

Jaarstukken Ouder-Amstel 2024

07-11-2025

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 **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**