

Jaarstukken 2022

20-10-2023

4.3 De balans

Activa Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2022	Passiva Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2022
Vaste activa:			Vaste Passiva:		
Immateriële vaste activa	180	160	Eigen vermogen	14.136	17.727
- Bijdrage aan activa in eigendom derden	180	160	- Algemene reserve	2.120	2.000
			- Bestemmingsreserve	12.360	12.597
			- Resultaat na bestemming	-344	3.130
Materiële vaste activa	19.460	22.381	Voorzieningen	12.367	12.626
- Investerings met economisch nut	12.700	12.270	- Voorzieningen egalisatie vervanging riolering	9.731	10.471
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.929	6.973	- Voorzieningen pensioenverplichtingen	1.336	985
- Investerings in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.831	3.139	- Voorziening bomcompensatie	1.300	1.080
			- Voorzieningen egalisatie afvalstoffen inzameling	-	55
			- Voorziening verlofsparen	-	35
Financiële vaste activa	3.429	3.799			
Kapitaalverstrekkingen aan:					
- Deelnemingen	12	49			
Leningen aan:					
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van een jaar of langer	3.414	3.309			
- Overige langlopende leningen u/g	2	441			
Totaal Vaste activa	23.069	26.341	Totaal Vaste passiva	26.503	30.353
Vlottende activa:			Vlottende passiva:		
Voorraden	-	-	Netto vlottende schulden rente typische looptijd korter dan een jaar	13.778	4.687
Onderhanden werk:			- Overige schulden	3.778	4.687
- In exploitatie genomen bouwgronden	-	-			
			- Overige kasgeldleningen	10.000	-
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	18.999	9.366	Overlopende passiva	5.722	5.925

Activa Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2022	Passiva Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2022
- Vorderingen op openbare lichamen	3.853	5.423	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	13.239	1.710	- Het Rijk	2.414	1.718
- Overige vorderingen	2.545	2.703	- Overige overheidslichamen	682	682
- Voorziening dubieuze debiteuren	-638	-470	- 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	2.626	3.525
Liquide middelen	254	261			
- Banksaldi	253	260			
- Kassaldi	1	1			
Overlopende activa	3.682	4.998			
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-			
- Uitkeringen van het Rijk	-	-			
- Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-			
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	3.682	4.998			
Totaal Vlottende activa	22.935	14.625	Totaal Vlottende passiva	19.500	10.612
Totaal Activa	46.004	40.966	Totaal Passiva	46.004	40.966
Recht op verliescompensatie VPB	-		Gewaarborgde geldleningen (obligo)	21.551	20.663

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 31-12-2021	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2022
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	180	-	-	20	-	-	-	160
Totaal	180	-	-	20	-	-	-	160

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 31-12-2021	Correctie beginbalans	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	11.264	207	85	78	664	-	-	-	10.814
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	946	-207	200		117	10	-	-	812
Vervoersmiddelen	-		-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	490		277	56	67	-	-	-	644
Totaal	12.701	-	562	134	848	10	-	-	12.270

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 31-12-2021	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	-							-
Woonruimten	-							-
Bedrijfsgebouwen	-			-				-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.249	2.370	-	240				6.379
Machines, apparaten en installaties	680	27		113				594
Totaal	4.929	2.397	-	353	-	-	-	6.973

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 31-12-2021	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	97							97
Bedrijfsgebouwen	-							-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.734	1.623		49	266			3.042
Totaal	1.831	1.623	-	49	266	-	-	3.139

Onder de aandelen en deelnemingen is uitsluitend verantwoord het aandelenkapitaal Bank voor Nederlandse Gemeenten.

Verloop van de financiële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Des- investering	Afschrijving/ Aflossing	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:								
NV Bank Nederlandse Gemeenten	12							12
Deelname ROM InWest Regio B.V.	-	37						37
Leningen aan:								
Lening VOF De Bullen	2							2
Lening Amstelbad	-	345		106				239

Verloop van de financiële vaste activa								
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	-	200						200
Leningen aan:								
Jan Hekmanschool	3.414			106				3.309
Totaal	3.428	582	-	212	-	-	-	3.799

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
- Vorderingen op openbare lichamen	3.853	5.423
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist	13.239	1.710
- Overige vorderingen	2.545	2.703
- Voorziening dubieuze SOZA	-565	-403
- Voorziening dubieuze debiteuren	-73	-67
Totaal	18.999	9.366

De vorderingen op openbare lichamen bestaat voor het grootste deel uit de teruggave van de belastingdienst inzake het BTW-compensatiefonds.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar	2022		
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	235	246	219
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	757	765	754	781
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	39.117			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	39.117			
(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)	21.878	21.399	22.674	20.142
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	235	246	219

Liquide middelen		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Banksaldi	253	260
Kassaldi	1	1
Totaal	254	261

De liquide middelen á € 261.000 staan ter vrije beschikking van de gemeente.

