

# Jaarstukken Ouder-Amstel 2024

**07-11-2025**

## 4.3 Balans

| Activa<br>Bedrag x € 1.000 | Saldo per<br>31-12-2023 | Saldo per<br>31-12-2024 | Passiva<br>Bedrag x € 1.000 | Saldo per<br>31-12-2023 | Saldo per<br>31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa:** | | | **Vaste Passiva:** | | |
| ***Immateriële vaste activa*** | ***140*** | ***173*** | ***Eigen vermogen*** | ***20.161*** | ***23.661*** |
| - Kosten van onderzoek en ontwikkeling | - | 40 | - Algemene reserve | 4.755 | 6.100 |
| - Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 140 | 133 | - Bestemmingsreserve | 13.686 | 13.344 |
| | | | - Resultaat te bestemmen | 1.720 | 4.218 |
| ***Materiële vaste activa*** | ***22.952*** | ***23.741*** | ***Voorzieningen*** | ***12.343*** | ***12.188*** |
| - Investeringen met economisch nut | 11.628 | 11.242 | - Voorziening egalisatie vervanging riolering | 10.228 | 9.946 |
| - Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 7.635 | 7.447 | - Voorziening pensioenverplichtingen | 1.040 | 1.276 |
| - Investeringen in openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 3.689 | 5.052 | - Voorziening bomencompensatie | 831 | 790 |
| | | | - Voorziening egalisatie afvalstoffen inzameling | 15 | - |
| | | | - Voorziening verlofsparen | 63 | 119 |
| | | | - Voorziening Organisatie Ontwikkeling | 165 | 56 |
| ***Financiële vaste activa*** | ***3.736*** | ***3.887*** | ***Vaste Schulden*** | ***10.000*** | ***10.000*** |
| Kapitaalverstrekkingen aan: | | | Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer | | |
| - Deelnemingen | 123 | 160 | Onderhandse leningen van: | | |
| Leningen aan: | | | '- binnenlandse banken en overige | | |
| - Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van een jaar of langer | 3.193 | 3.077 | financiële instellingen | 10.000 | 10.000 |
| - Overige langlopende leningen u/g | 420 | 650 | | | |
| **Totaal Vaste activa** | **26.828** | **27.801** | **Totaal Vaste passiva** | **42.504** | **45.849** |
| **Vlottende activa:** | | | **Vlottende passiva:** | | |
| ***Voorraden*** | ***-*** | ***-*** | ***Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan een jaar*** | ***3.513*** | ***5.750*** |
| Onderhanden werk: | | | - Overige schulden | 3.513 | 5.750 |
| - In exploitatie genomen bouwgronden | - | - | | | |
| | | | - Overige kasgeldleningen | - | - |
| ***Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar*** | ***22.604*** | ***25.517*** | ***Overlopende passiva*** | ***8.626*** | ***7.257*** |

| Activa<br>Bedrag x € 1.000 | Saldo per<br>31-12-2023 | Saldo per<br>31-12-2024 | Passiva<br>Bedrag x € 1.000 | Saldo per<br>31-12-2023 | Saldo per<br>31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| - Vorderingen op openbare lichamen | 5.712 | 8.413 | Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit) ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een speciale bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: | | |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 14.558 | 14.783 | - Het Rijk | 4.821 | 2.608 |
| - Overige vorderingen | 3.072 | 2.951 | - Overige overheidslichamen | 439 | 461 |
| - Voorziening dubieuze debiteuren | -738 | -630 | - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en vergelijkbaar volume | 3.366 | 4.188 |
| ***Liquide middelen*** | ***261*** | ***54*** | | | |
| - Banksaldi | 261 | 53 | | | |
| - Kassaldi | 1 | 1 | | | |
| ***Overlopende activa*** | ***4.950*** | ***5.484*** | | | |
| - Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel | - | - | | | |
| - Uitkeringen van het Rijk | 179 | 1.303 | | | |
| - Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen | - | - | | | |
| - Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen | 4.771 | 4.181 | | | |
| **Totaal Vlottende activa** | **27.815** | **31.055** | **Totaal Vlottende passiva** | **12.138** | **13.007** |
| **Totaal Activa** | **54.643** | **58.856** | **Totaal Passiva** | **54.643** | **58.856** |
| Recht op verliescompensatie VPB | - | | Gewaarborgde geldleningen (obligo) | 18.835 | 18.427 |

