



Jaarstukken 2023

Jaarrekening

6.1 Grondslagen waardering en resultaat	160
6.2 Balans	166
6.3 Toelichting op de balans	168
6.4 Overzicht baten en lasten	182
6.5 Incidentele baten en lasten	190
6.6 Rechtmatigheidsverantwoording	196
6.7 Overzicht investeringen	198
6.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)	204
6.9 SISA-bijlage	205
6.10 EMU-Saldo	212

Algemeen

Hierna wordt de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerd beleid.

6.1 Grondslagen waardering en resultaat

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

6.1.1 Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.

6.1.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume (bijvoorbeeld ingegane pensioenen, wachtgelden, vakantiegeld, verlofrechten) wordt, conform het BBV, geen voorziening of verplichting opgenomen in de balans. De uitgangspunten voor de waardering en afschrijving van activa zijn vastgelegd in de BBV-voorschriften en de door de raad vastgestelde verordening Financieel beleid, financieel beheer en financiële organisatie gemeente Uithoorn.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen casu quo schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

De opgenomen lasten voor jeugdzorg zijn bepaald op basis van ontvangen productieverklaringen van de diverse zorgaanbieders.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt verantwoord op basis van de laatst gepubliceerde accresmededeling en de eenheden conform de laatste specificatie die in het boekjaar is ontvangen. Tenzij uit andere bronnen duidelijk is dat de definitieve gegevens hiervan afwijken.

6.1.3 Activa

Vaste activa

In 2019 is de nota activabeleid vastgesteld. Zowel de jaarrekening als de aangepaste begroting zijn opgesteld volgens de in de nota geformuleerde uitgangspunten.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- casu quo vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar lineair afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze categorie bevat de overige investeringen met economisch nut en investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs betreft aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak van de vervaardiging worden opgenomen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijving van een activum start in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering bedrijfsvaardig is opgeleverd. De afschrijvingsmethode is lineair. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de geactualiseerde nota activabeleid.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs betreft aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak van de vervaardiging worden opgenomen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijving van een activum start in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering bedrijfsvaardig is opgeleverd. Deze wordt lineair afgeschreven.

Overeenkomstig de in december 2019 door de raad vastgestelde nota activabeleid worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven in 25 jaar. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Vorraden

De voorraden bouwgronden zijn opgenomen tegen de werkelijk gemaakte kosten minus de gerealiseerde (verkoop)opbrengsten. Gerealiseerde voordelige resultaten zijn bijgeschreven op de balanswaarde; genomen verliezen en voorzieningen voor te verwachten verliezen zijn in mindering gebracht op de balanswaarde. De voorzieningen zijn gevormd op basis van contante waarde (prijsspeil 31 december 2021).

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken. Alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daar geen sprake van is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

6.1.4 Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen hebben de benodigde omvang om de achterliggende verplichtingen en risico's te dekken. De voorziening Pensioenverplichtingen is in de balans opgenomen als contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen voor de wethouders. De voorziening GreenPark Aalsmeer is ter dekking van 50% van het geprognosticeerde resultaat bij beëindiging van de bedrijfsvoering uit hoofde van onze garantstelling.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Grondslagen van de resultaatbepaling

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Het resultaat van de gemeente Uithoorn is afzonderlijk in de balans opgenomen.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van WNT in de (semi)publieke sector heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

CAK eigen bijdragen

Op basis van de overzichten van het CAK kunnen wij wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen verkrijgen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente is verplicht, op grond van de kadernota rechtmatigheid, deze onzekerheid te noemen in de jaarstukken. Ook al ligt de oorzaak niet bij ons.

SVB

De SVB heeft wederom geen goedkeurende verklaring ontvangen. Dit betekent dat er aanvullende werkzaamheden verricht moeten worden om te kunnen toetsen of de werkelijke prestaties zijn geleverd.

Vennootschapsbelasting (VPB)

Vanaf 1 januari 2016 is de gemeente belastingplichtig geworden voor de Vpb voor zover dat gaat om activiteiten waar zij de ondernemerspoort door gaan. Voor de berekeningen van de Vpb van het grondbedrijf wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de methodiek van de VSO. In deze VSO zijn specifieke bepalingen opgenomen met betrekking tot de waardering van posten op de fiscale openingsbalans en de wijze van resultaatneming. De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belasting in de winst- en verliesrekening. Hierbij wordt rekening gehouden met beschikbare fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingverordeningen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten.

6.2 Balans

ACTIVA	2022	2023
VASTE ACTIVA	103.888	106.933
Immateriële vaste activa	2.235	3.502
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	612	1.334
Bijdrage aan activa in eigendom derden	1.623	2.168
Materiële vaste activa	97.146	98.794
Investerings met economisch nut		
- Gronden uitgegeven in erfpacht		
- Overige investeringen met een economisch nut	52.545	52.636
Investerings waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	31.107	32.038
Investerings in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.495	14.121
Financiële vaste activa	4.507	4.637
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	1.798	1.938
Leningen aan:		
- Overige langlopende leningen	2.709	2.699
- Overige uitbetalingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
VLOTTENDE ACTIVA	39.384	34.507
Vorraden	-	-275
Onderhanden werk		
- In exploitatie genomen bouwgronden	-	-275
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	28.806	29.681
- Vorderingen op openbare lichamen	11.946	8.902
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	9.475	17.864
- Overige vorderingen	3.344	3.778
- Voorziening dubieuze debiteuren	-959	-863
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	5.000	-
Liquide middelen	417	424
- Kassaldi	-	-
- Banksaldi	417	424
Overlopende activa	10.161	4.677
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	1.765	624
- Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	5.369	10
- overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	3.027	4.043
Totaal activa	143.272	141.441
Verliescompensatie VPB	34	

PASSIVA	2022	2023
VASTE PASSIVA	131.127	124.787
Eigen Vermogen	62.143	61.804
- Algemene reserve	43.315	44.274
- Bestemmingsreserves	12.588	12.404
- Resultaat na bestemming	6.240	5.126
Voorzieningen	4.205	3.423
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.205	3.423
- Door derden bekleemde middelen		
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	64.779	59.560
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	64.779	59.560
VLOTTENDE PASSIVA	12.144	16.654
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.334	8.498
- Overige schulden	5.334	8.498
Overlopende passiva	6.810	8.156
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	18	-
- Het Rijk	1.728	3.050
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	282
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.064	4.824
Totaal passiva	143.272	141.441
Gewaarborgde geldleningen (obligo)	95.835	100.587

6.3 Toelichting op de balans

6.3.1 Activa

Vaste activa

- Immateriële Vaste Activa: kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en bijdragen aan activa in eigendom van derden.
- Materiële vaste activa: gronden en terreinen, woonruimten, bedrijfsgebouwen, grond-, weg- en waterbouwkundige werken en machines, apparaten en installaties.
- Financiële vaste activa: aandelen in gemeenschappelijke regelingen en leningen aan deelnemingen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van meer dan één jaar.

Verloop van de immateriële vaste activa

Omschrijving	31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023	Rentelasten
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	612	952	208		22		1.334	12
Saldo	612	952	208	-	22	-	1.334	12
Bijdrage aan activa in eigendom derden:								
Bijdrage activa derden KDO	682				25		656	17
Bijdragen aan derden (Stadsregio) - Uithoornlijn	632	464			30		1.065	16
Investeringsbijdrage Bibliotheek	211	-			21		190	5
1e inrichtingskosten De Kwikstaart (Brede School)	69	-			7		62	2
Investeringsbijdrage vloer Sporthal KDO	29	-			-		29	1
Investeringsbijdrage Kleedkamer Legmeervogels	-	162			-		162	-
Invest.bijdr.CV ketel+klimaatregeling sporthal KDO	-	4			-		4	-
Saldo	1.623	630	-	-	83	-	2.168	41
Saldo	2.235	1.582	208	-	105	-	3.502	53

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economisch nut

Omschrijving	31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Duurzame waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2023	Rentelasten
Gronden en terreinen	3.734	-	108	-	-	-	3.626	93
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	436	237	-	104	31	-	538	11
Woonruimten	82	-	-	-	-	-	82	2
Bedrijfsgebouwen	45.538	2.867	-	931	1.972	-	45.502	1.138
Machines, apparaten en installaties	2.755	365	-	-	232	-	2.888	69
Saldo	52.545	3.469	108	1.035	2.235	-	52.636	1.313

In het kader van artikel 35, 1b BBV worden de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven in de balans afzonderlijk gerubriceerd.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven

Omschrijving	31-12-2022	Investerings	Desinvesteringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Duurzame waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2023	Rentelasten
Bedrijfsgebouwen	494	-	-	-	31	-	462	12
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	28.958	3.710	317	-	2.261	-	30.090	724
Machines, apparaten en installaties	1.656	15	-	-	184	-	1.486	41
Saldo	31.108	3.725	317	-	2.476	-	32.038	777

Op 2 november 2023 is het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) Uithoorn 2023-2027 vastgesteld. Dit Wrp vervangt het GRP 2018-2022. In het GRP 2018-2022 is als speerpunt genoemd de reeds geactiveerde rioleringsinvesteringen in overeenstemming te brengen met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Nota Activabeleid (2019) van de gemeente Uithoorn. Dit betekende aanpassingen op onder andere afschrijvingstermijnen (15 in plaats van 40 jaar), afboekingen van buiten gebruik gestelde activa en van niet te activeren kosten voor een totaalbedrag van € 1,49 mln.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Omschrijving	31-12-2022	Investerings	Desinvesteringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Duurzame waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2023	Rentelasten
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.364	2.458	-	1.131	709	-	13.982	334
Bedrijfsgebouwen	9	2	-	-	-	-	11	
Overige materiële vaste activa	122	14	-	-	8	-	128	3
Saldo	13.495	2.474	-	1.131	717	-	14.121	337

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of bijdragen aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen. De overige materiële activa betreft beschoeiingen en kadeconstructies.

Verloop van de financiële vaste activa

Omschrijving	31-12-2022	Lening / deelneming	Afschrijvingen	Aflossingen	31-12-2023
Deelnemingen					
Stedin Groep N.V.	252	-	-	-	252
n.v. Bank Nederlandse Gemeenten	124	-	-	-	124
Greenpark Aalsmeer	9	-	-	-	9
Cumulatief preferente aandelen Stedin	1.342	-	-	-	1.342
Deelname ROM InWest Regio B.V.	71	140	-	-	211
Totaal deelnemingen	1.798	140	-	-	1.938
Overige langlopende leningen u/g					
Verstreking geldleningen KDO en UHC Qui Vive	386	-	-	43	343
Starterslening	1.720	33	-	-	1.752
Duurzaamheidslening	599	1	-	-	599
Renteloze lening Thamerweg won. 17, 18 en 19	5	-	-	-	5
Totaal overige langlopende leningen u/g	2.709	34	-	43	2.699
Totaal financiële vaste activa	4.507	174	-	43	4.637

InWest Regio BV

Voor de oprichting van InWest Regio BV hebben de gemeenten van de Metropoolregio Amsterdam, de regio Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland de handen ineen geslagen. InWest Regio BV neemt voor 50,1% deel aan ROM InWest. De overige 49,9% van de aandelen zijn in bezit van de Nederlandse Staat.

ROM InWest stimuleert ontwikkelingen in de energietransitie en de circulaire economie naar een volwassen markt, waarmee de klimaatdoelen dichterbij worden gebracht. Geen afhankelijkheid van fossiele brandstoffen leidt verder tot een schonere lucht en een veiliger leefklimaat. Op lokaal niveau kan het leiden tot investeringen in nieuwe duurzame technieken. Bijvoorbeeld voor de bedrijven op de bedrijventerreinen van Uithoorn en in de glastuinbouw. Dit kan leiden tot meer werkgelegenheid in de regio in de sector gerelateerd aan duurzaamheid. Uithoorn heeft toegezegd deel te willen nemen voor een totaal kapitaal van € 700.000, zijnde 1% van de gemeentebegroting. In 2021 heeft Uithoorn 700 aandelen verkregen. Elk 1 euro groot, genummerd aandeel 1 tot en met 700. Voor deze aandelen is het bedrag van € 700 gestort. Het overige deel van de toegezegde inleg (€ 699.300) zal worden opgevraagd middels zogenaamde "Capital Calls". In overeenstemming met de gemaakte afspraken is er in 2023 een kapitaalstorting gedaan van 20% (€ 140.000) van het toegezegde bedrag per aandeelhouder. Dit wordt door InWest Regio BV aangemerkt als agiostorting.

