

GVB Holding NV

Jaarverslag 2022



Pamela Pinas, trambestuurder

‘... want waar we ook
naartoe gaan, we zullen
altijd weer thuiskomen’

Rozieta Salihu, reisdichter GVB

Toelichting bij de geconsolideerde balans op 31 december 2022

1. Immateriële vaste activa

Tabel 39

Bedragen in duizenden euro's	Software	Activa in aanbouw	2022	2021
<i>Percentage afschrijvingen</i>	5-25%	-		
Aanschafwaarde	4.678	8.859	13.537	7.187
Cumulatieve afschrijvingen	-2.282	-	-2.282	-1.522
Boekwaarde op 1 januari	2.396	8.859	11.255	7.187
Investeringen	773	3.424	4.197	6.350
Ingebruiknames	649	-649	-	-
Afschrijvingen	-738	-	-738	-760
Mutaties in boekwaarde	684	2.775	3.459	5.590
Aanschafwaarde	6.100	11.634	17.734	13.537
Cumulatieve afschrijvingen	-3.020	-	-3.020	-2.282
Boekwaarde op 31 december	3.080	11.634	14.714	11.255

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreft met name een depot management systeem, cyber security en een planningsysteem voor de modaliteiten bus, tram en metro.

Investeringen

De investeringen bedragen in 2022 € 4,2 miljoen (2021: € 6,4 miljoen).

2. Materiële vaste activa

Tabel 40

Bedragen in duizenden euro's	Terreinen	Bedrijfsgebouwen	Rijdend materieel	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Activa in aanbouw	2022	2021
<i>Percentage afschrijvingen</i>	2%	2-20%	3-7%	5-25%	-		
Aanschafwaarde	10.291	130.705	1.038.236	198.673	133.535	1.511.440	1.503.409
Investeringsbijdragen	-51	-50.541	-583.286	-51.779	-23.904	-709.561	-705.483
Cumulatieve afschrijvingen	-3.109	-69.458	-514.398	-150.134	-	-737.099	-752.233
Cumulatieve amortisatie investeringsbijdragen	9	13.922	248.270	41.268	-	303.469	293.510
Boekwaarde op 1 januari	7.140	24.628	188.822	38.028	109.631	368.249	339.203
Investeringsbijdragen	-	101	7.929	10.847	64.860	83.737	92.538
Ingebruiknames	-	1.459	67.137	13.087	-81.683	-	-
Investeringsbijdragen	-	-	-10.715	-4.500	-8.684	-23.899	-35.553
Ingebruiknames investeringsbijdragen	-	-1.206	-7.055	-9.876	18.137	-	-
Desinvesteringen aanschafwaarde	-102	-902	-17.190	-1.444	-	-19.638	-84.507
Desinvesteringen afschrijvingen	33	723	16.962	967	-	18.685	80.318
Desinvesteringen investeringsbijdragen	-	-	6.554	-	-	6.554	31.475
Desinvesteringen amortisatie investeringsbijdragen	-	-	-6.554	-	-	-6.554	-30.925
Afschrijvingen	-212	-4.983	-51.720	-14.672	-	-71.587	-65.184
Amortisatie investeringsbijdragen	1	2.468	33.574	6.155	-	42.198	40.884
Mutaties in boekwaarde	-280	-2.340	38.922	564	-7.370	29.496	29.046
Aanschafwaarde	10.189	131.363	1.096.112	221.163	116.712	1.575.539	1.511.440
Investeringsbijdragen	-51	-51.747	-594.502	-66.155	-14.451	-726.906	-709.561
Cumulatieve afschrijvingen	-3.288	-73.718	-549.156	-163.839	-	-790.001	-737.099
Cumulatieve amortisatie investeringsbijdragen	10	16.390	275.290	47.423	-	339.113	303.469
Boekwaarde op 31 december	6.860	22.288	227.744	38.592	102.261	397.745	368.249

Terreinen

GVB heeft op 1 januari 2007 terreinen in erfpacht gekregen van gemeente Amsterdam voor een periode van 50 jaar. De erfpachtcanon over deze periode is vooruitbetaald en wordt lineair afgeschreven.

