



Jaarstukken 2022

Jaarrekening

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	165
6.2 Balans	170
6.3 Toelichting op de balans	172
6.4 Overzicht baten en lasten	187
6.5 Overzicht incidentele baten en lasten	198
6.6 Begrotingsrechtmatigheid	203
6.7 Overzicht investeringen	207
6.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)	214
6.9 SISA-bijlage bij de jaarrekening	215

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 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 vernieuwde nota activabeleid vastgesteld. Zowel de jaarrekening 2019 als de aangepaste begroting 2019 zijn opgesteld volgens de in de nota geformuleerde uitgangspunten. Uitzondering hierop vormen de ondergronds containers. Dit was namelijk niet mogelijk aangezien de benodigde informatie niet beschikbaar was. Voor nieuwe

investeringen in ondergrondse afvalcontainers zullen de in de nota vastgestelde afschrijvingstermijnen wel worden gehanteerd.

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.

Investeringen 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 hulp- stoffen 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	2021	2022
VASTE ACTIVA	98.800	103.888
Immateriële vaste activa	2.272	2.235
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	700	612
Bijdrage aan activa in eigendom derden	1.572	1.623
Materiële vaste activa	90.877	97.146
Investerings met economisch nut		
- Gronden uitgegeven in erfpacht		
- Overige investeringen met een economisch nut	49.461	52.545
Investerings waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	29.887	31.107
Investerings in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	11.529	13.495
Financiële vaste activa	5.651	4.507
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	1.728	1.798
Leningen aan:		
- Overige langlopende leningen	3.923	2.709
- Overige uitbetalingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
VLOTTENDE ACTIVA	26.243	39.384
Voorraden	-1.056	-
Onderhanden werk		
- In exploitatie genomen bouwgronden	-1.056	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	21.485	28.806
- Vorderingen op openbare lichamen	8.017	11.946
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.030	9.475
- Overige vorderingen	3.106	3.344
- Voorziening dubieuze debiteuren	-894	-959
- Overige uitzettingen	226	-
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	5.000
Liquide middelen	401	417
- Kassaldi	-	-
- Banksaldi	401	417
Overlopende activa	5.413	10.161
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	309	1.765
- Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	2.318	5.369
- overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	2.786	3.027
Totaal activa	125.042	143.272
Verliescompensatie VPB	-	34

PASSIVA	2021	2022
VASTE PASSIVA	113.930	131.127
Eigen Vermogen	59.437	62.143
- Algemene reserve	47.051	43.315
- Bestemmingsreserves	7.934	12.588
- Resultaat na bestemming	4.452	6.240
Voorzieningen	3.095	4.205
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.095	4.205
- Door derden bekleemde middelen		
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	51.398	64.779
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	51.398	64.779
VLOTTENDE PASSIVA	11.111	12.144
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.085	5.334
- Overige schulden	6.085	5.334
- Overige kasgeldleningen		
- Debetsaldi bank	-	-
Overlopende passiva	5.026	6.810
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen		18
- Het Rijk	698	1.728
- Overige Nederlandse overheidslichamen	11	-
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	4.317	5.064
Totaal passiva	125.042	143.272
Gewaarborgde geldleningen (obligo)	95.835	105.116

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	31-12-2021	Investerings-	Desinvesteringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boek-waarde 31-12-2022	Rente-lasten
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	700	522	598		12		612	14
Saldo	700	522	598	-	12	-	612	14
Bijdrage aan activa in eigendom derden:								
Bijdrage activa derden KDO	707				25		682	18
Bijdragen aan derden (Stadsregio) - Uithoornlijn	662	8		8	30		632	17
Investeringsbijdrage Bibliotheek	203	8					211	5
1e inrichtingskosten De Kwikstaart (Brede School)	-	69					69	-
Investeringsbijdrage vloer Sporthal KDO	-	29					29	-
Saldo	1.572	114	-	8	55	-	1.623	40
Saldo	2.272	636	598	8	67	-	2.235	54

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

Omschrijving	31-12-2021	Investerings-	Desinvesteringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Duurzame waarde-verminderingen	Boek-waarde 31-12-2022	Rente-lasten
Gronden en terreinen	3.518	216	-				3.734	88
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	310	150	-		24		436	8
Woonruimten	82	-	-				82	2
Bedrijfsgebouwen	45.062	3.413	-	1.115	1.822		45.538	1.127
Machines, apparaten en installaties	489	3.687	1.380		41		2.755	12
Saldo	49.461	7.466	1.380	1.115	1.887	-	52.545	1.237

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	31-12-2021	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	Boek- waarde 31-12-2022	Rente- lasten
Bedrijfsgebouwen	524	-	-	-	31	-	493	13
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	27.647	2.414	48	-	1.054	-	28.958	691
Machines, apparaten en installaties	1.716	153	-	-	213	-	1.656	43
Saldo	29.887	2.567	48	-	1.298	-	31.107	747

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

Omschrijving	31-12-2021	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdragen derden	Afschrij- vingen	Duurzame waarde- verminde- ringen	Boek- waarde 31-12-2022	Rente- lasten
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.408	5.411	-	2.807	648	-	13.364	285
Bedrijfsgebouwen	-	9	-	-	-	-	9	
Overige materiële vaste activa	121	9	-	-	7	-	122	3
Saldo	11.529	5.429	-	2.807	655	-	13.495	288

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.

Aanpassing afschrijvingstermijn

Met betrekking tot de investering in de fietsstraat Boterdijk, is de afschrijvingsperiode aangepast van 25 naar 10 jaar. Deze verandering is vastgelegd in de nota activabeleid en zal geen negatieve financiële gevolgen hebben, omdat deze reeds in de meerjarenbegroting 2022 is opgenomen en de afschrijvingslasten worden gedekt door middel van de reserve dekking kapitaallasten.

Verloop van de financiële vaste activa

Omschrijving	31-12-2021	Lening / deelneming	Afschrijvingen	Aflossingen	31-12-2022
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.	1	70	-	-	71
Totaal deelnemingen	1.728	70	-	-	1.798
Overige langlopende leningen u/g					
Verstreking geldleningen KDO en UHC Qui Vive	428	-	-	43	386
Zero lening nv. Bank Nederlandse Gemeenten	1.383	92	-	1.475	-
Starterslening	1.708	11	-	-	1.719
Duurzaamheidslening	399	200	-	-	599
Renteloze lening Thamerweg won. 17, 18 en 19	5	-	-	-	5
Totaal overige langlopende leningen u/g	3.923	303	-	1.518	2.709
Totaal financiële vaste activa	5.651	373	-	1.518	4.507

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 2022 een kapitaalstorting gedaan van 10% (€ 70.000) van het toegezegde bedrag per aandeelhouder. Dit wordt door InWest Regio BV aangemerkt als agiostorting. In Uithoorn wordt dit t.z.t toegevoegd aan het gestorte kapitaal in InWest Regio BV en verantwoord onder de financiële vaste activa.

GreenPark Aalsmeer

Gemeente Uithoorn neemt voor 50% deel in Greenpark Aalsmeer (GPA), 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 mogelijk inschatting van programmering, fasering, ramingen, scenario's, risico's en kansen en verwachte (financiële) uitkomsten. Per 1 juli 2022 heeft weer een actualisering plaatsgevonden. Het geprognosticeerd nettoresultaat van het ontwikkelbedrijf en het erfpachtbedrijf tezamen bedraagt nu circa € 2,91 miljoen negatief. Dit negatieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door onvermijdelijke

(civieltechnische) kostenstijgingen en rentestijgingen. Uit hoofde van onze garantstelling is daarom een voorziening gevormd van € 1,46 miljoen.

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

Vorraden

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2022
Gronden in exploitatie	-1.056	-
Saldo	-1.056	-

Gronden in exploitatie

Gronden_in_exploitatie

Omschrijving	31-12-2021	Vermeerderingen	Verminderingen	31-12-22	Prognose vermeerderingen	Prognose verminderingen	Resultaat
Gronden in exploitatie	583	819	1.400	-	-	-	-
Voorziening grond-exploitaties	1.639	133	1.772	-	-	-	-
Saldo	-1.056	686	-372	-	-	-	-

Per 31 december 2022 zijn alle gronden in exploitatie afgesloten. Dit betreft het project Rietkraag, het project Iepenlaan en 2 deelplannen van Legmeer West, fase 4,5 6 en leisure. Na afsluiting staat er geen boekwaarde meer op de balans 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 zijn afgesloten, is de gehele voorziening van € 1,77 mln. ingezet ter dekking van het negatieve resultaat.