## 4.3.1 Toelichting op de balans

### Activa

De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden verantwoord onder immateriële vaste activa.

| Verloop van de immateriële vaste activa | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Investering** | **Des-investering** | **Afschrijving** | **Bijdragen van derden** | **Afwaardering** | **Rente lasten** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling | - | 40 | - | - | - | - | - | 40 |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 140 | - | - | 7 | - | - | - | 133 |
| **Totaal** | **140** | **-** | **-** | **7** | **-** | **-** | **-** | **133** |

In onderstaande tabel is de hoofdindeling weergegeven van de materiële vaste activa.

| Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economische nut | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Investering** | **Des-investering** | **Afschrijving** | **Bijdragen van derden** | **Afwaardering** | **Rente lasten** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| Bedrijfsgebouwen | 10.343 | 432 | 26 | 692 | - | - | - | 10.057 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 690 | 72 | - | 123 | - | - | - | 639 |
| Vervoersmiddelen | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Machines, apparaten en installaties | 595 | - | - | 49 | - | - | - | 546 |
| **Totaal** | **11.628** | **504** | **26** | **864** | **-** | **-** | **-** | **11.242** |

In het kader van artikel 35, 1b BBV worden de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven in de balans afzonderlijk gerubriceerd.

| Verloop van de materiële vaste activa investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten en heffing kan worden geheven | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Investering** | **Des-investering** | **Afschrijving** | **Bijdragen van derden** | **Afwaardering** | **Rente lasten** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| Gronden en terreinen | - | | | | | | | - |
| Woonruimten | - | | | | | | | - |
| Bedrijfsgebouwen | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 7.156 | 334 | - | 406 | - | - | - | 7.084 |
| Machines, apparaten en installaties | 479 | - | - | 116 | - | - | - | 363 |
| **Totaal** | **7.635** | **334** | **-** | **522** | **-** | **-** | **-** | **7.447** |

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of dragen niet bij aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen en machines, apparaten en installaties.

| Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijke nut | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Investering** | **Des-investering** | **Afschrijving** | **Bijdragen van derden** | **Afwaardering** | **Rente lasten** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| Gronden en terreinen | 97 | - | - | - | - | - | - | 97 |
| Bedrijfsgebouwen | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 3.592 | 1.634 | - | 98 | 173 | - | - | 4.955 |
| **Totaal** | **3.689** | **1.634** | **-** | **98** | **173** | **-** | **-** | **5.052** |

| Verloop van de financiële vaste activa | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Investering** | **Des-investering** | **Afschrijving/ Aflossing** | **Bijdragen van derden** | **Afwaardering** | **Rente lasten** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| ***Kapitaalverstrekkingen aan:*** | | | | | | | | |
| NV Bank Nederlandse Gemeenten | 12 | - | - | - | - | - | - | 12 |
| Deelname ROM InWest Regio B.V. | 111 | 37 | - | - | - | - | - | 148 |
| ***Leningen aan:*** | | | | | | | | |
| Lening VOF De Bullen | 2 | - | - | - | - | - | - | 2 |
| Lening Amstelbad | 165 | - | - | 24 | - | - | - | 141 |

| Verloop van de financiële vaste activa | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stimuleringsfonds Volkshuisvesting | 253 | 254 | - | - | - | - | - | 507 |
| ***Leningen aan:*** | | | | | | | | |
| Jan Hekmanschool | 3.193 | - | - | 116 | - | - | - | 3.077 |
| **Totaal** | **3.736** | **291** | **-** | **140** | **-** | **-** | **-** | **3.887** |

| Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar | | |
|---|---|---|
| | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| - Vorderingen op openbare lichamen | 5.712 | 8.413 |
| - Uitzettingen in 's Rijksschatkist | 14.558 | 14.783 |
| - Overige vorderingen | 3.072 | 2.951 |
| - Voorz. Dub. deb. SOZA | -614 | -523 |
| - Voorz. Dub. deb. overig | -124 | -107 |
| **Totaal** | **22.604** | **25.517** |

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Verslagjaar | 2024 | | |
| (1) | **Drempelbedrag** | **1.045** | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2) | **Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | **237** | **210** | **201** | **236** |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 807 | 835 | 844 | 809 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| **(1) Berekening drempelbedrag** | | | | | |
| | | Verslagjaar | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 52.244 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 52.244 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | - | | | |
| (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000 | Drempelbedrag | 1.045 | | | |
| **(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | | | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a) | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 21.604 | 19.122 | 18.452 | 21.744 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 91 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 237 | 210 | 201 | 236 |

| Liquide middelen | | |
|---|---|---|
| | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| Banksaldi | 261 | 53 |
| Kassaldi | 1 | 1 |
| **Totaal** | **262** | **54** |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de gemeente

| Overlopende activa | | |
|---|---|---|
| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgendee begrotingsjaren komen | | |
| - Uitkering van het Rijk | 179 | 1.303 |
| - Nog te ontvangen bijdragen Projecten | 2.782 | 2.782 |
| - Overige nog te ontvangen posten | 1.989 | 1.399 |
| **Totaal** | **4.950** | **5.484** |

De nog te ontvangen bijdragen Projecten betreft voornamelijk De Nieuw Kern (€ 2,2 miljoen).

| Uitkering van het Rijk | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Saldo 31-12-2023 | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | Saldo 31-12-2024 |
| Gemeentelijke hulp gedupeerden Kot (B2) | 102 | - | 102 | - |
| Klimaat en energiebeleid CDOKE (F28) | 77 | - | - | 77 |
| Opvang vluchtigen Oekraïne (A16) | - | - | 22 | 22 |
| DNK vooralsnog niet verhaalbaar | - | - | 1.043 | 1.043 |
| Tijdelijke overbruggungsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) (G4) | - | -4 | - | 4 |
| Gemeentelijke hulp gedupeerden kindertoeslagenproblematiek 2021 (B2) | - | -157 | - | 157 |
| **Totaal** | **179** | **-161** | **1.167** | **1.303** |

## Passiva

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Toevoeging | Bestemming resultaat (vorig) boekjaar | Onttrekking | Vermindering ivm afschrijving | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Algemene reserve** | | | | | | |
| *Algemene reserve niet vrij besteedbaar* | *2.000* | - | | - | | 2.000 |
| *Algemene reserve vrij besteedbaar* | *2.755* | - | 1.720 | 375 | | 4.100 |
| Algemene reserve | 4.755 | - | 1.720 | 375 | - | 6.100 |
| **Bestemmingsreserves** | | | | | | |
| Reserve Groot Planmatig Onderhoud | 2.362 | 877 | - | 471 | - | 2.767 |
| Reserve Cultuurfonds | 27 | 10 | - | - | - | 37 |
| Reserve SLOK | 11 | - | - | - | - | 11 |
| Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis | 292 | - | - | 276 | - | 16 |
| Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen | 820 | 668 | - | 1.222 | - | 267 |
| Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool | 3.193 | - | - | 116 | - | 3.078 |
| Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw | 4.667 | - | - | 142 | - | 4.525 |
| Reserve gebiedsontwikkeling | 1.178 | 4.297 | - | 4.425 | - | 1.050 |
| Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn. | 51 | - | - | - | - | 51 |
| Reserve Inventaris | 336 | 60 | - | 24 | - | 372 |
| Reserve Centrumplan Ouderkerk | 100 | - | - | - | - | 100 |
| Reserve overheveling budgetten | 649 | 2.944 | - | 2.522 | - | 1.072 |
| **Totaal Reserves** | **18.441** | **8.855** | **1.720** | **9.573** | **-** | **19.443** |

In 2024 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo met € 1.002.000 toegenomen.

