



Jaarstukken 2023

24-07-2024

Jaarrekening

4.1 Algemeen	225
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	227
4.3 Balans	231
4.4 Gebeurtenissen na balansdatum	249
4.5 Overzicht van baten en lasten	250
4.6 Incidentele baten en lasten	252
4.7 Structurele mutaties reserves	253
4.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)	254
4.9 Taakvelden	256
4.10 SiSa	258
4.11 Rechtmatigheidsverantwoording	264

4.1 Algemeen

In het kader van de toelichting op de financiële positie wordt een vergelijking gemaakt tussen de realisatie 2023 en de (gewijzigde) begroting van het lopende jaar (2023). Verschillen groter dan € 75.000 zijn in de programma's toegelicht.

4.1.1 Inleiding financiële rekening

In het eerste deel van deze programmarekening is het in 2023 gevoerde beleid aan de orde geweest. Er is verantwoording afgelegd over de realisatie van de programma's en het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2004 (BBV) schrijft voor dat er een analyse moet plaatsvinden van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. Bij de financiële overzichten van de programma's hebben we melding gemaakt van de belangrijkste afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. De gemeenteraad heeft het college van burgemeester en wethouders geautoriseerd de begroting uit te voeren binnen de in dit overzicht vermelde begrotingsbedragen. Ondanks dat de autorisatie op programmaniveau heeft plaatsgevonden, is bij de financiële overzichten van de programma's een analyse gegeven per deelprogramma.

In dit deel, de financiële rekening, is naast de balans met toelichting het totaal overzicht van de baten en lasten opgenomen. In deze inleiding op de financiële rekening komen achtereenvolgens de volgende onderwerpen aan de orde:

1. de uitgangspositie voor 2023;
2. effect op het resultaat door mutaties in de reserves;
3. het financieel resultaat 2023 met een vergelijking op hoofdlijnen ten opzichte van de begroting na wijziging;
4. resultaatbestemming;
5. investeringen;
6. reserves en voorzieningen.

Uitgangspositie voor 2023

De uitgangspositie voor het jaar 2023 is vastgelegd in de programmabegroting 2023. Deze primitieve begroting vertoonde een voordelig saldo van € 129.000. Het college van burgemeester en wethouders heeft de raad in de loop van 2023 met tussentijdse rapportages geïnformeerd over de realisatie van de begroting. Na deze wijzigingen werd een positief resultaat verwacht van € 1.597.000. De rekening sluit dit jaar met een positief resultaat van € 1.720.000. Dit is € 123.000 hoger dan in de tweede burap 2023 ingeschat.

Effect op het resultaat door stortingen en onttrekkingen aan reserves

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten de mutaties in de reserves worden verantwoord in het resultaat bestemmende deel van de begroting c.q. jaarrekening. Aan het eind van dit onderdeel is het 'Overzicht van baten en lasten' opgenomen. De baten en lasten van de programma's geven een resultaat aan voor bestemming. Het saldo baten en lasten voor bestemming bedraagt € 1.720.000 positief. Op grond van bestaand beleid en/of afzonderlijke besluitvorming verantwoorden we bij het onderdeel resultaatbestemming de mutaties in de reserves. De toevoegingen aan de reserves bedragen in totaal € 1.723.000 terwijl er voor een totaalbedrag van € 1.337.000 aan de reserves is onttrokken. Door deze mutaties komt het gerealiseerd resultaat uit op een bedrag van € 1.720.000 positief.

Financieel resultaat 2023

De programmarekening 2023 sluit met een positief saldo van € 1.720.000. Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage 2023 is het resultaat over 2023 afgerond € 123.000 positiever uitgevallen, dan gedurende het jaar was ingeschat (resultaat van positief € 1.597.000). In het jaarverslag zijn de belangrijke afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening toegelicht.

Resultaatbestemming

Conform de vastgelegde beleidslijn worden jaarrekeningoverschotten aan de algemene reserve vrij besteedbaar toegevoegd en de tekorten daaraan onttrokken.

Investeringsen

Het investeringsschema in de begroting 2023 kwam uit op een totaal investeringsbedrag van € 6.428.000 voor het jaar 2023. Tussentijds is de investeringsplanning bijgesteld. De gewijzigde investeringsplanning kwam daarmee uit op een investeringsbedrag van € 6.510.000. De realisatie 2023 is uitgekomen op € 1.796.000. In de bijlagen is een overzicht opgenomen van alle investeringen. De afwijking ten opzichte van de primitieve begroting komt voornamelijk door (uitgestelde) investeringen in riool en wegen.

Reserves en voorzieningen

In de raadsvergadering van 12 oktober 2017 is het reservebeleid geactualiseerd middels de Nota reserves en voorzieningen 2017.

De algemene reserve niet vrij besteedbaar heeft als ondergrens minimaal € 1 miljoen en maximaal 10% van de totale lasten bij begroting of jaarrekening. Het doel hiervan is het vormen van een buffer voor het opvangen van calamiteiten en risico's. Als de ondergrens van € 1 miljoen wordt bereikt doet het college een voorstel tot herstel van deze bufferfunctie. Met de algemene reserve niet vrij besteedbaar kan een periode worden overbrugd als bijvoorbeeld de inkomsten ineens sterk afnemen door veranderend rijksbeleid of bepaalde lasten sterk stijgen.

Het surplus hierboven is in principe vrij besteedbaar, rekening houdend met de noodzakelijke berekende weerstandscapaciteit. In de nota reserves en voorzieningen 2017 is aangegeven dat deze algemene reserve vrij besteedbaar tevens minimaal € 1 miljoen moet bedragen ter extra borging van de weerstandscapaciteit.

De algemene reserve is opgesplitst in een algemene reserve niet vrij besteedbaar en een algemene reserve vrij besteedbaar, samen vormen ze de minimale ondergrens van de algemene reserve van € 2.000.000. De stand van de algemene reserve per 31-12-2023 bedraagt € 4.755.000 en voldoet hiermee aan de gestelde ondergrens van de algemene reserve.

In de toelichting op de balans wordt de stand van alle reserves weergegeven.

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). 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. 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 als 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 gemeenteraad vastgestelde verordening Financieel beleid, financieel beheer en financiële organisatie gemeente Ouder-Amstel.

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 ten behoeve van 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. Daarnaast is er voor de hoog specialistische jeugdzorg vanaf 2023 een lumpsum. Dat betekent dat volgens contractafspraken de zorgaanbieders maandelijks een bedrag ontvangen en daarvoor jeugdigen ondersteunen. De zorg is daarmee niet meer gekoppeld aan een tarief per zorgvorm.

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 zullen afwijken.

Het boekjaar 2023 is gelijk aan het kalenderjaar 2023.

4.2.2 Grondslagen voor waardering

Activa

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs

omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn.