Activa in aanbouw

Onder activa in aanbouw zijn ook begrepen de vooruitbetalingen op activa.

Investerings- en investeringsbijdragen

De investeringen bedragen in 2022 € 83,8 miljoen (2021: € 92,6 miljoen). Ter dekking van een deel van de investeringen hebben GVB Activa BV en GVB Veren BV in 2022 investeringsbijdragen ontvangen van respectievelijk Vervoerregio Amsterdam en Verkeer en Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam ter hoogte van € 23,9 miljoen (2021: € 35,6 miljoen).

Op 31 december 2022 is nog steeds een groot deel van het rijdend materieel gefinancierd door middel van investeringsbijdragen van Vervoerregio Amsterdam. Het rijdend materieel dat in 2022 in gebruik is genomen wordt middels kapitaallastenvergoeding door Vervoerregio Amsterdam bekostigd.

Tabel 41 **Amortisatie investeringsbijdragen GVB Activa BV**

bedragen in duizenden euro's	subsidie 31 december 2022	amortisatie tm 2022	amortisatie 2022
Bus (incl desinvestering)	-7.333	2.969	674
Tram	-160.061	60.951	9.230
Metro	-321.410	154.497	20.070
Amsys/Diemen	-53.172	18.316	7.022
Gemeente	-9.841	3.136	837
Overig	-13.546	4.541	900
Volledig geamortiseerd	-59.280	59.331	0
Activa in aanbouw	-13.114	0	0
Totaal	-637.757	303.741	38.733

Afschrijvingsvergoeding GVB Activa BV

De afschrijvingsvergoeding is onderdeel van de kapitaallastenvergoeding van Vervoerregio Amsterdam voor gesubsidieerde investeringen. Deze is in de jaarrekening verwerkt onder de overige opbrengsten. Van de totale afschrijvingen in GVB Activa BV in 2022 (€ 62,9 miljoen) is € 10,9 miljoen (2021: € 6,3 miljoen) bekostigd door Vervoerregio Amsterdam.

Tabel 42 **Afschrijvingsvergoeding GVB Activa BV**

bedragen in duizenden euro's	totale subsidie	subsidie 2022
Bus	45.391	2.802
Tram	183.990	6.910
Metro	3.806	1.199
Vastgoed	462	33
Totaal	233.649	10.944

Terugklapclausule

De strategische activa van GVB zijn ondergebracht in GVB Activa BV. In de 'Overeenkomst van geclausuleerde koop en overdracht GVB Activa BV' is vastgelegd in welke gevallen gemeente Amsterdam, GVB Holding NV kan verzoeken de aandelen in GVB Activa BV in eigendom aan haar over te dragen ('de terugklap'). Gemeente Amsterdam heeft een pandrecht op alle activa, vorderingen en de aandelen in GVB Activa BV. Voor de activa en bijbehorende vorderingen uit verzekeringspolissen en koopovereenkomsten die met investeringsbijdragen van Vervoerregio Amsterdam zijn gefinancierd, berust een pandrecht bij de Vervoerregio Amsterdam. Voor toekomstige investeringen zal volgens deze afspraken worden gehandeld. Op de registergoederen in GVB Activa BV rust een recht van hypotheek.

De strategische activa die betrekking hebben op de veren zijn ondergebracht in GVB Veren BV. In de 'Overeenkomst van geclausuleerde koop en overdracht GVB Veren BV' is vastgelegd in welke gevallen gemeente Amsterdam GVB Holding NV kan verzoeken de aandelen in GVB Veren BV in eigendom aan haar over te dragen (de 'terugklap'). Op alle activa, vorderingen en de aandelen in GVB Veren BV rust een pandrecht ten behoeve van gemeente Amsterdam. Op de registergoederen in GVB Veren BV rust een recht van hypotheek.

