



# Jaarstukken 2023

24-07-2024

## Passiva

|  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Toevoeging   | Bestemming<br>resultaat<br>(vorig)<br>boekjaar | Onttrekking  | Vermindering<br>ivm<br>afschrijving | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|--------------------------|--------------|--|--------------|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>Algemene reserve</b>                          |                          |              |  |              |                                     |                          |
| Algemene reserve                                 | 2.000                    | -            | 3.130  | 375          | -                                   | 4.755                    |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                       |                          |              |  |              |                                     |                          |
| Reserve Groot Planmatig Onderhoud                | 1.899                    | 877          | -  | 414          | -                                   | 2.362                    |
| Reserve Cultuurfonds                             | 16                       | 11           | -  | -            | -                                   | 27                       |
| Reserve SLOK                                     | 11                       | -            | -  | -            | -                                   | 11                       |
| Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis      | 568                      | -            | -  | 276          | -                                   | 292                      |
| Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen         | 840                      | 150          | -  | 170          | -                                   | 820                      |
| Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool      | 3.309                    | -            | -  | 116          | -                                   | 3.193                    |
| Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw | 4.810                    | -            | -  | 142          | -                                   | 4.668                    |
| Reserve gebiedsontwikkeling                      | 635                      | 739          | -  | 196          | -                                   | 1.178                    |
| Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn. | 52                       | -            | -  | -            | -                                   | 52                       |
| Reserve Inventaris                               | 300                      | 60           | -  | 24           | -                                   | 336                      |
| Reserve Centrumplan Ouderkerk                    | 100                      | -            | -  | -            | -                                   | 100                      |
| Reserve overheveling budgetten                   | 59                       | 649          | -  | 59           | -                                   | 649                      |
| <b>Totaal Reserves</b>                           | <b>14.599</b>            | <b>2.485</b> | <b>3.130</b>                                   | <b>1.773</b> | <b>-</b>                            | <b>18.442</b>            |

In 2023 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo met € 3.843.000 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 2023 is het resultaat rekening 2022 van € 3.130.000 toegevoegd onder vermindering van de overhevelingen ad € 375.000, welke zijn toegevoegd aan de reserve overheveling budgetten.

### Reserve Budgetoverhevelingen

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

In 2023 is vanuit het resultaat rekening 2022 een bedrag van € 375.000 aan overhevelingen toegevoegd aan de reserve overheveling budgetten. Bij de slotwijziging 2023 is er besloten € 274.000 toe te voegen aan de reserve Budgetoverhevelingen. Deze reserve heeft als doel om de budgetoverhevelingen inzichtelijk te houden.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is de overheveling van het budget implementatie omgevingswet vastgesteld op € 59.000, dit bedrag is in de realisatie onttrokken aan de reserve Budgetoverhevelingen en ten gunste van het resultaat 2023 gebracht.

#### **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 opbrengsten geweest in 2023. De begrote toevoeging van € 50.000 aan de reserve Centrumplan Ouderkerk heeft niet plaatsgevonden.

#### **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 2023 sluit aan op de feitelijke kapitaalslasten 2023.

#### **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 2023 is sprake van een dotatie ad € 877.000. Hier tegenover staat een onttrekking van € 414.000.

#### **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 2023 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 2023.

#### **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 2023 is er minder gedoteerd en onttrokken aan de reserve dan in de primitieve begroting was voorzien.

### **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 2023 is er een toevoeging gedaan van € 739.000 en een onttrekking van € 196.000.

### **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 2023 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 2023 hebben er geen mutaties op deze reserve plaatsgevonden.

| <b>Verloop van de voorzieningen</b>           | <b>1</b>      | <b>Toevoeging</b> | <b>Vrijval</b> | <b>Ottrekking</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2023</b> |
|---|---------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------------------------|
| Egalisatie afvalstoffen inzameling            | 55            | -                 | -              | 39                | 16                               |
| Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers | 985           | 164               | -              | 109               | 1.040                            |
| Egalisatie vervanging riolering               | 10.471        | -                 | -              | 243               | 10.228                           |
| Voorziening organisatie-ontwikkeling          | -             | 165               | -              | -                 | 165                              |
| Voorziening bomencompensatie                  | 1.080         | -                 | -              | 248               | 832                              |
| Voorziening verlofsparen                      | 35            | 28                | -              | -                 | 63                               |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>12.627</b> | <b>358</b>        | <b>-</b>       | <b>640</b>        | <b>12.344</b>                    |

#### **Egalisatie afvalstoffen inzameling (BBV art 44.d)**

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

De voorziening afvalstoffenheffing is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. In 2023 waren de lasten hoger dan de baten en hebben we een onttrekking uit de voorziening gepleegd ten gunste van het resultaat.

