



Jaarstukken 2023

24-07-2024

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	Vrijgevalen 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	Vrijgevallen 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	-