

Jaarstukken Ouder-Amstel 2024

07-11-2025

1.4 Financieel resultaat 2024

Programmaoverzicht (x 1.000)	R2023	B2024 primitief	B2024 na wijziging	R2024	Saldo
Sociaal	-13.212	-14.439	-14.869	-12.857	2.012
Ruimte	-4.284	-4.364	-5.261	-5.804	-543
Bedrijfsvoering	19.564	18.661	22.021	22.571	550
Gebiedsontwikkeling	366	-472	-403	-410	-7
Resultaat voor reserve mutaties	**2.434**	**-614**	**1.488**	**3.501**	**2.013**
Reserve mutaties	-714	1.311	1.233	717	-515
Resultaat na reserve mutaties	**1.720**	**696**	**2.721**	**4.218**	**1.498**
Centrumplan en CTO '70	0	0	0	-1.320	-1.320
Resultaat na bestemming	**1.720**	**696**	**2.721**	**2.898**	**117**

1.4.1 Resultaat 2024

Het begrotingsjaar 2024 sluit met een positief resultaat van € 2.898.000 na bestemming.

In de tweede bestuursrapportage 2024 werd uitgegaan van een resultaat van € 2.721.000. Door diverse ontwikkelingen is het gerealiseerde resultaat hoger dan bij de tweede bestuursrapportage 2024 werd ingeschat. In de oorspronkelijke begroting was een positief resultaat van € 696.000 begroot.

Belangrijkste oorzaken van het verschil

Dat het gerealiseerde resultaat van 2024 hoger uitvalt dan werd verwacht heeft diverse oorzaken.

De belangrijkste oorzaak is het voordeel op de opvang van Oekraïense vluchtelingen. In de tweede bestuursrapportage van 2024 is een deel van het verwachte positieve resultaat vrijgevallen in het resultaat en een deel beschikbaar gehouden voor onvoorziene kosten, zoals hogere energiekosten en calamiteiten. Er hebben zich (nagenoeg) geen onverwachte kosten voorgedaan in 2024, waardoor de lasten lager uitvallen dan verwacht. Daarnaast is er ook een voordeel op de baten door onder andere een onvoorziene bijdrage van het COA. In 2024 heeft de opvang van Oekraïense vluchtelingen in totaal een incidenteel voordeel opgeleverd van meer dan € 3.000.000.

Een andere belangrijke oorzaak is de ontvangen vergoeding van het Bovenregionaal Expertisenetwerk Jeugd Noord-Holland (BEN) van € 639.000 voor een deel van de kosten van een maatwerktraject jeugdzorg. Dit betreft een eenmalige vergoeding die effect heeft op het boekjaar 2024. Ten tijde van het opstellen van de tweede bestuursrapportage was het nog onzeker of we een bijdrage zouden ontvangen en hoe hoog deze dan zou zijn. Er is daarom destijds geen bedrag in de tweede bestuursrapportage 2024 opgenomen, waardoor er nu een voordeel is bij de jaarstukken 2024. Hier staat een overschrijding in de lasten op jeugdzorg tegenover, waardoor er per saldo weinig effect is op het resultaat 2024.

Daarnaast zijn er diverse andere ontwikkelingen die het verschil tussen tweede bestuursrapportage en realisatie verklaren. Denk hierbij aan een voordeel uit de Decembercirculaire 2024, lagere opbrengsten van bouwleges, hogere/lagere personeelslasten (door inhuur) en het niet kunnen realiseren van beleidsplannen door gebrek aan capaciteit.

Alle verschillen boven € 25.000 tussen de realisatie 2024 en de tweede bestuursrapportage 2024, worden in detail per programmaonderdeel toegelicht. Deze toelichtingen vindt u in het hoofdstuk 2 Programma's onder het kopje 'Wat heeft het gekost?'.

Reservepositie
Aan het begin van het boekjaar op 1 januari 2024 bedroeg de algemene reserve € 4.755.000. Na de verwerking van de bestemming van het resultaat van 2023, dat € 1.720.000 bedroeg, en onttrekkingen ter waarde van € 375.000, is de algemene reserve per 31 december 2024 gestegen tot € 6.100.000.

Het voorstel is om het resultaat van 2024 als volgt te bestemmen:

- Er wordt € 869.500 toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het Centrumplan Ouderkerk;
- Er wordt € 450.000 toegevoegd aan een nieuwe bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boules banen op CTO'70;
- Het restant ad € 2.898.000 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Hiermee zal de algemene reserve in 2025 stijgen tot € 8.998.000.

Weerstandsvermogen
In deze jaarstukken is een geactualiseerde risicoanalyse opgenomen. Doordat de algemene reserve in 2024 verder is toegenomen, is de weerstandscapaciteit verhoogd. Het weerstandsvermogen van de gemeente Ouder-Amstel is geklassificeerd als "uitstekend".

De grootste risico's blijven de herijking van het gemeentefonds en de openeinderegelingen jeugdzorg en Wmo.

De herijking van het gemeentefonds kan grote negatieve financiële gevolgen hebben voor de gemeente Ouder-Amstel, omdat de gemeente op dit moment als één van de weinige gemeenten profiteert van een hoge WOZ-waarde van niet-woningen per inwoner. Het is waarschijnlijk dat bij een herijkte verdelingssystematiek dit voordeel opgeheven wordt. Daarnaast is het ook nog mogelijk dat gemeenten met een relatief hoge WOZ-waarde extra gekort gaan worden. Tot op heden heeft het Rijk nog geen update gegeven over de verwachte nieuwe verdelingssystematiek. In de planning- en controlproducten blijven wij u informeren over de ontwikkelingen.

Openeinderelingen blijven een groot risico. In 2024 heeft de gemeente Ouder-Amstel opnieuw te maken gehad met één maatwerktraject jeugdzorg. Het betreft een uitzonderlijk duur traject waarbij hoogspecialistische hulp noodzakelijk is. Het is moeilijk om vooraf in te schatten hoe lang zo'n maatwerktraject blijft duren en wat hiervan de kosten gaan zijn. De kans betaat dat de gemeente in de toekomst met meer maatwerktrajecten te maken krijgt en dit kan mogelijk grote nadelige financiële gevolgen hebben. De gemeente heeft hierin beperkt invloed en is dus grotendeels afhankelijk van de nodige zorg en landelijke wetgeving.