

Programmabegroting Gemeente Ouder-Amstel 2022-2025

16-11-2021



Door de raad vastgesteld dd. 11 november 2021

4.3 Reserves en voorzieningen

Reserves

Overzicht reserves	Begroting 2022				Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
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
Algemene reserve	1.986	-	-	1.986	-	-	1.986	-	-	1.986	-	-	1.986
Saldo algemene reserves	1.986	-	-	1.986	-	-	1.986	-	-	1.986	-	-	1.986
Reserve Groot Planmatig Onderhoud (inclusief groen)	1.354	757	443	1.667	877	704	1.840	877	550	2.167	877	1.131	1.913
Reserve Cultuurfonds	18	8	-	26	-	-	26	-	-	26	-	-	26
Reserve SLOK	11	-	-	11	-	-	11	-	-	11	-	-	11
Reserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis	840	-	280	560	-	280	280	-	280	-0	-	-	-0
Reserve Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen	703	150	102	752	150	122	780	150	735	196	150	88	258
Reserve Uitvoeringsprogramma 21 College	-	-	-	21	-	-	21	-	-	21	-	-	21
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	3.615	-	116	3.499	-	116	3.384	-	116	3.268	-	116	3.152
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	4.951	-	144	4.808	-	144	4.664	-	144	4.520	-	144	4.376
Reserve Ontwikkeling Ruimtelijke Projecten	332	29	231	130	250	235	145	194	235	104	265	235	134
Reserve Regionale Samenwerking Wonen en Ec. zkn	39	-	-	39	-	-	39	-	-	39	-	-	39
Reserve Inventaris	258	60	23	295	60	23	332	60	23	369	60	23	405
Saldo bestemmings-reserves	12.142	1.003	1.338	11.807	1.336	1.623	11.520	1.280	2.081	10.719	1.351	1.736	10.335
Totaal reserves	14.128	1.003	1.338	13.793	1.336	1.623	13.507	1.280	2.081	12.705	1.351	1.736	12.321

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 Groot Planmatig onderhoud

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

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.

Reserve Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven

Het nemen van stimuleringsmaatregelen ter verbetering van het klimaat

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 2024 is deze reserve nihil en zal worden opgeheven.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

Uitvoering Collegeprogramma

De bekostiging van de verschillende onderdelen van het collegeprogramma.

Dekking huurlasten Jan Hekmanschool

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

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.

Ontwikkeling ruimtelijke projecten

Bij de behandeling van de rekening 2016 heeft de raad besloten tot het instellen van de reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten. Deze reserve dient ter afdekking van de risico's van de ruimtelijke projecten. 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.

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 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.

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen	Begroting 2022				Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
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	1.350	15	36	1.329	15	36	1.308	15	36	1.287	15	36	1.265
Egalisatievoorziening Vervanging riolering	9.428	724	-	10.153	677	-	10.829	521	-	11.351	473	-	11.824
Voorziening bomencompensatie	1.343	-	55	1.288	-	287	1.001	-	55	946	-	55	891
Voorziening dubieuze debiteuren	1.309	50	-	1.359	50	-	1.409	50	-	1.459	50	-	1.509
Egalisatievoorziening Afvalstoffeninzameling	-	23	-	23	18	-	41	18	-	60	115	-	174
Totaal voorzieningen	13.430	812	91	14.151	760	323	14.589	605	91	15.102	653	91	15.664

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.

Egalisatie vervanging riolering

De voorziening egalisatie vervanging 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.

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 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.

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.

Structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves bedrag x € 1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Dotaties reserves (lasten programma's)				
Reserve Groot Planmatig Onderhoud (inclusief groen)	757	877	877	877
Reserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis	-	-	-	-
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	-	-	-	-
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	-	-	-	-
Totaal dotaties reserves	757	877	877	877
Onttrekkingen reserves (baten programma's)				
Reserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis	280	280	280	
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	116	116	116	116
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	443	704	550	1.131
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	144	144	144	144
Totaal onttrekkingen reserves	982	1.243	1.089	1.390