De 'terugklap' ziet toe op € 384,0 miljoen van het totaal aan materiële en immateriële vaste activa ter hoogte van € 412,5 miljoen.

3. Financiële vaste activa

Tabel 43

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
Latente belastingvorderingen	-	151
Totaal	-	151

Tabel 44

Bedragen in duizenden euro's	1 januari 2022	mutatie	31 december 2022
GVB Holding NV vennootschappelijk	205	-205	-
GVB groepsmaatschappijen	-54	54	-
Totaal	151	-151	-

Latente belastingvorderingen

De latente belastingvorderingen zijn vanaf 2016 ontstaan als gevolg van de invoering van de vennootschapsbelasting en hebben betrekking op compensabele verliezen. In juli 2022 heeft de fiscale eenheid GVB Holding NV overeenstemming met de belastingdienst bereikt over de vennootschapsbelasting geldend voor de periode 2016 tot en met 2021. In deze overeenstemming is de latente belastingvordering vervallen.

4. Voorraden

Tabel 45

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
Grond- en hulpstoffen	37.218	34.049
Gereed product en handelsgoederen	1.441	1.647
Vooruitbetaald op voorraden	246	52
Totaal	38.905	35.748

Grond- en hulpstoffen

De post grond- en hulpstoffen betreft de waarde van de op balansdatum aanwezige magazijnonderdelen voor rijdend materieel en de railinfrastructuur.

Hierin zijn begrepen de vervangingsonderdelen. Die worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde. De vervaardigingsprijs omvat alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging. Onder de kosten van vervaardiging vallen directe loonkosten, materiaalkosten en toeslagen voor aan de

productie gerelateerde kosten. De vervangingsonderdelen worden door GVB zelf vervaardigd.

Gereed product en handelsgoederen

Gereed product en handelsgoederen betreft de verkrijgingsprijs van de voorraad kaarten.

Vooruitbetaald op voorraden

Een apart onderdeel van de voorraad betreft de nog te ontvangen goederen waarvoor de factuur al is betaald.

Er is een voorziening getroffen voor incurante voorraden van € 8,2 miljoen (2021: € 6,7 miljoen). Het verloop van de voorziening voor incurantheid (i.c. afwaardering van voorraden naar lagere opbrengstwaarde) is als volgt:

Tabel 46

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
Stand op 1 januari	6.733	7.242
Mutatie ten laste van de winst-en-verliesrekening	1.458	-509
Stand op 31 december	8.191	6.733

5. Onderhanden projecten

Tabel 47

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
Projectkosten	67.677	82.154
Toegerekende winst	3.472	3.537
Af: Verliesvoorziening	-278	-690
Af: Gedeclareerde termijnen	-65.437	-80.250
Stand op 31 december	5.434	4.751
Waarde van verricht werk > gefactureerde termijnen	12.366	14.893
Waarde van verricht werk < gefactureerde termijnen	-6.932	-10.142
Totaal onderhanden projecten	5.434	4.751

Onderhanden projecten

Als het saldo van het onderhanden project een debetstand vertoont, dus een te vorderen bedrag van de opdrachtgever, wordt het nettobedrag verwerkt als een actief. Als het saldo van het onderhanden project een creditstand vertoont, dus een verplichting voor verrichte werkzaamheden aan de opdrachtgever, wordt het nettobedrag verwerkt als een verplichting. De verplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Onderhanden projecten betreft met name het saldo van de op 31 december 2022 nog lopende beheer- en onderhoudsprojecten aan de railinfrastructuur, in opdracht van

Vervoerregio Amsterdam (2021: in opdracht van afdeling Metro en Tram van gemeente Amsterdam).