Voor een nadere toelichting op de grondexploitaties wordt verwezen naar de toelichting op het programma Organiseren, deelprogramma Grondexploitaties en de toelichting in de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	8.017	11.946
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.030	9.475
Overige vorderingen	3.106	3.344
Voorziening dubieuze debiteuren	-894	-959
Overige uitzettingen < 1 jaar	226	-
Verstrekke kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	5.000
Saldo	21.485	28.806

De stand van de voorziening dubieuze debiteuren is aangepast aan de beoordeling per 31 december 2022.

Uitzettingen in 's Rijksschatkist

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
(1)	Drempelbedrag	1.735			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	410	409	985	396
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.325	1.327	750	1.339
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		86.758
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat < of = € 500 miljoen		86.758
(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	1.735

(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)	36.941	37.182	90.591	36.436
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	410	409	985	396

Liquide middelen

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2022
Banksaldi	401	417
Kassaldi	-	-
Saldo	401	417

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de gemeente.

Overlopende activa

Dit betreft bedragen die betrekking hebben op 2022, maar verwacht wordt in 2022 de bedragen te ontvangen.

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2022
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- uitkering van het Rijk	309	1.765
- uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	2.318	5.369
overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	2.786	3.027
Saldo	5.413	10.161

Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2021	Toevoegingen	Ontvangen	31-12-2022
ESFsubsidie Jongerencoach	81	22	-	103
Opvang ontheemden Oekraïne	-	1.543	-	1.543
Tozo vergoeding 2022	-	3	-	3
Tozo vergoeding 2021	35	-	15	21
Tozo vergoeding 2020 Sisa regeling	35	-	35	-
Tijdelijke inhuur BOA sisa regeling A7	3	-	3	-
KOT Sisa regeling B2 hulp gedup. 2021	118	1	117	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
Saldo	309	1.625	170	1.765

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidsinstellingen

Omschrijving	31-12-2021	Toevoegingen	Ontvangen	31-12-2022
Ctb gelden Amsterdam	3	-	-	3
SLS DC de Kwakel	13	-	-	13
SLS DC Uithoorn infrastructuur	-	414	-	414
Vervoerregio Amsterdam DC Uithoorn infrastructuur	-	735	-	735
SLS Iepenlaan fase 1 en 2	458	130	-	588
SLS Kinderboerderij	-	-	-	-
SLS MFA Zijdelwaard	1.795	1.821	-	3.616
Vervoerregio Amsterdam Opwaarderen VRI naar iVRI	49	-	49	-
Saldo	2.318	3.100	49	5.369

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	Beginstand 2022	Resultaat 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand 2022
Algemene risicoreserve	46.007	1.361	-	5.755		41.613
Budgetegalisatiereserve	1.044	3.091	-	2.432	-	1.702
Totaal algemene reserves	47.051	4.452	-	8.187	-	43.315
Reserve budget overheveling	-					-
Reserve dekking kapitaallasten	-		4.467	498		3.969
Reserve onderhoud openbare ruimte	5.044		1.259	756		5.547
Reserve onderhoud gebouwen	384		-	11		373
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	594		-	6		587
Reserve reiniging	-		54	-		54
Reserve riolering	1.594		170	-		1.764
Reserve ruimte voor ruimte	269		-	-		269
Reserve speelbeleidsplan	25		-	25		-
Reserve Vinckebuurt	27		-	-		27
Totaal bestemmingsreserves	7.934	0	5.950	1.296	0	12.588
Totaal reserves	54.985	4.452	5.950	9.483	-	55.903

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 budgetoverheveling

Doelstelling

Overheveling van budgetten

Onderbouwing

In 2019 is voor de budgetoverheveling deze reserve gevormd. Vanaf 2021 verloopt de budgetoverheveling via de resultaatbestemming bij de jaarrekening. Hierdoor heeft deze reserve geen doel meer. Daarom wordt voorgesteld om deze reserve op te heffen.

Toelichting Reserve dekking kapitaallasten

Doelstelling

Dekking van kapitaallasten

Onderbouwing

Bij 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. Besloten is om deze reserve vooralsnog voor maximaal € 4,9 miljoen te vormen. In de reserve is in 2022 € 4,5 miljoen gestort. De resterende € 0,4 miljoen vindt plaats als de hiermee gemoeide investeringen afgerond zijn en dit tot kapitaallasten zal leiden.

Toelichting Reserve onderhoud gebouwen

Doelstelling

Egalisatie van het sterk fluctuerende onderhoud van gemeentelijke gebouwen. Deze gebouwen zijn opgenomen in de paragraaf 'Onderhoud kapitaalgoederen' van de programmabegroting en aangeduid met Meerjaren onderhoudsplanning (MOP). Deze reserve is ingesteld bij de besluitvorming over de 'nota financieel gezond'.

Onderbouwing

Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserve zijn gemaximaliseerd op de geplande uitgaven vanuit het beheerprogramma over een periode van 5 jaar. De onderhoudsplanning vanuit het beheerprogramma is langer dan de genoemde vijf jaar. Echter deze periode is een redelijke termijn waarop de onderhoudsuitgaven goed zijn te overzien en eventueel bij te sturen.

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

N.v.t.

Onderbouwing

Op basis van het raadsvoorstel en raadsbesluit Assetmanagement openbare ruimte Groot planmatig onderhoud (28 januari 2016, RV15.69) heeft u besloten om de reserve openbare ruimte per 31 december 2015 op te heffen en het saldo per die datum toe te voegen aan de voorziening 'Groot planmatig onderhoud openbare ruimte'. Dit is bij de eindcontrole van de jaarrekening teruggedraaid.

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 Zeemantoeel. 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 2023 en worden als investeringsbedrag aangevraagd.

Toelichting Reserve onderhoud MFA de Legmeer

Doelstelling

Door het Rijk ontvangen middelen voor onderhoud scholen beschikbaar houden voor onderhoud.

Onderbouwing

In 2012 is door de raad besloten een reserve Onderhoud MFA de Legmeer te vormen. De looptijd van deze reserve is tot en met 2050, gelijk aan de economische levensduur van het gebouw MFA de Legmeer.

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 2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand 2022
Voorziening GreenPark Aalsmeer	-	1.455	-	-	1.455
Voorziening pensioenverplichtingen	3.095	-	103	242	2.750
Totaal voorzieningen	3.095	1.455	103	242	4.205

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 eindwaarde van het gezamenlijke resultaat van het ontwikkelingsbedrijf (grondexploitatie) en het erfpachtbedrijf. In 2021 kon de voorziening vrijvallen door positieve bijstellingen.

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 2022 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 2023 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)	31-12-2021	31-12-2022
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse banken en overige financiële instellingen		51.397	46.777
BNG lening (17 miljoen) Lening nr. 40.103046	25	12.264	11.778
BNG lening (20 miljoen) Lening nr. 40.105438	14	10.800	10.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.106705	21	7.083	6.749
BNG Flexlening (15 miljoen) Lening nr.40.107726	9	9.250	8.250
NWB lening (10 miljoen) Lening nr.10.028695	4	4.000	3.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.112760	5	8.000	7.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr. 40.115874	30	-	18.000
Saldo		51.397	64.779

De boekwaarde van de (opgenomen) onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen per 31 december 2022 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 2022 bedraagt € 1.871

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	31-12-21	31-12-2022
Overige schulden	6.085	5.334
Banksaldi	-	-
Saldo	6.085	5.334

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

Overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2022
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	698	1.728
- overige Nederlandse overheidslichamen	11	-
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	4.317	5.064
Saldo	5.026	6.810

Specificatie uitkeringen conform artikel 49

Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgefallen bedragen / terugbetalingen	31-12-2022
Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	233	626	688	170
RREW subsidie (SiSa)	116	-	116	-
Aanpak energiearmoede (SiSa)	-	391	76	315
Onderwijsleerroutes	-	26	-	26
Preventieakkoord	-	22	16	6
Inburgering	-	203	50	152
Sportakkoord	-	37	12	25
Gemeentelijke hulp Toeslagenaffaire 2020	-	-	-	-
Middelen NPO 2021	131	314	20	424
Gezonde Leefstijlinterventie	27	-	13	14
Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen: Alkwin	191	-	61	130
Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen: Brede school	-	477	12	465
Specifieke uitkering Sport	-	507	507	-
Saldo	696	2.603	1.571	1.728

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen

Omschrijving	31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgefallen bedragen / terugbetalingen	31-12-2022
SLS DC de Kwakel	11		11	-
Saldo	11	-	11	-

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	31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen / terugbetalingen	31-12-2022
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 31-12-2021	Restant 31-12-2022
ABN-AMRO Bank nv	7.139	100%	474	331
ABP-Hypotheken	1.570	100%	140	87
Bouwfonds Hypotheken bv	1.662	100%	463	281
Direktbank nv	493	100%	62	-
ING Bank	3.203	100%	196	136
Postbank nv	2.302	100%	75	60
Coöperatieve Rabobank b.a.	1.688	100%	40	211
Reaal Hypotheken bv	1.264	100%	54	54
Fortis Bank nv	2.442	100%	61	61
Woonfonds Hypotheken	113	100%	58	58
Totaal	21.876		1.624	1.279