**Algemene reserve "niet vrij besteedbaar" en "vrij besteedbaar"**
De Algemene reserve "niet vrij besteedbaar" en Algemene reserve "vrij besteedbaar" is vastgezet op het in het beleid geformuleerde minimale niveau van € 4,5 miljoen. Dit minimale niveau is ter borging van een afdoende weerstandscapaciteit.

In 2024 is het resultaat rekening 2023 van € 1.720.000 toegevoegd. Er is € 375.000 onttrokken voor de zoektocht naar AZC.

**Reserve Budgetoverhevelingen**

| | |
|---|---|
| Doel | De overhevelingen inzichtelijk te houden middels een aparte reserve. |

In 2024 zijn de overhevelingen uit 2023 onttrokken van de reserve Budgetoverhevelingen. Bij de slotwijziging 2024 zijn er budgetten van 2024 naar 2025 overgeheveld. Deze budgetten zijn gedoteerd aan de reserve Budgetoverhevelingen, zodat deze in 2025 kunnen worden besteed. Per saldo is er € 423.000 toegvoegd aan de reserve Budgetoverhevelingen.

**Reserve Centrumplan Ouderkerk**

| | |
|---|---|
| Doel | Dekking van de kapitaallasten die gemoeid gaan met de investering in het Centrumplan Ouderkerk |
| Functie | Bestedingsfunctie |

In 2024 zijn er geen toevoegingen of onttrekkingen geweest aan de reserve Centrumplan.

**Reserve Cultuurfonds**

| | |
|---|---|
| Doel | Het vergroten van het maatschappelijk draagvlak voor cultuur door stimulering van actieve en passieve vormen van cultuurbeleving |
| Functie | Bestedingsfunctie |

De toevoeging aan de reserve Cultuurfonds heeft plaatsgevonden conform het vastgestelde beleid.

**Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw**

| | |
|---|---|
| Doel | Dekking van de kapitaallasten voor schoolgebouw De Grote Beer |
| Functie | Bestedingsfunctie |

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. De onttrekking 2024 sluit aan op de feitelijke kapitaalslasten 2024.

**Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool**

| | |
|---|---|
| Doel | Het dekken van de huurlasten van de nieuwe Jan Hekmanschool gedurende 40 jaar |
| Functie | Bestedingsfunctie |

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de aflossing van de financiering van de Jan Hekmanschool.

**Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis**

| | |
|---|---|
| Doel | Dekking van de kapitaallasten van de uitbreiding van het gemeentehuis |
| Functie | Bestedingsfunctie |

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de afschrijvingslasten van de uitbreiding van het gemeentehuis.

**Reserve Groot Planmatig Onderhoud**

| | |
|---|---|
| Doel | Bekostiging van infrastructurele werken en grootschalige herstratingsprojecten |
| Functie | Bestedingsfunctie |

De toevoegingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op de realisatie van het groot onderhoud en reconstructies. In 2024 is sprake van een dotatie ad € 877.000. Hier tegenover staat een onttrekking van € 471.000.

In 2024 is besloten om per 01-01-2025 de reserve Groot planmatig onderhoud op te heven en het resterende bedrag toe te voegen aan de nieuw ingestelde onderhoudsvoorzieningen. Deze wijziging vindt plaats in het boekjaar 2025.

