



# Jaarstukken 2022

## 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- | Desinvesterings- | Bijdragen derden | Afschrijvingen | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2022 | Rentelasten |
|---------------------------------------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling              | 700          | 522           | 598              |                  | 12             |                | 612                   | 14          |
| <b>Saldo</b>                                      | <b>700</b>   | <b>522</b>    | <b>598</b>       | <b>-</b>         | <b>12</b>      | <b>-</b>       | <b>612</b>            | <b>14</b>   |
| <b>Bijdrage aan activa in eigendom derden:</b>    |              |               |                  |                  |                |                |                       |             |
| 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                    | -           |
| <b>Saldo</b>                                      | <b>1.572</b> | <b>114</b>    | <b>-</b>         | <b>8</b>         | <b>55</b>      | <b>-</b>       | <b>1.623</b>          | <b>40</b>   |
| <b>Saldo</b>                                      | <b>2.272</b> | <b>636</b>    | <b>598</b>       | <b>8</b>         | <b>67</b>      | <b>-</b>       | <b>2.235</b>          | <b>54</b>   |

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

| Omschrijving                            | 31-12-2021    | Investerings- | Desinvesterings- | Bijdragen derden | Afschrijvingen | Duurzame waardeverminderingen | Boekwaarde 31-12-2022 | Rentelasten  |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|
| 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           |
| <b>Saldo</b>                            | <b>49.461</b> | <b>7.466</b>  | <b>1.380</b>     | <b>1.115</b>     | <b>1.887</b>   | <b>-</b>                      | <b>52.545</b>         | <b>1.237</b> |

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

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

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

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   |
|------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>Deelnemingen</b>                            |              |                     |                |              |              |
| 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           |
| <b>Totaal deelnemingen</b>                     | <b>1.728</b> | <b>70</b>           | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>1.798</b> |
| <b>Overige langlopende leningen u/g</b>        |              |                     |                |              |              |
| 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            |
| <b>Totaal overige langlopende leningen u/g</b> | <b>3.923</b> | <b>303</b>          | <b>-</b>       | <b>1.518</b> | <b>2.709</b> |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>          | <b>5.651</b> | <b>373</b>          | <b>-</b>       | <b>1.518</b> | <b>4.507</b> |

## 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        | -          |
| <b>Saldo</b>           | <b>-1.056</b> | <b>-</b>   |

#### *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          | -        | -                        | -                       | -         |
| <b>Saldo</b>                   | <b>-1.056</b> | <b>686</b>      | <b>-372</b>    | <b>-</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>  |

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           | -             |
| Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen | -             | 5.000         |
| <b>Saldo</b>                                     | <b>21.485</b> | <b>28.806</b> |

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     | -          | -          |
| <b>Saldo</b> | <b>401</b> | <b>417</b> |

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         |
| <b>Saldo</b>                                                                                                                                                      | <b>5.413</b> | <b>10.161</b> |

### *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           |
| <b>Saldo</b>                                       | <b>309</b> | <b>1.625</b> | <b>170</b> | <b>1.765</b> |

### *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        | -            |
| <b>Saldo</b>                                      | <b>2.318</b> | <b>3.100</b> | <b>49</b> | <b>5.369</b> |