



Jaarstukken 2021

Raad 30 juni 2022

6.3.2 Passiva

(alle bedragen x € 1.000)

- Eigen vermogen: Algemene reserve en algemene en bestemmingsreserves.
- Voorzieningen: worden getroffen ten behoeve van voorzienbare risico's. Voorzieningen voor het afdekken van exploitatierisico's van de bouwgrondexploitatie zijn hier niet onder opgenomen, maar op de daarop betrekking hebbende actiefpost 'Bouwgrondexploitatie'.
- Vreemd lang vermogen; opgenomen gelden van bankinstellingen voor de termijn langer dan één jaar en bij de gemeente gestorte waarborgsommen.

Vaste financieringsmiddelen

Verloop van de reserves

Reserve (bedragen X 1.000)	Beginstand 2021	Resultaat 2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand 2021
Algemene risicoreserve	48.063	-700	-	1.355		46.007
Budgetegalisatiereserve	1.808		-	763	-	1.045
Totaal algemene reserves	49.871	-700	-	2.119	-	47.052
Reserve budget overheveling	536		799	1.336		-
Reserve onderhoud openbare ruimte	4.482		1.482	921		5.044
Reserve onderhoud gebouwen	468		95	179		384
Reserve onderhoud MFA de Legmeer	749		-	156		594
Reserve reiniging	-		-	-		-
Reserve riolering	1.189		406	-		1.594
Reserve Ruimte voor Ruimte	64		205	-		269
Reserve speelbeleidsplan	48		-	25		23
Reserve Vinckebuurt	40		-	14		27
Totaal bestemmingsreserves	7.577	0	2.987	2.630	0	7.934
Totaal reserves	57.448	-700	2.987	4.749	-	54.986

Toelichting Algemene risicoreserve

Doelstelling

De Algemene risicoreserve wordt gebruikt als buffer voor onverwachte financiële tegenvallers. De Algemene risicoreserve maakt een substantieel onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.

Onderbouwing

De benodigde hoogte van de Algemene risicoreserve is afhankelijk van de risico's. De hoogte van het risicoprofiel wordt vermenigvuldigd met een door de raad vastgestelde ratio om de benodigde omvang van de Algemene risicoreserve te bepalen. In de raadsvergadering van 24 mei 2012 over de 'nota financieel gezond Uithoorn' heeft de raad besloten een meer algemeen beleidskader vast te stellen omtrent de ratio. Indien het risico hoog is (groter of gelijk aan € 1 miljoen) en de kans dat dit zich voordoet is groter of gelijk aan 50% (1 x per 2-5 jaar) dan ratio 2 = goed. Anders volstaat ratio 1 = voldoende. In de paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing wordt nader ingegaan op de (wijziging van) aanwezige risico's.

Voeding

De Algemene risicoreserve wordt gevoed vanuit de Budgetegalisatiereserve, indien de hoogte van de Algemene risicoreserve lager is dan de benodigde weerstandscapaciteit.

Hiervoor wordt via een afzonderlijk raadsbesluit, of als onderdeel van een voortgangsrapportage, goedkeuring aan de raad gevraagd. Als de Budgetegalisereserve onvoldoende hoog is, moet de reserve in een periode van 10 jaar op hoogte worden gebracht.

Bestemming

Indien een risico zich werkelijk voordoet kan besloten worden voor de financiële consequenties een beroep te doen op de Algemene risicoreserve. Hiervoor wordt via een afzonderlijk raadsbesluit, of als onderdeel van een voortgangsrapportage, goedkeuring aan de raad gevraagd.

Toelichting Budgetegalisereserve

Doelstelling

Vanwege het relatief onvoorspelbare karakter van de hoogte en timing van toekomstige investeringen en lasten is het doel om enige buffer in de besteding van (vrije) reserves te behouden.

Onderbouwing

Dit is de vrije reserve die onder meer gebruik wordt voor het bestemmen van het rekeningresultaat.

Voeding

De Budgetegalisereserve wordt gevoed door:

- Een voordelig rekeningsaldo.
- Een positief saldo van de herijking reserves.

Bestemming

De middelen van de Budgetegalisereserve worden aangewend voor de normale opvang van fluctuaties en tegenvallers. Voor zover de Budgetegalisereserve groter is dan nodig voor de normale functie van opvang van fluctuaties en tegenvallers, kan deze gezien worden als een algemene bestemmingsreserve en als zodanig worden ingezet voor dekking van investeringen of incidentele lasten. Bij de jaarrekening, een voortgangsrapportage of afzonderlijk voorstel wordt aan de raad toestemming gevraagd om geld aan de Budgetegalisereserve te onttrekken.