**Reserve Inventaris**

| | |
|---|---|
| Doel | Deze reserve is bedoeld om een planmatige vervanging van inventaris financieel te faciliteren |
| Functie | Bestedingsfunctie |

Op 13 december 2018 heeft de gemeenteraad 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 kunnen in één keer ten laste van de reserve worden gebracht. Van vervangingen die worden geactiveerd worden de kapitaallasten ten laste van de reserve gebracht. In 2024 is er sprake van de jaarlijkse dotatie aan de reserve van € 60.000 en een onttrekking aan de reserve van € 24.000 ter dekking van de kapitaallasten 2024.

**Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen**

| | |
|---|---|
| Doel | Het egaliseren van de ten laste van de begroting komende kosten van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen |
| Functie | Bestedingsfunctie (met een egalisatiedoelstelling) |

De mutaties bij deze reserve zijn gebaseerd op het onderhoudsplan. In 2024 is sprake van een dotatie ad € 668.000. Hier tegenover staat een onttrekking van € 1.222.000.

In 2024 is besloten om per 01-01-2025 de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen op te heven en het resterende bedrag toe te voegen aan de nieuw ingestelde onderhoudsvoorzieningen. Deze wijziging vindt plaats in het boekjaar 2025.

**Reserve gebiedsontwikkeling**

| | |
|---|---|
| Doel | Afdekking van de risico’s van de gebiedsontwikkeling |
| Functie | Bestedingsfunctie |

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 de, nog niet door derden gedekte kosten, ten laste van deze reserve gebracht. Bij de vaststelling van de begroting 2023 is besloten tot het wijzigen van de tenaamstelling van deze reserve; per het jaar 2023 heet de reserve: Reserve gebiedsontwikkeling.

In 2024 is er een toevoeging gedaan van € 4.297.000 en een onttrekking van € 4.425.000.

**Reserve Regionale samenwerking, wonen en economische zaken**

| | |
|---|---|
| Doel | Beschikbaar houden van de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen |
| Functie | Bestedingsfunctie |

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 MRA-samenwerking. 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. Op 14 december 2017 heeft de gemeenteraad van Ouder-Amstel besloten tot het vormen van deze reserve. In 2024 is geen sprake geweest van mutaties op deze reserve.

**Reserve Stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)**

| | |
|---|---|
| Doel | Het nemen van stimuleringsmaatregelen ter verbetering van het klimaat |
| Functie | Bestedingsfunctie |

In 2024 hebben er geen mutaties op deze reserve plaatsgevonden.

| Verloop van de voorzieningen | Boekwaarde 31-12-2023 | Toevoeging | Vrijval | Onttrekking | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Egalisatie afvalstoffen inzameling | 15 | - | - | 15 | - |
| Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers | 1.040 | 359 | - | 123 | 1.276 |
| Egalisatie vervanging riolering | 10.228 | - | - | 282 | 9.946 |
| Voorziening organisatie-ontwikkeling | 165 | - | - | 109 | 56 |
| Voorziening bomencompensatie | 832 | - | - | 42 | 790 |
| Voorziening verlofsparen | 63 | 56 | - | - | 119 |
| **Totaal** | **12.344** | **415** | **-** | **571** | **12.188** |

**Egalisatie afvalstoffen inzameling (BBV art 44.2)**

| | |
|---|---|
| Doel | Het verzekeren van een gelijkmatige tariefsontwikkeling |

De voorziening egalisatie afvalstoffeninzameling 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.

**Egalisatievoorziening vervanging riolering (BBV art 44.2)**

| | |
|---|---|
| Doel | Het verzekeren van een gelijkmatige tariefsontwikkeling |

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.

**Voorziening organisatie-ontwikkeling (BBV art 44.1c)**

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

**Pensioenverplichting politieke ambtsdragers (BBV art 44.1b)**

| | |
|---|---|
| Doel | Het waarborgen van toekomstige pensioenbetalingen aan politieke ambtsdragers |

De pensioenverplichting is geactualiseerd en heeft ertoe geleid dat er sprake is van een onttrekking ad € 123.000 ten laste van de voorziening. Daarnaast is er € 359.000 toegevoegd aan de voorziening voor pensioen en wachtgeld ex-wethouders.