Materiele vaste activa

De materiële activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn. Er wordt op lineaire basis afgeschreven overeenkomstig de verwachte gebruiksduur. In de financiële verordening gemeente Ouder-Amstel staat een overzicht van de te hanteren afschrijvingstermijnen.

Afschrijvingen en eventuele duurzame waardeverminderingen worden ongeacht het resultaat van het boekjaar gedaan. Aanvang van de afschrijvingen vindt normaal gesproken plaats vanaf het jaar van ingebruikname van het actief.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn. De verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs wordt verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

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.

Financiële vaste activa

De financiële activa (aandelen en verstrekte geldleningen) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden. Deze post wordt tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs gewaardeerd dan wel tegen lagere marktwaarde. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn.

Vorraden

Onder "voorraden" zijn verantwoord de onderhanden werken "Ouderkerk Zuid" en "Dorpshart Duivendrecht". De onderhanden werken zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Winsten worden slechts genomen als die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs c.q. 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. Voor tussentijdse winstneming geldt het realisatiebeginsel, dat als er voldoende zekerheid over de gerealiseerde winst is, deze ook genomen moet worden. Als criterium voor voldoende zekerheid geldt, dat alle kosten reeds gedekt zijn door gerealiseerde verkopen. Zolang daarvan geen sprake van is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de verkrijgingskosten in mindering gebracht. Er worden geen negatieve resultaten verwacht.

Gronden zijn gewaardeerd tegen de aankoopwaarde. Op de gronden wordt niet afgeschreven.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden. Voor dubieuze debiteuren is een voorziening opgenomen, welke direct in mindering is gebracht op de desbetreffende vorderingen. Dit geldt voor de verwachte oninbaarheid van algemene debiteuren, debiteuren belastingen en sociale zaken. De voorzieningen worden statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat na bestemming volgens het overzicht van baten en lasten. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting casu quo het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting voor de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

In het Wijzigingsbesluit van 25 juni 2013, van toepassing met ingang van het begrotingsjaar 2014, is in artikel 44, lid d BBV een separate voorzieningscategorie geïntroduceerd voor vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de toelichting op de balans worden belangrijke niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen vermeld waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden (bijvoorbeeld langlopende huurcontracten en leasecontracten).

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. 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, als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het overzicht van baten en lasten geeft de omvang weer van alle baten en lasten en het saldo daarvan. Het saldo van de baten en lasten (resultaat) wordt afzonderlijk opgenomen in de balans.

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

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.

Vennootschapsbelasting (VPB)

De gemeente is belastingplichtig voor de VPB als het gaat om activiteiten waar zij de ondernemerspoort door gaan. De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belasting in de winst- en verliesrekening, rekening houdend 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. Op basis van de huidige uitgangspunten is de verwachting dat de te betalen VPB over 2023 € 0 zal zijn.

4.3 Balans

Activa Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2022	Saldo per 31-12-2023	Passiva Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2022	Saldo per 31-12-2023
Vaste activa:			Vaste Passiva:		
Immateriële vaste activa	160	140	Eigen vermogen	17.727	20.163
- Bijdrage aan activa in eigendom derden	160	140	- Algemene reserve	2.000	4.755
			- Bestemmingsreserve	12.597	13.687
			- Resultaat te bestemmen	3.130	1.720
Materiële vaste activa	22.382	22.952	Voorzieningen	12.626	12.344
- Investerings met economisch nut	12.270	11.628	- Voorziening egalisatie vervanging riolering	10.471	10.228
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.973	7.635	- Voorziening pensioenverplichtingen	985	1.040
- Investerings in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	3.139	3.689	- Voorziening bomcompensatie	1.080	832
			- Voorziening egalisatie afvalstoffen inzameling	55	16
			- Voorziening verlofsparen	35	63
			- Voorziening Organisatie Ontwikkeling	-	165
Financiële vaste activa	3.800	3.736	Vaste Schulden	-	10.000
Kapitaalverstrekkingen aan:			Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer		
- Deelnemingen	49	123	Onderhandse leningen van:		
Leningen aan:			'- binnenlandse banken en overige		
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van een jaar of langer	3.309	3.193	financiële instellingen	-	10.000
- Overige langlopende leningen u/g	441	420			
Totaal Vaste activa	26.341	26.828	Totaal Vaste passiva	30.353	42.506
Viottende activa:			Viottende passiva:		
Voorraden	-	-	Netto viottende schulden rentetypische looptijd korter dan een jaar	4.687	3.513
Onderhanden werk:			- Overige schulden	4.687	3.513
- In exploitatie genomen bouwgronden	-	-	- Overige kasgeldleningen	-	-
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	9.366	22.604	Overlopende passiva	5.925	8.626

Activa Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2022	Saldo per 31-12-2023	Passiva Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2022	Saldo per 31-12-2023
- Vorderingen op openbare lichamen	5.423	5.712	Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit) ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een speciale bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.710	14.558	- Het Rijk	1.718	4.821
- Overige vorderingen	2.703	3.072	- Overige overheidslichamen	682	439
- Voorziening dubieuze debiteuren	-470	-738	- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en vergelijkbaar volume	3.525	3.366
Liquide middelen	260	262			
- Banksaldi	260	261			
- Kassaldi	1	1			
Overlopende activa	4.998	4.951			
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-			
- Uitkeringen van het Rijk	-	179			
- Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-			
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	4.998	4.772			
Totaal Vlottende activa	14.624	27.817	Totaal Vlottende passiva	10.612	12.139
Totaal Activa	40.966	54.645	Totaal Passiva	40.966	54.645
Recht op verliescompensatie VPB	-		Gewaarborgde geldleningen (obligo)	20.663	18.835

4.3.1 Toelichting op de balans

Activa

De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden verantwoord onder immateriële vaste activa.

Verloop van de immateriële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2023
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	160	-	-	20	-	-	-	140
Totaal	160	-	-	20	-	-	-	140

In onderstaande tabel is de hoofdindeling weergegeven van de materiële vaste activa.

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economische nut								
	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	10.814	207	-	678	-	-	-	10.343
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	812	-	-	122	-	-	-	690
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	644	-	-	49	-	-	-	595
Totaal	12.270	207	-	849	-	-	-	11.628

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 met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten en heffing kan worden geheven								
	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	-							-
Woonruimten	-							-
Bedrijfsgebouwen	-			-				-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.379	987	-	209				7.157
Machines, apparaten en installaties	594	-		116				478
Totaal	6.973	987	-	325	-	-	-	7.635

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of dragen niet bij aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen en machines, apparaten en installaties.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijke nut								
	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	97							97
Bedrijfsgebouwen	-							-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.042	1.367		52	765			3.592
Totaal	3.139	1.367	-	52	765	-	-	3.689

Verloop van de financiële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afschrijving/ Aflossing	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan:								
NV Bank Nederlandse Gemeenten	12							12
Deelname ROM InWest Regio B.V.	37	74						111
Leningen aan:								
Lening VOF De Bullen	2							2
Lening Amstelbad	239	-		74				165

Verloop van de financiële vaste activa								
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	200	52						252
Leningen aan:								
Jan Hekmanschool	3.309			116				3.193
Totaal	3.799	126	-	190	-	-	-	3.735

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
- Vorderingen op openbare lichamen	5.423	5.712
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist	1.710	14.558
- Overige vorderingen	2.703	3.072
- Voorz. Dub. deb. SOZA	-403	-614
- Voorz. Dub. deb. overig	-67	-124
Totaal	9.366	22.604

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar	2023		
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	231	229	233
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	777	769	771	767
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	43.553			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	43.553			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	20.046	21.026	21.099	21.440
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	231	229	233

Liquide middelen		
	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Banksaldi	260	261
Kassaldi	1	1
Totaal	261	262

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de gemeente.

