



Gemeente Ouder-Amstel Programmabegroting 2024-2027

06-08-2024

Toelichting op de reserves

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

De reserve niet vrij besteedbaar wordt vastgezet op het in het beleid geformuleerde minimale niveau van € 2 miljoen. Dit minimale niveau is ter borging van een afdoende weerstandscapaciteit. Het restant is opgenomen in de reserve "vrij besteedbaar".

Reserve Centrumplan

Op 17 februari 2022 heeft de raad besloten tot het instellen van de reserve Centrumplan. Deze reserve is bedoeld om de opbrengsten van twee kavels en de eventuele bijdrage van de Vervoerregio Amsterdam op te nemen en ter dekking van de kapitaallasten gedurende de eerste jaren te dienen.

Reserve Cultuurfonds

Conform de Verordening 'percentageregeling' wordt 0,5% van een bouwsom toegevoegd aan de gemeentelijke reserve Cultuurfonds, bestemd voor het realiseren van kunst in de openbare buitenruimte.

Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw

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.

Dekking huurlasten Jan Hekmanschool

Het dekken van de huurlasten van de nieuwe Jan Hekmanschool gedurende 40 jaar.

Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de afschrijvingslasten van de uitbreiding van het gemeentehuis. In 2025 is deze reserve nihil en zal worden opgeheven.

Reserve Groot planmatig onderhoud

De ramingen voor het onderhoud zijn aangepast aan het meerjaren-onderhoudsplan.

Reserve Inventaris

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 worden ten laste van het resultaat gebracht. Van vervangingen die worden geactiveerd worden de kapitaallasten ten laste van de reserve gebracht.

Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het egaliseren van de ten laste van de begroting komende kosten van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen.

Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten Gebiedsontwikkeling

Deze reserve dient ter afdekking van de risico's van de projecten in de gebiedsontwikkeling. 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.

Reserve Regionale samenwerking wonen en economische zaken

Deze reserve is in 2017 gevormd uit de middelen die van de voormalige Stadsregio zijn ontvangen. Het betreft middelen die de Stadsregio had gereserveerd voor taken die met het opheffen van de Stadsregio zijn overgedragen naar de individuele gemeenten. Voor Ouder-Amstel worden deze taken in AM-verband opgepakt. Hiervoor zijn wel middelen nodig maar vooralsnog lang niet in een omvang die aansluit bij die van de reserve. Besloten is om een deel van deze reserve aan te wenden voor de wijkgerichte aanpak om de verduurzaming van de bestaande particuliere woningvoorraad.

Reserve stimulering lokale klimaatinitiatieven

Het nemen van stimuleringsmaatregelen ter verbetering van het klimaat.

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen	Begroting 2024				Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
bedrag x € 1.000	stand 1-1	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12
Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	966	107	128	945	55	76	924	90	111	903	90	111	881
Voorziening organisatie ontwikkeling	165	-	101	64	-	64	-	-	-	-	-	-	-
Egalisatievoorziening Vervanging riolering	9.975	-	376	9.599	-	432	9.167	-	521	8.646	-	563	8.083
Voorziening bomencompensatie	794	-	55	739	-	55	684	-	-	684	-	-	684
Voorziening verlofsparen	35	-	-	35	-	-	35	-	-	35	-	-	35
Egalisatievoorziening Afvalstoffeninzameling	49	-0	-1	49	92	-4	145	92	-4	241	92	-2	335
Totaal voorzieningen	11.984	107	660	11.431	147	623	10.955	182	628	10.509	182	672	10.018

Egalisatie afvalstoffen inzameling

De voorziening egalisatie afvalstoffen inzameling is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. Dit betekent dat in eerdere jaren 'teveel' betaalde afvalstoffenheffing wordt ingezet voor tekorten op de afvalstoffen inzameling. Jaarlijks beoordelen we de noodzakelijke aanpassing van het tarief om de voorziening te egaliseren naar een positieve stand.

Egalisatie vervanging riolering

De voorziening riolering wordt ingezet ter egalisatie van de baten en lasten van de riolering. We houden hierbij rekening met de toekomstige hoge investeringen voor de vervanging van de in de jaren zeventig en tachtig van de vorige eeuw aangelegde riolering. In de raadsvergadering van 14 juni 2018 is het Gemeentelijk Rioleringsplan 2018-2022 vastgesteld. Daarin is onder meer vastgelegd dat in deze planperiode de beschreven werkwijze, met betrekking tot de voorziening, voortgezet wordt. In een memo van 4 september 2018 heeft het college de raad geïnformeerd over het verloop van de stortingen en onttrekkingen aan deze voorziening. In 2023 zal er een herzien Gemeentelijk Rioleringsplan, dat vanaf nu Water- en rioleringsprogramma heet, aan de gemeenteraad ter vaststelling worden voorgelegd.

Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers

In het verleden is besloten een voorziening Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers in te stellen voor de pensioenverplichtingen van de wethouders. De omvang van deze voorziening wordt jaarlijks per het einde van het jaar opnieuw vastgesteld op basis van actuariële berekeningen.