**Voorziening bomencompensatie (BBV art 44.2)**

| | |
|---|---|
| Doel | Herplant van gekapte bomen voor het zoveel mogelijk in stand houden van het bomenbestand |

Deze voorziening is gevormd uit de in 2017 van Rijkswaterstaat ontvangen middelen voor compensatie van gekapte bomen in relatie met de A9. In de eerste begrotingsaanpassing 2021 is besloten dat gedurende een periode van vier jaar een jaarlijse onttrekking plaatsvindt. Dit om het groenonderhoud gedurende deze periode gedeeltelijk te bekostigen. Naast deze jaarlijkse onttrekking zijn er ook andere uitgaven in 2024 onttrokken aan de voorziening bomencompensatie.

**Voorziening verlofsparen (BBV art 44.1b)**

| | |
|---|---|
| Doel | Het waarborgen van toekomstige betalingen als gevolg van verlofsparen |

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

**Vaste schulden, financiële instellingen**
Per 1 februari 2023 is er een langlopende lening afgesloten met een looptijd van 30 jaar, een omvang van € 10.000.000 tegen een rentepercentage van 2,88%. Er zijn geen tussentijdse aflossingen afgesproken.

| **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer** | | | |
|---|---|---|---|
| | **Resterende looptijd (jaar)** | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| Onderhandse leningen van: | | | |
| binnenlandse banken en overige financiële instellingen | | | |
| - BNG lening (10 mln.) Lening nr.40.116244 | 30 | 10.000 | 10.000 |
| **Totaal** | | **10.000** | **10.000** |

**Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar**

| **Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar** | | |
|---|---|---|
| | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| Overige schulden | 3.513 | 5.750 |
| Overige kasgeldleningen | - | - |
| **Totaal** | **3.513** | **5.750** |

Op deze post zijn de crediteuren verantwoord waarvan de betaling per balansdatum nog niet heeft plaatsgevonden.

## Overlopende passiva

| Overlopende passiva | | |
|---|---|---|
| | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: | | |
| - Het Rijk | 4.821 | 2.608 |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen, overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen. | 439 | 461 |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. | 3.366 | 4.188 |
| **Totaal** | **8.626** | **7.257** |

Naast de “verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen” worden onder dit balansonderdeel ook de van overheidslichamen ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel verantwoord die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

In onderstaande tabel worden de uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel weergegeven.

| **Uitkeringen van Het Rijk** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Boekwaarde 31-12-2023 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen bedragen of terug-betalingen | Boekwaarde 31-12-2024 |
| Participatiebudget voorschot | 9 | | 4 | 5 |
| Opvang ontheemden Oekraine (A16) | 591 | | 591 | - |
| Bekostiging eerste opvang Oekraine door veiligheidsregio's | 2 | | 2 | - |
| Woningimpuls (C9) | 720 | | 720 | - |
| Meerjarige stimuleringsregeling flex-en transformatiewoningen (J107) | - | 2.574 | 1.011 | 1.563 |
| Energiearmoede (J55) | 176 | | 142 | 34 |
| H4 SPUK Stimulering Sport | - | 93 | 81 | 12 |
| Verduurzaming van eigenaars, woonver en wooncoopraties | 50 | 240 | 153 | 137 |
| RVO (J105) | 2.878 | | 2.823 | 55 |