6. Vorderingen

Tabel 48

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
Handelsdebiteuren	10.895	13.528
Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020	6.046	6.046
Beschikbaarheidsvergoeding OV 2021	-	22.920
Overige vorderingen	30.804	21.060
Totaal	47.745	63.554

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren bestaan voor € 2,9 miljoen (2021: € 8,4 miljoen) uit vorderingen op verbonden partijen, te weten gemeente Amsterdam en Vervoerregio Amsterdam.

Voor handelsdebiteuren is een voorziening getroffen van 48 duizend euro.

Beschikbaarheidsvergoeding OV 2020 en 2021

Deze vergoeding (BVOV2020 en BVOV2021) wordt verstrekt door de Rijksoverheid in verband met het grotendeels rijden van de dienstregeling ondanks het geringe aantal reizigers. Op 31 december 2022 heeft GVB betreffende 2020 nog een vordering open staan van € 6,0 miljoen. Dit bedrag is in januari 2023 ontvangen.

In augustus 2022 heeft GVB een voorschot van € 84,3 miljoen ontvangen (uit naam van de Rijksoverheid) van Vervoerregio Amsterdam op het totaal van de ingediende BVOV2022 van € 77,8 miljoen. Het teveel ontvangen bedrag is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Overige vorderingen

Overige vorderingen betreft voor € 9,4 miljoen nog te ontvangen restbedrag voor de OV studentenkaart 2023, voor € 1,1 miljoen de van de Europese Investeringsbank te ontvangen Elena subsidie voor de aanschaf van elektrische bussen en voor € 0,8 miljoen nog te ontvangen gelden betreffende Signal & Control. Deze laatste vordering betreft een verbonden partij, te weten Vervoerregio Amsterdam.

Ook betreft overige vorderingen nog te factureren investeringsbijdragen en kapitaallastenvergoeding aan een verbonden partij, te weten Vervoerregio Amsterdam voor € 2,4 miljoen (2021: € 6,2 miljoen), nog te factureren investeringsbijdragen aan een verbonden partij, te weten gemeente Amsterdam voor € 0,9 miljoen (2021: € 0,1 miljoen), een te vorderen bijdrage voor brandstofkosten aan een verbonden partij, te weten gemeente Amsterdam van € 0,4 miljoen (2021: € 0,2 miljoen) en te vorderen dekkingsresultaat op een verbonden, te weten gemeente Amsterdam voor € 2,1 miljoen (2021; € 0,6 miljoen).

Verder bestaat deze post uit vooruitbetaalde huur, verzekeringspremies en onderhoudscontracten voor € 3,2 miljoen (2021: € 1,0 miljoen), uit vorderingen uit kaartverkopen voor € 3,0 miljoen (2021: € 2,6 miljoen) en nog te ontvangen verhaalschade € 0,8 miljoen (2021: € 0,5 miljoen) en uit vooruitbetaalde vennootschapsbelasting op voorlopige en definitieve aanslagen over de periode 2016-2022 van € 2,2 miljoen (2021: € 6,4 miljoen).

In juli 2022 heeft de fiscale eenheid GVB Holding NV overeenstemming met de belastingdienst bereikt over de vennootschapsbelasting geldend voor de periode 2016 tot en met 2021. Deze overeenstemming heeft erin geresulteerd dat de fiscale eenheid over deze periode € 0,4 miljoen aan vennootschapsbelasting dient te betalen. Deze positie is als schuld in GVB Holding NV verantwoord.

De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. Alle vorderingen, met uitzondering van de vooruitbetaalde vennootschapsbelasting, hebben een looptijd korter dan één jaar.

7. Liquide middelen

De liquide middelen bestaan op 31 december 2022 voor € 35,6 miljoen (2021: € 29,7 miljoen) uit vrij opneembare banktegoeden en kasmiddelen. Een bedrag van € 10,2 miljoen (2021: € 10,2 miljoen) is ondergebracht in spaarproducten die vrij opneembaar zijn en een variabele rente hebben.

