



# **Gemeente Ouder-Amstel Programmabegroting 2024-2027**

**06-08-2024**

## 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.

**Voorziening organisatie ontwikkeling**

Deze voorziening is gevormd voor de frictiekosten die ontstaan bij de organisatie ontwikkeling van onze gemeente.

**Voorziening bomencompensatie**

Deze voorziening is gevormd uit de in 2017 van Rijkswaterstaat ontvangen middelen voor compensatie van gekapte bomen in relatie met de A9. De eerder ontvangen middelen uit het herplantfonds De Nieuwe Kern zijn ook ten gunste van deze voorziening gebracht.

**Voorziening verlofsparen**

Deze voorziening is gevormd in het jaar 2022. Doel is het waarborgen van toekomstige betalingen als gevolg van verlofsparen. Medewerkers vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit "verlofsparen" kunnen medewerkers hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. De opbouw en afbouw van deze arbeidskostengerelateerde verplichtingen aan uren zijn onvoorspelbaar, daarom dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

**Voorziening dubieuze debiteuren**

Met ingang van de begroting 2020 wordt een jaarlijkse toevoeging geraamd daar bij het samenstellen van de jaarrekening steeds een substantiële storting noodzakelijk was. Bij de jaarrekening wordt de op dat moment noodzakelijke omvang bepaald en wordt duidelijk of de geraamde omvang van de voorziening dubieuze debiteuren voldoende is of dat er een aanvullende toevoeging noodzakelijk is. De voorziening dubieuze debiteuren wordt in mindering gebracht op het openstaande debiteurensaldo aan de debetzijde van de balans en is daarom niet opgenomen in het overzicht van de voorzieningen.