Overlopende activa				
	Boekwaarde 31-12-2022	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2023
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen				
- Uitkering van het Rijk	-	-	179 ¹	179
- Nog te ontvangen bijdragen Projecten	2.395	-	388	2.783
- Overige nog te ontvangen posten	2.603	614 ²	-	1.989
Totaal	4.998	614	567	4.951

De nog te ontvangen bijdragen Projecten betreft voornamelijk De Nieuw Kern (€ 2,2 miljoen).

Uitkering van het Rijk				
	Saldo 31-12-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgeval- len bedragen of terug- betalingen	Saldo 31-12-2023
Gemeentelijke hulp gedupeerden Kot (B2)	-	-102	-	102
Klimaat en energiebeleid CDOKE (F28)		330	407	77
Totaal	-	228	407	179

¹ [Opmerkingenthread]

U kunt deze opmerkingenthread lezen in uw versie van Excel. Eventuele wijzigingen aan de thread gaan echter verloren als het bestand wordt geopend in een nieuwere versie van Excel. Meer informatie: <https://go.microsoft.com/fwlink/?linkid=870924>

Opmerking:

Is ga er van uit dat 102 is ontvangen, om te komen op eindsaldo 102

² [Opmerkingenthread]

U kunt deze opmerkingenthread lezen in uw versie van Excel. Eventuele wijzigingen aan de thread gaan echter verloren als het bestand wordt geopend in een nieuwere versie van Excel. Meer informatie: <https://go.microsoft.com/fwlink/?linkid=870924>

Opmerking:

Is resultante van begin vs eindsaldo, dit bedrag aan uitgaven is geen opgave geweest over 2023 van iemand

Passiva

	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Bestemming resultaat (vorig) boekjaar	Onttrekking	Vermindering ivm afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve						
Algemene reserve	2.000	-	3.130	375	-	4.755
Bestemmingsreserves						
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	1.899	877	-	414	-	2.362
Reserve Cultuurfonds	16	11	-	-	-	27
Reserve SLOK	11	-	-	-	-	11
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	568	-	-	276	-	292
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	840	150	-	170	-	820
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.309	-	-	116	-	3.193
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.810	-	-	142	-	4.668
Reserve gebiedsontwikkeling	635	739	-	196	-	1.178
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn.	52	-	-	-	-	52
Reserve Inventaris	300	60	-	24	-	336
Reserve Centrumplan Ouderkerk	100	-	-	-	-	100
Reserve overheveling budgetten	59	649	-	59	-	649
Totaal Reserves	14.599	2.485	3.130	1.773	-	18.442

In 2023 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo met € 3.843.000 toegenomen.

Algemene reserve "niet vrij besteedbaar" en "vrij besteedbaar"

De Algemene reserve "niet vrij besteedbaar" en Algemene reserve "vrij besteedbaar" is vastgezet op het in het beleid geformuleerde minimale niveau van € 2 miljoen. Dit minimale niveau is ter borging van een afdoende weerstandscapaciteit.

In 2023 is het resultaat rekening 2022 van € 3.130.000 toegevoegd onder vermindering van de overhevelingen ad € 375.000, welke zijn toegevoegd aan de reserve overheveling budgetten.

Reserve Budgetoverhevelingen

Doel	De overhevelingen inzichtelijk te houden middels een aparte reserve.
------	--

In 2023 is vanuit het resultaat rekening 2022 een bedrag van € 375.000 aan overhevelingen toegevoegd aan de reserve overheveling budgetten. Bij de slotwijziging 2023 is er besloten € 274.000 toe te voegen aan de reserve Budgetoverhevelingen. Deze reserve heeft als doel om de budgetoverhevelingen inzichtelijk te houden.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is de overheveling van het budget implementatie omgevingswet vastgesteld op € 59.000, dit bedrag is in de realisatie onttrokken aan de reserve Budgetoverhevelingen en ten gunste van het resultaat 2023 gebracht.

Reserve Centrumplan Ouderkerk

Doel	Dekking van de kapitaallasten die gemoeid gaan met de investering in het Centrumplan Ouderkerk
Functie	Bestedingsfunctie

Voor het Centrumplan Ouderkerk zijn er nog geen opbrengsten geweest in 2023. De begrote toevoeging van € 50.000 aan de reserve Centrumplan Ouderkerk heeft niet plaatsgevonden.

Reserve Cultuurfonds

Doel	Het vergroten van het maatschappelijk draagvlak voor cultuur door stimulering van actieve en passieve vormen van cultuurbeleving
Functie	Bestedingsfunctie

De toevoeging aan de reserve Cultuurfonds heeft plaatsgevonden conform het vastgestelde beleid.

Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw

Doel	Dekking van de kapitaallasten voor schoolgebouw De Grote Beer
Functie	Bestedingsfunctie

Deze reserve is in 2017 gevormd uit de reserve Dorpshuis Duivendrecht ter dekking van de kapitaallasten van de bouw van het schoolgebouw De Grote Beer. De onttrekking 2023 sluit aan op de feitelijke kapitaalslasten 2023.

Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool

Doel	Het dekken van de huurlasten van de nieuwe Jan Hekmanschool gedurende 40 jaar
Functie	Bestedingsfunctie

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de aflossing van de financiering van de Jan Hekmanschool.

Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis

Doel	Dekking van de kapitaallasten van de uitbreiding van het gemeentehuis
Functie	Bestedingsfunctie

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de afschrijvingslasten van de uitbreiding van het gemeentehuis.

Reserve Groot Planmatig Onderhoud

Doel	Bekostiging van infrastructurele werken en grootschalige herstratingsprojecten
Functie	Bestedingsfunctie

De toevoegingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op de realisatie van het groot onderhoud en reconstructies. In 2023 is sprake van een dotatie ad € 877.000. Hier tegenover staat een onttrekking van € 414.000.