8. Groepsvermogen

Tabel 49

Bedragen in duizenden euro's	Gestort aandelenkapitaal	Agio	Wettelijke reserves	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	2022	2021
Boekwaarde op 1 januari	20.001	58.830	940	14.358	5.206	99.335	94.128
Prioriteitsaandeel	-	-	-	-	-	-	1
Toevoeging wettelijke reserves	-	-	698	-698	-	-	-
Resultaatbestemming	-	-	-	5.206	-5.206	-	-
Resultaat boekjaar	-	-	-	-	1.043	1.043	5.206
Boekwaarde op 31 december	20.001	58.830	1.638	18.866	1.043	100.378	99.335

Groepsvermogen

Het geconsolideerde groepsvermogen en resultaat wijkt af van het eigen vermogen en het resultaat volgens de vennootschappelijk jaarrekening. Het verschil wordt verklaard door negatieve deelnemingswaarde van GVB Stations Retail & Ontwikkeling BV die in de geconsolideerde jaarrekening op nihil wordt gewaardeerd.

Gestort aandelenkapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 100 miljoen, verdeeld in 100.000 gewone aandelen van nominaal € 1.000 per stuk. Er zijn 20.000 geplaatste aandelen die geheel zijn volgestort. Alle geplaatste aandelen zijn in handen van gemeente Amsterdam. De aandeelhouders zijn gerechtigd tot dividend dat jaarlijks wordt gedeclareerd op basis van het besluit van de algemene vergadering betreffende de resultaatbestemming. De aandeelhouders hebben het recht om per aandeel één stem uit te brengen tijdens vergaderingen van de vennootschap. In december 2021 heeft GVB met gemeente Amsterdam en Vervoerregio Amsterdam een akkoord over een herverdeling van taken en verantwoordelijkheden gesloten. Deze nieuwe structuur, die is ingegaan op 1 januari 2022, betekent onder meer dat Vervoerregio Amsterdam behalve opdrachtgever nu ook medeaandeelhouder is, en dat GVB niet alleen uitvoerder is, maar ook beheerder. Vervoerregio Amsterdam is met ingang van 23 december 2021 medeaandeelhouder. Zij heeft 1 prioriteitsaandeel verworven tegen een nominale waarde van € 1.000.

Agio

Het agio is ontstaan als gevolg van de inbreng van de boekwaarde van de activa en passiva op 1 januari 2007 van de gemeentelijke dienstakken GVB, Veren en MEA BV, boven de waarde van het geplaatste en gestorte kapitaal.

Wettelijke reserves

Wettelijke reserves heeft betrekking op geactiveerde eigen uren voor immateriële vaste activa.

Overige reserves

Het resultaat over 2021 is toegevoegd aan de overige reserves conform het voorstel van het bestuur.

Voorstel tot resultaatbestemming

De jaarrekening 2021 is vastgesteld in de algemene vergadering, gehouden op 18 mei 2022. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het voorstel van het bestuur.

Aan de algemene vergadering van 12 mei 2023 wordt voorgesteld het resultaat over 2022 van € 1,0 miljoen toe te voegen aan de overige reserves.

9. Voorzieningen

Tabel 50

Bedragen in duizenden euro's	1 januari 2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	31 december 2022
Personeelsvoorzieningen					
FLP	2.085	-	343	-142	1.600
Uitkering bij jubilea	3.925	-	322	-50	3.553
WGA	4.247	511	811	-	3.947
Reorganisatie	648	1.011	1.101	-	558
Zware beroepenregeling	5.988	3.574	2.279	-	7.283
Langdurig zieken	1.002	534	-	-	1.536
Voormalig personeel	1.232	797	701	-	1.328
Overige personeelsvoorzieningen	1.024	98	183	-	939
Totaal personeelsvoorzieningen	20.151	6.525	5.740	-192	20.744
Overige voorzieningen					
Instandhoudingsverplichtingen tram	13.133	488	7.785	-	5.836
Instandhoudingsverplichtingen metro	-	3.530	-	-	3.530
	13.133	4.018	7.785	-	9.366
Totaal	33.284	10.543	13.525	-192	30.110