Overige gewaarborgde geldleningen (model F1)

Omschrijving	Andere borgen	Oorspronkelijk	% Borg	Restant 1-1-2022	Toege-rekend bedrag begin dienstjaar	Waarvan door gemeente gewaar-borgd	Restant einde jaar	Toege-rekend bedrag einde dienstjaar	Waarvan door gemeente gewaar-borgd
Eigen Haard (100%)	WSW	292.143	50%	85.770	85.770	42.885	84.935	84.935	42.468
Eigen Haard (6,5%)	WSW	920.806	50%	104.449	6.472	3.236	292.143	18.891	9.446
Woonzorg Nederland (100%)	WSW	274.630	50%	12.663	12.663	6.332	12.186	12.186	6.093
Woonzorg Nederland (0,6%)	WSW	15.666	50%	61.235	399	200	247.630	1.496	748
GPA gebiedsontw	Gemeente Aalsmeer	92.100	50%	87.900	87.900	43.950	88.800	88.800	44.400
Qui Vive Hockey - en Tennisvereniging		550	100%	250	250	250	224	224	224
Thamerkerk BV		500	100%	473	473	473	459	459	459
Totaal				352.740	193.927	97.325	726.377	206.991	103.837

De borg- en garantstellingen zijn indirect, waarbij de gemeente als achtervang of garantsteller fungeert. Er hebben in 2022 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. In de bovenstaande tabel is een zijn voor Eigen Haard en Woonzorg Nederland twee regels zichtbaar, dit is het gevolg van een wisselend toerekeningspercentage (6,5% en 100%) In 2021 is een foutieve stand gerapporteerd ten aanzien van de oorspronkelijke bedragen, de restantbedragen, het percentage borg en de daaruit voortvloeiende borgstellingen. Daarnaast zijn er een aantal borgen per abuis onder een foutieve geldnemer gepresenteerd. In bovenstaande tabel is de beginstand aangepast naar de werkelijke situatie per 31/12/2021 én zijn de juiste bedragen per 31/12/2022 zichtbaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen (contractwaarde > € 1 miljoen)

Conform artikel 53a van het BBV onderstaand belangrijke financiële verplichtingen waar de gemeente voor toekomstige jaren aan is verbonden.

Leverancier	Omschrijving	Begindatum	Einddatum	Verplichting jaar	Verplichting t/m einde looptijd
Vervoerservice van Driel B.V.	Leerlingenvervoer	aug-21	jul-25	300	1.050
Totaal				300	1.050

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									
Sport, cultuur en onderwijs	3.541	973	-2.568	3.763	1.031	-2.732	3.454	807	-2.646
Maatschappelijke ondersteuning	23.237	313	-22.925	25.935	2.103	-23.833	26.305	3.179	-23.126
Werk en inkomen	10.025	5.419	-4.606	12.651	5.666	-6.986	12.441	6.274	-6.167
Veiligheid	3.342	66	-3.275	3.260	9	-3.251	3.283	9	-3.273
Samenleving	40.145	6.772	-33.374	45.610	8.808	-36.801	45.483	10.270	-35.213
Wonen									
Woonomgeving	14.486	5.101	-9.384	15.325	5.786	-9.539	13.785	5.500	-8.285
Woonbeleid	984	7	-977	1.077	7	-1.070	994	-	-994
Ruimtelijke ontwikkeling	977	966	-10	1.365	966	-399	1.137	1.452	314
Wonen	16.446	6.074	-10.372	17.767	6.759	-11.008	15.916	6.951	-8.965
Werken									
Ondernemen	631	20	-612	794	20	-775	799	15	-784
Mobiliteit	1.516	-	-1.516	1.868	-	-1.868	1.814	-	-1.814
Werken	2.147	20	-2.127	2.662	20	-2.642	2.614	15	-2.598
Organiseren									
Bestuur & organisatie	2.082	-	-2.082	2.200	18	-2.182	1.925	304	-1.621
Dienstverlening	1.431	448	-982	1.727	502	-1.224	1.574	604	-970
Vastgoed	5.125	1.274	-3.852	5.463	1.552	-3.911	5.265	1.558	-3.707
Financien	441	3.767	3.326	155	3.657	3.501	1.551	3.781	2.230
Grondexploitaties	2.952	2.750	-201	5.115	4.283	-832	5.028	4.159	-869
Organiseren	12.030	8.239	-3.791	14.660	10.012	-4.648	15.343	10.406	-4.937
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	-	47.355	47.355	-	51.663	51.663	-	54.314	54.314
Saldo vd financieringsfunctie	-92	1.003	1.094	337	1.024	687	312	1.063	751
Lokale heffingen	386	8.159	7.773	386	8.247	7.861	390	8.263	7.874
Dividend	147	200	53	96	149	53	98	149	51

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 dekkingsmiddelen	-1.061	-	1.061	-776	-	776	-1.123	113	1.236
Algemene dekkingsmiddelen	-620	56.717	57.336	43	61.083	61.040	-323	63.902	64.225
Overige producten									
Overhead	10.138	8	-10.129	10.503	88	-10.414	9.929	120	-9.809
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-4	-	4
Onvoorzien	58	-	-58	8	-	-8	-	-	-
Saldo baten en lasten	80.345	77.829	-2.516	91.253	86.770	-4.482	88.958	91.664	2.707
Saldo reserves	6.407	8.929	2.522	6.160	10.650	4.491	5.950	9.483	3.533
Saldo	86.752	86.758	6	97.412	97.421	9	94.907	101.147	6.240

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.

Effect	Onderwerp	Afwijking
	Samenleving	
Sport cultuur en onderwijs		
voordeel	Kinderopvang en diverse posten	86
Maatschappelijke ondersteuning		
voordeel	Opvang vluchtelingen Oekraïne	890
voordeel	WMO voorzieningen	100
nadeel	Specialistische Jeugdzorg	-690
voordeel	Inkomsten Toeslagenaffaire	60
voordeel	Vergoeding 1e maand duurzaam	120
voordeel	Diverse hogere inkomsten en lagere lasten	29
Werk en inkomen		
voordeel	Inhuur en doorbelasting interne uren	130
voordeel	Armoedebeleid	70
voordeel	Energietoeslag	220
voordeel	Re-integratie en WSW	210
voordeel	Bijzondere bijstand	80
voordeel	Diverse posten	85
	Wonen	
Woonomgeving		
voordeel	Planmatig onderhoud openbare ruimte	1.000
nadeel	Lagere onttrekking reserve planmatig onderhoud openbare ruimte	-1.000
Ruimtelijke ontwikkeling		
voordeel	Opbrengsten omgevingsvergunningen	500
	Organiseren	
Bestuur en organisatie		
voordeel	Voordeel voorziening wethouderspensioenen	355
voordeel	Onderbestedingen bestuurlijke budgetten	120
Dienstverlening		
voordeel	Bijdrage omgevingsdienst	56
voordeel	Inkomsten reisdocumenten en nationaliteitszaken	93
voordeel	Burgerzaken	50
Vastgoed		
nadeel	Dagelijks en planmatig onderhoud	-130
voordeel	Onttrekking reserve onderhoud	130
Financiën		
nadeel	Voorziening Green Park Aalsmeer Gebiedsontwikkeling B.V.	-1.455
voordeel	Opbrengst rioolheffing	104
voordeel	Storting reserve dekking kapitaallasten	434

Effect	Onderwerp	Afwijking
Grondexploitaties		
nadeel	Legmeer West 456 en Leisure	-210
Algemene dekkingsmiddelen		
voordeel	Algemene uitkering	2.650
voordeel	Algemene dekkingsmiddelen rente en overige kosten	163
voordeel	Voorziening dubieuze debiteuren	363
Overhead		
voordeel	Algemene personeelsbudgetten	100
voordeel	Jaarrekening DUO+	192
Diverse afwijkingen		
voordeel	Diverse posten	169
Saldo afwijkingen jaarrekening		5.075
voordeel	Budgetoverheveling	1.175
Saldo jaarrekening		6.249

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 op algemene dekkingsmiddelen een gemeentebreed bedrag ter grootte van € 58.000 euro opgenomen voor “onvoorzien”. Op basis van de besluitvorming van de tweede turap is het begrotingsbedrag verlaagd naar € 8.000. Er hebben geen onvoorziene uitgaven plaatsgevonden in 2022.