GreenPark Aalsmeer

Gemeente Uithoorn neemt voor 50% deel in Green Park Aalsmeer (GPAG), gericht op de ontwikkeling van het bedrijventerrein GPA. De grondexploitatieberekening is door GPA geactualiseerd naar de huidige inzichten en is op dit op het moment van vaststellen van de jaarrekening van de gemeente Uithoorn de best mogelijke inschatting van programmering, fasering, ramingen, scenario's, risico's en kansen en verwachte (financiële) uitkomsten. Per 1 juli 2023 heeft weer een actualisering plaatsgevonden. Het geprognosticeerd nettoresultaat van het ontwikkelbedrijf en het erfpachtbedrijf tezamen bedraagt nu € 1,53 miljoen negatief, tegen € 2,91 miljoen negatief per 1 juli 2022. Dat betekent dat € 0,69 miljoen van de voorziening die vorig jaar is gevormd uit hoofde van onze garantstelling, kan vrijvallen. De verbetering van het negatieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door het halen van positieve resultaten op een aantal langer lopende dossiers.

De overige posten betreffen de starters- en duurzaamheidslening van de SVN en overige leningen.

Voorraden

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2023
Gronden in exploitatie	-	-275
Saldo	-	-275

Gronden in exploitatie

Omschrijving	31-12-2022	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	31-12-23	Prognose vermeerde- ringen	Prognose verminde- ringen	Resultaat
Gronden in exploitatie	-	264	437	-175	871	835	-139
Voorziening grond-exploitaties	-	100	-	100	-	-	100
Saldo	-	164	437	-275	871	835	-239

Per 31 december 2022 waren alle gronden in exploitatie afgesloten. Dit betrof het project Rietkraag, het project Iepenlaan en 2 deelplannen van Legmeer West, fase 4,5 6 en leisure. Na afsluiting stond er geen boekwaarde meer op de balans per 31-12-2022 voor deze Bouwgronden In Exploitatie (BIE's).

De voorziening exploitatierisico's was alleen nog bestemd voor de 2 deelplannen van het project Legmeer West. Deze deelplannen hadden een negatief resultaat. Omdat deze deelplannen per 31-12-2022 waren afgesloten, was de gehele voorziening van € 1,77 miljoen in 2022 ingezet ter dekking van het negatieve resultaat.

In de raadsvergadering van 1 juni 2023 zijn de grondexploitatiebegrotingen van het project Nieuw politiebureau en het project Schansgebied 5 woningen vastgesteld. De boekwaarden van deze projecten zijn overgebracht van de immateriële vaste activa, kosten van onderzoek en ontwikkeling naar de voorraden, onderdeel (onderhandenwerk, waaronder) BIE. Het resultaat van het project Nieuw politiebureau bij vaststelling was circa nihil, maar is per 31-12-2023 gewijzigd naar € 0,09 miljoen negatief. Hiervoor is een voorziening getroffen.

Voor een nadere toelichting op de grondexploitaties wordt verwezen naar de toelichting op het programma Wonen en Werken, deelprogramma Ontwikkelen van gebieden en locaties en de toelichting in de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	11.946	8.902
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	9.475	17.864
Overige vorderingen	3.344	3.778
Voorziening dubieuze debiteuren	-959	-863
Overige uitzettingen < 1 jaar	-	-
Verstrekke kasgeldleningen aan openbare lichamen	5.000	-
Saldo	28.806	29.681

De stand van de voorziening dubieuze debiteuren is aangepast aan de beoordeling per 31 december 2023.

Uitzettingen in 's Rijksschatkist

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
(1)	Drempelbedrag	1.687			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	404	398	396	396
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.283	1.290	1.291	1.292
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		84.379
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat < of = € 500 miljoen		84.379
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat		-
(1) = (4b) * 0,02 + (4c) * 0,002 (minimum €1.000.000)	Drempelbedrag		1.687

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	36.380	36.220	36.474	36.437
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	404	398	396	396

Liquide middelen

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2023
Banksaldi	471	424
Kassaldi	-	-
Saldo	471	424

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de gemeente.

Overlopende activa

Dit betreft bedragen die betrekking hebben op 2023, maar verwacht wordt in 2024 de bedragen te ontvangen.

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2023
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- uitkering van het Rijk	1.765	624
- uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	738	10
overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.i.v. volgende begrotingsjaren komen	3.027	4.043
Saldo	5.530	4.677

Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangen	31-12-2023
ESFsubsidie Jongerencoach	103		49	55
Opvang ontheemden Oekraïne 2022	1.543		1.543	-
Tozo vergoeding 2022	3		3	-
Tozo vergoeding 2021	21		21	-
KOT Sisa regeling B2 hulp gedup. 2021	2		2	-
KOT Sisa regeling B2 hulp gedup. 2022	42		42	-
KOT Sisa regeling C62 kwijsch gem bel. 2021	24		24	-
KOT Sisa regeling C62 kwijsch gem bel. 2022	1		-	1
KOT Sisa regeling G12 kwijsch publ. Schulden 2021	12		12	-
KOT Sisa regeling G12 kwijsch publ. Schulden 2022	13		-	13
Onderwijsleerroutes	-	1	-	1
SPUK BTW 2022 afrekening	-	85	-	85
Opvang ontheemden Oekraïne 2023 - POO leefgeld		39		39
Opvang ontheemden Oekraïne 2023 - uitvoeringskosten leefgeld		15		15
Tozo vergoeding 2023		9		9
KOT Sisa regeling B2 hulp gedup. 2023		405		405
KOT Sisa regeling C62 kwijsch gem bel. 2023		-		-
KOT Sisa regeling G12 kwijsch publ. Schulden 2023		-		-
Saldo	1.765	554	1.696	624

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidsinstellingen

Omschrijving	31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangen	31-12-2023
Ctb gelden Amsterdam	3		3	-
Bijdrage .oz kruispunt Poelwg-Maximaln		10		10
Subsidie verkeerskundige maatregelen		15	15	-
Vervoerregio Amsterdam DC Uithoorn infrastructuur	735		735	-
Saldo	738	24	753	10

De uitkeringen van de Stichting Leefomgeving Schiphol zijn in 2022 ten onrechte gepresenteerd als "uitkeringen van overige Nederlandse overheidsinstellingen" en zijn in 2023 onderdeel van de 'overige nog te ontvangen bedragen', hierdoor wijkt de beginstand af van de vastgestelde jaarrekening 2022.

6.3.2 Passiva

- Eigen vermogen: Algemene reserve en algemene en bestemmingsreserves.
- Voorzieningen: worden getroffen ten behoeve van voorzienbare risico's. Voorzieningen voor het afdekken van exploitatierisico's van de bouwgrondexploitatie zijn hier niet onder opgenomen, maar op de daarop betrekking hebbende actiefpost 'Bouwgrondexploitatie'.
- Vreemd lang vermogen; opgenomen gelden van bankinstellingen voor de termijn langer dan één jaar en bij de gemeente gestorte waarborgsommen.

Vaste passiva

Verloop van de reserves

Reserve	Begin stand 2023	Resultaat 2022	Toevoeging	Ontreking	Verminderen ter dekking van afschrijvingen	Eind stand 2023
Algemene risicoreserve	41.613	3.150		750		44.013
Budgetegalisereserve	1.702	3.090		4.531		262
Totaal algemene reserves	43.315	6.240	-	5.281	-	44.274
Reserve dekking kapitaallasten	3.969				503	3.466
Reserve duurzaamheid	-		554			554
Reserve onderhoud openbare ruimte	5.547		1.259	1.131		5.675
Reserve onderhoud gebouwen	373			133		240
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	587					587
Reserve reiniging	54			34		21
Reserve riolering	1.764		33	134		1.663
Reserve ruimte voor ruimte	269			85		184
Reserve sparen vooraf	-					-
Reserve speelbeleidsplan	-					-
Reserve Vinckebuurt	27			11		15
Totaal bestemmingsreserves	12.588	0	1.846	1.527	503	12.404
Totaal reserves	55.903	6.240	1.846	6.808	503	56.678

Toelichting Algemene risicoreserve

Doelstelling

De Algemene risicoreserve wordt gebruikt als buffer voor onverwachte financiële tegenvallers. De Algemene risicoreserve maakt een substantieel onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.

Onderbouwing

De benodigde hoogte van de Algemene risicoreserve is afhankelijk van de risico's. De hoogte van het risicoprofiel wordt vermenigvuldigd met een door de raad vastgestelde ratio om de benodigde omvang van de Algemene risicoreserve te bepalen. In de raadsvergadering van 24 mei 2012 over de 'nota financieel gezond Uithoorn' heeft de raad besloten een meer algemeen beleidskader vast te stellen omtrent de ratio. Indien het risico hoog is (groter of gelijk aan € 1 miljoen) en de kans dat dit zich voordoet is groter of gelijk aan 50% (1 x per 2-5 jaar) dan ratio 2 = goed. Anders volstaat ratio 1 = voldoende. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt nader ingegaan op de (wijziging van) aanwezige risico's.

Voeding

De Algemene risicoreserve wordt gevoed vanuit de Budgetegaliseringsreserve, indien de hoogte van de Algemene risicoreserve lager is dan de benodigde weerstandscapaciteit. Hiervoor wordt via een afzonderlijk raadsbesluit, of als onderdeel van een voortgangsrapportage, goedkeuring aan de raad gevraagd. Als de Budgetegaliseringsreserve onvoldoende hoog is, moet de reserve in een periode van 10 jaar op hoogte worden gebracht.

Bestemming

Indien een risico zich werkelijk voordoet kan besloten worden voor de financiële consequenties een beroep te doen op de Algemene risicoreserve. Hiervoor wordt via een afzonderlijk raadsbesluit, of als onderdeel van een voortgangsrapportage, goedkeuring aan de raad gevraagd.

Toelichting Budgetegaliseringsreserve

Doelstelling

Vanwege het relatief onvoorspelbare karakter van de hoogte en timing van toekomstige investeringen en lasten is het doel om enige buffer in de besteding van (vrije) reserves te behouden.

Onderbouwing

Dit is de vrije reserve die onder meer gebruik wordt voor het bestemmen van het rekeningresultaat.

Voeding

De Budgetegaliseringsreserve wordt gevoed door:

- Een voordelig rekeningsaldo.
- Een positief saldo van de herijking reserves.

Bestemming

De middelen van de Budgetegaliseringsreserve worden aangewend voor de normale opvang van fluctuaties en tegenvallers. Voor zover de Budgetegaliseringsreserve groter is dan nodig voor de normale functie van opvang van fluctuaties en tegenvallers, kan deze gezien worden als een algemene bestemmingsreserve en als zodanig worden ingezet voor dekking van investeringen of incidentele lasten. Bij de jaarrekening, een voortgangsrapportage of afzonderlijk voorstel wordt aan de raad toestemming gevraagd om geld aan de Budgetegaliseringsreserve te onttrekken.

Toelichting Reserve dekking kapitaallasten

Doelstelling

Dekking van kapitaallasten

Onderbouwing

In de tweede turap 2022 is de reserve dekking kapitaallasten gevormd. Uit de reserve worden de afschrijvingslasten van investeringen met een resterende looptijd van 7 tot en met 15 jaar gedekt.

Toelichting Reserve Duurzaamheid

Doelstelling

Deze bestemmingsreserve is gevormd om de kosten voor het uitvoeren van de activiteiten in het kader van duurzaamheid te egaliseren en dit structureel te verwerken in de begroting.