Personeelsvoorzieningen

De dotatie voor uitkering bij jubilea bestaat voor € 127 duizend uit rentetoevoeging. De overige personeelsvoorzieningen bestaan uit de voorziening voor loonsuppletie bij arbeidsongeschiktheid en de wet arbeidsmarkt in balans (WAB). Voor verdere toelichting op de personeelsvoorzieningen verwijzen we naar de tekst in de grondslagen.

Overige voorzieningen

Instandhoudingsverplichtingen tram

GVB Activa BV heeft verplichtingen richting gemeente Amsterdam en Vervoerregio Amsterdam met betrekking tot de instandhouding van de strategische activa waaronder trammaterieel. Deze voorziening voor instandhoudingsverplichtingen is opgenomen voor de verwachte uitgaven in verband met het moeten voldoen aan instandhoudingsverplichtingen voor het trammaterieel ter hoogte van het bedrag dat op balansdatum als verplichting aanwezig is. Jaarlijks vindt een herijking plaats.

Instandhoudingsvoorzieningen metro

GVB Activa BV heeft verplichtingen richting gemeente Amsterdam en Vervoerregio Amsterdam met betrekking tot de instandhouding van de strategische activa waaronder metromaterieel. De voorziening voor instandhoudingsverplichtingen is opgenomen voor de verwachte uitgaven in verband met het moeten voldoen aan instandhoudingsverplichtingen voor het metromaterieel ter hoogte van het bedrag dat op balansdatum als verplichting aanwezig is.

Voor verdere toelichting op deze voorzieningen verwijzen we naar de tekst in de grondslagen.

Tabel 51 Specificatie van de voorzieningen naar verwachte looptijd

Bedragen in duizenden euro's	< 1 jaar	> 1 jr < 5 jr	> 5 jaar	Totaal
Personeelsvoorzieningen				
FLP	394	973	233	1.600
Uitkering bij jubilea	318	1.098	2.137	3.553
WGA	1.197	1.991	759	3.947
Reorganisatie	558	-	-	558
Zware beroepenregeling	3.925	3.358	-	7.283
Langdurig zieken	1.536	-	-	1.536
Voormalig personeel	726	402	200	1.328
Overige personeelsvoorzieningen	366	343	230	939
Totaal personeelsvoorzieningen	9.020	8.165	3.559	20.744
Overige voorzieningen				
Instandhoudingsverplichtingen tram	5.635	201	-	5.836
Instandhoudingsverplichtingen metro	3.530	-	-	3.530
	9.165	201	-	9.366
Totaal	18.185	8.366	3.559	30.110

10. Langlopende schulden

Tabel 52

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
RCF lening	25.000	78.000
Vastrentende lening	135.000	140.000
Financieringskosten	-224	-345
Totaal	159.776	217.655

De aflossingsverplichting in 2023 van € 5,0 miljoen op de vastrentende lening is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Tabel 53

Bedragen in duizenden euro's	1 januari 2022	Aflossing	Toevoeging	31 december 2022	Kortlopend deel op 31 december 2022
RCF lening	78.000	-53.000	-	25.000	-
Vastrentende lening	140.000	-	-	140.000	5.000
Totaal	218.000	-53.000	-	165.000	5.000

Tabel 54

Bedragen in duizenden euro's	1 januari 2022	Toevoeging	Afschrijving	31 december 2022
Financieringskosten	-	-345	-	121
Totaal	-	-345	-	121

RCF lening

GVB heeft in oktober 2019 een externe kredietfaciliteit van € 400,0 miljoen afgesloten bij de BNG Bank en de Nederlandse Waterschapsbank in samenwerking met Vervoerregio Amsterdam. Op 31 december 2022 heeft GVB uit deze kredietfaciliteit € 25,0 miljoen 'getrokken'. Deze trekking heeft een looptijd van 1 maand. De rente bedraagt op 31 december 2022 2,148%. Deze kredietfaciliteit wordt gebruikt voor de aanschaf van onder andere nieuwe bussen, trams en metro's. Vervoerregio Amsterdam vergoedt aan GVB de kapitaallasten van deze voertuigen.