Toelichting Reserve Budgetoverheveling

Doelstelling

Overheveling van budgetten

Onderbouwing

In de tweede Turap 2019 is de reserve budgetoverheveling gevormd. Tot en met 2018 vond overheveling van de budgetten plaats middels de (algemene) budgetegalisereserve. Aangezien deze reserve een ander doel dient is het transparanter om de overheveling van budgetten via de reserve budgetoverheveling te laten verlopen.

Toelichting Reserve Onderhoud gebouwen

Doelstelling

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

Onderbouwing

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

Toelichting Reserve Speelbeleidsplan

Doelstelling

Dekking kosten uitvoering speelbeleidsplan.

Onderbouwing

De uitgaven voortvloeiend uit het speelbeleidsplan 2008-2014 zouden tot een hoog beslag op de algemene middelen in de periode 2008-2014 leiden. Daarom heeft de raad ingestemd in 2008 met het vormen van een reserve Speelbeleidsplan om de lasten van het speelbeleidsplan te spreiden over de periode 2008-2022.

Toelichting Reserve Openbare ruimte

Doelstelling

N.v.t.

Onderbouwing

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

Toelichting Reserve Vinckebuurt

Doelstelling

Dekking herinrichtingskosten omgeving Vinckebuurt.

Onderbouwing

In de raadsvergadering van 22 april 2012 heeft de raad de vorming van een bestemmingsreserve Vinckebuurt vastgesteld. Deze bestemmingsreserve is gevormd om plankosten te dekken en om de infrastructuur rondom Vinckebuurt aan te leggen. Het betreft de herinrichting van de Petrus Steenkampweg, Burgemeester van Meetelenstraat en de Wilhelminakade ter hoogte van het Zeemantoeel. Omdat deze wegen buiten het plangebied van de exploitatieovereenkomst met Zeeman en Bouwfonds vallen, komen deze herinrichtingskosten ten laste van de gemeente.

Door aangescherpte BBV regelgeving is het niet langer toegestaan om kosten van investeringen in maatschappelijk nut (zoals wegen) te dekken uit reserves. Het is verplicht om deze op de balans te activeren en hierover af te schrijven. Bij de 1e tussentijdse rapportage 2020 is de reserve verlaagd naar het niveau dat benodigd is voor de resterende plankosten. Het overschot is overgeheveld naar de budgetegaliseringsreserve. De investeringskosten voor de betreffende infrastructuur vinden naar verwachting plaats in de jaren 2021 tot en met 2023 en worden als investeringsbedrag aangevraagd.

Toelichting Reserve Onderhoud MFA de Legmeer

Doelstelling

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

Onderbouwing

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

Reserve Ruimte voor Ruimte

Doelstelling

Dekking kosten ruimte voor ruimte overeenkomsten.

Onderbouwing

Op 26 januari 2011 heeft de raad besloten om de uitvoeringsnota Ruimte voor Ruimte vast te stellen om voor de uitvoering van de regeling een bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte in te stellen. Dit laatste was tot en met 2016 niet mogelijk omdat er nog geen opbrengsten waren gegenereerd. Met het vaststellen van het bestemmingsplan De Rietkraag en het aflopen van de beroepstermijn is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden. De grond is geleverd aan de ontwikkelaar en de betaling door de ontwikkelaar heeft plaatsgevonden. Volgens de uitgangspunten van de nota grondbeleid heeft er in 2017 een winstneming uit het project plaatsgevonden. Rekening houdend met de tot nu toe gemaakte kosten, de risico's en de nog te verwachten kosten is de winstneming ingeschat op € 650.000. Op basis van raadsvoorstel en raadsbesluit RV 2017-043916 is het bedrag van de winstneming toegevoegd aan de bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte. Met dit bedrag zijn de lopende verplichtingen Ruimte voor Ruimte worden ingelost en is voor de komende periode de financiële bandbreedte bekend waarbinnen volgende Ruimte voor Ruimte overeenkomsten kunnen worden gesloten.

Reserve Reiniging

Doelstelling

Egalisatie van kosten en opbrengsten die verband houden met het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen.

Onderbouwing

De kosten van reiniging moeten in principe volledig verhaald te worden door de afvalstoffenheffing. Een mogelijk voordelig resultaat van het product reiniging bij de jaarrekening wordt ingezet bij de tariefstelling van het volgende begrotingsjaar. Hierdoor kunnen ook jaarlijkse schommelingen worden opgevangen en kan het tarief van de afvalstoffenheffing geleidelijk verlopen. Tot en met 2017 verliep dit al via de

budgetegalisatiereserve. Bij de 2e Turap 2018 is besloten om een afzonderlijke reserve reiniging in te stellen.