Reserve Inventaris

Doel	Deze reserve is bedoeld om een planmatige vervanging van inventaris financieel te faciliteren
Functie	Bestedingsfunctie

Op 13 december 2018 heeft de raad besloten tot het instellen van de reserve Inventaris. Deze reserve is bedoeld om een planmatige vervanging van inventaris financieel te faciliteren. De uit de reserve onderhoud gebouwen vrijvallende middelen zijn gebruikt als eerste voeding van deze reserve. Daarnaast is in 2018 de ontvangen schade-uitkering in verband met de blikseminslag in juli 2017 aan deze reserve toegevoegd. Vervangingen die niet worden geactiveerd kunnen in één keer ten laste van de reserve worden gebracht. Van vervangingen die worden geactiveerd worden de kapitaallasten ten laste van de reserve gebracht. In 2023 is er sprake van de jaarlijkse dotatie aan de reserve van € 60.000 en een onttrekking aan de reserve van € 24.000 ter dekking van de kapitaallasten 2023.

Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen

Doel	Het egaliseren van de ten laste van de begroting komende kosten van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen
Functie	Bestedingsfunctie (met een egalisatiedoelstelling)

De mutaties bij deze reserve zijn gebaseerd op het onderhoudsplan. In 2023 is er minder gedoteerd en onttrokken aan de reserve dan in de primitieve begroting was voorzien.

Reserve gebiedsontwikkeling

Doel	Afdekking van de risico's van de gebiedsontwikkeling
Functie	Bestedingsfunctie

Omdat het BBV stringente termijnen stelt voor de termijn dat deze kosten geactiveerd mogen blijven, staat deze reserve mede garant voor de afdekking van deze lasten. Daarnaast worden de, nog niet door derden gedekte kosten, ten laste van deze reserve gebracht. Bij de vaststelling van de begroting 2023 is besloten tot het wijzigen van de tenaamstelling van deze reserve; per het jaar 2023 heet de reserve: Reserve gebiedsontwikkeling.

In 2023 is er een toevoeging gedaan van € 739.000 en een onttrekking van € 196.000.

Reserve Regionale samenwerking, wonen en economische zaken

Doel	Beschikbaar houden van de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen
Functie	Bestedingsfunctie

De Stadsregio Amsterdam heeft vanaf 2006 de regionale samenwerking op het terrein van Economie en Wonen verzorgd. Vanaf 1 januari 2017 is de uitvoering van deze taken overgegaan naar de deelregio's en de MRA-samenwerking. Vanwege de beëindiging van de taken Economie en Regionale woningmarkt in Stadsregioverband is een financiële eindafrekening opgesteld. De gemeente Ouder-Amstel heeft toen € 72.357 ontvangen naar aanleiding van deze eindafrekening. Het dagelijks bestuur van de Stadsregio en de portefeuillehoudersoverleggen 'Economie' en 'Wonen' hebben aanbevolen de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen beschikbaar te houden. Op 14 december 2017 heeft de gemeenteraad van Ouder-Amstel besloten tot het vormen van deze reserve. In 2023 is geen sprake geweest van mutaties op deze reserve.

Reserve Stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)

Doel	Het nemen van stimuleringsmaatregelen ter verbetering van het klimaat
Functie	Bestedingsfunctie

In 2023 hebben er geen mutaties op deze reserve plaatsgevonden.

Verloop van de voorzieningen	1	Toevoeging	Vrijval	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023
Egalisatie afvalstoffen inzameling	55	-	-	39	16
Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	985	164	-	109	1.040
Egalisatie vervanging riolering	10.471	-	-	243	10.228
Voorziening organisatie-ontwikkeling	-	165	-	-	165
Voorziening bomencompensatie	1.080	-	-	248	832
Voorziening verlofsparen	35	28	-	-	63
Totaal	12.627	358	-	640	12.344

Egalisatie afvalstoffen inzameling (BBV art 44.d)

Doel	Het verzekeren van een gelijkmatige tariefsontwikkeling
------	---

De voorziening afvalstoffenheffing is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. In 2023 waren de lasten hoger dan de baten en hebben we een onttrekking uit de voorziening gepleegd ten gunste van het resultaat.

Egalisatie vervanging riolering (BBV art 44.d)

Doel	Het verzekeren van een gelijkmatige tariefsontwikkeling gedurende een langere periode
------	---

De voorziening Egalisatie vervanging riolering is een soort "spaarrekening" om de toekomstige hoge investeringen en uitgaven voor de vervanging van de in de jaren zeventig en tachtig van de vorige eeuw aangelegde riolering, te kunnen bekostigen. Het negatieve exploitatiesaldo van het product riolering € 243.000 is onttrokken aan de voorziening. Het Gemeentelijk Rioleringsplan is in 2023 opgevolgd door het vastgestelde Water- en rioleringsprogramma (Wrp). Het Wrp bevat een meerjarenraming van investeringen, inkomsten en uitgaven inzake de riolering binnen de gemeente.

Voorziening organisatie-ontwikkeling (BBV art 44.c)

Deze voorziening is ingesteld voor de frictiekosten die ontstaan bij de organisatie ontwikkeling van de gemeente.

Pensioenverplichting politieke ambtsdragers (BBV art 44.b)

Doel	Het waarborgen van toekomstige pensioenbetalingen aan politieke ambtsdragers
------	--

De pensioenverplichting is geactualiseerd en heeft ertoe geleid dat er sprake is van een onttrekking ad € 109.000 ten laste van het resultaat. Daarnaast is er € 164.000 toegevoegd aan de voorziening voor pensioen en wachtgeld ex-wethouders.

Voorziening bomencompensatie (BBV art 44.2)

Doel	Herplant van gekapte bomen voor het zoveel mogelijk in stand houden van het bomenbestand
------	--

Deze voorziening is gevormd uit de in 2017 van Rijkswaterstaat ontvangen middelen voor compensatie van gekapte bomen in relatie met de A9. In de eerste begrotingsaanpassing 2021 is besloten dat gedurende een periode van vier jaar een onttrekking plaatsvindt van jaarlijks € 55.000. Dit om het groenonderhoud gedurende deze periode gedeeltelijk te bekostigen. Naast deze jaarlijkse onttrekking zijn er ook andere uitgaven in 2023 onttrokken aan de voorziening bomencompensatie.

Voorziening verlofsparen (BBV art 44.2)

Doel	Het waarborgen van toekomstige betalingen als gevolg van verlofsparen
------	---

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren 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. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

Vaste schulden, financiële instellingen

Per 1 februari 2023 is er een nieuwe langlopende lening afgesloten met een looptijd van 30 jaar, een omvang van € 10.000.000 tegen een rentepercentage van 2,88%. Er zijn geen tussentijdse aflossingen afgesproken.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			
	Resterende looptijd (jaar)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse banken en overige financiële instellingen			
- BNG lening (10 mln.) Lening nr.40.116244	30	-	10.000
Totaal		-	10.000

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden	4.687	3.513
Overige kasgeldleningen	-	-
Totaal	4.687	3.513

Op deze post zijn de crediteuren verantwoord waarvan de betaling per balansdatum nog niet heeft plaatsgevonden.