Vastrentende lening

In april 2020 heeft GVB externe financiering aangetrokken bij de BNG Bank en de Nederlandse Waterschapsbank ten bedrage van € 150,0 miljoen met een looptijd tot 31 december 2050 tegen een vast rentepercentage van 0.847%. GVB heeft deze faciliteit volledig "getrokken" in 2020. Jaarlijks wordt op deze lening € 5 miljoen afgelost. Vervoerregio Amsterdam vergoedt aan GVB de kapitaallasten van deze lening.

De financieringskosten zijn in mindering gebracht op de hoogte van de langlopende schulden.

11. Kortlopende schulden

Tabel 55

Bedragen in duizenden euro's	31 december 2022	31 december 2021
Vooruitontvangen bedragen	73.045	47.910
Schulden aan leveranciers	26.603	22.122
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.946	14.731
Schulden terzake van pensioenen	3.295	3.399
Onderhanden projecten	6.932	10.142
Beschikbaarheidsvergoeding OV 2021	4.117	-
Beschikbaarheidsvergoeding OV 2022	6.454	-
Overige schulden	130.457	78.444
Totaal	258.849	176.748

Vooruitontvangen bedragen

In 2022 heeft GVB € 40,0 miljoen vooruit ontvangen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap voor de OV-studentenkaart 2023 (2021: € 33,9 miljoen). GVB heeft € 5,9 miljoen aan investeringsbijdragen vooruitontvangen van afdeling Verkeer & Openbare Ruimte van gemeente Amsterdam voor de NZK-ponten van GVB Veren BV (2021: € 1,9 miljoen) en € 6,1 miljoen voor verkopen van jaarabonnementen in 2022 waarvan het reisrecht betrekking heeft op 2023 (2021: € 6,1 miljoen). Ook heeft GVB de contractopbrengst voor het asset management van de infrastructuur voor de maand januari 2023 € 11,6 miljoen vooruitontvangen van verbonden partij Vervoerregio Amsterdam en heeft GVB een subsidie van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, verstrekt voor de aanleg van stallingladeras om te komen tot reductie van CO₂ en andere schadelijk stoffen vooruit ontvangen van € 2,7 miljoen. Verder bestaat deze post uit € 3,3 miljoen vooruitontvangen subsidie voor de voorraad van de M5-metro's (2021: € 3,6 miljoen).

Schulden aan leveranciers

Schulden aan leveranciers betreft voor € 0,3 miljoen een schuld aan een verbonden partij, te weten gemeente Amsterdam.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

De af te dragen loonheffing en premie sociale verzekeringen bedraagt € 12,7 miljoen (2021 € 13,0 miljoen). De nog te ontvangen omzetbelasting bedraagt € 5,2 miljoen (2021: € 1,5 miljoen af te dragen) en de af te dragen BUA bedraagt € 0,3 miljoen (2021: € 0,3 miljoen).

Onderhanden projecten

Voor de specificatie van de verplichting op onderhanden projecten, zie pg. 146.

Beschikbaarheidsvergoeding OV 2021 en 2022

GVB heeft € 4,1 miljoen teveel ontvangen aan beschikbaarheidsvergoeding betreffende 2021 en € 6,5 miljoen teveel ontvangen betreffende 2022.