Onderbouwing

In de raadsvergadering van 9 november 2023 heeft de raad de vorming van een bestemmingsreserve Duurzaamheid vastgesteld. In 2023 is ter uitvoering van het duurzaamheidsbeleid voor een drietal thema's gewerkt aan een uitvoeringsprogramma: klimaatadaptatie, energietransitie en circulaire economie.

Toelichting Reserve onderhoud gebouwen

Doelstelling

Egalisatie van het sterk fluctuerende onderhoud van gemeentelijke gebouwen. Deze reserve is ingesteld bij de besluitvorming over de 'nota financieel gezond' in 2012.

Onderbouwing

Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserve zijn gebaseerd op afwijkingen van het gemiddelde begrote bedrag aan onderhoudsuitgaven in de meerjarenonderhoudsplannen, die een looptijd hebben tot en met 2049.

Toelichting Reserve speelbeleidsplan

Doelstelling

Dekking kosten uitvoering speelbeleidsplan.

Onderbouwing

De uitgaven voortvloeiend uit het speelbeleidsplan 2008-2014 zouden tot een hoog beslag op de algemene middelen in de periode 2008-2014 leiden. Daarom heeft de raad ingestemd in 2008 met het vormen van een reserve Speelbeleidsplan om de lasten van het speelbeleidsplan te spreiden over de periode 2008-2022.

Toelichting Reserve openbare ruimte

Doelstelling

Egalisatie van het sterk fluctuerende onderhoud van de openbare ruimte. Deze reserve is ingesteld bij de besluitvorming over de 'nota financieel gezond' in 2012.

Onderbouwing

Ingevolge de Kadernota 2016 zijn de reserve Openbare ruimte, de reserve Onderhoud wegen en alle exploitatiebudgetten voor groot onderhoud en vervanging, per 1 januari 2016 omgezet in een voorziening Groot planmatig onderhoud openbare ruimte. Dit is bij de eindcontrole van de jaarrekening 2016 teruggedraaid naar 1 reserve Openbare ruimte.

Toelichting Reserve Vinckebuurt

Doelstelling

Dekking herinrichtingskosten omgeving Vinckebuurt.

Onderbouwing

In de raadsvergadering van 22 april 2012 heeft de raad de vorming van een bestemmingsreserve Vinckebuurt vastgesteld. Deze bestemmingsreserve is gevormd om plankosten te dekken en om de infrastructuur rondom Vinckebuurt aan te leggen. Het betreft de herinrichting van de Petrus Steenkampweg, Burgemeester van Meetelenstraat en de Wilhelminakade ter hoogte van het Zeemantje. Omdat deze wegen buiten het plangebied van de exploitatieovereenkomst met Zeeman en Bouwfonds vallen, komen deze herinrichtingskosten ten laste van de gemeente.

Door aangescherpte BBV regelgeving is het niet langer toegestaan om kosten van investeringen in maatschappelijk nut (zoals wegen) te dekken uit reserves. Het is verplicht om deze op de balans te activeren en hierover af te schrijven. Bij de 1e tussentijdse rapportage 2020 is de reserve verlaagd naar het niveau dat benodigd is voor de resterende plankosten. Het overschot is overgeheveld naar de budgetegaliseringsreserve. De investeringskosten voor de betreffende infrastructuur vinden naar verwachting plaats in de jaren 2021 tot en met 2024 en zijn als investeringsbedrag aangevraagd.

Toelichting Reserve onderhoud MFA de Legmeer

Doelstelling

Egalisatie van het sterk fluctuerende onderhoud van het gebouw MFA de Legmeer. Deze reserve is ingesteld in 2012.

Onderbouwing

Onttrekkingen en toevoegingen zijn gebaseerd op afwijkingen van het gemiddelde begrote bedrag aan onderhoudsuitgaven in het meerjarenonderhoudsplan, dat een looptijd heeft tot en met 2049.

Reserve ruimte voor ruimte

Doelstelling

Dekking kosten ruimte voor ruimte overeenkomsten.

Onderbouwing

Op 26 januari 2011 heeft de raad besloten om de uitvoeringsnota Ruimte voor Ruimte vast te stellen om voor de uitvoering van de regeling een bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte in te stellen. Dit laatste was tot en met 2016 niet mogelijk omdat er nog geen opbrengsten waren gegenereerd. Met het vaststellen van het bestemmingsplan De Rietkraag en het aflopen van de beroepstermijn is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden. De grond is geleverd aan de ontwikkelaar en de betaling door de ontwikkelaar heeft plaatsgevonden. Volgens de uitgangspunten van de nota grondbeleid heeft er in 2017 een winstneming uit het project plaatsgevonden. Rekening houdend met de tot nu toe gemaakte kosten, de risico's en de nog te verwachten kosten is de winstneming ingeschat op € 650.000. Op basis van raadsvoorstel en raadsbesluit RV 2017-043916 is het bedrag van de winstneming toegevoegd aan de bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte. Met dit bedrag zijn de lopende verplichtingen Ruimte voor Ruimte worden ingelost en is voor de komende periode de financiële bandbreedte bekend waarbinnen volgende Ruimte voor Ruimte overeenkomsten kunnen worden gesloten.

Reserve reiniging

Doelstelling

Egalisatie van kosten en opbrengsten die verband houden met het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen.

Onderbouwing

De kosten van reiniging moeten in principe volledig verhaald te worden door de afvalstoffenheffing. Een mogelijk voordelig resultaat van het product reiniging bij de jaarrekening wordt ingezet bij de tariefstelling van het volgende begrotingsjaar. Hierdoor kunnen ook jaarlijkse schommelingen worden opgevangen en kan het tarief van de afvalstoffenheffing geleidelijk verlopen. Tot en met 2017 verliep dit al via de budgetegaliseringsreserve. Bij de 2e turap 2018 is besloten om een afzonderlijke reserve reiniging in te stellen.

Toelichting Reserve riolering

Doelstelling

Egalisatie van kosten en opbrengsten van onderhoud en vervanging van rioleringen.

Onderbouwing

De kosten van riolering dienen in principe volledig verhaald te worden door middel van de rioolheffing. Om grote jaarlijkse schommelingen te kunnen opvangen is een reserve ingesteld, waarmee de tarieven geleidelijk kunnen verlopen naar een kostendekkend tarief voor de rioolheffing.

Volume

De volumebepaling is een afgeleide van het gemeentelijk rioleringsplan.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen

Voorziening	Beginstand 2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand 2023
Voorziening GreenPark Aalsmeer	1.455			689	766
Voorziening pensioenverplichtingen	2.750	26	120		2.656
Totaal voorzieningen	4.205	26	120	689	3.423

Toelichting Voorziening pensioenverplichtingen

Doelstelling

Dekking van pensioenaanspraken van bestuurders.

Onderbouwing

De pensioenverplichting voor de wethouders is tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Toelichting Voorziening GreenPark Aalsmeer

Doelstelling

Dekking van 50% van het geprognosticeerde resultaat bij beëindiging van de bedrijfsvoering uit hoofde van onze garantstelling.

Onderbouwing

Het verlies is gewaardeerd op de contante waarde van het gezamenlijke resultaat van het ontwikkelingsbedrijf (grondexploitatie) en het erfpachtbedrijf.

Toelichting Voorziening Verlofsparen

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantieuken sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantieuken verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier bij de jaarrekening 2023 een voorziening voor gevormd te worden. Per balansdatum is de omvang van deze voorziening te laag om daadwerkelijk tot vorming over te gaan. In de jaarrekening 2024 zal er opnieuw worden gekeken naar de omvang.

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Omschrijving	Resterende looptijd (jaar)	31-12-2022	31-12-2023
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse banken en overige financiële instellingen		64.779	59.560
BNG lening (17 miljoen) Lening nr. 40.103046	24	11.779	11.292
BNG lening (20 miljoen) Lening nr. 40.105438	13	10.000	9.200
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.106705	20	6.750	6.417
BNG Flexlening (15 miljoen) Lening nr.40.107726	8	8.250	7.250
NWB lening (10 miljoen) Lening nr.10.028695	3	3.000	2.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.112760	4	7.000	6.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr. 40.115874	29	18.000	17.400
Saldo		64.779	59.560

De boekwaarde van de (opgenomen) onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen per 31 december 2023 betreft zes leningen die zijn opgenomen bij de nv Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en één bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). De totale rentelast op de vaste schulden voor 2023 bedraagt € 1.958

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	31-12-22	31-12-2023
Overige schulden	5.334	8.498
Saldo	5.334	8.498

Deze posten bestaan voornamelijk uit crediteuren, nog te betalen loonheffing, premies sociale verzekeringen.

Overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2023
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel ter dekking van lasten van volgende jaren		
- Europese overheidslichamen	18	-
- het Rijk	1.728	3.050
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	282
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen		-
Verplichtingen die in het jaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen, behalve jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	5.064	4.824
Saldo	6.810	8.156

Specificatie uitkeringen conform artikel 49

Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen / terugbetalingen	31-12-2023
Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	170	667	630	207
Aanpak energiearmoede (SiSa)	315	189	76	428
Uitvoeringskosten klimaatakkoord (SiSa)	-	554	554	-
Opvang ontheemden Oekraïne 2023 - GOO	-	3.151	3.065	86
Lokale aanpak isolatie (SiSa)	-	267	11	256
Onderwijsleerroutes	26	54	19	61
Preventieakkoord	6	-	6	-
Inburgering	152	293	202	243
Sportakkoord	25	-	25	-
Middelen NPO 2021	424	183	96	511
Gezonde Leefstijlinterventie	14		14	-
Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen: Alkwin	130		90	40
GALA gelden	-	465	403	62
Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen: Brede school	465	-	359	106
Specifieke uitkering Sport	-	60	60	-
SPUK Startbouwimpuls	-	360		360
Impulsaanpak winkelgebieden	-	688		688
Saldo	1.728	6.932	5.611	3.050

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen

Omschrijving	31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen / terugbetalingen	31-12-2023
Energiebesparingsprogramma woningen (provincie NH)	-	22	10	12
Energiebesparingsakkoord (provincie NH)	-	25	4	21
Strategie werklocaties	-	9	7	2
COA OHBA-regeling Onderwijs Buurtneest	-	200		200
Opvang statushouders Hotels en Accommodatie (HAR)	-	48		48
Saldo	-	304	22	282

Per uitkering met specifiek bestedingsdoel wordt bovenstaand het verloop gedurende het jaar weergegeven. Deze posten zijn opgenomen onder de overlopende passiva.

Uitkeringen van Europese overheidslichamen

Omschrijving	31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen / terugbetalingen	31-12-2023
EU subsidie warmtenetwerken	18	-	18	-
Saldo	18	-	18	-

Gewaarborgde geldleningen

Het verstrekken van een gemeentegarantie leidt niet tot een feitelijk verplichting of betaling en wordt daarom niet meegenomen binnen de balanstelling. In de bijlage vindt u een beknopt overzicht van de gewaarborgde geldleningen.