Overlopende activa				
	Boekwaarde 31-12-2021	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen				
- Nog te ontvangen bijdragen Projecten	2.403	29	21	2.395
- Overige nog te ontvangen posten	1.278	1.736	3.061	2.603
Totaal	3.682	1.766	3.083	4.998

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

Passiva

Reserves (x 1.000)	Beginstand 2022	Resultaat 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand 2022
Algemene reserve	2.120	-344	676	452		2.000
Totaal algemene reserves	2.120	-344	676	452	0	2.000
Reserve budgetoverhevelingen	-		59	-		59
Reserve centrumplan	-		100	-		100
Reserve Cultuurfonds	16		-	-		16
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.951		-	142		4.810
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.615		-	306		3.309
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	844		-	276		568
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	1.475		757	333		1.899
Reserve Inventaris	260		60	21		300
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	713		150	23		840
Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten	423		455	243		635
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn.	52					52
Reserve SLOK	11					11
Totaal bestemmingsreserves	12.361	0	1.581	1.343	0	12.599
Totaal reserves	14.481	-344	2.257	1.794	0	14.599

In 2022 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo met € 118.000 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 2022 is er € 676.000 toegevoegd aan de algemene reserve om deze op het gewenste niveau van € 2.000.000 te krijgen. Daarnaast hebben er een aantal onttrekkingen plaats gevonden. Allereerst is het resultaat rekening 2021 van € 344.000 onttrokken. Daarnaast zijn er nog een aantal overhevelingen uit 2021 onttrokken en de resultaatbestemmingen 2021, samen € 452.000. Dit heeft betrekking op de volgende onderwerpen:

- Overheveling ABP woonboten
- Overheveling verstedelijkingsstrategie
- Overheveling Implementatie omgevingswet
- Overheveling Toename aanvragen schuldhelpverlening
- Overheveling Buitensportplek Duivendrecht
- Resultaatbestemming Programma datagedrevensturing Sociaal domein
- Resultaatbestemming afwikkeling faillissement zorgaanbieder
- Resultaatbestemming handhaving pleziervaartuigen
- Resultaatbestemming projectleider aanbesteding licht specialistische hulp
- Resultaatbestemming invoering omgevingswet
- Resultaatbestemming duurzaamheid

Reserve Budgetoverhevelingen

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

Bij de tweede bestuursrapportage 2022 is er een reserve Budgetoverhevelingen ingesteld door de gemeenteraad. Deze reserve heeft als doel om de budgetoverhevelingen inzichtelijk te houden. Bij de tweede bestuursrapportage is er één overheveling via deze reserve gelopen. Dit betreft de overheveling van het budget Omgevingswet van € 80.000. Bij het opstellen van de jaarrekening is het definitieve bedrag vastgesteld op € 59.000.

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 uitgaven geweest in 2022. Er is dan ook geen onttrekking geweest aan de reserve Centrumplan Ouderkerk.

Reserve Cultuurfonds

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

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 2022 is conform de kapitaallasten 2022.

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. In 2022 is een extra bedrag van € 190.379 aan deze reserve onttrokken, zodat de stand van deze reserve en de boekwaarde van de school gelijk zijn.

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 2022 is sprake van een dotatie ad € 757.000. Hier tegenover staat een onttrekking van € 333.000.

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 2022 is er sprake van de jaarlijkse dotatie aan de reserve van € 60.000 en een onttrekking aan de reserve ter dekking van de kapitaallasten 2022.

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 2022 is er minder besteed en onttrokken aan de reserve dan was voorzien.

Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten

Doel	Afdekking van de risico's van de grote ruimtelijke projecten
Functie	Bestedingsfunctie

Bij de behandeling van de rekening 2016 heeft de gemeenteraad besloten tot het instellen van de reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten voor een bedrag van € 1.000.000. Deze reserve moet ter afdekking van de risico's van de grote ruimtelijke projecten. Bij de behandeling van de tweede nieuwsbrief 2017 heeft de gemeenteraad besloten tot een extra toevoeging van € 1.500.000. 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 niet door derden gedekte kosten ten laste van deze reserve gebracht.