Overige schulden

Overige schulden bestaat met name uit een schuld aan personeel € 28,7 miljoen (2021: € 28,8 miljoen) en op 31 december 2022 nog te betalen kosten met betrekking tot 2022 waarvoor nog geen facturen zijn ontvangen € 65,1 miljoen (2021 € 35,8 miljoen). Verder bestaat deze post uit de van Vervoerregio Amsterdam teveel ontvangen subsidie voor de exploitatie van het openbaar vervoer en sociale veiligheid (inclusief bonussen en malussen) van € 3,7 miljoen (2021: € 1,0 miljoen), verplichtingen betreffende afrekeningen kaartverkoop € 3,8 miljoen (2021: € 1,4 miljoen), nog te

betalen eigen risico € 2,6 miljoen (2021: € 2,2 miljoen) en is de aflossingsverplichting op een langlopende lening van € 5,0 miljoen opgenomen onder de overige schulden. Daarnaast heeft GVB een verplichting aan verbonden partij Vervoerregio Amsterdam betreffende afrekeningen contractopbrengsten ter hoogte van € 19,3 miljoen.

De boekwaarde van de kortlopende schulden benadert de reële waarde daarvan, gegeven de korte looptijd van de opgenomen posten. Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

I Toekomstige financiële verplichtingen operationele lease, langlopende huurcontracten, energiecontracten en investeringen

Operationele lease langlopende huurcontracten en energiecontracten

De nominale waarde van de op 31 december 2022 resterende termijnen voor operationele lease, langlopende huurcontracten en energiecontracten bedraagt € 60,0 miljoen.

Het betaalschema luidt als volgt:

Tabel 56

Bedragen in duizenden euro's	Operationele lease	Langlopende huurcontracten	Energiecontracten	Totaal per jaar
Jaar				
2023	578	1.985	51.670	54.233
2024	422	1.363	1.790	3.575
2025	191	632	-	823
2026	117	594	-	711
2027 en verder	160	498	-	658
Totaal	1.468	5.072	53.460	60.000

Operationele lease

De operationele leasecontracten hebben betrekking op 96 leaseauto's. Gedurende het verslagjaar zijn leasebetalingen in de winst-en-verliesrekening verwerkt voor een bedrag van € 1,2 miljoen.

Langlopende huurcontracten

De langlopende huurcontracten betreffen vastgoed, zoals het kantoor aan de Arlandaweg, Service & Tickets aan het Stationsplein CS en enkele eindpunthuisjes op verschillende locaties in Amsterdam. Gedurende het verslagjaar zijn huurbetalingen in de winst-en-verliesrekening verwerkt voor een bedrag van €1,7 miljoen.

Energiecontracten

Op 31 december 2022 staat een bedrag van € 53,5 miljoen uit aan verplichtingen voor afgesloten energiecontracten. Dit betreft de verplichtingen voor 2023 en voor een deel van 2024.

Investerings

Op 31 december 2022 staat een bedrag van € 141,1 miljoen (2021: € 121,9 miljoen) uit aan verplichtingen voor investeringen in materiële vaste activa. Dit betreft voor € 67,4 miljoen verplichtingen voor bussen (ZEB), voor € 49,6 miljoen metro (M7), voor € 8,8 miljoen verplichtingen voor trams (15G) en voor € 3,0 miljoen verplichtingen voor Noordzee Kanaal ponten. Alle verplichtingen voor investeringen in Noordzee Kanaal ponten worden gedekt door een investeringssubsidie van de opdrachtgever. Het Noordzee Kanalen project zal in 2023 worden afgerond.

II Concessie

De Wet aanbestedingsvrijheid OV grote steden is op 1 januari 2013 in werking getreden. Daarbij is de verplichting tot aanbesteding van de OV-concessie Amsterdam vervallen. Het dagelijks bestuur van Vervoerregio Amsterdam kreeg daarbij de keuzevrijheid tussen aanbesteden of inbesteden. Het Dagelijks Bestuur heeft de