6.4.4 Taakveldenrealisatie

6.4.4.1 Taakveldenrealisatie op taakveld

	Taakveld	Begroting baten	Begroting lasten	Realisatie baten	Realisatie lasten
0	Bestuur en ondersteuning				
0.1	Bestuur	18	2.041	304	1.828
0.2	Burgerzaken	436	1.300	494	1.264
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	62	515	57	473
0.4	Overhead	88	10.503	120	9.929
0.5	Treasury	1.173	433	1.211	410
0.61	OZB woningen	4.586	196	4.570	197
0.62	OZB niet-woningen	3.533	163	3.542	165
0.64	Belastingen overig	128	28	151	28
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	51.663	-	54.314	-
0.8	Overige baten en lasten	-	343	113	-62
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)		-		-4
0.10	Mutaties reserves	10.650	6.160	9.483	5.950
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten		9		6.240
0	Bestuur en ondersteuning	72.338	21.690	74.360	26.417
1	Veiligheid				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	1.608	-	1.604
1.2	Openbare orde en veiligheid	75	1.744	120	1.721
1	Veiligheid	75	3.352	120	3.325
2	Verkeer, vervoer en waterstaat				
2.1	Verkeer en vervoer	201	5.271	281	4.624
2.2	Parkeren	2	106	1	75
2.3	Recreatieve havens		30		69
2.4	Economische havens en waterwegen	20	347	29	144
2.5	Openbaar vervoer		143		160
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	223	5.897	312	5.073
3	Economie				
3.1	Economische ontwikkeling	-	488	-	448
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	17	42	10	54

	Taakveld	Begroting baten	Begroting lasten	Realisatie baten	Realisatie lasten
3.4	Economische promotie	121	75	130	81
3	Economie	138	605	140	583
4	Onderwijs				
4.1	Openbaar basisonderwijs		164		167
4.2	Onderwijshuisvesting	795	3.144	848	3.213
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.058	2.181	834	1.715
4	Onderwijs	1.854	5.489	1.682	5.096
5	Sport, cultuur en recreatie				
5.1	Sportbeleid en activering	108	559	99	512
5.2	Sportaccommodaties	210	1.189	184	1.179
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	103	-	122
5.4	Musea		25		24
5.5	Cultureel erfgoed		51		50
5.6	Media	31	582	31	584
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	69	2.619	35	2.427
5	Sport, cultuur en recreatie	418	5.127	350	4.897
6	Sociaal Domein				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.061	6.102	2.805	5.755
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	82	1.159	270	1.233
6.3	Inkomensregelingen	5.646	10.321	6.242	10.340
6.4	WSW en beschut werk		1.391		1.347
6.5	Arbeidsparticipatie	50	1.005	32	873
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	1.297	8	1.213
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	140	4.665	160	4.665
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	10.051	118	10.521
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	32	371	48	383
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	32	1.096	32	1.330
6	Sociaal Domein	8.049	37.458	9.715	37.661
7	Volksgezondheid en milieu				
7.1	Volksgezondheid	-	1.236	13	1.216
7.2	Riolering	3.506	3.030	3.693	2.980
7.3	Afval	4.619	3.708	4.591	3.601

	Taakveld	Begroting baten	Begroting lasten	Realisatie baten	Realisatie lasten
7.4	Millieubeheer	577	1.718	224	1.154
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	335	469	290	460
7	Volksgesondheid en milieu	9.037	10.161	8.811	9.412
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
8.1	Ruimte en leefomgeving	415	2.191	419	3.323
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	3.924	4.278	3.815	4.311
8.3	Wonen en bouwen	950	1.173	1.424	1.050
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	5.288	7.642	5.658	8.685
	Saldo	97.421	97.421	101.147	101.147

6.4.4.2 Taakveldenrealisatie op programma

Taakveld code	Taakveld	Begroting baten	Begroting lasten	Realisatie baten	Realisatie lasten
-	Samenleving				
0.10	Mutaties reserves	6	-	6	-
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	1.599	-	1.595
1.2	Openbare orde en veiligheid	9	1.694	9	1.718
4.1	Openbaar basisonderwijs		164		167
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	923	1.815	710	1.549
5.1	Sportbeleid en activering	108	559	99	512
5.2	Sportaccommodaties		299		296
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		103		121
5.4	Musea		10		9
5.5	Cultureel erfgoed		51		50
5.6	Media		551		552
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		706		692
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.780	5.593	2.529	5.246
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	82	1.159	270	1.233
6.3	Inkomensregelingen	5.646	10.196	6.242	10.194
6.4	WSW en beschut werk		1.391		1.347
6.5	Arbeidsparticipatie	50	1.005	32	873
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6	1.297	8	1.213
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	140	4.665	160	4.665
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	10.051	118	10.521
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	32	371	48	383
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	32	1.096	32	1.330
7.1	Volksgesondheid	-	1.236	13	1.216
	Samenleving	8.815	45.610	10.276	45.483
-	Wonen				
0.8	Overige baten en lasten		1.001		1.001
0.10	Mutaties reserves	1.808	1.259	780	1.483
1.2	Openbare orde en veiligheid		8		-
2.1	Verkeer en vervoer	201	3.597	281	2.973

Taakveld code	Taakveld	Begroting baten	Begroting lasten	Realisatie baten	Realisatie lasten
2.2	Parkeren	2	1	1	-
2.4	Economische havens en waterwegen	20	326	29	123
2.5	Openbaar vervoer		51		61
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	50	1.831	19	1.721
6.3	Inkomensregelingen		125		146
7.2	Riolering	-	3.030	83	2.980
7.3	Afval	4.599	3.689	4.571	3.598
7.4	Milieubeheer	577	1.195	224	718
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	335	469	290	460
8.1	Ruimte en leefomgeving	25	1.273	28	1.086
8.3	Wonen en bouwen	950	1.170	1.424	1.049
	Wonen	8.566	19.025	7.731	17.399
-	Werken				
2.1	Verkeer en vervoer		1.650		1.618
2.2	Parkeren		105		75
2.3	Recreatieve havens		30		69
2.4	Economische havens en waterwegen		21		21
2.5	Openbaar vervoer		92		99
3.1	Economische ontwikkeling	-	488	-	448
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	17	42	10	54
3.4	Economische promotie	-	50	5	67
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3	7	-	-
7.4	Milieubeheer		142		131
8.1	Ruimte en leefomgeving		36		30
	Werken	20	2.662	15	2.614
-	Organiseren				
0.1	Bestuur	18	2.041	304	1.828
0.2	Burgerzaken	436	1.300	494	1.264
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	62	515	57	473
0.4	Overhead	88	10.503	120	9.929
0.5	Treasury	1.173	433	1.211	410
0.61	OZB woningen	4.586	196	4.570	197

Taakveld code	Taakveld	Begroting baten	Begroting lasten	Realisatie baten	Realisatie lasten
0.62	OZB niet-woningen	3.533	163	3.542	165
0.64	Belastingen overig	128	28	151	28
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	51.663	-	54.314	-
0.8	Overige baten en lasten	-	-658	113	-1.063
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)		-		-4
0.10	Mutaties reserves	8.836	4.901	8.696	4.467
1.1	Crisisbeheersing en brandweer		9		9
1.2	Openbare orde en veiligheid	66	41	110	3
2.1	Verkeer en vervoer		24		33
3.4	Economische promotie	121	25	124	14
4.2	Onderwijshuisvesting	795	3.144	848	3.213
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	135	366	125	166
5.2	Sportaccommodaties	210	889	184	883
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	1	-	1
5.4	Musea		15		15
5.6	Media	31	31	31	32
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	17	75	16	14
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	281	509	276	510
7.2	Riolering	3.506		3.610	
7.3	Afval	21	19	21	2
7.4	Milieubeheer	-	382	-	305
8.1	Ruimte en leefomgeving	390	882	390	2.207
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	3.924	4.278	3.815	4.311
8.3	Wonen en bouwen		3		1
	Organiseren	80.020	30.115	83.124	29.412
-	Resultaat				
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten		9		6.240
	Resultaat		9		6.240
	Saldo	97.421	97.421	101.147	101.147

6.5 Overzicht 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.

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	B2022	W2022	Saldo
Lasten			
Samenleving			
'Inzicht en grip in sociaal domein'	200	199	1
Lokale persoonsgerichte aanpak	70	70	-
Opvang ontheemden Oekraïne	1.500	1.853	-353
Wonen			
Brommers op de rijbaan	60	-	60
Implementatiekosten omgevingswet	150	73	77
Organiseren			
Implementatie dienstverleningsvisie	100	51	49
Implementatie wet open overheid	58	-	58
Programmatie aanpak arbeidsmigranten	74	67	7
Projectleider Participatie	40	14	26
Tijdelijke huisvesting project MFA Zijdelwaard	210	199	11
Resultaat bij verkoop tijdelijke luchthal project MFA Zijdelwaard	198	151	48
Julianalaan 54	30	62	-32
Uithoorn 200 jaar	25	14	11
Ondersteuning subsidieaanvraag Impulsaanpak winkelgebieden	35	37	-2
Projectinitiatieven	139	101	37
Groene recreatieve verbindingzone	105	24	81
PvA Transformatie Amstelzone	20	10	10
Aanpassing openbaar gebied Vinkebuurt	12	-	12
Parkeerplekken voor gebruik jachthaven, Thamerkerk en De Mix	20	-	20
Facilitaire grondexploitaties	507	544	-38
Actieve grondexploitaties in voorbereiding lasten	404	548	-144
Actieve grondexploitaties in voorbereiding boekwaarde	-	555	-555
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) lasten	2.295	1.894	401
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) boekwaarde	1.401	1.185	216
Storting voorziening exploitatierisico's	133	133	-
Storting in voorziening GPA	-	1.455	-1.455
Diverse programma's			
Incidentele lasten i.r.t. reserves	682	-486	1.168
Saldo lasten	-8.467	-8.753	-287