In 2022 is er een toevoeging gedaan van € 455.000 en een onttrekking van € 243.000.

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 2022 is geen sprake geweest van mutaties bij deze reserve.

Reserve Stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)

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

In 2022 hebben er geen mutaties op deze reserve plaatsgevonden.

Voorzieningen (X 1.000)	Beginstand 2022	dotatie	onttrekking	Vrijval	Eindstand 2022
Egalisatie afvalstoffen inzameling	-	55	-		55
Egalisatie vervanging riolering	9.731	740	-		10.471
Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	1.336	78	429		985
Voorziening bomencompensatie	1.300	-	220		1.080
Voorziening verlofsparen	-	35	-		35
Totaal voorzieningen	12.367	909	649	0	12.627

Egalisatie afvalstoffen inzameling

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

De voorziening afvalstoffenheffing is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. In 2022 zijn de lasten lager dan de baten en kunnen we een dotatie doen aan de voorziening egalisatie afvalstoffeninzameling.

Egalisatie vervanging riolering

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

De voorziening Vervanging riolering is een soort "spaarrekening" om de toekomstige hoge investeringen, voor de vervanging van de in de jaren zeventig en tachtig van de vorige eeuw aangelegde riolering, te kunnen bekostigen. Het positieve exploitatiesaldo van het product riolering € 740.000 is toegevoegd aan de voorziening. Het Gemeentelijk Rioleringsplan betreft een meerjarenraming en is conform verwerkt in de jaarrekening 2022, zowel de exploitatie als de investeringen.

Pensioenverplichting politieke ambtsdragers

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 € 429.000 ten gunste van het resultaat. Daarnaast is er € 78.000 toegevoegd aan de voorziening voor wachtgeld ex-wethouders.

Voorziening bomencompensatie

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.

Voorziening verlofsparen

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.

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Overige schulden	3.778	4.687
Overige kasgeldleningen	10.000	-
Totaal	13.778	4.687

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

Overlopende passiva		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
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	2.414	1.718
- Overige Nederlandse overheidslichamen, overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	682	682
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.	2.626	3.525
Totaal	5.722	5.925

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 31-12-2021	Ontvangen bedrag	Vrijgevalen bedrag of terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2022
Participatiebudget voorschot	18		4	14
Onderwijs achterstandenbeleid	131	87	97	121
Nationaal Onderwijs programma	35	134	22	147
RVO	1.000		1.000	-
Woningimpuls	1.172		133	1.039
Sportakkoord	37	19	19	37
RREW	21		21	-
Opvang ontheemden Oekraïne	-	1.471	1.339	132
Wet Inburgering	-	93	21	72
Onderwijsroute Inburgering	-	12	-	12
Preventieakkoord	-	8	-	8
Energiearmoede	-	117	-	117
Tijdelijke onderwijshuisvesting	-	19		19
Totaal	2.414	1.960	2.656	1.718

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

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 31-12-2021	Schuld restant 31-12-2022
Watersportvereniging Ouderkerkse Plas	400	50%	147	140
Subtotaal	400		147	140
Met vrijwaringsovereenkomst:				
Woonzorg Nederland (4201 WSW 11528)	1.032	100%	628	599
Woonzorg Nederland (4201 WSW 27509)	2.269	100%	933	839
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4045)	200	100%	33	22
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4046)	4.220	100%	2.225	2.079
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 20086)	2.723	100%	1.070	940
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 33295)	5.000	100%	379	-
Woningstichting Eigen Haard (4201 WSW 37417)	4.000	100%	4.000	4.000
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 42484)	1.114	100%	624	579
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 44671)	930	100%	512	465
Woonstichting Eigen Haard (40.114896)	11.000	100%	11.000	11.000
Subtotaal	32.488		21.404	20.523
Totaal	32.888		21.551	20.663

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**Staat van gewaarborgde geldleningen voor het verkrijgen en het verbeteren van eigen woningen (model F2)**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen				
Naam geldgever	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Percentage borgstelling	Restant 31-12-2021	Restant 31-12-2022
ING Bank	299	100%	2	-
Rabobank	-	100%	17	-
Totaal	299		19	-