Gemeente Ouder-Amstel
Programmabegroting 2025-2028

17-12-2024

Toelichting op de reserves

Algemene reserve "niet vrij besteedbaar" en "vrij besteedbaar"
De reserve “niet vrij besteedbaar” heeft als minimale ondergrens € 2,0 mln en dient als een buffer ter opvanging van calamiteiten en risico’s. Indien deze ondergrens wordt bereikt doet het college een voorstel tot herstel van deze bufferfunctie.

Reserve Budget overhevelingen
De overhevelingen inzichtelijk te houden middels een aparte reserve.

Reserve Centrumplan
Dekking van de kapitaallasten die gemoeid gaan met de investeringen in het Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel.

Reserve Cultuurfonds
Conform de Verordening ‘percentageregeling’ wordt 0,5% van een bouwsom toegevoegd aan de gemeentelijke reserve Cultuurfonds, bestemd voor het realiseren van kunst in de openbare buitenruimte.

Dekking kapitaallasten schoolgebouw
Dekking van de kapitaallasten die gemoeid gaan met de investering van het schoolgebouw De Grote Beer.

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

Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis
In 2025 is deze reserve nihil en zal worden opgeheven.

Reserve Gebiedsontwikkeling
Deze reserve dient ter afdekking van de risico’s van de projecten in de gebiedsontwikkeling. 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.

Reserve Groot Planmatig Onderhoud
Deze reserve wordt opgeheven per 01-01-2025. In de doorkijk is de verwachte eindstand per 2024 al vrijgevallen van de reserve en toegevoegd aan de nieuw ingerichte onderhoudsvoorzieningen van wegen, groen, civiele kunstwerken en opgenbare verlichting. Het overgebleven saldo 2024 komt bij de jaarrekening vrij te vallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

Reserve Inventaris
Deze reserve is bedoeld om een planmatige vervanging van inventaris financieel te faciliteren.

Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen
Deze reserve wordt opgeheven per 01-01-2025. In de doorkijk is de verwachte eindstand per 2024 al vrijgevallen van de reserve en toegevoegd aan de nieuw ingerichte onderhoudsvoorziening gemeentelijke gebouwen. Het overgebleven saldo 2024 komt bij de jaarrekening vrij te vallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

Reserve 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 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 middelen ontvangen naar aanleiding van deze eindafrekening. Het dagelijks bestuur van de Stadsregio en de portefeuillehouder overleggen 'Economie' en 'Wonen' hebben aanbevolen de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen beschikbaar te houden.

Reserve stimulering lokale klimaatinitiatieven
Het nemen van stimuleringsmaatregelen ter verbetering van het klimaat.

Voorzieningen

Omschrijving	Begin-stand	dotatie	onttrek-king	2025	dotatie	onttrek-king	2026	dotatie	onttrek-king	2027	dotatie	onttrek-king	2028
Egalisatie afvalstoffen inzameling	16	13	-4	34	4	-4	43	10	-2	55	16	-45	116
Egalisatie vervanging riolering	9.730	-	586	9.144	-	605	8.539	-	753	7.786	-	827	6.959
Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	1.019	55	76	998	90	111	977	90	111	956	90	111	934
Voorziening bomencompensatie	677		55	622		-	622		-	622		-	622
Voorziening organisatie ontwikkeling	64		64	-		-	-		-	-		-	-
Voorziening planmatig onderh openbare verlichting	-	581	179	402	108	179	332	108	179	261	108	179	191
Voorziening planmatig onderhoud civ Kunstwerken	-	642	193	449	194	423	221	194	193	223	194	173	244
Voorziening planmatig onderhoud gebouwen	-	1.282	215	1.067	362	279	1.150	362	89	1.423	362	253	1.532
Voorziening planmatig onderhoud groen	-	181	50	131	57	70	119	57	70	106	57	70	93
Voorziening planmatig onderhoud wegen	-	1.090	309	782	369	486	666	369	436	599	369	501	467
Voorziening verlofsparen	63			63			63			63			63
Saldo voorzieningen	**11.570**	**3.845**	**1.722**	**13.693**	**1.185**	**2.148**	**12.730**	**1.191**	**1.829**	**12.093**	**1.197**	**2.069**	**11.221**

Egalisatie afvalstoffen inzameling
De voorziening egalisatie afvalstoffen inzameling 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.

Egalisatie vervanging riolering
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.

Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers
In de Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers (Appa) is vastgelegd dat (gewezen) politieke ambtsdragers pensioen opbouwen. De gemeente moet voorzien in deze pensioensopbouw.