Staat van gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en het verbeteren van eigen woningen (model F2)

Omschrijving	Oorspronkelijk	% lening waarvoor borgstelling is verleend	Restant 31-12-2022	Restant 31-12-2023
ABN-AMRO Bank nv	7.139	100%	331	161
ABP-Hypotheek	1.570	100%	87	86
Bouwfonds Hypotheken bv	1.662	100%	281	90
ING Bank	3.203	100%	136	136
Postbank nv	2.302	100%	60	4
Coöperatieve Rabobank b.a.	1.688	100%	211	-
Reaal Hypotheken bv	1.264	100%	54	-
Fortis Bank nv	2.442	100%	61	61
Woonfonds Hypotheken	113	100%	58	58
Totaal	21.383		1.279	596

Overige gewaarborgde geldleningen (model F1)

Omschrijving	Andere borgen	Oorspronkelijk	% Borg	Restant 1-1-2023	Toege-rekend bedrag begin dienstjaar	Waarvan door gemeente gewaarborgd	Restant einde jaar	Toege-rekend bedrag einde dienstjaar	Waarvan door gemeente gewaarborgd
Eigen Haard (100%)	WSW	292.143	50%	84.935	84.935	42.468	84.076	84.076	42.038
Eigen Haard (6,5%)	WSW	920.806	50%	292.143	18.891	9.446	441.992	28.721	14.361
Woonzorg Nederland (100%)	WSW	274.630	50%	12.186	12.186	6.093	11.709	11.709	5.855
Woonzorg Nederland (0,6%)	WSW	15.666	50%	247.630	1.496	748	353.920	2.093	1.047
GPA gebiedsontw	Gemeente Aalsmeer	92.100	50%	88.800	88.800	44.400	72.100	72.100	36.050
Qui Vive Hockey - en Tennisvereniging		550	100%	224	224	224	196	196	196
Thamerkerk BV		500	100%	459	459	459	445	445	445
Totaal				726.377	206.991	103.837	964.438	199.340	99.991

De borg- en garantstellingen zijn indirect, waarbij de gemeente als achtervang of garantsteller fungeert. Er hebben in 2023 géén betalingen plaatsgevonden in relatie tot borg- en garantiestellingen. In het geval van de WSW-borgen, staat WSW in principe voor 100% garant. Als WSW onvoldoende middelen heeft om het totaalbedrag te dekken, staan de gemeente en het Rijk voor ieder 50% garant.

6.4 Overzicht baten en lasten

6.4.1 Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten	primitieve begroting lasten	primitieve begroting baten	primitieve begroting	begroting na wijz. lasten	begroting na wijz. baten	begroting na wijziging	realisatie lasten	realisatie baten	realisatie
Samenleving									
Jeugd en onderwijs	13.750	831	-12.920	14.602	870	-13.733	13.615	810	-12.805
Maatschappelijke ondersteuning, Sport en cultuur	12.995	373	-12.622	18.436	5.683	-12.753	16.983	5.593	-11.391
Bestaanszekerheid, arbeidsparticipatie en inburgering	10.696	5.599	-5.097	14.565	7.545	-7.019	14.526	7.405	-7.121
Veiligheid	3.849	41	-3.808	3.917	141	-3.776	3.588	202	-3.386
Samenleving	41.290	6.844	-34.446	51.520	14.239	-37.280	48.712	14.009	-34.703
Wonen & Werken									
Groen, blauw en duurzaam omarmen	12.088	8.500	-3.589	14.516	8.968	-5.548	13.473	9.117	-4.356
Toekomst bestendig wonen en verplaatsen	2.831	7	-2.825	3.522	7	-3.515	3.122	15	-3.107
Gezond en veilig leven	4.060	538	-3.522	4.952	587	-4.365	4.972	550	-4.422
Veerkrachtig ondernemen	617	15	-602	626	15	-611	658	15	-643
Sociaal en cultureel verbinden	5.247	1.449	-3.798	6.088	1.553	-4.535	6.456	1.847	-4.609
Ontwikkelen van gebieden en locaties	1.600	1.127	-473	4.192	2.113	-2.079	3.854	2.739	-1.115
Wonen & Werken	26.443	11.635	-14.809	33.895	13.242	-20.653	32.535	14.283	-18.252
Organiseren									
Bestuur	2.217	-	-2.217	2.368	-	-2.368	1.961	20	-1.942
Dienstverlening	1.721	428	-1.293	2.089	610	-1.479	1.950	606	-1.344
Reserves Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Organiseren	3.938	428	-3.509	4.456	610	-3.846	3.911	625	-3.286
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	-	52.217	52.217	-	55.700	55.700	-	56.035	56.035
Saldo vd financieringsfunctie	178	884	705	312	914	602	314	1.392	1.078
Lokale heffingen	406	8.868	8.462	412	9.048	8.636	422	9.078	8.656
Dividend	24	140	116	8	239	231	8	261	253
Overige dekkingsmiddelen	-166	-	166	-1.058	-	1.058	-1.024	76	1.100
Algemene dekkingsmiddelen	443	62.109	61.667	-326	65.902	66.227	-280	66.842	67.122

Overzicht baten en lasten	primitieve begroting lasten	primitieve begroting baten	primitieve begroting	begroting na wijz. lasten	begroting na wijz. baten	begroting na wijziging	realisatie lasten	realisatie baten	realisatie
Overige producten									
Overhead	10.891	55	-10.836	11.924	55	-11.869	11.375	154	-11.221
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	8	-	-8	8	-	-8	-	-	-
Saldo baten en lasten	83.013	81.072	-1.941	101.477	94.048	-7.430	96.254	95.915	-339
Saldo reserves	1.360	3.308	1.948	1.850	8.406	6.556	1.846	7.311	5.465
Saldo	84.373	84.379	7	103.327	102.454	-874	98.100	103.226	5.126

6.4.2 Analyse afwijkingen

Analyse afwijkingen begroting (na wijziging) en jaarstukken

In BBV artikel 28-a is bepaald dat in de toelichting op het overzicht van baten en lasten bij de begroting en bij de jaarrekening een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken wordt gevoegd. In het jaarverslag staat per programma een uitvoerige specificatie van afwijkingen. In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen op hoofdlijnen opgenomen.

paragraaf	Onderwerp	Afwijking
	Samenleving	2.578
2.1.3	Specialistische Jeugdhulp	913
2.2.3	Opvang ontheemden Oekraïne	1.190
A.I	Budgetoverheveling	690
	Diverse posten	-215
	Wonen & Werken	1.312
3.3.2	Diverse Toekomst bestendig wonen en verplaatsen	279
3.6.2	Vrijval voorziening Greenpark Aalsmeer	690
A.I	Budgetoverheveling	651
	Diverse posten	-308
	Organiseren	2.110
4.1.1	Voorziening wethouderspensioen	175
4.1.1	Diverse bestuurlijke budgetten	120
4.1.2	Bijdrage Duo+	370
4.1.2	Algemene personeelsbudgetten en diverse overheadposten	349
4.1.2	Huisvestingskosten	-170
4.3.2	Gemeentefonds	340
4.3.2	Rentebaten	450
A.I	Budgetoverheveling	137
	Diverse posten	339
Saldo afwijkingen jaarrekening		6.000

6.4.3 Onvoorzien

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.

In de primitieve begroting is een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 8.000 euro opgenomen voor "onvoorzien". Er hebben geen onvoorziene uitgaven plaatsgevonden in 2023.

6.4.4 Taakveldenrealisatie

6.4.4.1 Taakveldenrealisatie op taakveld

	Taakveldenraming (bedragen x € 1.000)	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1	Bestuur	2.147	-	1.831	20
0.2	Burgerzaken	1.638	543	1.579	524
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	610	81	656	77
0.4	Overhead	11.924	55	11.375	154
0.5	Treasury	320	1.153	322	1.653
0.61	OZB woningen	210	4.928	210	4.957
0.62	OZB niet-woningen	175	3.798	175	3.823
0.64	Belastingen overig	28	130	37	133
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	55.700	-	56.035
0.8	Overige baten en lasten	43	-	69	76
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	1.850	8.406	1.846	7.311
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-874	-	5.126	-
	Totaal taakveld 0	18.070	74.795	23.227	74.764
1. Veiligheid					
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.660	-	1.607	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.912	75	1.765	177
	Totaal taakveld 1	3.572	75	3.372	177
2. Verkeer, vervoer en waterstaat					
2.1	Verkeer en vervoer	6.368	218	6.146	336
2.2	Parkeren	101	2	66	6
2.3	Recreatieve havens	-	-	-	-
2.4	Economische havens en waterwegen	366	30	98	6
2.5	Openbaar vervoer	128	-	146	-
	Totaal taakveld 2	6.963	251	6.457	348
3. Economie					
3.1	Economische ontwikkeling	552	-	578	9
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	60	-	52	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10	15	5	5
3.4	Economische promotie	21	192	26	165
	Totaal taakveld 3	643	207	661	179
4. Onderwijs					
4.1	Openbaar basisonderwijs	166	-	171	-
4.2	Onderwijshuisvesting	3.356	806	3.579	906
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.055	999	1.977	1.002
	Totaal taakveld 4	5.577	1.805	5.727	1.908
5. Sport, cultuur en recreatie					

	Taakveldenraming (bedragen x € 1.000)	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
5.1	Sportbeleid en activering	325	245	292	335
5.2	Sportaccommodaties	1.587	185	1.765	323
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	180	-	225	-
5.4	Musea	25	-	25	-
5.5	Cultureel erfgoed	56	-	42	-
5.6	Media	750	105	733	116
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.947	73	2.766	60
	Totaal taakveld 5	5.868	608	5.848	834
	6. Sociaal Domein				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	9.312	5.388	7.381	5.020
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.072	265	2.354	472
6.3	Inkomensregelingen	11.938	7.190	11.883	7.165
6.4	WSW en beschut werk	1.337	-	1.310	-
6.5	Arbeidsparticipatie	935	76	1.060	33
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.587	9	1.548	12
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.268	169	2.166	170
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.170	-	1.225	-
6.71C	Dagbesteding (WMO)	696	-	720	-
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	382	-	378	-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	150	-	238	-
6.72B	Jeugdhulp behandeling	281	-	146	-
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	46	-	108	-
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.357	-	6.825	-
6.73A	Pleegzorg	703	-	204	-
6.73B	Gezinsgericht	384	-	105	-
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	1.744	-	1.956	-
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	154	-	169	-
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	675	-	690	-
6.74C	Gesloten plaatsing	-	-	-	-
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	37	32	35	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-
6.82A	Jeugdbescherming	501	32	629	-
	Totaal taakveld 6	43.731	13.163	41.132	12.871
	7. Volksgezondheid en milieu				
7.1	Volksgezondheid	1.501	161	1.419	91
7.2	Riolering	5.086	3.476	4.638	3.725
7.3	Afval	3.957	4.672	3.888	4.598
7.4	Milieubeheer	1.504	778	1.264	713
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	467	341	452	267
	Totaal taakveld 7	12.516	9.428	11.662	9.394
	8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
8.1	Ruimte en leefomgeving	2.559	600	2.059	1.079
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.450	1.147	1.652	1.124
8.3	Wonen en bouwen	1.506	375	1.430	548
	Totaal taakveld 8	5.515	2.122	5.140	2.751
	Totaal taakvelden	102.454	102.454	103.226	103.226

6.4.4.2 Taakveldenrealisatie op programma

Verdelingsprincipe

Uithoorn kent in de begroting en realisatie een onderverdeling naar door de Raad vastgestelde programma's.