Toelichting Reserve Riolering

Doelstelling

Egalisatie van kosten en opbrengsten van onderhoud en vervanging van rioleringen.

Onderbouwing

De kosten van riolering dienen in principe volledig verhaald te worden door middel van de rioolheffing. Om grote jaarlijkse schommelingen te kunnen opvangen is een reserve ingesteld, waarmee de tarieven geleidelijk kunnen verlopen naar een kostendekkend tarief voor de rioolheffing.

Volume

De volumebepaling is een afgeleide van het gemeentelijk rioleringsplan.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen

Voorziening (bedragen X 1.000)	Beginstand 2021	dotatie	onttrekking	vrijval	Eindstand 2021
Voorziening GreenPark Aalsmeer	773	-	-	773	-
Voorziening pensioenverplichtingen	3.498	-	403	-	3.095
Totaal voorzieningen	4.271	-	403	773	3.095

Toelichting Voorziening Pensioenverplichtingen

Doelstelling

Dekking van pensioenaanspraken van bestuurders.

Onderbouwing

De pensioenverplichting voor de wethouders is tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Toelichting Voorziening GreenPark Aalsmeer

Doelstelling

Dekking van 50% van het geprognosticeerde resultaat bij beëindiging van de bedrijfsvoering uit hoofde van onze garantstelling.

Onderbouwing

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

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Omschrijving	resterende looptijd (jaar)	31-12-2020	31-12-2021
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse banken en overige financiële instellingen		56.017	51.397
BNG lening (17 miljoen) Lening nr. 40.103046	26	12.750	12.264
BNG lening (20 miljoen) Lening nr. 40.105438	15	11.600	10.800
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.106705	22	7.417	7.083
BNG Flexlening (15 miljoen) Lening nr.40.107726	10	10.250	9.250
NWB lening (10 miljoen) Lening nr.10.028695	5	5.000	4.000
BNG lening (10 miljoen) Lening nr.40.112760	6	9.000	8.000
Saldo		56.017	51.398

De boekwaarde van de (opgenomen) onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen per 31 december 2021 betreft zeven leningen die zijn opgenomen bij de nv Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De totale rentelast op de vaste schulden voor 2021 bedraagt € 1.777

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2021
Overige schulden	5.474	6.085
Banksaldi	458	
Saldo	5.932	6.085

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

Overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2021
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- het Rijk	236	698
- overige Nederlandse overheidslichamen	11	11
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	274	
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	5.858	4.317
Saldo	6.379	5.026

Specificatie uitkeringen conform artikel 49

Uitkeringen van het Rijk

Omschrijving	31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	31-12-2021
Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	204	233	204	233
RRE subsidie (SiSa)	15		15	-
Gemeentelijke hulp Toeslagenaffaire	17		17	-
RREW subsidie (SiSa)		216	100	116
EAW subsidie (SiSa)		21	21	-
Middelen NPO 2021		131		131
Gezonde Leefstijlinterventie		27		27
Regeling specifieke uitkering ventialtie in scholen		191		191
Saldo	236	819	357	698

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen

Omschrijving	31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	31-12-2021
SLS DC de Kwakel	11			11
Saldo	11	-	-	11

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

Gewaarborgde geldleningen

Het verstrekken van een gemeentegarantie leidt niet tot een feitelijk verplichting of betaling en wordt daarom niet meegenomen binnen de balanstelling. In de bijlage vindt u een beknopt overzicht van de gewaarborgde geldleningen.

Staat van gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en het verbeteren van eigen woningen (model F2)

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	% lening waarvoor borgstelling is verleend	Restant-bedrag geldlening 1-1-2021	Restant-bedrag geldlening 31-12-2021
ABN-AMRO Bank nv	7.139	100%	824	474
ABP-Hypotheke	1.570	100%	140	140
De Amersfoortse Verzekeringen	118	100%	17	-
Bouwfonds Hypotheken bv	1.662	100%	634	463
Direktbank nv	493	100%	233	62
ING Bank	3.203	100%	236	196
Postbank nv	2.302	100%	94	75
Coöperatieve Rabobank b.a.	1.688	100%	51	40
Reaal Hypotheken bv	1.264	100%	54	54
Fortis Bank nv	2.442	100%	63	61
Woonfonds Hypotheken	113	100%	58	58
Totaal	21.994		2.404	1.624

Overige gewaarborgde geldleningen (model F1)

