

Ouder-Amstel Begroting 2021-2024

29-09-2020



gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, die is opgenomen in het jaarverslag, is het beleid ter zake nader uiteengezet.

In het Wijzigingsbesluit van 25 juni 2013, van toepassing met ingang van het begrotingsjaar 2014, is in artikel 44, lid d BBV een separate voorzieningscategorie geïntroduceerd voor vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de toelichting op de balans worden belangrijke niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen vermeld waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden (bijvoorbeeld langlopende huurcontracten en leasecontracten).

Reserves en voorzieningen

Reserves

| Overzicht reserves | Begroting 2021 | | | | Begroting 2022 | | | Begroting 2023 | | | Begroting 2024 | | |
|---|----------------|------|--------|-------------|----------------|--------|-------------|----------------|--------|-------------|----------------|--------|-------------|
| | stand 1-1 | dot. | onttr. | stand 31-12 | dot. | onttr. | stand 31-12 | dot. | onttr. | stand 31-12 | dot. | onttr. | stand 31-12 |
| Algemene risicoreserve | 2.256 | - | 55 | 2.201 | - | - | 2.201 | - | - | 2.201 | - | - | 2.201 |
| Saldo algemene reserves | 2.256 | - | 55 | 2.201 | - | - | 2.201 | - | - | 2.201 | - | - | 2.201 |
| Groot planmatig onderhoud | 787 | 737 | 810 | 714 | 807 | 361 | 1.159 | 877 | 709 | 1.327 | 877 | 610 | 1.593 |
| Cultuurfonds | 55 | 2 | - | 58 | 8 | - | 65 | - | - | 65 | - | - | 65 |
| Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis | 1.120 | - | 280 | 840 | - | 280 | 560 | - | 280 | 280 | - | 280 | -0 |
| Uitvoering college programma | 146 | - | 6 | 140 | - | - | 140 | - | - | 140 | - | - | 140 |
| Onderhoud gemeentelijke gebouwen | 558 | 150 | 53 | 655 | 150 | 103 | 702 | 150 | 123 | 730 | 153 | 123 | 760 |
| Dekking huurlasten Jan Hekmanschool | 3.730 | - | 116 | 3.614 | - | 116 | 3.499 | - | 116 | 3.383 | - | 116 | 3.267 |
| Stichting Stimulering Lokale Klimaat-initiatieven | 11 | - | - | 11 | - | - | 11 | - | - | 11 | - | - | 11 |
| Ontwikkeling Duo + | 7 | - | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Adoptiegroen | 15 | -55 | -70 | 30 | - | 27 | 3 | - | - | 3 | 55 | - | 58 |
| Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw | 5.095 | - | 144 | 4.952 | - | 144 | 4.808 | - | 144 | 4.664 | - | 144 | 4.520 |

| Overzicht reserves | Begroting 2021 | | | | Begroting 2022 | | | Begroting 2023 | | | Begroting 2024 | | |
|---|----------------|------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| | stand 1-1 | dot. | onttr. | stand 31-12 | dot. | onttr. | stand 31-12 | dot. | onttr. | stand 31-12 | dot. | onttr. | stand 31-12 |
| Ontwikkeling ruimtelijke projecten | 566 | - | 330 | 235 | - | 235 | -0 | - | - | -0 | - | - | -0 |
| Regionale samenwerking wonen en ec. Zkn | 32 | - | 13 | 20 | - | - | 20 | - | - | 20 | - | - | 20 |
| Inventaris | 198 | 60 | 23 | 235 | 60 | 23 | 272 | 60 | 23 | 309 | 60 | 23 | 345 |
| Saldo bestemmings-reserves | 12.320 | 895 | 1.711 | 11.503 | 1.025 | 1.289 | 11.239 | 1.087 | 1.395 | 10.932 | 1.144 | 1.295 | 10.780 |
| Totaal reserves | 14.576 | 895 | 1.766 | 13.705 | 1.025 | 1.289 | 13.440 | 1.087 | 1.395 | 13.133 | 1.144 | 1.295 | 12.981 |

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 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 voorsnog 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 cultuurfonds

Conform de Verordening 'percentageregeling' is 0,5% van de bouwsom van het nieuwe Dorpsplein en het Zonnehofgebied toegevoegd aan de gemeentelijke Reserve Cultuurfonds, bestemd voor het realiseren van kunst in de openbare buitenruimte. Aan de hand van de notitie 'Naar een bloeiend winkelcentrum in Duivendrecht' is een beroep gedaan op deze middelen voor het ontwikkelen van een kunstuiting op de grijze doos van het Dorpshuis. In 2018 zijn de voorbereidingen gestart en eind april 2019 afgerond.

