

Jaarstukken 2022

20-10-2023

Overlopende activa				
	Boekwaarde 31-12-2021	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen				
- Nog te ontvangen bijdragen Projecten	2.403	29	21	2.395
- Overige nog te ontvangen posten	1.278	1.736	3.061	2.603
Totaal	3.682	1.766	3.083	4.998

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

Passiva

Reserves (x 1.000)	Beginstand 2022	Resultaat 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand 2022
Algemene reserve	2.120	-344	676	452		2.000
Totaal algemene reserves	2.120	-344	676	452	0	2.000
Reserve budgetoverhevelingen	-		59	-		59
Reserve centrumplan	-		100	-		100
Reserve Cultuurfonds	16		-	-		16
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.951		-	142		4.810
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.615		-	306		3.309
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	844		-	276		568
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	1.475		757	333		1.899
Reserve Inventaris	260		60	21		300
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	713		150	23		840
Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten	423		455	243		635
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn.	52					52
Reserve SLOK	11					11
Totaal bestemmingsreserves	12.361	0	1.581	1.343	0	12.599
Totaal reserves	14.481	-344	2.257	1.794	0	14.599

In 2022 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo met € 118.000 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 € 2 miljoen. Dit minimale niveau is ter borging van een afdoende weerstandscapaciteit.

In 2022 is er € 676.000 toegevoegd aan de algemene reserve om deze op het gewenste niveau van € 2.000.000 te krijgen. Daarnaast hebben er een aantal onttrekkingen plaats gevonden. Allereerst is het resultaat rekening 2021 van € 344.000 onttrokken. Daarnaast zijn er nog een aantal overhevelingen uit 2021 onttrokken en de resultaatbestemmingen 2021, samen € 452.000. Dit heeft betrekking op de volgende onderwerpen:

- Overheveling ABP woonboten
- Overheveling verstedelijkingsstrategie
- Overheveling Implementatie omgevingswet
- Overheveling Toename aanvragen schuldhelpverlening
- Overheveling Buitensportplek Duivendrecht
- Resultaatbestemming Programma datagedrevensturing Sociaal domein
- Resultaatbestemming afwikkeling faillissement zorgaanbieder
- Resultaatbestemming handhaving pleziervaartuigen
- Resultaatbestemming projectleider aanbesteding licht specialistische hulp
- Resultaatbestemming invoering omgevingswet
- Resultaatbestemming duurzaamheid

Reserve Budgetoverhevelingen

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

Bij de tweede bestuursrapportage 2022 is er een reserve Budgetoverhevelingen ingesteld door de gemeenteraad. Deze reserve heeft als doel om de budgetoverhevelingen inzichtelijk te houden. Bij de tweede bestuursrapportage is er één overheveling via deze reserve gelopen. Dit betreft de overheveling van het budget Omgevingswet van € 80.000. Bij het opstellen van de jaarrekening is het definitieve bedrag vastgesteld op € 59.000.

Reserve Centrumplan Ouderkerk

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

Voor het Centrumplan Ouderkerk zijn er nog geen uitgaven geweest in 2022. Er is dan ook geen onttrekking geweest aan de reserve Centrumplan Ouderkerk.

Reserve Cultuurfonds

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

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 2022 is conform de kapitaallasten 2022.

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. In 2022 is een extra bedrag van € 190.379 aan deze reserve onttrokken, zodat de stand van deze reserve en de boekwaarde van de school gelijk zijn.

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 2022 is sprake van een dotatie ad € 757.000. Hier tegenover staat een onttrekking van € 333.000.

Reserve Inventaris

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

Op 13 december 2018 heeft de raad 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 2022 is er sprake van de jaarlijkse dotatie aan de reserve van € 60.000 en een onttrekking aan de reserve ter dekking van de kapitaallasten 2022.

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 2022 is er minder besteed en onttrokken aan de reserve dan was voorzien.

Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten

Doel	Afdekking van de risico's van de grote ruimtelijke projecten
Functie	Bestedingsfunctie

Bij de behandeling van de rekening 2016 heeft de gemeenteraad besloten tot het instellen van de reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten voor een bedrag van € 1.000.000. Deze reserve moet ter afdekking van de risico's van de grote ruimtelijke projecten. Bij de behandeling van de tweede nieuwsbrief 2017 heeft de gemeenteraad besloten tot een extra toevoeging van € 1.500.000. 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 niet door derden gedekte kosten ten laste van deze reserve gebracht.