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

Exploitatie	B2022	W2022	Saldo
Baten			
Samenleving			
Opvang ontheemden Oekraïne	1.500	2.351	851
Wonen			
Verkoop snippergroen	25	-	-25
Organiseren			
SLS Subsidie asbestverwijdering project MFA Zijdelwaard	46	46	-
Facilitaire grondexploitaties	308	343	35
Grondverkoop facilitaire grondexploitaties	51	-	-51
Actieve grondexploitaties in voorbereiding baten	-	733	733
Actieve grondexploitaties in voorbereiding boekwaarde	405	362	-43
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) baten	1.029	130	-899
Bouwgronden In Exploitatie (BIE) boekwaarde	818	818	-
Onttrekking voorziening exploitatierisico's	1.672	1.772	100
Saldo Baten	5.855	6.556	701
Saldo exploitatie	-2.612	-2.198	415

Reserves	B2022	W2022	Saldo
Lasten			
Reserve dekking kapitaallasten	4.901	4.467	434
Reserve onderhoud openbare ruimte	1.259	1.259	-0
Reserve reiniging	-	54	-54
Reserve riolering	-	170	-170
Saldo lasten	-6.160	-5.950	210
Baten			
Algemene risicoreserve	6.475	5.755	-720
Budgetegalisereserve	1.713	2.432	719
Reserve onderhoud openbare ruimte	1.719	756	-963
Reserve onderhoud gebouwen	138	11	-127
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	6	6	-0
Reserve riolering	64	-	-64
Reserve speelbeleidsplan	25	25	-
Reserve Vinckebuurt	13	-	-13
Saldo Baten	10.152	8.985	-1.167
Saldo reserves	3.992	3.035	-957
Saldo incidentele baten en lasten	1.380	837	-543

Het saldo van de incidentele baten en lasten wordt voornamelijk veroorzaakt door de incidentele storting in de voorziening GPA.

Toelichting typering 'incidentele' baten en lasten

Programma Samenleving

Inzicht en grip in sociaal domein

Dit programma richt zich op grip te krijgen op het gehele sociaal domein. De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Lokale persoonsgerichte aanpak

Dit betreft een pilot voor Lokale Persoonsgerichte Aanpak (LPGA). De implementatiekosten zijn tijdelijk en vallen niet onder de structurele lasten.

Programma Wonen

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.

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

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.

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.

Programmatistische 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.

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.

Kosten MFA Zijdelwaard

Tijdelijke huisvestingskosten en een verkoop van een tijdelijke luchthal zijn eenmalig van aard en daarmee incidenteel.

Grondexploitaties

Ontwikkeling van gebieden en locaties wordt maar één keer gedaan. 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.

Ontwikkeling schansgebied voorbereidingskosten kerkdeel

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

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 2021 is voor een totaal van € 1.256.000 aan incidentele budgetten overgeheveld.

Incidentele lasten i.r.t. reserves

Alle onttrekkingen uit reserves worden aangemerkt als 'incidenteel'. De hiermee gerelateerde kosten worden op basis van het voortzetten van een consequente gedragslijn ook aangemerkt als 'incidenteel'.

Reserves

Om uitschieters te voorkomen zijn voor de onderhoudslasten egalisatiereserves gevormd. Daarmee blijven de jaarlijkse lasten vrijwel gelijk. Dekking uit- of toevoeging aan de egalisatiereserves 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 Begrotingsrechtmatigheid

In de financiële verordening van de gemeente Uithoorn is in artikel 7 lid 3 opgenomen dat het college ervoor zorgt dat de lasten van de programma's in de gewijzigde begroting niet worden overschreden. Afhankelijk van de oorzaak van een over- of onderschrijding op programmaniveau is er voor de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid een aantal categorieën te onderkennen:

1. Begrotingsonderschrijdingen

Kostenonderschrijdingen worden als rechtmatig beschouwd tenzij deze niet passen binnen het beleid.

2. Begrotingsoverschrijdingen passend binnen het bestaande beleid

2a. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het beleid en die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten. Deze overschrijdingen worden door de raad geaccepteerd (passend binnen het beleid). Derhalve geen onrechtmatigheid.

2b. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het beleid en die in verband met het tijdstip van het ontstaan ervan, niet tijdig aan de raad konden worden gerapporteerd. Die niet meer binnen het budget kunnen worden gecompenseerd en die worden veroorzaakt door (externe) factoren. Zoals bijvoorbeeld een open einde (subsidie)regeling en aanpassingen in het gemeentefonds. Vaak blijken dergelijke zaken pas bij het opmaken van de jaarrekening. Deze overschrijdingen worden door de raad geaccepteerd (passend binnen het beleid). Derhalve geen onrechtmatigheid.

2c. Kostenoverschrijdingen op programmaniveau betreffende activiteiten die passen binnen het beleid en ten onrechte niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd. Deze overschrijdingen worden als onrechtmatig beschouwd. Doordat deze overschrijdingen binnen het bestaande beleid vallen, kunnen deze door de raad bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd waardoor het karakter van onrechtmatigheid wordt opgeheven.

3. Begrotingsoverschrijdingen niet passend binnen het bestaande beleid

Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het beleid en waarvoor ook geen door de raad goedgekeurde begrotingsaanpassingen aanwezig zijn. Deze overschrijdingen worden als onrechtmatig beschouwd. Deze overschrijdingen kunnen door de raad bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd.

Overzicht begrotingsafwijkingen lasten

Exploitatie

Overzicht lasten per programma

Programma	L / B	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking
Samenleving	Lasten	45.610	45.483	127
Wonen	Lasten	19.025	17.399	1.626
Werken	Lasten	2.662	2.614	48
Organiseren	Lasten	30.115	29.412	703
Saldo		97.412	94.907	2.505

Het programma organiseren is inclusief de algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en overhead

Er zijn op de programma's geen onrechtmatigheden geconstateerd. Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt worden de lasten van de programma's ten opzichte van de gewijzigde begroting niet met meer dan € 75.000 overschreden.

Investerings

Er zijn er op de kredieten onrechtmatigheden geconstateerd voor een totaalbedrag van € 913.000. Zoals uit onderstaande tabel blijkt vallen deze overschrijdingen onder de rechtmatigheidscategorieën 2a en 2b. Daarmee zijn dit onrechtmatigheden die niet meetellen voor het oordeel.

Investeringsafwijkingen

Omschrijving	over- / onder schrijding	Begroting na wijziging	Realisatie	Afwijking	Rechtmatigheid
Qui Vive Hockey 2022	overschrijding	322	370	-49	2b onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Veiligheidsnet Thamen	overschrijding	25	43	-18	2b onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	overschrijding	50	64	-14	2b onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Locatie- en haalbaarheidsonderzoek Legmeerbos	overschrijding	45	49	-4	2b onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Investeringsbijdrage vloer Sporthal KDO	overschrijding	27	29	-2	2b onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Realiseren nagedachtenisplek met gedenkmonument	overschrijding	35	36	-1	2b onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Grond Leisurerrein Legmeer West	overschrijding	-	216	-216	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Alfons Arienslaan vervangen vijzelgemaal	overschrijding	413	614	-201	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Vorbereidingskosten grex Schansgebied	overschrijding	31	148	-117	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Coupure en parkeerplaats Batterij	overschrijding	575	647	-72	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Herinrichting raadszaal	overschrijding	587	651	-64	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Vorbereidingskosten GREX Dorpscentrum	overschrijding	32	82	-50	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Zijdelwaard, breedtesport	overschrijding	6.284	6.332	-48	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Speelveld Vinckebuurt	overschrijding	-	24	-24	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Verkeersregelinstallaties Pr.Christinaln / Zijdelwg /Maximaln	overschrijding	206	224	-17	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Beveiligingscamera's Zijdelwaardplein	overschrijding	-	9	-9	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022	overschrijding	-	8	-8	2a onrechtmatig, telt niet mee voor het oordeel
Saldo		8.632	9.546	-913	