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.

Uitvoering Collegeprogramma

De bekostiging van de verschillende onderdelen van het collegeprogramma.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

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

Dekking huurlasten Jan Hekmanschool

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

Stichting Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven

Het nemen van stimuleringsmaatregelen ter verbetering van het klimaat

Reserve ontwikkeling DUO

Het restant á € 7.000 zal vrijvallen in 2021.

Adoptiegroen

Deze reserve is bij de jaarrekening 2015 gevormd uit het saldo van het onderhanden werk adoptiegroen ad € 257.000. In 2019 is het saldo van de lasten voor dit project en de gerealiseerde verkoopopbrengsten onttrokken aan deze reserve.

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. Deze reserve is uitgeput in 2022 dit betekent dat de niet verhaalbare kosten van de projecten dan binnen het resultaat opgevangen moeten worden.

Regionale samenwerking wonen en economische zaken

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 MRAsamenwerking. 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.

Reserve Inventaris

Deze reserve is bedoeld om een planmatige vervanging te kunnen faciliteren.

Voorzieningen

| Overzicht voorzieningen | Begroting 2021 | | | Begroting 2022 | | | Begroting 2023 | | | Begroting 2024 | | | |
|---|----------------|------|--------|----------------|------|--------|----------------|------|--------|----------------|------|--------|-------------|
| | 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 | 1.226 | 15 | 36 | 1.205 | 15 | 36 | 1.184 | 15 | 36 | 1.163 | 15 | 36 | 1.141 |
| Egalisatievoorziening Vervanging riolering | 8.675 | 781 | - | 9.456 | 743 | - | 10.199 | 720 | - | 10.919 | 713 | - | 11.632 |
| Egalisatievoorziening Afvalstoffeninzameling | 13 | - | 62 | -50 | 31 | - | -19 | 60 | - | 41 | 109 | - | 150 |

| Overzicht voorzieningen | Begroting 2021 | | | Begroting 2022 | | | Begroting 2023 | | | Begroting 2024 | | | |
|---------------------------------|--------------------|------------|------------|----------------|-------------|-----------|----------------|-------------|------------|----------------|-------------|-----------|---------------|
| | bedragen x € 1.000 | stand 1-1 | dot. | onttr. | stand 31-12 | dot. | onttr. | stand 31-12 | dot. | onttr. | stand 31-12 | dot. | onttr. |
| Voorziening bomencompensatie | 1.022 | - | 14 | 1.009 | - | - | 1.009 | - | 232 | 777 | - | - | 777 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | 1.179 | 50 | - | 1.229 | 50 | - | 1.279 | 50 | - | 1.329 | 50 | - | 1.379 |
| Voorziening exploitatierisico's | 342 | - | - | 342 | - | - | 342 | - | - | 342 | - | - | 342 |
| Totaal voorzieningen | 12.457 | 846 | 112 | 13.191 | 839 | 36 | 13.993 | 844 | 268 | 14.570 | 887 | 36 | 15.421 |

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.

Egalisatie afvalstoffen inzameling

De voorziening egalisatie afvalstoffen inzameling is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. Dit betekent dat de in eerdere jaren 'teveel' betaalde afvalstoffenheffing nu ingezet is voor de kosten van afvalstoffen inzameling. Een toename van de tarieven voor afvalstoffenheffing is opgenomen en voor de komende jaren voorzien. Jaarlijks beoordelen we de noodzakelijke aanpassing van het tarief om de voorziening te egaliseren naar een positieve stand.

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.

Structurele mutaties reserves

| Structurele mutaties reserves | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dotaties reserves (lasten programma's) | | | | |