten normaal gesproken zeker en is toevoeging aan de algemene risicoreserve niet langer noodzakelijk. Voorgesteld wordt om de toevoeging aan de algemene risicoreserve te schrappen.

4.4.6 Vennootschapsbelasting € 103.800 nadeel (incidenteel)

Vanaf 2016 geldt de vennootschapsbelasting (Vpb) ook voor gemeenten. Eén van de fiscale activiteiten van een gemeente betreft het grondbedrijf, waarbinnen de resultaten van actieve grondexploitaties vallen. Van groot belang is de startpositie van deze grondexploitaties binnen de gemeente per 1 januari 2016. Dit is de zogenaamde beginbalans. Deze geldt voor volgende jaren als graadmeter voor eventueel te betalen Vpb over gerealiseerde winsten. De aangiften over 2016 tot en met 2018 zijn definitief ingediend. Deze lieten vanaf 2017 een bedrag aan belastbare winst zien. Voor 2019 is een voorlopige aangifte gedaan. Voor 2020 is een voorlopige aanslag opgelegd door de Belastingdienst van € 103.800. De bedragen zijn pas definitief als door de Belastingdienst de definitieve aanslagen zijn opgelegd. Op basis van de laatst gemaakt meerjarenprognose te betalen Vpb (aangifte 2018), is er respectievelijk geen, én een bescheiden bedrag aan te betalen Vpb in 2021 en 2022. Deze prognose wordt geactualiseerd bij de definitieve aangifte over 2019 in dit jaar.

4.4.7 Indexering personeelslasten Uithoorn € 146.600 nadeel (incidenteel)

Vanaf 2020 is de nieuwe functiewaarderingssystematiek HR-21 ingevoerd en zijn de financiële gevolgen van de huidige Cao Gemeenten (loopt van 1 januari 2020 tot 1 januari 2021) verwerkt in de meerjarenbegroting. Dit heeft een incidenteel nadeel tot gevolg van € 146.600 in 2020. Dit is het totale effect op het begrotingssaldo van de verhoging van alle