

Jaarstukken Ouder-Amstel 2024

07-11-2025

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.