	Taakveldenraming	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
	Samenleving				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.651	-	1.598	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.868	9	1.765	95
4.1	Openbaar basisonderwijs	166	-	171	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.788	831	1.736	806
5.1	Sportbeleid en activering	325	245	292	335
5.2	Sportaccommodaties	414	-	404	-
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	179	-	225	-
5.4	Musea	10	-	10	-
5.5	Cultureel erfgoed	56	-	42	-
5.6	Media	675	30	650	30
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	8.594	5.188	6.798	4.801
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.072	265	2.354	472
6.3	Inkomensregelingen	11.813	7.190	11.736	7.165
6.4	WSW en beschut werk	1.337	-	1.310	-
6.5	Arbeidsparticipatie	935	76	1.060	33
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.587	9	1.548	12
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.268	169	2.166	170
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.170	-	1.225	-
6.71C	Dagbesteding (WMO)	696	-	720	-
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	382	-	378	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	150	-	238	-
6.72B	Jeugdhulp behandeling	281	-	146	-
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	46	-	108	-
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	7.357	-	6.825	-
6.73A	Pleegzorg	703	-	204	-
6.73B	Gezinsgericht	384	-	105	-
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	1.744	-	1.956	-
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	154	-	169	-
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	675	-	690	-
6.74C	Gesloten plaatsing	-	-	-	-
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	37	32	35	-
6.82A	Jeugdbescherming	501	32	629	-
7.1	Volksgesondheid	1.501	161	1.419	91
	Samenleving	51.520	14.239	48.712	14.009
	Wonen & Werken				
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	610	81	656	77
0.8	Overige baten en lasten	1.093	-	1.093	-
0.10	Mutaties reserves	1.850	2.622	1.846	1.527
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	9	-	9	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	2	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	6.368	218	6.146	336
2.2	Parkeren	101	2	66	6
2.3	Recreatieve havens	-	-	-	-

	Taakveldenraming	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
2.4	Economische havens en waterwegen	366	30	98	6
2.5	Openbaar vervoer	128	-	146	-
3.1	Economische ontwikkeling	552	-	578	9
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	60	-	52	-
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	10	15	5	5
3.4	Economische promotie	10	-	20	1
4.2	Onderwijshuisvesting	3.356	806	3.579	906
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	267	167	241	196
5.2	Sportaccommodaties	1.173	185	1.361	323
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-	-	-
5.4	Musea	15	-	15	-
5.6	Media	75	75	83	86
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.947	73	2.766	60
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	508	200	459	219
6.3	Inkomensregelingen	125	-	147	-
7.2	Riolering	5.086	3.476	4.638	3.725
7.3	Afval	3.957	4.672	3.888	4.598
7.4	Milieubeheer	1.098	778	895	713
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	467	341	452	267
8.1	Ruimte en leefomgeving	2.559	600	2.059	1.079
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.450	1.147	1.652	1.124
8.3	Wonen en bouwen	1.503	375	1.430	548
	Wonen & Werken	35.745	15.864	34.381	15.811
	Organiseren				
0.1	Bestuur	2.147	-	1.831	20
0.2	Burgerzaken	1.638	543	1.579	524
0.4	Overhead	11.924	55	11.375	154
0.5	Treasury	320	1.153	322	1.653
0.61	OZB woningen	210	4.928	210	4.957
0.62	OZB niet-woningen	175	3.798	175	3.823
0.64	Belastingen overig	28	130	37	133
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-	55.700	-	56.035
0.8	Overige baten en lasten	-1.050	-	-1.024	76
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	-	5.784	-	5.784
1.2	Openbare orde en veiligheid	41	66	1	82
3.4	Economische promotie	11	192	6	164
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	1	-	1	-
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	210	-	124	-
7.4	Milieubeheer	406	-	369	-
8.3	Wonen en bouwen	3	-	-	-
	Organiseren	16.062	72.350	15.007	73.406
	Totaal taakvelden	103.327	102.454	98.100	103.226

6.4.5 Structurele mutaties reserves

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves beschouwen we als incidenteel, tenzij het gaat om onttrekkingen aan de reserve dekking kapitaallasten.

De incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden vermeld in het overzicht van incidentele baten en lasten

Reserve	Beginstand 2023	Dotatie	Onttrekking	Eindstand 2023
Reserve dekking kapitaallasten	3.969		503	3.466
Totaal bestemmingsreserves	3.969	-	503	3.466
Totaal reserves	3.969	-	503	3.466

6.5 Incidentele baten en lasten

In de Gemeentewet is opgenomen dat onze begroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. In artikel 189 (tweede lid) is opgenomen: “De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan hij afwijken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht.”

Structureel evenwicht betekent dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig¹ en realistisch zijn.

Omschrijving	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023
Saldo baten en lasten	-7.430	-339
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	6.556	5.465
Begrotingssaldo (a)	-874	5.126
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) (b)	-311	-3.277
Structureel begrotingssaldo (=a-b)	-1.185	1.849

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV is opgenomen dat in de basis alle reservemutaties als incidenteel worden beschouwd met uitzondering van onttrekkingen uit de bestemmingsreserves ter dekking kapitaallasten.

Overzicht incidentele baten en lasten

Exploitatie	B2023	W2023	Saldo
Lasten			
Samenleving			
Opvanglocaties Oekraïne	2.410	1.215	1.195
Noodopvang Asielzoekers - Locatie 't Buurnest	1.586	1.174	412
Verstrekingen Oekraïne - POO leefgeld	160	133	27
Nationaal Programma Onderwijs	183	96	87
Huisvestingsvoorzieningen voor basisonderwijs aan asielzoekers	-	80	-80
Energietoeslag	1.808	1.509	299
Koersnota	67	30	37
Hotel en Accommodatie Regeling asielzoekers	-	26	-26
Informatiepunten Digitale Overheid	30	30	-
Wonen & Werken			-
De Scheg - Kosten na oplevering	67	130	-63
Schadeherstelkosten - A. v. Schendellaan 51	29	30	-1
Hogere huisvestingskosten a.g.v. vluchtelingen	58	30	28
Structurele warmteklachten ruimte burgerzaken gemeentehuis	8	9	-1
Praktijkschool Uithoorn - Aanleg parkeerplaatsen	24	-	24
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling (GPAG)	45	42	3
Actieve grondexploitaties in voorbereiding lasten	392	437	-44
Actieve grondexploitaties in voorbereiding boekwaarde	148	148	-
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) lasten	287	229	58
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) boekwaarde	402	437	-36
Projectinitiatieven	139	142	-3
Facilitaire projecten	456	391	65

¹ Voor de bepaling van de incidentele posten wordt in het kader van de materialiteit een grensbedrag gehanteerd van € 25.000

Exploitatie	B2023	W2023	Saldo
Storting in voorziening exploitatierisico's	-	100	-100
Energiebesparingsakkoord	25		25
Ondersteuning subsidie impulsaanpak winkelgebieden	50	33	17
Verkeersplan Dorpcentrum - Saneringskosten	665	666	-2
Onderzoek naar herontwikkeling bedrijventerrein TPN	60	52	8
Gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder met initiatief duurzaamheidspark	75	33	42
Ontwikkelvisie Thamerdal	124	134	-10
Transformatie Amstelzone	380	279	101
Omgevingswet - Implementatiekosten	200	91	109
Arbeidsmigranten - Programmatische aanpak	91		91
Water-en rioleringsprogramma Uithoorn 2023-2027	317	317	-0
Organiseren			-
Dienstverleningsvisie - Implementatiekosten	100		100
Wet Open Overheid - Implementatiekosten	59		59
Participatie - Projectleider	90		90
Strategische visie - Budgetoverheveling	-50		-50
Ontwikkeling bestuurskracht - Onafhankelijk voorzitter	2		2
Diverse programma's			-
Incidentele lasten i.r.t. reserves	1.195	139	1.056
Budgetoverheveling 2022			-
Aanvullend steunpakket sociaal en mentaal welzijn en leefstijl	11		11
Aanvullend steunpakket sociaal en mentaal welzijn en leefstijl	26		26
Brommers op de rijbaan	60	-	60
Coronacompensatie energiekosten maatschappelijke organisaties	77		77
Koersplan	47		47
Ontwikkelvisie gezond, veilig en kansrijk opgroeien	20		20
Energietransitie	60	38	22
Woonbeleid	43	35	8
Uitvoeringsplan legalisatie	54	6	48
Implementatie Omgevingswet	77	77	-
Projectleider Ruimte voor Ruimte	9	7	2
Parkeerbeleid Uithoorn	34	34	-
Ontwerp openbare ruimte Wilhelminakade Thamerkerk	40	37	3
POH Jeugd GGZ	15		15
Visie groene recreatieve verbindingszone	94	-	94
Amstelzone	10	10	-
Parkeerplekken voor gebruik jachthaven, Thamerkerk en De Mix	20	6	14
Aanpassing openbaar gebied project Vinckebuurt	8	3	5
Projectleider Participatie	26	26	-
Implementatie dienstverleningsvisie	49	49	-
Uithoorn 200 jaar	11	6	5
Project MFA Zijdelwaard	40	42	-2
Pilot Vroegsignalering	24		24
Uitvoering WOO en WEMBV door Duo+	58	-	58
Opstellen nieuw speel- en beweegbeleid	30	21	9
Actualiseren Gemeentelijk Rioleringsplan	33	33	-
Saldo lasten	-12.656	-8.590	-4.066
Baten			
Samenleving			
Opvanglocaties Oekraïne	3.060	3.003	57
Noodopvang Asielzoekers - Locatie 't Buurnest	1.586	1.177	409

Exploitatie	B2023	W2023	Saldo
Verstrekkings Oekraïne - POO leefgeld	160	133	27
Nationaal Programma Onderwijs	183	96	87
Huisvestingsvoorzieningen voor basisonderwijs aan asielzoekers	-	80	-80
Hotel en Accommodatie Regeling asielzoekers	-	26	-26
Informatiepunten Digitale Overheid	30	30	-
Wonen & Werken			-
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) baten	-	-8	8
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) boekwaarde	291	263	28
Actieve grondexploitaties in voorbereiding boekwaarde	856	869	-12
Facilitaire projecten	246	330	-84
Grondverkoop facilitaire projecten	275	-	275
Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling (GPAG)	30	36	-6
Vrijval uit voorziening GPAG	-	689	-689
Subsidie inrichting De Scheg	-	32	-32
Afkoop onderhoud Swale	33	19	15
Organiseren			-
Informatiepunt digitale overheid	30		30
Verkoop snippergroen	25	17	8
Huisvesting vluchtelingen - Bijdrage COA	58	57	-
Vluchtelingen Oekraïne- Huurvergoeding	18	18	-0
Verwachte schadeuitkering A.v.Schendelln 51	29	39	-10
Saldo Baten	6.910	6.905	5
Saldo exploitatie	-5.746	-1.685	-4.061

Reserves	B2023	W2023	Saldo
Lasten			
Reserve riolering	33	33	-0
Reserve onderhoud openbare ruimte	1.259	1.259	-
Reserve duurzaamheid	554	554	-
Saldo lasten	-1.846	-1.846	-0
Baten			
Algemene Risicoreserve	750	750	-
Budgetegalisatiereserve	4.531	4.531	-
Reserve onderhoud openbare ruimte	1.615	1.131	-484
Reserve ruimte voor ruimte	85	85	-
Reserve onderhoud gebouwen	133	133	-
Reserve riolering	739	134	-605
Reserve Vinckebuurt	15	11	-4
Reserve reiniging	36	-	-36
Reserve riolering		33	33
Saldo Baten	7.903	6.808	1.095
Saldo reserves	6.057	4.962	1.095
Saldo incidentele baten en lasten	311	3.277	-2.966

Toelichting typering 'incidentele' baten en lasten

Specificatie per programma van posten groter dan € 50.000

Programma Samenleving

Opvanglocaties Oekraïne & Noodopvang & Verstrekkingen leefgeld

Zowel de baten als de lasten van activiteiten met betrekking Opvanglocaties Oekraïne, de noodopvang en verstrekkingen van het leefgeld zijn vanwege het tijdelijke karakter incidentele budgetten.

Nationaal Programma Onderwijs

Afgelopen jaar zijn we verder gegaan met de uitvoering van de activiteiten voortkomend uit de middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Gemeenten hebben van het rijk NPO middelen ontvangen (éénmalig) voor de schooljaren 2021 t/m 2025. Het doel hiervan is om de opgelopen leervertragingen als gevolg van corona terug te dringen. Vanwege het tijdelijke karakter betreffen dit incidentele budgetten.

Energietoeslag

Het Rijk heeft gemeenten een compensatie gegeven voor het verstrekken van Energietoeslag aan inwoners met een laag inkomen. De gemeente heeft in 2023 huishoudens, die leven van 130% van het sociaal minimum, Energietoeslag uitbetaald. De termijn voor het aanvragen van Energietoeslag loopt door tot en met 1 april 2024. Vanwege het tijdelijke karakter betreffen dit incidentele budgetten.

Koersnota

In de Koersnota zijn acties benoemd, bijvoorbeeld de omgekeerde toets. Dit betreft eenmalige kosten voor het vormgeven van een andere werkwijze. Hiermee valt de Koersnota onder de incidentele lasten.