In 2022 is er een toevoeging gedaan van € 455.000 en een onttrekking van € 243.000.

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 2022 is geen sprake geweest van mutaties bij deze reserve.

Reserve Stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)

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

In 2022 hebben er geen mutaties op deze reserve plaatsgevonden.

Voorzieningen (X 1.000)	Beginstand 2022	dotatie	onttrekking	Vrijval	Eindstand 2022
Egalisatie afvalstoffen inzameling	-	55	-		55
Egalisatie vervanging riolering	9.731	740	-		10.471
Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	1.336	78	429		985
Voorziening bomencompensatie	1.300	-	220		1.080
Voorziening verlofsparen	-	35	-		35
Totaal voorzieningen	12.367	909	649	0	12.627

Egalisatie afvalstoffen inzameling

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

De voorziening afvalstoffenheffing is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. In 2022 zijn de lasten lager dan de baten en kunnen we een dotatie doen aan de voorziening egalisatie afvalstoffeninzameling.

Egalisatie vervanging riolering

Doel	Het gedurende een langere periode verzekeren van een gelijkmatige tariefsontwikkeling
------	---

De voorziening Vervanging riolering is een soort "spaarrekening" om de toekomstige hoge investeringen, voor de vervanging van de in de jaren zeventig en tachtig van de vorige eeuw aangelegde riolering, te kunnen bekostigen. Het positieve exploitatiesaldo van het product riolering € 740.000 is toegevoegd aan de voorziening. Het Gemeentelijk Rioleringsplan betreft een meerjarenraming en is conform verwerkt in de jaarrekening 2022, zowel de exploitatie als de investeringen.

Pensioenverplichting politieke ambtsdragers

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 € 429.000 ten gunste van het resultaat. Daarnaast is er € 78.000 toegevoegd aan de voorziening voor wachtgeld ex-wethouders.

Voorziening bomencompensatie

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 onttrekking plaatsvindt van jaarlijks € 55.000. Dit om het groenonderhoud gedurende deze periode gedeeltelijk te bekostigen.

Voorziening verlofsparen

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.

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Overige schulden	3.778	4.687
Overige kasgeldleningen	10.000	-
Totaal	13.778	4.687

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

Overlopende passiva		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
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	2.414	1.718
- Overige Nederlandse overheidslichamen, overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	682	682
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.	2.626	3.525
Totaal	5.722	5.925

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 31-12-2021	Ontvangen bedrag	Vrijgevalen bedrag of terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2022
Participatiebudget voorschot	18		4	14
Onderwijs achterstandenbeleid	131	87	97	121
Nationaal Onderwijs programma	35	134	22	147
RVO	1.000		1.000	-
Woningimpuls	1.172		133	1.039
Sportakkoord	37	19	19	37
RREW	21		21	-
Opvang ontheemden Oekraïne	-	1.471	1.339	132
Wet Inburgering	-	93	21	72
Onderwijsroute Inburgering	-	12	-	12
Preventieakkoord	-	8	-	8
Energiearmoede	-	117	-	117
Tijdelijke onderwijshuisvesting	-	19		19
Totaal	2.414	1.960	2.656	1.718

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

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 31-12-2021	Schuld restant 31-12-2022
Watersportvereniging Ouderkerkse Plas	400	50%	147	140
Subtotaal	400		147	140
Met vrijwaringsovereenkomst:				
Woonzorg Nederland (4201 WSW 11528)	1.032	100%	628	599
Woonzorg Nederland (4201 WSW 27509)	2.269	100%	933	839
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4045)	200	100%	33	22
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4046)	4.220	100%	2.225	2.079
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 20086)	2.723	100%	1.070	940
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 33295)	5.000	100%	379	-
Woningstichting Eigen Haard (4201 WSW 37417)	4.000	100%	4.000	4.000
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 42484)	1.114	100%	624	579
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 44671)	930	100%	512	465
Woonstichting Eigen Haard (40.114896)	11.000	100%	11.000	11.000
Subtotaal	32.488		21.404	20.523
Totaal	32.888		21.551	20.663