Overlopende passiva

Overlopende passiva		
	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	1.718	4.821
- Overige Nederlandse overheidslichamen, overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	682	439
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.	3.525	3.366
Totaal	5.925	8.626

Naast de “verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen” worden onder dit balansonderdeel ook de van overheidslichamen ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel verantwoord die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

In onderstaande tabel worden de uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel weergegeven.

Uitkeringen van Het Rijk				
	Boekwaarde 31-12-2022	Ontvangen bedrag	Vrijgevalen bedrag of terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2023
Participatiebudget voorschot (ITV)	14	-	5	9
Opvang ontheemden Oekraïne (A16)	132	7.047	6.588	591
Bekostiging eerste opvang Oekraïne door veiligheidsregio's (A18b)	-	33	31	2
Woningimpuls (C9)	1.039	-	319	720
Energiearmoede (C55)	117	79	20	176
Regeling huisvesting aandachtsgroepen (C56)	-	-	-	-
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen ivm toeslagenaffaire (C62)	-	-	-	-
Uitkering informatiepunt digitale overheid (C92)		13	13	-
Verduurzaming van eigenaars, woonver. en wooncoöperaties (C94)		86	36	50

Uitkeringen van Het Rijk				
RVO (C105)	-	2.885	7	2.878
Onderwijs achterstandenbeleid (D8)	121	92	187	26
Nationaal Onderwijs programma (D14)	147	-	50	97
Tijdelijke onderwijshuisvesting (D19)	19	90	14	95
Tijdelijke impulsregeleing klimaatadaptatie 2021-2027 (E44b)	-	-	-	-
Gebundelde uitkering Participatiewet Art. 69 2023 (G2)	-	3.063	3.063	-
Tozo 2023 (G4)	-	14	-	14
Wet Inburgering (G10)	72	155	154	73
Kwijtschelden SZW-domein hersteloperatie kinderopv.tsl 2023 (G12)	-	-	-	-
Onderwijsroute Inburgering (G13)	12	18	5	25
Stimulering sport (H4)	-	60	60	-
Regeling Sportakkoord leefstijlinterventies 2020-2022 (H8)	37	-	-	37
Preventieakkoord (H12)	8	10	15	3
Versterking sport en bewegen 2023-2026 (H30)	-	182	156	26
Totaal	1.718	13.826	10.723	4.821

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

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen				
	Boekwaarde 31-12-2022	Ontvangen bedrag	Vrijgevalen bedrag of terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2023
Gemeente Amsterdam Brug Ouderkerk	145	-	-	145
Gemeente Amsterdam Rijksstraatweg	537	-	537	-
Gemeente Amsterdam Werkstad ADD PGZ	-	294		294
Totaal	682	294	537	439

Gewaarborgde geldleningen

Aan de passiefzijde van de balans is buiten de balanstelling het bedrag opgenomen, waarvoor aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verleend. Door de gemeente zijn in het verleden garanties verstrekt voor geldleningen van diverse instellingen, zoals de woningstichting, verzorgingstehuizen en sportverenigingen. In de bijlagen treft u een specificatie van de borgstellingen aan. De risico's van deze borgstellingen worden gering geacht. Tot op heden heeft de gemeente geen betalingen inzake de borg- en garantstelling moeten doen. Voor wat betreft de geldleningen van de Woningstichting Ouder-Amstel en Woonzorg Nederland loopt de gemeente geen direct risico meer. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw vrijwaart de gemeente van verliezen door middel van zogenaamde vrijwaringsovereenkomsten.

Gewaarborgde geldleningen				
Geldnemer Bedragen * 1000	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Waarborg gemeente Ouder- Amstel	Schuld restant 31-12-2022	Schuld restant 31-12-2023
Watersportvereniging Ouderkerkse Plas	400	50%	140	137
Subtotaal	400		140	137
Met vrijwaringsovereenkomst:				
Woonzorg Nederland (4201 WSW 11528)	1.032	100%	599	-
Woonzorg Nederland (4201 WSW 27509)	2.269	100%	839	-
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4045)	200	100%	22	11
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4046)	4.220	100%	2.079	1.929
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 20086)	2.723	100%	940	804
Woningstichting Eigen Haard (4201 WSW 37417)	4.000	100%	4.000	4.000
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 42484)	1.114	100%	579	535
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 44671)	930	100%	465	419
Woonstichting Eigen Haard (40.114896)	11.000	100%	11.000	11.000
Subtotaal	27.488		20.523	18.698
Totaal	27.888		20.663	18.835

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen				
Naam geldgever	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Percentage borgstelling	Restant 31-12-2022	Restant 31-12-2023
ING Bank	-	100%	2	-
Rabobank	-	100%	17	-
Totaal	-		19	-

4.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen relevante gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die (mogelijk) een groot effect hebben op de financiële positie van de gemeente Ouder-Amstel.

4.5 Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten en lasten (X 1.000)	Primitieve begroting lasten	Primitieve begroting baten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging lasten	Begroting na wijziging baten	Begroting na wijziging	Realisatie lasten	Realisatie baten	Realisatie
Sociaal									
WMO	2.949	60	-2.889	2.925	68	-2.857	2.741	108	-2.633
Jeugd	3.710	-	-3.710	4.693	-	-4.693	4.792	13	-4.780
Algemeen maatschappelijke voorzieningen	1.935	11	-1.924	11.193	10.578	-616	10.144	10.177	32
Sport, Gezondheid en Cultuur	1.924	481	-1.443	2.189	736	-1.453	2.186	800	-1.386
Werk, Inkomen en Participatie	4.715	2.829	-1.886	6.469	3.242	-3.227	6.387	3.205	-3.182
Onderwijs	1.250	168	-1.083	1.423	208	-1.215	1.411	147	-1.264
Totaal Sociaal	16.483	3.548	-12.935	28.893	14.831	-14.062	27.661	14.449	-13.212
Ruimte									
Projecten	426	89	-337	479	184	-295	505	110	-395
Wonen en Ruimte	1.824	834	-990	2.063	935	-1.127	2.309	1.404	-905
Economie en Toerisme	298	690	392	314	759	445	297	806	509
Leefomgeving	7.093	4.728	-2.365	8.399	6.371	-2.027	8.447	6.225	-2.222
Veiligheid en Openbare orde	1.283	66	-1.218	1.316	66	-1.250	1.289	23	-1.266
Vastgoed	110	197	88	110	197	88	132	200	68
Totaal Ruimte	11.033	6.603	-4.430	12.679	8.512	-4.167	12.979	8.768	-4.210
Bedrijfsvoering									
Bevolkingszaken	460	182	-278	523	232	-291	558	219	-339
Bestuur en communicatie	1.428	-	-1.428	1.485	-	-1.485	1.580	-	-1.580
Algemene dekkingsmiddelen	1.230	28.306	27.075	156	30.118	29.962	362	30.715	30.353
Onvoorzien	25	-	-25	-	-	-	-	-	-
Overhead	8.072	-	-8.072	9.149	103	-9.047	8.996	126	-8.870
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-0
Totaal Bedrijfsvoering	11.215	28.488	17.273	11.313	30.452	19.139	11.496	31.060	19.564
Gebiedsontwikkeling									
Entrada	310	310	-	217	270	53	123	587	464
De Nieuwe Kern	2.128	2.028	-100	1.871	1.970	99	1.764	1.739	-25
Werkstad Overamstel	1.050	902	-147	1.258	1.117	-141	930	784	-146