Programma Wonen en Werken

De Scheg

Betreft nakomende kosten als gevolg van de inrichting van het projectgebied na oplevering

Hogere huisvestingskosten a.g.v. vluchtelingen

Het pand Arthur van Schendellaan 59 ('t Buurtnest) is sinds het voorjaar van 2023 in gebruik voor crisisnoodopvang van asielzoekers. Door dit gebruik kent het pand hogere exploitatielasten. Deze worden gedekt vanuit de huurvergoeding en de energiebijdrage die de gemeente ontvangt vanuit het Centraal Orgaan opvang asielzoekers.

Grondexploitaties

Voor actieve grondexploitaties en bouwgronden in exploitatie geldt het volgende: Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan, ongeacht wie de ontwikkelaar is, de gemeente (actieve grondexploitaties) of een derde (facilitaire grondexploitatie). De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel. (Tussentijdse) Winstnemingen en mutaties van voorzieningen in verband met grondexploitaties met een negatief resultaat zijn daarmee ook incidenteel.

Projectinitiatieven

Betreft een budget voor initiatieven voor de ontwikkeling van gebieden en locaties. Zo'n ontwikkeling wordt maar één keer gedaan. Er is dus sprake van een begrotingspost met een incidenteel karakter, ook al is deze post structureel geraamd.

Facilitaire projecten

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan, ongeacht wie de ontwikkelaar is, de gemeente (actieve grondexploitaties) of een derde (facilitaire grondexploitatie). De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel. (Tussentijdse) Winstnemingen en mutaties van voorzieningen in verband met grondexploitaties met een negatief resultaat zijn daarmee ook incidenteel.

Starting in voorziening exploitatierisico's

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan, ongeacht wie de ontwikkelaar is, de gemeente (actieve grondexploitaties) of een derde (facilitaire grondexploitatie). De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel. (Tussentijdse) Winstnemingen en mutaties van voorzieningen in verband met grondexploitaties met een negatief resultaat zijn daarmee ook incidenteel.

Ondersteuning subsidie impulsaanpak winkelgebieden & Verkeersplan Dorpscentrum - Saneringskosten & Onderzoek naar herontwikkeling bedrijventerrein TPN & Gebiedsuitwerking Noorder Legmeerpolder met initiatief duurzaamheidspark & Ontwikkelvisie Thamerdal Transformatie Amstelzone

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan. De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel. Het betreft ondersteuning van een extern bureau bij een subsidieaanvraag voor een gebiedsontwikkeling binnen het dorpscentrum

Implementatiekosten omgevingswet

Het betreft hier de kosten die gepaard gaan met de invoering van de Omgevingswet. Tot en met 2024 is er een budget opgenomen voor onder andere voor het opstellen van de gebiedsprogramma's en het inrichten van monitoring en evaluatie. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten. De lasten die voortvloeien uit het uitvoeren van de structurele taak worden wel structureel.

Programmatische aanpak arbeidsmigranten

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. Deze wijziging in de aanpak van deze taak omvat meerdere terreinen van het gemeentelijk beleid. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Water-en rioleringsprogramma Uithoorn 2023-2027

Op 2 november 2023 is het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) Uithoorn 2023-2027 vastgesteld. Dit Wrp vervangt het GRP 2018-2022. In het GRP 2018-2022 is als speerpunt genoemd de reeds geactiveerde rioleringsinvesteringen in overeenstemming te brengen met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Nota Activabeleid (2019) van de gemeente Uithoorn. Dit betekende onder andere afboekingen van buiten gebruik gestelde activa en van niet te activeren kosten.

Verkoop snippergroen

Omdat je een bezit, in dit geval stukjes grond die snippergroen genoemd worden, maar één kunt keer verkopen, is er sprake van een begrotingspost met een incidenteel karakter, ook al is deze post structureel geraamd.

Programma organiseren

Implementatie dienstverleningsvisie

In de vastgestelde dienstverleningsvisie is de ambitie vastgesteld om de gemeentelijke dienstverlening naar een 8 te brengen. Om de implementatie van de dienstverleningsvisie in samenhang met de communicatievisie en de ontwikkelagenda participatie goed op te kunnen pakken worden in 2022 en 2023 extra kosten gemaakt. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Implementatie wet open overheid

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. 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 implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Projectleider participatie

De Ontwikkelagenda Participatie is vorig jaar vastgesteld. Om deze agenda te implementeren is in de jaren 2022 tot en met 2025 extra budget nodig. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Praktijkschool Uithoorn (aanleg parkeerplaatsen)

Als gevolg van de verbouwing moeten er extra parkeerplaatsen worden aangelegd. Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan. Deze kosten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel.

Diverse programma's

Budgetoverhevelingen

Bij de jaarrekening 2022 is voor een totaal van € 977.000 aan incidentele budgetten overgeheveld.

Brommers op de rijbaan

Dit betreft een project om om bromfietzers op de aansluitende wegen binnen de bebouwde kom op de rijbaan te laten rijden zodat dat op een natuurlijk manier aansluit op de vernieuwde infrastructuur van het dorpscentrum.

Energietransitie

Onderdeel van de besteding is een opdracht ten behoeve van het in kaart brengen van de ondergrondse infrastructuur, het beleid rondom de ondergrond en welke stappen we hier als gemeente nog in moeten zetten. De druk op de ondergrond neemt namelijk, net als op de bovengrond, de komende jaren toe. Deze opdracht loopt door in 2024 en is in beginsel een éénmalige actie.

Visie groene recreatieve verbindingszone

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan. De kosten en opbrengsten zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel.

Uitvoering WOO en WEMBV door Duo+

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. 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 implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Incidentele lasten i.r.t. reserves

Alle onttrekkingen uit reserves worden aangemerkt als 'incidenteel'. De hiermee gerelateerde kosten zijn daarmee ook 'incidenteel'.

Reserves

Om uitschieters te voorkomen zijn voor de onderhoudslasten egalisereserves gevormd. Daarmee blijven de jaarlijkse lasten vrijwel gelijk. Dekking uit- of toevoeging aan de egalisereserves voor onderhoudslasten wordt op basis van het BBV aangemerkt als incidentele inkomsten / uitgaven. Uitzondering hierop is de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten. De onttrekkingen uit deze reserve zijn incidenteel van aard.

6.6 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties

in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 1 februari 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3.099.000.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

6.7 Overzicht investeringen

Onderstaand overzicht bevat drie soorten investeringen (vaste activa):

- Immateriële Vaste Activa: kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en bijdragen aan activa in eigendom van derden.
- Materiële Vaste Activa: gronden en terreinen, woonruimten, bedrijfsgebouwen, grond-, weg- en waterbouwkundige werken en machines, apparaten en installaties.
- Financiële Vaste Activa: aandelen in gemeenschappelijke regelingen en leningen aan deelnemingen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van meer dan één jaar.

In onderstaand overzicht staan de verschillende soorten investeringen niet gegroepeerd naar bovenstaande categorieën.

Conform BBV regelgeving vallen de voorbereidingskosten die worden gemaakt in aanloop naar de vaststelling van een (eigen) gemeentelijke grondexploitatie (actief grondbeleid) onder de Immateriële Vaste Activa, kosten van onderzoek en ontwikkeling. Het gaat hier om de investeringen met de omschrijving Legmeerplein, voorbereidingskosten GREX Dorpscentrum (Irenelaanlocatie), woningbouwontwikkeling bij De Vuurvogel en woningbouwontwikkeling bij vakcollege Thamen. Deze zijn onderin het overzicht opgenomen als "Organiseren mutaties grondexploitaties." Eventuele toelichtingen op afwijkingen bij deze grondexploitaties in voorbereiding worden gegeven op het programma Wonen en Werken, deelprogramma Ontwikkelen van gebieden en locaties. De boekwaarden van de investeringen met de omschrijving Politie Nieuwbouw en Voorbereidingskosten grex Schansgebied zijn eind 2023 nihil. Voor deze twee projecten is in 2023 een grondexploitatie vastgesteld, waarna deze projecten op de balans worden verantwoord onder de voorraden, onderdeel bouwgronden in exploitatie en geen onderdeel meer uitmaken van dit overzicht.

Onder het overzicht zijn de af te sluiten investeringen opgenomen. Van de investeringen die niet worden afgesloten, wordt voorgesteld het restant budget (uitgaven en/of inkomsten) over te hevelen naar 2024 en/of 2025. Over te hevelen restantbudgetten groter dan € 100.000 zijn van een toelichting voorzien.

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
Samenleving				
Beveiligingscamera's Zijdelwaardplein	Lasten	23	14	9
Herhuisvesting scouting	Lasten	-	5	-5
Invest.bijdr.CV ketel+klimaatregeling sporthal KDO	Lasten	-	4	-4
Investeringsbijdrage Kleedkamer Legmeervogels	Lasten	609	162	447
Nieuwbouw De Vuurvogel	Lasten	75	56	18
Nieuwbouw vakcollege Thamen	Lasten	786	423	363
Zijdelwaard, breedtesport	Baten	-	73	73
Samenleving		1.492	592	901
Wonen en Werken				
Arthur v Schendelln (AchterbergIn-Europarei)	Lasten	22	-	22
Bijdrage aan Waternet dijkverhoging Amsteldijk	Lasten	50	9	41
Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022	Lasten	448	464	-16
Brede school klimaatstelsel	Baten	726	560	-165
Brede school klimaatstelsel	Lasten	2.404	1.823	582
Brede school onderwijs bouwkosten	Baten	208	208	-

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
Dorpscentrum Infrastructuur	Baten	510	510	-
Dorpscentrum Infrastructuur	Lasten	1.428	619	809
Dorpshart a/d Amstel herinrichting openbare ruimte	Lasten	200	63	137
Grond Leisurerterrein Legmeer West	Baten	108	108	-
Haalbaarheidsonderz. kruispunt Poelweg-Maximalaan	Baten	38	27	-10
Haalbaarheidsonderz. kruispunt Poelweg-Maximalaan	Lasten	38	27	10
Herinrichting DC De Kwakel	Baten	620	620	1
Herinrichting DC De Kwakel	Lasten	950	1.007	-57
Herinrichting Sportlaan	Lasten	100	54	46
Infrastructuur Vinckebuurt 2023	Lasten	404	324	81
Investering Gladheidsmaterieel	Lasten	170	146	24
KDO 2023 training	Lasten	98	74	24
Kwaliteitsimpuls dorpshuis De Kwakel	Baten	358	-	-358
Kwaliteitsimpuls dorpshuis De Kwakel	Lasten	397	44	353
Oranjebuurt	Lasten	65	4	61
Parkeerterrein Gemeentehuis	Lasten	-	156	-156
Realiseren begraven in natuurlijke(re) omgeving	Lasten	25	-	25
Schanspark	Lasten	192	67	126
Schoonmaakrobot De Scheg	Lasten	39	40	-2
Thamen Honkbalveld 2022	Lasten	59	52	7
Toegangscontrolesysteem OC 2023	Lasten	493	15	478
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	Baten	227	104	-123
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	Lasten	289	171	118
Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege	Baten	130	90	-39
Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege	Lasten	130	90	39
Verbouwing Praktijkschool Uithoorn	Lasten	496	454	42
Verbouwing Thamerweg 64	Baten	154	-	-154
Verbouwing Thamerweg 64	Lasten	154	-	154
Wonen en Werken		5.573	3.472	2.101
Wonen en Werken riolering				
A. Arienslaan renovatie vijzelgemaal UV NZ 2010	Baten	23	23	-
Aanleg riolering centrum De Kwakel 2e fase	Baten	13	13	-
Aansch. inricht. hfdpst + uitfaseren vaste lijnen	Baten	21	21	-
Actualisering basis rioleringsplan	Baten	43	43	-
Alfons Arienslaan vervangen vijzelgemaal	Lasten	33	36	-4
Couperuslaan engineering	Lasten	219	183	36
De Kwakel centrum vervangen riolering Fase VB	Lasten	460	481	-21
Dorpscentrum Uithoorn Riolering	Lasten	1.950	1.814	137
Inmeten mechanische riolering	Baten	108	108	-
Inmeten mechanische riolering (+ reinigen)	Baten	42	42	-
Inrichten hoofdpst uitaseren vaste lijnen 2016	Baten	39	39	-
Onderzoek gemaal 205 Anjerlaan (vetaanslag)	Baten	10	10	-
Plaatsen nieuwe peilbuizen	Baten	-	-	-
Reinigen en inspecteren circa 10km. HWA riool	Baten	18	18	-
Renoveren riolering AchterbergIn en EvenementenIn	Lasten	485	407	79
Verbeteren drukriolering en ontsluiten op de hoofd	Lasten	33	35	-1
Verbeteringsinvestering riolering 2023 (40 jaar)	Lasten	669	-	669
Vervanging riolering Oranjebuurt fase 1	Lasten	-	4	-4
Wiegerbruinlaan vervangen Vijzelgemaal	Lasten	536	750	-214
Wonen en Werken riolering		4.068	3.393	676