Omschrijving	Andere borgen	Oorspronkelijk bedrag	% Borg	Restant-bedrag begin dienstjaar	Waarvan door gemeente gewaarborgd	Restant-bedrag einde dienstjaar	Waarvan door gemeente gewaarborgd
Eigen Haard	WSW	134.486	50%	32.100	16.050	30.923	15.462
GPA gebiedsontw	Gemeente Aalsmeer	92.100	50%	96.400	48.200	87.900	43.950
St. Woonzorg	WSW	15.666	50%	5.296	2.648	5.078	2.539
Qui Vive Hockey - en Tennisvereniging		550	100%	275	275	250	250
Thamerkerk BV		500	100%	487	487	473	473
Stichting Woongroep Holland	WSW	65.138	50%	63.075	31.538	63.075	31.538
Totaal				197.633	99.196	187.699	94.211

De borg- en garantstellingen zijn indirect, waarbij de gemeente als achtervang of garantsteller fungeert. Er hebben in 2021 géén betalingen plaatsgevonden in relatie tot borg- en garantiestellingen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In het kader van Europese aanbestedingen is een aantal contracten meegenomen in de foutenevaluatie van de accountant voor de volledige contractwaarde. Dit is, zoals vereist vanuit de Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV, opgenomen onder de "Niet uit de balans blijvende verplichtingen". De doorgevoerde wijziging betreft het toevoegen van een tabel met de totale onrechtmatigheden in het kader van EU-aanbestedingsregels voor 2021.

Leverancier	Bedrag 2021
Arcadis Nederland	110
Sulo Nederland B.V.	83
Riemersma Advies & Management	62
Sweco Nederland	313
Totale contractwaarde	568

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

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

Leverancier	Omschrijving	Begindatum	Einddatum	Verplichting jaar	Verplichting t/m einde looptijd
Vervoerservice van Driel B.V.	Leerlingenvervoer	aug-21	jul-25	300	1.350
Afval Energiebedrijf Amsterdam	Afvalinzameling	jan-18	jul-23	650	1.300
Sportbouwers B.V.	Realisatie MFA	2020	einde project	-	4.000
Totaal				950	6.650

6.4 Overzicht baten en lasten

6.4.1 Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten (X 1.000)	primitieve begroting lasten	primitieve begroting baten	primitieve begroting	begroting na wijz. lasten	begroting na wijz. baten	begroting na wijziging	realisatie lasten	realisatie baten	realisatie
Samenleving									
Sport, cultuur en onderwijs	2.871	591	-2.280	3.479	850	-2.629	3.399	950	-2.449
Maatschappelijke ondersteuning	18.175	242	-17.933	22.743	369	-22.374	22.745	741	-22.004
Werk en inkomen	9.703	5.667	-4.036	12.329	7.089	-5.239	12.005	7.606	-4.398
Veiligheid	2.702	111	-2.591	3.220	110	-3.110	3.204	257	-2.947
Saldo Samenleving	33.450	6.610	-26.840	41.771	8.418	-33.352	41.352	9.554	-31.798
Wonen									
Woonomgeving	13.113	4.418	-8.695	13.997	4.611	-9.386	12.293	4.696	-7.598
Woonbeleid	923	7	-917	915	7	-909	905	1	-904
Ruimtelijke ontwikkeling	899	965	66	1.312	1.170	-142	1.179	750	-428
Saldo Wonen	14.935	5.390	-9.546	16.224	5.788	-10.437	14.377	5.447	-8.930
Werken									
Ondernemen	679	31	-648	700	31	-669	653	34	-619
Mobiliteit	1.081	-	-1.081	1.598	-	-1.598	1.533	-	-1.533
Saldo Werken	1.760	31	-1.729	2.298	31	-2.267	2.186	34	-2.153
Organiseren									
Bestuur & organisatie	2.029	-	-2.029	2.066	-	-2.066	1.676	378	-1.298
Dienstverlening	1.243	544	-699	1.646	595	-1.051	1.580	750	-831
Vastgoed	4.874	1.164	-3.710	5.228	2.048	-3.180	4.846	2.105	-2.741
Financien	357	3.707	3.350	105	3.643	3.538	97	4.605	4.508
Grondexploitaties	716	493	-223	4.085	4.554	469	2.900	2.914	14
Saldo Organiseren	9.219	5.908	-3.312	13.130	10.839	-2.291	11.099	10.752	-347
Algemene dekkingsmiddelen									
Algemene uitk. en overige uitk. gemeentefonds	6	40.789	40.783	-0	44.337	44.337	-0	44.971	44.971
Saldo vd financieringsfunctie	-333	957	1.289	79	1.043	964	70	1.043	973
Lokale heffingen	370	9.468	9.099	371	9.340	8.970	362	9.401	9.040
Dividend	87	262	175	92	237	145	94	237	143