Specificatie investeringen

Specificatie	afwijking	Onrecht-matig, telt niet mee voor het oordeel	Onrecht-matig, telt mee voor het oordeel	Motivering
Qui Vive Hockey 2022	-49	-49		De overschrijding van € 49.000 is ontstaan na de tweede turap 2022. Begin november kwamen de eerste signalen binnen voor een vermoedelijke meerwerknota. Half december zijn hiervoor de betalingsverzoeken ingediend.
Veiligheidsnet Thamen	-18	-18		
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	-14	-14		
Locatie- en haalbaarheidsonderzoek Legmeerbos	-4	-4		
Investeringsbijdrage vloer Sporthal KDO	-2	-2		
Realiseren nagedachtenisplek met gedenkmomument	-1	-1		Activiteiten die passen binnen het bestaande beleid, deze overschrijdingen zijn niet tijdig gemeld met een afzonderlijk raadsbericht in het najaar 2022.
Grond Leisureterrein Legmeer West	-216	-216		Dit betreft een administratieve verdeling van geautoriseerd budget. Op dit budget zijn € 740.000 lagere lasten (par. 4.5.1)
Alfons Arienslaan vervangen vijzelgemaal	-201	-201		Onderdeel van het totaalkrediet gemeentelijke rioleringsplan (GRP). In 2022 is sprake van een onderbesteding van € 2,4 miljoen.
Vorbereidingskosten grex Schansgebied	-117	-117		Dit betreft een administratieve verdeling van geautoriseerd budget. Op dit budget zijn € 120.000 hogere baten en lasten (par. 4.5.1)
Coupure en parkeerplaats Batterij	-72	-72		Tegenover de hogere lasten van € 72.000 staan hogere baten van € 72.000. In de 2e turap is hiervan melding gemaakt. (par. 2.2.9.6.)
Herinrichting raadszaal	-64	-64		De overschrijding van € 64.000 is ontstaan na de tweede turap 2022. Over een verwachte overschrijding van € 66.500 is de raad op 7-12-22 geïnformeerd. (raadsbericht 2021-069823)
Vorbereidingskosten GREX Dorpscentrum	-50	-50		Dit betreft een meerjaregrondexploitatie waar voorbereidingskosten worden geactiveerd tot de vaststelling van de grex. Deze lasten worden gedekt uit toekomstige grondinkomsten.
Zijdelwaard, breedtesport	-48	-48		Tegenover de hogere lasten van € 48.000 staan hogere baten van € 45.000. In de 2e turap 2022 is hiervan melding gemaakt (par. 2.2.9.6).
Speelveld Vinckebuurt	-24	-24		Het budget voor het speelveld is in de exploitatie opgenomen. Tijdens de financiële verwerking is gebleken dat de kosten conform bbv regelgeving geactiveerd moesten worden.
Verkeersregelininstallaties Pr.Christinaln / Zijdelwg /Maximaln	-17	-17		In de 2e turap 2022 is melding gemaakt over de verwachte overschrijding van € 17.300 (par. 2.2.9.1)
Beveiligingscamera's Zijdelwaardplein	-9	-9		De investering van € 30.000 is ontstaan na de tweede turap 2022. Op 8-11-22 is hiervoor het collegebesluit 2022-105559 genomen en is de raad hierover geïnformeerd (raadsbericht 2022-105559)
Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022	-8	-8		Tegenover de hogere lasten van € 8.000 staan hogere baten van € 8.000.
Saldo	-913	-913	-	

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, politie nieuwbouw, voorbereidingskosten GREX Dorpscentrum (Irenelaanlocatie), voorbereidingskosten grex Schansgebied, 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 Organiseren, deelprogramma Grondexploitaties.

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 2023 en/of 2024. Over te hevelen restantbudgetten groter dan € 100.000 zijn van een toelichting voorzien.

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
Samenleving				
1e inrichtingskosten De Kwikstaart (Brede School)	Lasten	69	69	-
Beveiligingscamera's Zijdelwaardplein	Lasten	-	9	-9
Herhuisvesting scouting	Lasten	260	9	251
Investeringsbijdrage Bibliotheek	Lasten	32	8	24
Investeringsbijdrage vloer Sporthal KDO	Lasten	27	29	-2
Nieuwbouw De Vuurvogel	Lasten	150	75	75
Qui Vive Hockey 2022	Lasten	322	370	-49
Thamen Honkbalveld 2022	Lasten	157	135	22
Veiligheidsnet Thamen	Lasten	25	43	-18
Zijdelwaard, breedtesport	Baten	2.559	2.513	-45
Zijdelwaard, breedtesport	Lasten	6.284	6.332	-48
Samenleving		4.767	4.566	200
Wonen				
Aanschaf en uitzetten minicontainers laagbouw	Lasten	-276	-276	-
Arthur v Schendelln (AchterbergIn-Europarei)	Lasten	22	-	22
Containers 2022	Lasten	42	37	5
Coupure en parkeerplaats Batterij	Baten	-	72	72
Coupure en parkeerplaats Batterij	Lasten	575	647	-72

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
Dorpscentrum Infrastructuur	Baten	2.743	2.381	-362
Dorpscentrum Infrastructuur	Lasten	4.488	3.700	789
Duurzaamheidslening SVN	Baten	-	1	1
Duurzaamheidslening SVN	Lasten	200	200	-
Haalbaarheidsonderz. kruispunt Poelweg-Maximalaan	Baten	73	35	-37
Haalbaarheidsonderz. kruispunt Poelweg-Maximalaan	Lasten	73	35	37
Herinrichting DC De Kwakel	Baten	-	11	11
Herinrichting DC De Kwakel	Lasten	50	33	17
Infrastructuur Vinckebuurt 2021	Lasten	58	8	51
Investeringsplan Civiele Kunstwerken 2022	Lasten	45	25	20
Investeringsplan Gladheidsmaterieel	Lasten	130	-	130
Investeringsplan GFT afvalinzameling	Lasten	470	392	77
Locatie- en haalbaarheidsonderzoek Legmeerbos	Lasten	45	49	-4
Project Uitvoering HOVAZ	Lasten	-	-95	95
Realiseren begraven in natuurlijke(re) omgeving	Lasten	25	-	25
Realiseren nagedachtenisplek met gedenkm monument	Lasten	35	36	-1
Schanspark	Lasten	155	63	92
Uitwerking en realisatie Legmeerbos	Lasten	50	64	-14
Verkeersregelinstallaties Pr.ChristinaIn/Zijdelwg/Maximaln	Baten	82	82	-
Verkeersregelinstallaties Pr.ChristinaIn/Zijdelwg/Maximaln	Lasten	206	224	-17
Wonen		3.495	2.558	938
Wonen riolering				
Aanleg Bergingsleiding Thamerweg	Lasten	50	23	27
Alfons Arienslaan vervangen vijzelgemaal	Lasten	413	614	-201
Alfons Arienslaan vervangen vijzelgemaal (15 jaar)	Lasten	73	73	-
Boostergemaal Kootpark	Baten	-	48	48
Couperuslaan engineering	Lasten	350	131	219
De Kwakel centrum vervangen riolering Fase VB	Lasten	300	-	300
Dorpscentrum Uithoorn Riolering	Lasten	1.800	831	969
Fresialaan engineering	Lasten	605	603	2
Renoveren riolering AchterberglIn en EvenementenIn	Lasten	500	15	485
Verbeteren drukriolering en ontsluiten op de hoofd	Lasten	75	42	33
Wiegerbruinlaan vervangen Vijzelgemaal	Lasten	88	2	86
Wiegerbruinlaan vervangen Vijzelgemaal (40)	Lasten	496	46	450
Wonen riolering		4.750	2.330	2.420
Werken				
Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022	Baten	-	8	8
Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn 2022	Lasten	-	8	-8
Project doorstroming N231 (Legmeerdijk)	Lasten	200	-	200
Werken		200	-	200
Organiseren				
Aanschaf hybride vergadersystemen	Lasten	25	-	25
Aanvull.koeling klimaatsyst.2e verd.gemeentehuis	Lasten	44	44	-
Brede school klimaatsysteem	Baten	-	19	19
Brede school klimaatsysteem	Lasten	90	40	50
Deelneming invest-MRA	Lasten	699	70	629
Grond Leisureterrein Legmeer West	Lasten	-	216	-216
Herinrichting raadszaal	Lasten	587	651	-64
Investeringsplan Bedrijfshulpmiddelen 2022	Lasten	505	110	395
Nieuwbouw vakcollege Thamen	Lasten	296	185	111