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
Wonen en Werken mutaties grondexploitaties				
Legmeerplein	Baten	-	33	33
Legmeerplein	Lasten	30	16	14
Politie Nieuwbouw	Lasten	465	465	-
Vorbereidingskosten GREX Dorpscentrum	Lasten	190	178	12
Vorbereidingskosten grex Schansgebied	Baten	148	148	-
Woningbouwontwikkeling bij De Vuurvogel	Lasten	15	18	-3
Woningbouwontwikkeling bij Vakcollege Thamen	Lasten	156	192	-36
Wonen en Werken mutaties grondexploitaties		708	688	20
Organiseren				
Bedrijfshulpmiddelenplan	Lasten	334	273	60
Deelneming invest-MRA	Lasten	629	140	489
Duurzaamheidslening SVN	Lasten	-	1	-1
VROM Starterslening	Lasten	166	33	133
Vervanging gedeelte dak Laan van Meerwijk	Lasten	29	33	-4
Organiseren		1.157	480	677
Saldo		12.999	8.625	4.375

* Alhoewel mutaties op leningen geen investeringen betreffen worden deze voor de volledigheid van de balansmutaties in bovenstaand overzicht opgenomen

6.7.1 Af te sluiten investeringen

De volgende investeringen worden eind 2023 afgesloten, waarna de afschrijving start vanaf 2024:

- Beveiligingscamera's Zijdelwaardplein
- Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022
- Herinrichting DC De Kwakel 1e fase (restantbudget wordt overgeheveld naar Herinrichting DC De Kwakel 2e fase)
- Investering Gladheidsmaterieel
- KDO 2023 training
- Thamen Honkbalveld
- Schoonmaakrobot De Scheg
- Verbouwing Praktijkschool Uithoorn
- Alfons Arienslaan vervangen vijzelgemaal
- Couperuslaan engineering
- De Kwakel centrum vervangen riolering
- Dorpscentrum Uithoorn Riolering
- Renoveren riolering Achterberglaan en Evenementenlaan
- Verbeteren drukriolering en ontsluiten op de hoofdpost
- Wiegerbruinlaan vervangen Vijzelgemaal
- Bedrijfshulpmiddelenplan 2023 (restantbudget wordt overgeheveld naar Bedrijfshulpmiddelenplan 2024)
- Vervanging gedeelte dak Laan van Meerwijk

6.7.2 Toelichting over te hevelen investeringsbudgetten groter dan € 100.000

Investeringsbijdrage kleedkamers Legmeervogels

Medio 2023 is begonnen met de renovatie van de kleedkamers van Legmeervogels en AKU. De werkzaamheden zijn laat in het jaar gestart en omdat de werkzaamheden omvangrijk zijn lukt het niet om de renovatie in 2023 af te ronden. De huidige planning is dat de

werkzaamheden april 2024 gereed zijn. Gevraagd wordt om het restant van het budget over te hevelen naar 2024.

Dorpscentrum infrastructuur

De realisatie van de Nieuwe Groene Verkeersstructuur is in 2023 afgerond, met uitzondering van een aantal nazorgwerkzaamheden. De verkeersafwikkeling is door de werkzaamheden veranderd; er is veel meer ruimte gekomen voor langzaam verkeer en de auto is meer te gast in de openbare ruimte. Het verblijfsklimaat van de nieuwe infrastructuur is veel groener geworden, een beeld dat pas echt zichtbaar wordt op de langere termijn als de boomstructuur tot wasdom komt. De biodiversiteit is toegenomen. De twee dorpsdelen die door de Koningin Maximalaan worden gescheiden zijn nu beter gekoppeld door een brede oversteekplaats.

De nog uit te voeren werkzaamheden zijn onder andere: aanleg van een trillingsscherm bij de Dorpsstraat, restantwerkzaamheden van de aannemer en eindafrekening van het bestek, herstelwerkzaamheden ten gevolge van verkeersschades, kleine aanpassingen en correcties na een rondgang met de ontwerpers en de overdracht van het beheer naar DUO+.

Door de bijzondere omstandigheden was er sprake van relatief veel meerwerk. De gemeenteraad heeft hier extra middelen voor beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn nog niet allemaal besteed, aangezien de nazorgwerkzaamheden nog niet zijn afgerond. De verwachting is dat deze middelen meer dan toereikend zullen zijn.

Dorpshart a/d Amstel herinrichting openbare ruimte

Het project herinrichting van de openbare ruimte is halverwege 2023 van start gegaan met het ontwerp- en participatietraject voor de beide pleinen Amstelplein en Gemeentehuisplein. De eerste schetsontwerpen zijn in het afgelopen jaar gereedgekomen. De ontwerpen zijn erop gericht op van het Amstelplein niet alleen een aantrekkelijke verblijfsplaats te maken maar vooral ook een aantrekkelijk gebruikspein voor de markt, de sinterklaasaankomst en andere evenementen. Het Gemeentehuisplein wil het college omvormen tot een representatief plein dat daarnaast ook goed recht doet aan de ambities van de omgevingsvisie en de onderliggende gebiedsvisies, waarbij groen en water een belangrijke rol spelen.

Kwaliteitsimpuls dorpshuis De Kwakel

Voor de kwaliteitsimpuls van het dorpshuis De Kwakel is in juni 2023 budget toegekend. Hiervan is in 2023 weinig besteed. De plannen zijn namelijk aangepast waardoor er vertraging is ontstaan. De raad heeft ingestemd met het aangepaste plan waarin de begane grond van het dorpshuis is opgenomen. De werkzaamheden worden uitgevoerd in 2024. Het budget uit 2023 dient te worden overgeheveld conform het raadsbesluit van 29 februari 2024 waarin onder andere een aanvullend budget is vastgesteld.

Nieuwbouw vakcollegeThamen

Oorspronkelijk was de verwachting dat de 1^e fase – contracteren van de adviseurs voor het nieuwbouw plan – in 2023 afgerond zou zijn. Deze fase wordt echter in 2024 afgerond, waarna de facturering van dit budget aansluitend plaats vindt. Om deze reden dient het restant budget overgeheveld te worden naar 2024.

Parkeerterrein Gemeentehuis

Op 2 november 2023 heeft de raad ingestemd met het ontwerp van de herinrichting van het parkeerterrein achter het gemeentehuis en het toevoegen van parkeerplaatsen aan de westzijde van het gemeentehuis, inclusief het aanbrengen van een trottoir op de Korte Boterdijk tussen de afslag naar het Kofschip en de brug en zijn hiervoor de benodigde middelen ter beschikking gesteld. Dit budget is opgenomen in de begroting van 2024. In 2023 zijn diverse voorbereidingskosten gemaakt voor het project. De in 2023 gemaakte kosten worden ten laste gebracht van het in 2024 opgenomen budget.

Schanspark

In verband met de ontwerp-opgave van Schanskerk B.V. voor de pastorie en de nieuwbouw achter de kerk zijn een aantal vraagstukken op tafel gekomen die invloed hebben op de precieze grenzen van de over te dragen gronden. Vanuit stedenbouwkundig oogpunt zijn deze uitwerkingen besproken en hebben geleid tot de definitieve grenzen van het over te dragen gebied ten behoeve van het park, waardoor de grondoverdracht in 2024 plaatsvindt in plaats van in 2023.

Toegangscontrolesysteem OC 2023

Op 29 juni 2023 besloot de raad een toegangscontrole in te voeren op de ondergrondse restafvalcontainers en het scheidingsdepot in 2024 en hiervoor in 2023 een investeringsbedrag beschikbaar te stellen van € 493.000. Na enkele uitwerkingen van mogelijkheden heeft de raad op 30 november 2023 het systeem en de betalingsvorm vastgesteld. De aanbesteding is vervolgens opgestart en in de loop van 2024 vindt levering en installatie plaats. Het restantbudget wordt daarom overgeheveld naar 2024.

Uitwerking en realisatie Legmeerbos

Eind november 2023 heeft de aanbesteding van de werkzaamheden voor de realisatie van het Legmeerbos plaatsgevonden. Oorspronkelijk was het de bedoeling om ook eind 2023 daadwerkelijk te starten met de werkzaamheden. Echter liet de terreingesteldheid (vanwege de vele natte periodes) start van de werkzaamheden niet toe. Daarnaast waren de benodigde vergunningen nog niet afgegeven waardoor in 2023 geen uitvoeringswerkzaamheden hebben plaatsgevonden. De restantbudgetten van uitgaven en inkomsten worden daarom overgeheveld naar 2024.

Thamerweg 64

Besloten is dat de woning Thamerweg 64 opgeknapt wordt ten behoeve van economische daklozen. Hiervoor is bij de 1e turap 2023 een exploitatiebudget van € 40.000 beschikbaar gesteld voor onderhoud aan de woning en € 154.000 als investering, gedekt door Blokhuisgelden. Echter op de vergunning zijn bezwaren binnengekomen waardoor de verbouwing nog niet is uitgevoerd. De gemeente is samen met de Regenbooggroep in gesprek gegaan met de bezwaarmakers, waarna het plan op een aantal punten is aangepast. De verwachting is, dat de bezwaren op korte termijn worden afgehandeld en gestart kan worden met de verbouwing. Naast het restant van het exploitatiebudget ad € 32.400 dienen ook de investeringsbudgetten voor uitgaven en inkomsten ad € 154.000 te worden overgeheveld naar 2024.

Rioleringsinvesteringen

Op 2 november 2023 is het Water- en rioleringsprogramma Uithoorn 2023-2027 vastgesteld. Hierin zijn niet alleen budgetten voor de jaarlijks terugkerende kosten opgenomen, maar ook budgetten voor investeringen in deze jaren. Onder deze noemer vallen de investeringen voor

het vervangen van oude objecten (riolen, gemalen, pompunits, drukriolering, etc.) die slecht functioneren en de investeringen ten behoeve van een verbetering voor het functioneren van het riool- en watersysteem. Een deel van de investeringsbudgetten is gebaseerd op vervanging na afloop van de afschrijvingstermijn en er is een inschatting gemaakt van de kosten van een verbetering voor het functioneren van het riool- en watersysteem. Van het totale budget aan rioleringsinvesteringen in 2023 is afgerond € 0,68 miljoen nog niet besteed. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2024.

De werkzaamheden voor de vervanging van het bestaande gemengde rioolstelsel, het aanleggen van een nieuw regenwaterriool en de klimaat-adaptieve maatregelen voor de afvoer van het regenwater binnen het dorpscentrum van Uithoorn zijn afgerond. Daarom wordt het project afgesloten (zie onder 6.8.1 Af te sluiten investeringen). Het restantbudget wordt overgeheveld naar 2024, waarna een deel hiervan in 2024 wordt ingezet voor een aantal nog uit te voeren (nazorg)werkzaamheden.

Klimaatstelsel Brede School

De planning was het klimaatstelsel brede school op te leveren in 2023. Echter door vertraging bij betonboringen en het hiervoor versterken van de betonconstructies is de planning verschoven. Werkzaamheden die veel overlast veroorzaken kunnen namelijk enkel in schoolvakanties worden uitgevoerd. Een aantal betonboringen zijn voor de voorjaarsvakantie 2024 gepland. Andere werkzaamheden schuiven daardoor ook op. De verwachting is dat het totale project voor de zomervakantie 2024 wordt opgeleverd. Daarna volgt nog een periode van het inregelen van de klimaatinstallatie. Dit betekent de restantbudgetten van uitgaven en inkomsten overgeheveld dienen te worden van 2023 naar 2024.

