

Jaarstukken 2023

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	Investerings-	Desinvesterings-	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	Investerings-	Desinvesterings-	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					
Verstrekking 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.

Vorraden

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

Gronden in exploitatie

Omschrijving	31-12-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	31-12-23	Prognose vermeerderingen	Prognose verminderingen	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 Rijkschatkist

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.l.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 kwijtsch gem bel. 2021	24		24	-
KOT Sisa regeling C62 kwijtsch gem bel. 2022	1		-	1
KOT Sisa regeling G12 kwijtsch publ. Schulden 2021	12		12	-
KOT Sisa regeling G12 kwijtsch 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 kwijtsch gem bel. 2023		-		-
KOT Sisa regeling G12 kwijtsch 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.