| Uitkeringen van Het Rijk | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Onderwijs achterstandenbeleid (D8) | 26 | 96 | 70 | 52 |
| Nationaal Onderwijs programma (D14) | 97 | | 49 | 48 |
| Tijdelijke onderwijshuisvesting (D19) | 95 | | 95 | - |
| Toeslagenaffaire B2 2024 | - | 40 | | 40 |
| Tozo 2023 | 14 | | 14 | - |
| Wet Inburgering (G10) | 73 | 236 | | 309 |
| Onderwijsroute Inburgering (G13) | 25 | | 12 | 13 |
| PNH Energiebesp.progr. Woningen 2023 | - | 5 | | 5 |
| Regeling Sportakkoord leefstijlinterventies 2020-2022 (H8) | 37 | | | 37 |
| Preventieakkoord | 3 | | | 3 |
| Versterking sport en bewegen 2023-2026 (H30) | 26 | 186 | 179 | 33 |
| RVO CDOKE (F28) | - | 166 | | 166 |
| (D23) lokale bibliotheekvoorziening | - | 123 | 26 | 97 |
| **Totaal** | **4.821** | **3.759** | **5.972** | **2.608** |

Per uitkering met specifiek bestedingsdoel wordt bovenstaand het verloop gedurende het jaar weergegeven. Deze posten zijn opgenomen onder de overlopende passiva.

| Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Boekwaarde 31-12-2023** | **Ontvangen bedrag** | **Vrijgevallen bedrag of terugbetaling** | **Boekwaarde 31-12-2024** |
| Gemeente Amsterdam Brug Ouderkerk | 145 | - | - | 145 |
| Gemeente Amsterdam Rijksstraatweg | - | 12 | - | 12 |
| Gemeente Amsterdam Werkstad ADD PGZ | 294 | - | - | 294 |
| Gemeente Amsterdam Werkstad BET2910 | - | 10 | - | 10 |
| **Totaal** | **439** | **22** | **-** | **461** |

## Gewaarborgde geldleningen

Aan de passiefzijde van de balans is buiten de balanstelling het bedrag opgenomen, waarvoor aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verleend. Door de gemeente zijn in het verleden garanties verstrekt voor geldleningen van diverse instellingen, zoals de woningstichting, verzorgingstehuizen en sportverenigingen. In de bijlagen treft u een specificatie van de borgstellingen aan. De risico's van deze borgstellingen worden gering geacht. Tot op heden heeft de gemeente geen betalingen inzake de borg- en garantstelling moeten doen. Voor wat betreft de geldleningen van de Woningstichting Ouder-Amstel en Woonzorg Nederland loopt de gemeente geen direct risico meer. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw vrijwaart de gemeente van verliezen door middel van zogenaamde vrijwaringsovereenkomsten.

| **Gewaarborgde geldleningen** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Geldnemer**<br>**Bedragen * 1000** | **Oorspronkelijk bedrag geldlening** | **Waarborg gemeente Ouder-Amstel** | **Schuld restant 31-12-2023** | **Schuld restant 31-12-2024** |
| Watersportvereniging Ouderkerkse Plas | 400 | 50% | 137 | 130 |
| **Subtotaal** | **400** | | **137** | **130** |
| **Met vrijwaringsovereenkomst:** | | | | |
| Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4045) | 200 | | 11 | - |
| Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4046) | 4.220 | 100% | 1.929 | 1.775 |
| Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 20086) | 2.723 | 100% | 804 | 660 |
| Woningstichting Eigen Haard (4201 WSW 37417) | 4.000 | 100% | 4.000 | 4.000 |
| Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 42484) | 1.114 | 100% | 535 | 490 |
| Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 44671) | 930 | 100% | 419 | 372 |
| Woonstichting Eigen Haard (40.114896) | 11.000 | 100% | 11.000 | 11.000 |
| **Subtotaal** | **24.187** | | **18.698** | **18.297** |
| **Totaal** | **24.587** | | **18.835** | **18.427** |

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

| Niet in de balans opgenomen verplichtingen | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Naam geldgever** | **Oorspronkelijk bedrag geldlening** | **Percentage borgstelling** | **Restant 31-12-2023** | **Restant 31-12-2024** |
| ING Bank | - | 100% | 2 | - |
| Rabobank | - | 100% | 17 | - |
| **Totaal** | **-** | | **19** | **-** |