Deelneming invest-MRA

Voor de oprichting van InWest Regio BV hebben de gemeenten van de Metropoolregio Amsterdam, de regio Noord-Holland Noord en de provincie Noord-Holland de handen ineen geslagen. InWest Regio BV neemt voor 50,1% deel aan ROM InWest. De overige 49,9% van de aandelen zijn in bezit van de Nederlandse Staat. ROM InWest stimuleert ontwikkelingen in de energietransitie en de circulaire economie naar een volwassen markt, waarmee de klimaatdoelen dichterbij worden gebracht. Geen afhankelijkheid van fossiele brandstoffen leidt verder tot een schonere lucht en een veiliger leefklimaat. Op lokaal niveau kan het leiden tot investeringen in nieuwe duurzame technieken. Bijvoorbeeld voor de bedrijven op de bedrijventerreinen van Uithoorn en in de glastuinbouw. Het kan tevens leiden tot meer werkgelegenheid in de regio in de sector gerelateerd aan duurzaamheid. Uithoorn heeft toegezegd deel te willen nemen voor een totaal kapitaal van € 700.000, zijnde 1% van de gemeentebegroting. In 2021 heeft Uithoorn 700 aandelen verkregen, elk 1 euro groot, genummerd aandeel 1 tot en met 700. Voor deze aandelen is het bedrag van € 700 gestort. Het overige deel van de toegezegde inleg (€ 699.300) wordt opgevraagd middels zogenaamde "Capital Calls". Dit houdt in dat niet eerder dan nodig op basis van investeringsvragen uit het bedrijfsleven aan ons gevraagd wordt dit bedrag over te maken. Inmiddels is een deel opgevraagd. Een bedrag van € 489.300 kan worden overgeheveld.

VROM Starterslening

Van het in 2010 en 2014 door de raad beschikbaar gestelde bestedingsplafond voor het verstrekken van startersleningen resteert nog een budget van € 132.600. Voorgesteld wordt om dit door te schuiven naar 2024.

6.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op de gemeente Uithoorn. Het voor de gemeente Uithoorn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 €223.000,-

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2023

Bedragen X 1 €	M.C. Raat-Wegewijs	J.H. van Leeuwen
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.398	99.368
Beloningen betaalbaar op termijn	19.243	15.773
Subtotaal	140.641	115.141
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Bezoldiging	140.641	115.141

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

nvt nvt

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

nvt nvt

Gegevens 2022

Bedragen X 1 €	M.C. Raat-Wegewijs	J.H. van Leeuwen
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.349	95.226
Beloningen betaalbaar op termijn	19.360	16.371
Subtotaal	130.709	111.597
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Bezoldiging	130.709	111.597

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6.9 SISA-bijlage



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering juridische grondslag ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/01	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: A16/02	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: A16/04	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie Aard controle R Indicator: A16/05	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 3.064.858	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 38.957
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO Aard controle R Indicator: A16/07	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/08	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10		
			€ 0	€ 14.910	€ 3.118.725	€ 5.451.583		
JenV	A18B	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (SiSa tussen medeoverheden) SiSa tussen medeoverheden	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/01	Naam kostensoort Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/02	Besteding per kostensoort (jaar T) Aard controle R Indicator: A18B/03			
			1 50636 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 6.135			
			2 Hotels/centra					
			3 Overige specifieke meerkosten					
			4 Overige Meerkosten					
			Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/04	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/05				
			Ja					
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/01	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/03	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			18 122	17	22	Ja	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1		
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10		
			H.V.T.	Nee	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/16
			€ 144.124	€ 221.016			€ 0	€ 0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22
			€ 6.840	€ 35.720	€ 58.956	€ 149.124	€ 30.515	€ 77.634
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27	
			€ 120.000	€ 120.000	€ 0	€ 0	€ 405.310	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee) Aard controle D2 Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-01608155	€ 300.561	€ 503.730	Ja		Nee
			2 SUVIS21-2-02706328	€ 1.820.372	€ 1.860.009	Ja		Nee
			100					
			Kopie Beschikingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
			1 SUVIS21-01608155	N.v.t.				
			2 SUVIS21-2-02706328	N.v.t.				
			100					

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: C55/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: C55/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
		222	€ 42.375	€ 65.514	51	€ 22.134	€ 74.993	
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. Aard controle n.v.t. Indicator: C55/08	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: C55/09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10				
		273	€ 11.830	€ 11.830				
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15	
		764	584	0	0	273	244	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gedeerde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
		€ 231	Nee					
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01	Bedrag doorgeschoven naar t+1 Aard controle R Indicator: C92/02	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
		€ 26.591	€ 3.424	1	52	2		
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C94/02	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...] Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 Aard controle R Indicator: C94/04	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en Aard controle R Indicator: C94/05	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van de laatstbedoelde woningen Aard controle R Indicator: C94/06
		1 LAI/23-03513512	€ 10.769	0	0	0		€ 0
		2						
		100	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling Aard controle R Indicator: C94/07	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b Aard controle R Indicator: C94/08	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan de energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. Aard controle R Indicator: C94/09	Eindverantwoording (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
		1	€ 10.769	€ 0	€ 0	Nee		
		2						
		100						
BZK	C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer Aard controle n.v.t. Indicator: C105/01	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C105/02	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: C105/03	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C105/04	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: C105/05	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C105/06
		1	2023-0000096220	0	Ja	0	Ja	€ 0
		2						
		20	Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C105/07	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: C105/08	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen Aard controle n.v.t. Indicator: C105/09	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C105/10	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: C105/12
		1	2023-0000096220	€ 0	Ja		0	Ja
		2						
		20	Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C105/13				
		1	2023-0000096220	Nee				
		2						
		20						



OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteits-eisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
				Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
				€ 632.626	€ 47.273	€ 28.121	€ 78.471	€ 170.113	
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
				Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen		Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
				Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
				€ 95.846	€ 0	€ 0	€ 0	€ 424.165	
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
				Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
				1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				2 Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
EZK	F20	Regeling specifieke uitkering Impulsaanpak winkelaanpak		1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	Nee			
				2 Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
				1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	nvt			
				2					
				Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)
				Aard controle n.v.t. Indicator: F20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/02	Aard controle R Indicator: F20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/05	Aard controle R Indicator: F20/06
				SPUKIW22T2-03370995	Winkelcentrum Uithoorn	€ 0	niet van toepassing	€ 0	€ 0
				Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gerealiseerd (t/m jaar T)	Aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop-nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee)	Cumulatief aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop-nieuwbouw gerealiseerd (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t. Indicator: F20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/08	Aard controle D1 Indicator: F20/09	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/10	Aard controle D1 Indicator: F20/11	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/12
				SPUKIW22T2-03370995	€ 0	Ja	0	Ja	0
				Kopie beschikingsnummer	Realisatie fasering verloopt conform projectplan (ja/nee)	Toelichting (verplicht indien bij indicator F20/14 'Nee' is ingevuld)	Samenwerkingsovereenkomst aanwezig (ja/nee)	Eindverantwoording (ja/nee)	
				Aard controle n.v.t. Indicator: F20/13	Aard controle D1 Indicator: F20/14	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/15	Aard controle D2 Indicator: F20/16	Aard controle n.v.t. Indicator: F20/17	
				SPUKIW22T2-03370995	Ja		Ja	Ja	

EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T): salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: F28/01	Aard controle R Indicator: F28/02	Aard controle R Indicator: F28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Aard controle R Indicator: F28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06
			€ 305.864	€ 39.809	€ 0	€ 0	€ 207.987	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet oemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wv	Besteding (jaar T) algemene bijsland Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijsland (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 5.120.461	€ 82.535	€ 195.862	€ 428	€ 11.303	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijslandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijslandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 148.202	€ 54.538	€ 0	€ 441.714	€ 0	€ 327
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
			SZW	G3	Besluit bijslandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023 Besluit bijslandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wv.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente
Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03				Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
€ 0	€ 0	€ 0				€ 0	€ 0	€ 14.750
BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente				BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09				Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
€ 0	€ 0	€ 0				€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) oemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wv				Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 874	€ 0	€ 7.275
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 250	-€ 9.351	€ 2.164
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 497	€ 0	€ 2.162
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 181	€ 0	€ 451
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 115	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 1.917	-€ 9.351	€ 12.052
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja					
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja					
6 Totaal	0	0	N.v.t.					

			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), allossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
			€ 202 050	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03		
			€ 327	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
			€ 7 764	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Gemeenten	Totale werkelijke berekende subsidie Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 59 923	€ 106 857			
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten Aard controle R Indicator: H4/07
			1 Toegerekende overhead	€ 65 287	€ 0	€ 0	€ 65 287
			2 Z	€ 41.570	€ 0	€ 41.570	€ 0
		100					
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05
			1 1042333	€ 37.717	€ 0	€ 29 663	€ 0
			2				
			3				
			4				
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoordina (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07			Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1042333	Ja			€ 29 663
			2				
			3				
			4				

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04		
			€ 11.350	€ 11.350	Ja	Ja		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 20.190	€ 0	€ 4.038	€ 0	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 139.003	€ 142.032	€ 0	€ 142.032	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 31.062	€ 26.850	€ 6.212	€ 26.850	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 23.297	€ 16.637	€ 4.659	€ 16.637	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 10.872	€ 8.697	€ 2.174	€ 8.697	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 27.179	€ 15.223	€ 5.436	€ 15.223	Ja
			7 Valpreventie	€ 79.985	€ 24.950	€ 15.997	€ 24.950	Ja
			8 Leefomgeving	€ 15.531	€ 12.425	€ 3.106	€ 12.425	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.883	€ 3.106	€ 777	€ 3.106	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 56.688	€ 45.351	€ 11.338	€ 45.351	Ja
			11 Mantelzorg	€ 15.531	€ 12.425	€ 3.106	€ 12.425	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 15.531	€ 11.077	€ 3.106	€ 11.077	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 8.542	€ 6.834	€ 1.708	€ 6.834	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.883	€ 1.300	€ 777	€ 1.300	Ja
			15 Coordinatiekosten regionale aanpak	€ 13.823	€ 13.823	€ 0	€ 13.823	Ja
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			1 Lokaal Sportakkoord	Ja				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	Ja				
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.				
			4 Kansrijke Start	N.v.t.				
			5 Mentale Gezondheid	N.v.t.				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.				
			7 Valpreventie	N.v.t.				
			8 Leefomgeving	N.v.t.				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.				
			10 Versterken sociale basis	N.v.t.				
			11 Mantelzorg	N.v.t.				
			12 Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.				
			13 Welzijn op recept	N.v.t.				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.				
			15 Coordinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09					
			Nee					

6.10 EMU-Saldo

Economische en Monetaire Unie (EMU)

Overeenkomstig het door het ministerie van Financiën verstrekte model is het EMU-saldo van de gemeente Uithoorn voor het jaar 2023 berekend.

EMU Saldo		2022	2023
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	2.707	-339
2	Mutatie (im)materiele vaste activa	-37	1.267
3	Mutatie voorzieningen	1.110	-782
4	Mutatie voorraaden incl. bouwgronden in exploitatie)	1.056	-275
5	Verwachte boekwinst/verlies bij verkoop FVA en (I)MVA, alsmede de afwaardering van FVA	-	-
Berekend EMU-saldo		2.798	-2.113

Toelichting EMU-saldo

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen. Zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo geeft namelijk in één oogopslag aan of de gemeente via reële transacties netto geld uitgeeft, of dat er netto geld binnenkomt. Het negatieve EMU-saldo geeft aan dat Uithoorn als gemeente via reële transacties minder ontvangt dan dat er wordt uitgegeven. Het is echter wel van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van het 'gemodificeerde stelsel van baten en lasten'.

Bijlagen

A.I Budgetoverheveling

214