



Gemeente Ouder-Amstel Programmabegroting 2025-2028

17-12-2024

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.

Voorziening bomencompensatie

De herplanting van gekapte bomen voor het zoveel mogelijk in stand houden van het bomenbestand.

Voorziening organisatie ontwikkeling

Deze voorziening is gevormd voor de frictiekosten die ontstaan bij de organisatie ontwikkeling van onze gemeente vanuit 2023.

Voorziening planmatig onderhoud openbare verlichting

Het groot onderhoud van de openbare verlichting in de openbare ruimte brengt jaarlijks grote kosten met zich mee.

Wanneer we de middelen direct beschikbaar zouden stellen via budgetten in de begroting dan resulteert dat in grote fluctuaties van het rekeningsaldo. Daarom is gekozen voor het vormen van deze groot onderhoudsvoorziening. Op basis van een meerjarig onderhoudsplan worden alle groot onderhoudswerkzaamheden, het kwaliteitsniveau en de bijbehorende jaarlijkse dotatie vastgelegd. Door de jaarlijkse gelijke dotatie zijn er geen fluctuaties van het exploitatiesaldo.

Voorziening planmatig onderhoud civiele kunstwerken

Het groot onderhoud van civieltechnische kunstwerken (bruggen, tunnels, steigers en dergelijke) in de openbare ruimte brengt jaarlijks grote kosten met zich mee.

Wanneer we de middelen direct beschikbaar zouden stellen via budgetten in de begroting dan resulteert dat in grote fluctuaties van het rekeningsaldo. Daarom is gekozen voor het vormen van deze groot onderhoudsvoorziening. Op basis van een meerjarig onderhoudsplan worden alle groot onderhoudswerkzaamheden, het kwaliteitsniveau en de bijbehorende jaarlijkse dotatie vastgelegd. Door de jaarlijkse gelijke dotatie zijn er geen fluctuaties van het exploitatiesaldo.

Voorziening planmatig onderhoud gebouwen

Het groot onderhoud van de gemeentelijke accommodaties brengt jaarlijks grote kosten met zich mee.

Wanneer we de middelen direct beschikbaar zouden stellen via budgetten in de begroting dan resulteert dat in grote fluctuaties van het rekeningsaldo. Daarom is gekozen voor het vormen van deze groot onderhoudsvoorziening. Op basis van een meerjarig onderhoudsplan worden alle groot onderhoudswerkzaamheden, het kwaliteitsniveau en de bijbehorende jaarlijkse dotatie vastgelegd. Door de jaarlijkse gelijke dotatie zijn er geen fluctuaties van het exploitatiesaldo.

Voorziening planmatig onderhoud groen

Het groot onderhoud van het groen in de openbare ruimte brengt jaarlijks grote kosten met zich mee.

Wanneer we de middelen direct beschikbaar zouden stellen via budgetten in de begroting dan resulteert dat in grote fluctuaties van het rekeningsaldo. Daarom is gekozen voor het vormen van deze groot onderhoudsvoorziening. Op basis van een meerjarig onderhoudsplan worden alle groot onderhoudswerkzaamheden, het kwaliteitsniveau en de bijbehorende jaarlijkse dotatie vastgelegd. Door de jaarlijkse gelijke dotatie zijn er geen fluctuaties van het exploitatiesaldo.

Voorziening planmatig onderhoud wegen

Het groot onderhoud van de wegen in de openbare ruimte brengt jaarlijks grote kosten met zich mee.

Wanneer we de middelen direct beschikbaar zouden stellen via budgetten in de begroting dan resulteert dat in grote fluctuaties van het rekeningsaldo. Daarom is gekozen voor het vormen van deze groot onderhoudsvoorziening. Op basis van een meerjarig onderhoudsplan worden alle groot onderhoudswerkzaamheden, het kwaliteitsniveau en de bijbehorende jaarlijkse dotatie vastgelegd. Door de jaarlijkse gelijke dotatie zijn er geen fluctuaties van het exploitatiesaldo.

Voorziening verlofsparen

In de Cao voor gemeenteambtenaren zijn afspraken over spaarverlof gemaakt. Met spaarverlof krijgen medewerkers de mogelijkheid om bovenwettelijke vakantie-uren opzij te zetten voor later. Voor de gespaarde uren dient een voorziening aangelegd te worden zodat daaruit de gespaarde uren uitbetaald kunnen worden.

Spaarverlof is onbeperkt geldig maar moet bij uitdiensttreding opgenomen worden.

Voorziening dubieuze debiteuren

Met ingang van de begroting 2020 wordt een jaarlijkse toevoeging geraamd daar bij het samenstellen van de jaarrekening steeds een substantiële storting noodzakelijk was. Bij de jaarrekening wordt de op dat moment noodzakelijke omvang bepaald en wordt duidelijk of de geraamde omvang van de voorziening dubieuze debiteuren voldoende is of dat er een aanvullende toevoeging noodzakelijk is. De voorziening dubieuze debiteuren wordt in mindering gebracht op het openstaande debiteurensaldo aan de debetzijde van de balans en is daarom niet opgenomen in het overzicht van de voorzieningen.