Overzicht baten en lasten (X 1.000)	Primitieve begroting lasten	Primitieve begroting baten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging lasten	Begroting na wijziging baten	Begroting na wijziging	Realisatie lasten	Realisatie baten	Realisatie
Gebiedsontwikkeling algemeen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Gebiedsontwikkeling	3.487	3.240	-247	3.346	3.357	11	2.818	3.110	292
Totaal baten en lasten	42.218	41.879	-340	56.232	57.153	921	54.953	57.387	2.434
Totaal reserves	1.206	1.675	469	2.261	2.937	676	2.110	1.396	-714
Saldo	43.424	43.553	129	58.493	60.090	1.597	57.064	58.784	1.720

Voor de toelichting op de baten en lasten wordt verwezen naar de programma's.

4.6 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 het volgende opgenomen: "De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan hij afwijken als aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht."

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

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV is verduidelijking gegeven hoe de structurele en incidentele baten en lasten bepaald moeten worden. Dit heeft er toe geleid dat posten die eerder beoordeeld werden als incidentele budgetten, kijkend naar de aard en niet de looptijd van posten, niet langer incidenteel zijn.

Incidentele lasten			
	B2023	B2023 na wijziging	R2023
Project verbetering Archief	13	13	13
Duurzaamheid	30	30	30
Reïntegratie ihkv inburgering statushouders	-	81	15
Programma Vluchtelingen	-	9.100	8.119
Vervogde 2e kamerverkiezingen	-	40	43
Dotatie voorziening organisatie ontwikkeling	-	165	165
Implementatie omgevingswet	102	91	171
Totaal incidentele lasten	145	9.520	8.556
Dotatie reserves:			
Totaal incidentele dotaties reserves	409	762	4.739
Totaal incidentele lasten	554	10.282	13.295
Incidentele baten			
	B2023	B2023 na wijziging	R2023
Programma Vluchtelingen	-	10.392	9.995
Totaal incidentele baten	-	10.392	9.995
Onttrekkingen reserves:			
Totaal onttrekking reserves	-	-	826
Totaal Incidentele baten	-	10.392	10.821
Totaal incidentele baten/lasten	-554	110	-2.474

4.7 Structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves bedrag x € 1.000	Begroot primitief 2023	Begroot na wijziging 2023	Rekening 2023
Dotaties reserves (lasten programma's)			
Reserve Groot Planmatig Onderhoud (inclusief groen)	877	907	877
Totaal dotaties reserves	877	907	877
Onttrekkingen reserves (baten programma's)			
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	744	959	414
Reserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis	276	276	276
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	116	116	116
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	130	130	142
Totaal onttrekkingen reserves	1.266	1.481	947

De onttrekkingen betreffen de dekking van de structurele (kapitaal)lasten van twee schoolgebouwen en het gemeentehuis. De dotatie en onttrekking aan de Reserve Groot Planmatig Onderhoud is in 2023 aangemerkt als structureel. Met de provincie is overeengekomen per 2024 deze dotatie en onttrekking als incidenteel te gaan oormerken.

4.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

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

WNT Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking			
	Omschrijving	R. van Reijswoud	L.W.F. Örscek-Molenaar
1	Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
2	Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12	01-01/31-12
3	Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
4	Dienstbetrekking	ja	ja
	Bezoldiging		
5	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2023	123.744	88.515
6	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	20.221	13.460
	Totaal	143.965	101.975
7	Individueel toepasselijk maximum	223.000	223.000
8	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
	Totaal bezoldiging	143.965	101.975
9	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
10	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Vergelijkende cijfers 2022			
	Omschrijving	R. van Reijswoud	L.W.F. Örscek-Molenaar
1	Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
2	Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12	01-01/31-12
3	Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
4	Dienstbetrekking	ja	ja
	Bezoldiging		
5	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2023	114.338	82.537
6	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	20.329	13.586
	Totaal	134.667	96.123
7	Individueel toepasselijk maximum	216.000	216.000
8	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
	Totaal bezoldiging	134.667	96.123
9	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
10	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Toelichting: Het bezoldigingsmaximum voor de gemeentesecretaris en de raadsgriffier bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de gemeentesecretaris en de raadsgriffier.

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

4.9 Taakvelden

	Taakveldenraming (x 1.000)	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
	0. Bestuur en ondersteuning				
0.1	Bestuur	1.478	-	1.569	-
0.2	Burgerzaken	523	439	564	447
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	58	123	79	129
0.4	Overhead	9.200	173	9.044	192
0.5	Treasury	267	5	266	436
0.61	OZB woningen	165	2.780	175	2.823
0.62	OZB niet-woningen	-	4.500	-	4.692
0.63	Parkeerbelasting	-	1.659	-	1.597
0.64	Belastingen overig	12	57	24	102
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	3	22.777	4	22.663
0.8	Overige baten en lasten	164	-	368	-
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	2.261	2.937	2.110	1.337
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.597	-	1.720	-
	Totaal taakveld 0	15.728	35.449	15.922	34.418
	1. Veiligheid				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	860	-	858	1
1.2	Openbare orde en veiligheid	491	66	449	23
	Totaal taakveld 1	1.351	66	1.307	23
	2. Verkeer, vervoer en waterstaat				
2.1	Verkeer en vervoer	2.416	-	2.102	1
2.2	Parkeren	267	3	362	9
	Totaal taakveld 2	2.683	3	2.464	10
	3. Economie				
3.1	Economische ontwikkeling	90	60	94	52
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	47	46	47	33
3.4	Economische promotie	132	655	105	721
	Totaal taakveld 3	269	761	246	806
	4. Onderwijs				
4.1	Openbaar basisonderwijs	132	-	146	1
4.2	Onderwijshuisvesting	533	-	501	-20
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	715	208	694	166
	Totaal taakveld 4	1.379	208	1.341	147
	5. Sport, cultuur en recreatie				
5.1	Sportbeleid en activering	167	104	148	71
5.2	Sportaccommodaties	891	483	872	562
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	90	-	86	-
5.4	Musea	30	-	39	-
5.5	Cultureel erfgoed	49	-	51	-
5.6	Media	375	13	392	13
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	979	55	1.100	107
	Totaal taakveld 5	2.581	655	2.688	754
	6. Sociaal Domein				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	11.423	10.599	10.179	10.214
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	650	26	729	42