Omschrijving	Lasten / baten	Begroting na wijziging	Werkelijk	Restant
Speelveld Vinkebuurt	Lasten	-	24	-24
VROM Starterslening	Lasten	177	11	166
Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege	Baten	191	61	-130
Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege	Lasten	191	61	130
Verbouw, renovatie, herinr. raadszaal 2008/2009	Baten	163	163	-
Zero-lening n.v. Bank Nederlandse Gemeenten	Baten	1.475	1.475	-
Zero-lening n.v. Bank Nederlandse Gemeenten	Lasten	92	92	-
Organiseren		877	-214	1.091
Organiseren mutaties grondexploitaties				
Legmeerplein	Baten	-	7	7
Legmeerplein	Lasten	32	26	6
Politie Nieuwbouw	Baten	-	555	555
Politie Nieuwbouw	Lasten	177	-	177
Vorbereidingskosten GREX Dorpscentrum	Lasten	32	82	-50
Vorbereidingskosten grex Schansgebied	Lasten	31	148	-117
Woningbouwontwikkeling bij De Vuurvogel	Lasten	50	35	15
Woningbouwontwikkeling bij Vakcollege Thamen	Lasten	83	71	12
Organiseren mutaties grondexploitaties		404	-200	605
Saldo		14.493	9.040	5.453

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

Af te sluiten investeringen

- 1e inrichtingskosten De Kwikstaart (Brede School)
- Investeringsbijdrage Bibliotheek
- Investeringsbijdrage vloer Sporthal KDO
- Qui Vive Hockey 2022
- Veiligheidsnet Thamen
- Zijdelwaard, breedtesport
- Aanschaf en uitzetten minicontainers laagbouw
- Containers 2022
- Coupure en parkeerplaats Batterij
- Dorpscentrum Infrastructuur
- Infrastructuur Vinkebuurt 2021 (restantbudget doorschuiven naar Infrastructuur vinkebuurt 2023)
- Investering civiele kunstwerken 2022
- Investerings GFT afvalinzameling
- Locatie- en haalbaarheidsonderzoek Legmeerbos
- Project uitvoering HOVASZ
- Realiseren nagedachtenisplek met gedenkmonument
- Verkeersregelininstallaties Pr. Christinalaan/Zijdelweg/Maximalaan
- Anleg Bergingsleiding Thamerweg
- Alfons Ariënslaan vervangen vizeelgemaal
- Boostergemaal Kootpark
- Fresialaan engineering
- Aanschaf hybride vergadersystemen
- Aanvullende koeling klimaatsysteem 2e verdieping gemeentehuis
- Bedrijfshulpmiddelenplan 2022 installaties (restantbudget doorschuiven naar Bedrijfshulpmiddelenplan 2023 installaties)
- Grond Leisureterrein Legmeer West
- Speelveld Vinkebuurt

- Herinrichting raadszaal
- Bedrijfshulpmiddelenplan 2022 interieur (restantbudget doorschuiven naar Bedrijfshulpmiddelenplan 2023 interieur)
- Verbouw, renovatie, herinrichting raadszaal 2008/2009
- Zero-lening n.v. Bank Nederlandse Gemeenten

6.7.1 Af te sluiten investeringen

- 1e inrichtingskosten De Kwikstaart (Brede School)
- Investeringsbijdrage Bibliotheek
- Investeringsbijdrage vloer Sporthal KDO
- Qui Vive Hockey 2022
- Veiligheidsnet Thamen
- Zijdelwaard, breedtesport
- Aanschaf en uitzetten minicontainers laagbouw
- Containers 2022
- Coupure en parkeerplaats Batterij
- Infrastructuur Vinckebuurt 2021
- Investering Civiele Kunstwerken 2022
- Investerings GFT afvalinzameling
- Locatie- en haalbaarheidsonderzoek Legmeerbos
- Project Uitvoering HOVASZ
- Realiseren nagedachtenisplek met gedenkmonument
- Verkeersregelinstallaties Pr.Christina/N/Zijdelweg/Maxima
- Aanleg Bergingsleiding Thamerweg
- Alfons Arienslaan vervangen vijzelgemaal
- Boostergemaal Kootpark
- Fresialaan engineering
- Aanschaf hybride vergadersystemen
- Aanvull.koeling klimaatsyst.2e verd.gemeentehuis
- Bedrijfshulpmiddelenplan 2022
- Grond Leisureterrein Legmeer West
- Speelveld Vinckebuurt
- Herinrichting raadszaal
- Verbouw, renovatie, herinr. raadszaal 2008/2009

HOVASZ (voordeel € 95.500)

De realisatie van het project HOVASZ (Hoogwaardig Openbaar Vervoerverbinding Aalsmeer Schiphol Zuid) is in 2021 fysiek afgerond en hebben we afgelopen jaar 2022 financieel afgerond. In de gemeente Uithoorn is langs de Koningin Maximalaan tussen de Poelweg en Aalsmeer een busbaan in twee richtingen aangelegd en onder de Legmeerdijk is een fietstunnel gerealiseerd. De totale projectkosten zijn door vertraging, wijzigingen, de coronapandemie en aangescherpt landelijk stikstofbeleid hoger uitgevallen dan oorspronkelijk was voorzien. In 2021 hebben we nog aangegeven dat het project voor de gemeente Uithoorn naar verwachting € 176.000 duurder zou uitvallen. Nu we het project ook financieel hebben afgerond, kunnen we dit bedrag voor de gemeente Uithoorn positief bijstellen. Van de € 176.000 is nog een restbedrag van € 95.500 over. Dit is te verklaren doordat de kosten van de onvoorziene PFAS verontreiniging in de ondergrond én de bijdrage voor het aangescherpte stikstofbeleid lager zijn uitgevallen.

6.7.2 Toelichting over te hevelen investeringsbudgetten groter dan € 100.000

Dorpscentrum Infrastructuur

De infrastructuur is grotendeels gereed bij de Laan van Meerwijk, de Koningin Maximalaan, de Thamerlaan, de Prinses Christinalaan en de Prinses Irenelaan. Begin 2023 starten de werkzaamheden voor de rotonde Van Ghentlaan - Koningin Maximalaan en het fietskruispunt ter hoogte van de Zijdelweg en de Koningin Maximalaan (zuid-oost zijde). Bij de 2e turap 2022 is het oorspronkelijke budget van € 7,0 miljoen opgehoogd met € 0,5 miljoen. Tegelijkertijd is besloten €0,5 miljoen over te hevelen naar 2023 voor afronding van het project in 2023. Ook de restantbudgetten van 2022 ad € 0,79 miljoen aan uitgaven en € 0,36 miljoen aan inkomsten worden overgeheveld naar 2023.

Infrastructurele maatregelen scouting en Huisvesting scouting

Op 3 februari 2022 heeft de raad besloten de locatie tussen het noordelijke pareerterrein en het voormalige waterreservoir aan te wijzen als locatie voor de herhuisvesting van de Scouting Admiralengroep. Daartoe is een investeringsbudget van € 260.000 toegekend voor het bouwrijpmaken van de gronden en het uitvoeren van de benodigde infrastructuurle maatregelen. Voorwaarde voor inzet van dit investeringsbudget is een vastgesteld bestemmingsplan.

In het voorjaar van 2022 is de Scouting gestart met het maken van een ontwerp voor deze nieuwe locatie en is ook gestart met de benodigde onderzoeken ten behoeve van het ontwerpbestemmingsplan. Verwacht wordt dat de bestemmingsplanprocedure in het tweede kwartaal van 2023 gestart zal kunnen worden en het bestemmingsplan in het vierde kwartaal van 2023 aan de raad kan worden voorgelegd. Uitvoering wordt verwacht in 2024.

Gladheidsbestrijding

De opdracht tot het bestellen van het te vervangen materiaal is gegeven, maar helaas zijn de levertijden op dit moment door alle perikelen in de wereld (oorlog Oekraïne en destijds corona) dusdanig lang dat het noodzakelijk is om het budget van €130.000 over te hevelen naar 2023.

Rioleringsinvesteringen

Op het totale budget aan rioleringsinvesteringen is € 2,37 miljoen nog niet besteed. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2023. Daar waar dit overgehevelde bedrag niet voldoende is voor afronding van de lopende projecten, wordt dit aangevuld vanuit het rioleringsbudget van het huidige GRP en/of het rioleringsbudget 2023. Voor de volgende rioleringsprojecten gaat het om overheveling van budgetten groter dan € 100.000:

Couperuslaan

Door een langere voorbereiding en leverantieproblemen van materialen lopen de werkzaamheden door tot medio 2023.

De Kwakel centrum vervangen riolering

De ontwikkeling rondom Dorpscentrum De Kwakel heeft enige vertraging opgelopen. Volgens planning worden de werkzaamheden medio 2023 uitgevoerd.

Dorpscentrum Uithoorn Riolering

Van een aantal geplande complexe werkzaamheden aan de riolering (aansluiting Zijdelmeer, Amstelplein) is de uitvoering opgeschoven naar 2023. Ook de rotonde Koningin Maximalaan met de Admiraal van Ghentlaan wordt aangelegd in 2023.