	Taakveldenraming (x 1.000)	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
6.3	Inkomensregelingen	5.748	3.174	5.774	3.184
6.4	WSW en beschut werk	262	-	283	-
6.5	Arbeidsparticipatie	425	58	322	21
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	943	-	985	7
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	73	-	70	-
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	1.024	68	867	66
6.71B	Begeleiding (WMO)	325	-	340	-
6.71C	Dagbesteding (WMO)	157	-	129	-
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	125	-	107	-
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	72	-	-87	-
6.72B	Jeugdhulp behandeling	219	-	338	-
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	-	-	91	-
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	2.464	-	2.379	-
6.73A	Pleegzorg	20	-	185	-
6.73B	Gezinsgericht	107	-	-	-
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	573	-	581	-
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	64	-	40	-
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	487	-	672	-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-
6.82A	Jeugdbescherming	162	-	162	-
	Totaal taakveld 6	25.321	13.925	24.147	13.535
	7. Volksgezondheid en milieu				
7.1	Volksgezondheid	792	154	736	153
7.2	Riolering	1.206	1.504	1.127	1.492
7.3	Afval	1.595	2.194	1.596	2.191
7.4	Milieubeheer	1.118	486	1.362	434
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	179	204	210	131
	Totaal taakveld 7	4.890	4.542	5.030	4.402
	8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.026	-	1.125	4
8.3	Wonen en bouwen	4.862	4.480	4.512	4.685
	Totaal taakveld 8	5.888	4.480	5.638	4.688
	Totaal taakvelden	60.090	60.090	58.784	58.784

4.10 SiSa



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 12-02-2024								
Verstrekter	Uitvoeringscode	Specifieke juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitgesloten uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t/m de transitie (POO)	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 5.458.329			€ 836.370	€ 82.880	€ 55.799
			Totaal bedrag vorderingen (i onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waarvan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01.02/04/05/06/07 en 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
			Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10		
			€ 0	€ 23.100	€ 6.458.478	€ 8.087.167		
JenV	A18B	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (SiSa tussen medeoverheden)						
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/02	Aard controle R Indicator: A18B/03			
		1 50636 Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland		Meerkosten coördinerende gemeenten	€ 30.440			
		2 Hotelscentra						
		3 Overige specifieke meerkosten						
		4 Overige Meerkosten						
		Eindverantwoording (Ja/Nee)		Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld				
			Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/05				
			Nee					
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) (vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			7 59		6	7	Ja	Ja
		Eindverantwoording (Ja/Nee)			Reeks 1	Reeks 1		
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10		
		N.V.T.	Nee					
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
		Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle R Indicator: B2/14	Aard controle R Indicator: B2/15	Aard controle R Indicator: B2/16	Aard controle R Indicator: B2/16
		€ 67.262	€ 144.154			€ 0	€ 0	
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
		Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
		Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle R Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle R Indicator: B2/20	Aard controle R Indicator: B2/21	Aard controle R Indicator: B2/22	Aard controle R Indicator: B2/22
		€ 2.660	€ 11.020	€ 20.808	€ 24.276	€ 10.770	€ 13.014	
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	Totaal	
		Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totaal Totale verantwoord (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	Totaal Totale verantwoord (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
		Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27		
		Aard controle R Indicator: B2/23	Aard controle R Indicator: B2/24	Aard controle R Indicator: B2/25	Aard controle R Indicator: B2/26			
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 101.500			
BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met tekening uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gemaakt? (Ja/Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)
		Tranche 1 t/m 5 Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/02	Aard controle D1 Indicator: C9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/06
		1 Flexwonen Ouder-Amstel	Nee	Ja	0	0	0	0
		Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verkocht conform fessing projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/08	Aard controle R Indicator: C9/09	Aard controle R Indicator: C9/10	Aard controle R Indicator: C9/11	Aard controle R Indicator: C9/12
		1 Flexwonen Ouder-Amstel	Nee	€ 318.239	€ 318.239	€ 0	€ 0	
		Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met tekening uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording project afgerond (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C9/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/15	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/16		
		1 Flexwonen Ouder-Amstel	Ja	Toelichting C9/02 en 03: Nee. De bouw vd woningen is conform de planning vd WBI aanvraag nog niet gestart. In de aanvraag is de start gesprognosticeerd eind 2024 tot begin 2025. De planvorming is echter vertraagd maar er is wel recent overeenstemming bereikt met Ymere en Adam over de bouw en herplaatting van ongeveer 340 modulaire units. Een deel van de woningen zal daarbij aan statushouders van Ouder-Amstel en Adam worden toegewezen. De units zijn vergroot waardoor het aantal woningen verder is afgenomen maar het aantal huurders niet minder wordt. De verwachting is dat nog eind of jaar 2024 de eerste woningen in de fase worden gebouwd, en in Q2 van 2025 op de locatie kunnen worden geplaatst. Dit gaat uit van geen mogelijke vertraging door bezwaar en beroep (zie bijlage persbericht).	Nee			

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	2	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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede 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 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede 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	0	€ 16.008	0	€ 0	€ 2.081
				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 zij'n/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (tm jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	1	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07	Aard controle R Indicator: C56/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/09			
				30	€ 18.833	€ 37.057			
				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 verlagings energieverbruik/energie rekening 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
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	1	0	0	0	0	0	0
				Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (tm jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verbl/sruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verbl/sruimten (tm jaar T)
				Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02	Aard controle R Indicator: C56/03	Aard controle R Indicator: C56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06
				Kopie Projectnaam	Opvangsten jaar T	Cumulatieve opvangsten (tm jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (tm jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	1	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07	Aard controle R Indicator: C56/08	Aard controle R Indicator: C56/09	Aard controle R Indicator: C56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12
				0	0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van bevestiging van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
				Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14				
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	1	Ja	Nee				
				Gederde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
				€ 383	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	1	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgetopte jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
				Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
				€ 13.335	€ 0	1	219	69	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstreking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	1	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peldatum 2022) of een WOZ-waarde van € 428.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van de laatste bedoelde woningen
				Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06
				LA023-03487361	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor dertien met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)	0	€ 0
				Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
BZK	C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	1	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (tm jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (tm jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T)
				Aard controle n.v.t. Indicator: C105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/02	Aard controle D1 Indicator: C105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/04	Aard controle D1 Indicator: C105/05	Aard controle R Indicator: C105/06
				2023-0000096275	0	Nee	0	Nee	€ 7.139
				Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (tm jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	1	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/11	Aard controle D1 Indicator: C105/12
				2023-0000096275	€ 0	Ja		0	Nee
				Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				Aard controle n.v.t. Indicator: C105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/14				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	1	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoude educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitscriteria (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 159 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindtoetsen en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgelbouwd 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	
				€ 63.989	€ 0	€ 22.655	€ 19.215	€ 43.468	
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eenmalig de verantwoordingsinformatie voor de gemeenten invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eenmalig de verantwoordingsinformatie voor de gemeenten invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhaken COVID-19 geselecteerde onderwijsvertragingen	1	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		
				Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a v 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)	Opgelbouwd 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	
				€ 50.246	€ 0	€ 0	€ 0	€ 98.607	
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emasa de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (kosten) uit de specifieke uitkering gemeenten L.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emasa de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (kosten) uit de specifieke uitkering gemeenten L.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		
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Aard controle R Indicator: D19/01	Cumulative besteding ten laste van Rijksmiddelen (in jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
				€ 13.709	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03			
EnW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emasa de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulative besteding (in jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (in jaar T)
				1 060362 Gemeente Amstelveen Kopie CBS(code)	ENW/BSK-2024/83484	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
				1 060362 Gemeente Amstelveen Kopie CBS(code)	ENW/BSK-2024/83484	Nee	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
				Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
				1 060362 Gemeente Amstelveen Kopie CBS(code)	ENW/BSK-2024/83484	nd			
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatkosten (jaar T): salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Aard controle R Indicator: F28/01	Besteding apparaatkosten (jaar T): kosten voor ingedeeld personeel	Besteding apparaatkosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulative bestedingen (in jaar T) apparaatkosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatkosten	Cumulative bestedingen (in jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatkosten
				€ 406.959	€ 0	€ 0	€ 406.959	€ 0	€ 0
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07					
				Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente L1 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente L1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
				€ 2.543.513	€ 38.791	€ 282.321	€ 904	€ 38.859	€ 0
				Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWVK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
				Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente L6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWVK)	Gemeente L7 Participatiewet (PW)	Gemeente L7 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2/12
				€ 6.888	€ 7.961	€ 0	€ 114.627	€ 2.794	€ 30.937
				Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
				Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
				€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) 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
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (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. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
				Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10		
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2023	Welke regeling betreft het?	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	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
				1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 3.746	€ 0	€ 2.793
				2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.119	€ 0	€ 1.968
				3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.105	€ 0	€ 492
				4 Tozo 4 (gekleid van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 830	€ 0	€ 0
				5 Tozo 5 (gekleid van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 581	€ 0	€ 32
				6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 8.381	€ 0	€ 5.285
				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	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09	Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
				1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
				2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
				3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
				4 Tozo 4 (gekleid van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
				5 Tozo 5 (gekleid van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
				6 Totaal	0	0	N.v.t.		
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		

			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
		Alle gemeenten verantwoordt 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					
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
			€ 119.804	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
		Alle gemeenten verantwoordt 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 War					
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03		
			€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente
		Alle gemeenten verantwoordt 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 War					
			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
			€ 6.776	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Gemeenten	Totale werkelijke berekende subsidie Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 60.370	€ 60.370			
			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
			1 Onroerende zaken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Roerende zaken	€ 50.945	€ 0	€ 50.945	€ 0
			3 Overige kosten	€ 9.425	€ 0	€ 9.425	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (tm jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
			1 nvt	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingnummer	Endverantwoordina (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Aard controle R Indicator: H8/05	Aard controle R Indicator: H8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07
			1 nvt	Ja	Ja	Ja	Ja
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Endverantwoording? (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04	
			€ 6.700	€ 9.992	Ja	Ja	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (tm jaar T) per onderdeel
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 7.302	€ 5.583	€ 1.580	€ 5.583
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 54.401	€ 45.517	€ 8.884	€ 45.517
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 12.157	€ 6.918	€ 3.239	€ 6.918
			4 Kansrijke Start	€ 9.117	€ 8.075	€ 1.042	€ 8.075
			5 Mentale Gezondheid	€ 4.255	€ 3.905	€ 350	€ 3.905
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 10.837	€ 8.592	€ 2.045	€ 8.592
			7 Valpreventie	€ 31.303	€ 29.871	€ 1.432	€ 29.871
			8 Leefomgeving	€ 6.078	€ 5.084	€ 994	€ 5.084
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 1.520	€ 1.300	€ 220	€ 1.300
			10 Versterken sociale basis	€ 22.186	€ 19.162	€ 3.024	€ 19.162
			11 Mantelzorg	€ 6.078	€ 5.000	€ 1.078	€ 5.000
			12 Eén been eenzaamheid	€ 6.078	€ 5.000	€ 1.078	€ 5.000
			13 Wistzin op recept	€ 3.343	€ 3.343	€ 0	€ 3.343
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.520	€ 1.520	€ 0	€ 1.520
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 5.410	€ 5.420	€ 0	€ 5.420
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.1?)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08			
			1 Lokaal Sportakkoord	N.v.t.			
			2 Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.			
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.			
			4 Kansrijke Start	N.v.t.			
			5 Mentale Gezondheid	N.v.t.			
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.			
			7 Valpreventie	N.v.t.			
			8 Leefomgeving	N.v.t.			
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.			
			10 Versterken sociale basis	N.v.t.			
			11 Mantelzorg	N.v.t.			
			12 Eén been eenzaamheid	N.v.t.			
			13 Wistzin op recept	N.v.t.			
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.			
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.			
			Endverantwoordina (Ja/Nee)				

			Aard controle n.v.t. Indicator: H30V09	
			Nee	

4.11 Rechtmatigheidsverantwoording

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

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving, verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.711.920.

Conclusie:

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

Nieuw in deze wijze van verantwoorden is dat begrotingsonrechtmatigheden als onrechtmatig meetellen, ondanks dat de begrotingsonrechtmatigheden conform de spelregels in de Financiële verordening als acceptabel kunnen worden gezien.

Voorheen werden de begrotingsonrechtmatigheden als apart beslispunt meegenomen bij de vaststelling van de jaarstukken. Deze handelswijze biedt in de nieuwe werkwijze geen soelaas.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Omschrijving bevinding	Onrechtmatig Bedrag x 1000	Onduidelijk Bedrag x 1000
Begrotingscriterium		
1a. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	482	-
1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	1	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	327	-

Omschrijving bevinding	Onrechtmatig Bedrag x 1000	Onduidelijk Bedrag x 1000
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgestelde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening van de gemeente over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.). In Ouder-Amstel zijn geen termijnafspraken gemaakt.	-	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	810	-
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 & 2 & 3) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid in de financiële verordening en daarmee vooraf als acceptabel is geïnd. (Zie voor de inhoudelijke toelichting de paragraaf Bedrijfsvoering.)	810	-
Voorwaardencriterium		
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (zie voor de inhoudelijke toelichting de paragraaf Bedrijfsvoering)	1.683	-
Totaal voorwaardencriterium	1.683	-
M&O Criterium		
Totaal M&O-criterium	-	-
Totaal	2.493	