Renoveren riolering Achterberglaan en Evenementenlaan

De werkzaamheden zijn in 2022 voorbereid en de aanbesteding is in de afrondende fase. Door de verkeersmaatregelen op de Zijdelweg ten behoeve van de Uithoorlijn was de verwachting dat de verkeersdruk toe zou nemen in de Achterberglaan. Verkeerskundig is geadviseerd om de werkzaamheden in de Achterberglaan uit te stellen tot na februari 2023.

Wiegerbruinlaan vervangen Vijzelgemaal

Door het uitlopen van de werkzaamheden vervangen vijzel gemaal Alfons Ariënslaan zijn de werkzaamheden vervangen vijzelgemaal Wiegerbruinlaan uitgesteld. Vervolgens moest er gewacht worden op het verleggen van een belangrijke drinkwaterleiding door PWN. Inmiddels zijn de werkzaamheden gestart en deze worden in de eerste helft van 2023 afgerond.

Project doorstroming N231 (Legmeerdijk)

De provincie Noord-Holland is voorbereidingen aan het treffen voor groot onderhoud en onderzoekt ook gelijk of de doorstroming en verkeersveiligheid verbeterd kunnen worden op de kruispunten van de N231 (Legmeerdijk). In het kader van de zogenaamde Potentheorie doet de gemeente hier bijdragen in. Het gaat om een bijdrage van € 200.000. Deze wordt doorgeschoven naar 2024.

Deelneming Invest MRA (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. 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 € 629.300 kan worden overgeheveld.

Locatie ontwikkeling Thamen, voorheen Nieuwbouw Vakcollege Thamen

Bij de uitwerking van het plan voor onderwijshuisvesting Vakcollege Thamen blijkt dat dit een integrale opgave is. Dit vraagt extra onderzoek, kosten en tijd. Daarom is bij de 2e turap 2022 het voorbereidingsbudget voor de nieuwbouw van het Locatieontwikkeling Thamen – voorheen Vakcollege Thamen opgehoogd. Aangezien het een ophoging van het budget

voor de huidige fase van voorbereiding betreft en deze wordt afgerond in 2023, wordt het restantbudget van € 108.000 overgeheveld naar 2023.

Thematisch plan bedrijfshulpmiddelen 2022 (interieur en installaties)

Het restantbudget voor bedrijfshulpmiddelen van € 394.700 (interieur € 329.200 en installaties € 65.500) wordt overgeheveld naar 2023. Dit is nodig vanwege een brede Nederlandse (Europese) leveringsproblematiek van bepaalde producten, het in overleg doorschuiven van bepaalde projecten vanwege allereerst de coronacrisis en later de inzet van team ID en de werkbelasting hierdoor voor de vluchtelingenopvang.

VROM startersleningen

Van het in 2010 en 2014 door de raad beschikbaar gestelde bestedingsplafond voor het verstrekken van startersleningen resteert nog een budget van € 192.400. Voorgesteld wordt om dit door te schuiven naar 2023.

Verbeteren binnenklimaat Alkwin Kollege

Voor het Alkwin Kollege is een Rijkssubsidie toegekend van € 190.500. Het Alkwin Kollege gaat hiermee, en met eigen middelen, het ventilatiesysteem van het schoolgebouw verbeteren. Dit is nodig omdat het schoolgebouw niet voldoet aan de huidige ventilatienormen. Een deel van de werkzaamheden zoals beschreven in de subsidieaanvraag is uitgevoerd in 2022. Voor uitvoering van de overige werkzaamheden wordt het restantbudget van € 129.600 overgeheveld naar 2023.

6.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de leden van de topfunctionarissen over het jaar 2022 is als volgt:

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

	M.C. Wegewijs	J.H. van Leeuwen
1 Functie (functienaam)	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-20	1-jan-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.349	95.226
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.360	16.371
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	130.709	111.597
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	216.000

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.602	88.538
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.357	16.647
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	124.959	105.185
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000

Het bezoldigingsmaximum 2022 voor de topfunctionarissen bedraagt **€ 216.000**. Dit maximum wordt niet overschreden door de Gemeentesecretaris en Raadsgriffier.

6.9 SISA-bijlage bij de jaarrekening



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Naam veiligheidsregio <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A12B/02</i>	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05</i>	
			050636 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	€ 2.858	Ja	€ 2.858	Ja	
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) <i>Aard controle R Indicator: A13/01</i>	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02</i>	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden <i>Aard controle R Indicator: A13/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 <i>Aard controle R Indicator: A13/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05</i>	
			€ 9.367	Ja	€ 0	€ 9.367	Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 <i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle R Indicator: A16/03</i>	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten <i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie <i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) <i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 1.192.200	€ 502.731	€ 0	€ 406.889	€ 64.902	€ 128.756
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO <i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i>	
			€ 0	€ 37.380	€ 2.332.858	€ 2.332.858	Nee	
JenV	A18B	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (SiSa tussen medeoverheden) SiSa tussen medeoverheden	Naam veiligheidsregio <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/01</i>	Naam kostensoort <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/02</i>	Besteding per kostensoort (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A18B/03</i>			
			050636 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 14.800			
				Hotels/centra				
				Overige specifieke meerkosten				
				Overige Meerkosten				
			Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/04</i>	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/05</i>				
			Nee	Werkzaamheden lopen door naar 2023				
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) <i>Aard controle D2 Indicator: B2/03</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>
			12	102	4	26	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09</i>			
			Nee	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>
			€ 23.092	€ 76.892			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>
			€ 3.040	€ 28.880	€ 13.872	€ 90.168	€ 2.244	€ 2.244
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/24</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/25</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 42.248	



BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Gemeenten	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
				1 SUVIS21-01608155	€ 203.169	€ 203.169	Ja		Nee
				2 SUVIS21-2-02706328	€ 39.637	€ 39.637	Ja		Nee
				50					
				Kopie Beschikkingnummer/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.				
				50					
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Gemeenten	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle R Indicator: C43/03	Aard controle D1 Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
				RREW2020-00450046	€ 106.430	€ 206.375	3.385		Ja
				Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?				
				Aard controle D1 Indicator: C43/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08				
1.287	Ja								
BZK	C55	Aanpak energieleermeester	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	
				Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
				0	€ 23.139	€ 23.139	0	€ 52.859	€ 52.859
				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.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
				Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
				0	€ 0	€ 0			
				Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15				
0	0	0	0	0	500				
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04					
€ 639	Nee								
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (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 voerschoolse 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	
				€ 640.081	€ 63.619	€ 48.251	-€ 63.462	€ 232.952	
				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 Bedraq	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 Bedraq	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
				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	Aard controle R Indicator: D8/10	
				1 060451 Gemeente Uithoorn	€ 0	060451 Gemeente Uithoorn	€ 0	€ 170.113	
				2					
100									

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	
			€ 19.216	€ 0	€ 904	€ 0	€ 130.672	
			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		
			1					
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			8					
			9					
			10					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022 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 Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (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
			€ 4.523.335	€ 159.315	€ 227.783	€ 14.621	€ 17.380	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 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
			€ 220.425	€ 30.916	€ 0	€ 343.528	€ 644	€ 22.325
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening 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 Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	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	€ 3.648	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.481
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			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	
			€ 984	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022 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 Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) 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)	€ 2.389	€ 0	€ 3.554	€ 0	€ 4.490
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 54	€ 0	€ 1.155	€ 0	€ 1.269
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.612	€ 0	€ 1.437
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 594	€ 0	€ 268
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 5.144	€ 0	€ 538	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 7.587	€ 0	€ 8.653	€ 0	€ 7.464
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			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)	7	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	7	0	Ja		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	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. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
6 Totaal	0	0	0					

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (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 Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03	
			€ 50.661	€ 0	Ja	

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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 Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04	
			€ 12.916	€ 0	Ja	

SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (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 Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			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	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	



VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 507.145	€ 592.139			
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	1 Nieuwbouw en inrichting Sportdeel MFA's	€ 510.133	€ 510.133		
			2 Beheer en exploitatie	€ 24.340		€ 24.340	
			3 Toegerekende overhead	€ 57.666			€ 57.666
			100				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (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 n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03		
			€ 16.295	Ja	Nee		
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikkingnummer / naam	Totale cumulatieve besteding		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Automatisch berekend		
			1 2020	SPUKIJZ21245	€ 114.415		
			2 2021	SPUKIJZ21R2265	€ 71.080		
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding (jaar T) per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/08
			1 De Otter Sportlaan 66 Uithoorn	€ 114.415	€ 0	€ 114.415	€ 0
			2 De Otter Sportlaan 66 Uithoorn	€ 71.080	€ 0	€ 71.080	€ 0
			50				

Bijlagen

A.I EMU-Saldo	222
A.II Overige indicatoren	223
A.III Budgetoverheveling	224