#### **Egalisatie vervanging riolering (BBV art 44.d)**

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

De voorziening Egalisatie vervanging riolering is een soort "spaarrekening" om de toekomstige hoge investeringen en uitgaven voor de vervanging van de in de jaren zeventig en tachtig van de vorige eeuw aangelegde riolering, te kunnen bekostigen. Het negatieve exploitatiesaldo van het product riolering € 243.000 is onttrokken aan de voorziening. Het Gemeentelijk Rioleringsplan is in 2023 opgevolgd door het vastgestelde Water- en rioleringsprogramma (Wrp). Het Wrp bevat een meerjarenraming van investeringen, inkomsten en uitgaven inzake de riolering binnen de gemeente.

#### **Voorziening organisatie-ontwikkeling (BBV art 44.c)**

Deze voorziening is ingesteld voor de frictiekosten die ontstaan bij de organisatie ontwikkeling van de gemeente.

#### **Pensioenverplichting politieke ambtsdragers (BBV art 44.b)**

|      |  |
|------|--|
| 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 € 109.000 ten laste van het resultaat. Daarnaast is er € 164.000 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 onttrekking plaatsvindt van jaarlijks € 55.000. Dit om het groenonderhoud gedurende deze periode gedeeltelijk te bekostigen. Naast deze jaarlijkse onttrekking zijn er ook andere uitgaven in 2023 onttrokken aan de voorziening bomencompensatie.

### Voorziening verlofsparen (BBV art 44.2)

|      |   |
|------|---|
| 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 nieuwe 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 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2023 |
| Onderhandse leningen van:  |                            |                       |                       |
| binnenlandse banken en overige financiële instellingen               |                            |                       |                       |
| - BNG lening (10 mln.) Lening nr.40.116244                           | 30                         | -                     | 10.000                |
| <b>Totaal</b>  |                            | -                     | <b>10.000</b>         |

### Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar

| Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2023 |
| Overige schulden  | 4.687                 | 3.513                 |
| Overige kasgeldleningen   | -                     | -                     |
| <b>Totaal</b>   | <b>4.687</b>          | <b>3.513</b>          |

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

### Overlopende passiva



| <b>Overlopende passiva</b>  |                                  |                                  |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
|   | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2023</b> |
| 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  | 1.718                            | 4.821                            |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen, overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.   | 682                              | 439                              |
| 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.               | 3.525                            | 3.366                            |
| <b>Totaal</b>   | <b>5.925</b>                     | <b>8.626</b>                     |

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.

| <b>Uitkeringen van Het Rijk</b>                                     |                                  |                             |   |                                  |
|---|----------------------------------|-----------------------------|---|----------------------------------|
|   | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Ontvangen<br/>bedrag</b> | <b>Vrijgevallen<br/>bedrag of<br/>terugbetaling</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2023</b> |
| Participatiebudget voorschot (ITV)                                  | 14                               | -                           | 5   | 9                                |
| Opvang ontheemden Oekraïne (A16)                                    | 132                              | 7.047                       | 6.588   | 591                              |
| Bekostiging eerste opvang Oekraïne door veiligheidsregio's (A18b)   | -                                | 33                          | 31  | 2                                |
| Woningimpuls (C9)   | 1.039                            | -                           | 319   | 720                              |
| Energiearmoede (C55)  | 117                              | 79                          | 20  | 176                              |
| Regeling huisvesting aandachtsgroepen (C56)                         | -                                | -                           | -   | -                                |
| Kwijtschelding gemeentelijke belastingen ivm toeslagenaffaire (C62) | -                                | -                           | -   | -                                |
| Uitkering informatiepunt digitale overheid (C92)                    |                                  | 13                          | 13  | -                                |
| Verduurzaming van eigenaars, woonver. en wooncoöperaties (C94)      |                                  | 86                          | 36  | 50                               |

| <b>Uitkeringen van Het Rijk</b>                                   |              |               |               |              |
|---|--------------|---------------|---------------|--------------|
| RVO (C105)  | -            | 2.885         | 7             | 2.878        |
| Onderwijs achterstandenbeleid (D8)                                | 121          | 92            | 187           | 26           |
| Nationaal Onderwijs programma (D14)                               | 147          | -             | 50            | 97           |
| Tijdelijke onderwijshuisvesting (D19)                             | 19           | 90            | 14            | 95           |
| Tijdelijke impulsregeleing klimaatadaptatie 2021-2027 (E44b)      | -            | -             | -             | -            |
| Gebundelde uitkering Participatiewet Art. 69 2023 (G2)            | -            | 3.063         | 3.063         | -            |
| Tozo 2023 (G4)  | -            | 14            | -             | 14           |
| Wet Inburgering (G10)   | 72           | 155           | 154           | 73           |
| Kwijtschelden SZW-domein hersteloperatie kinderopv.tsl 2023 (G12) | -            | -             | -             | -            |
| Onderwijsroute Inburgering (G13)                                  | 12           | 18            | 5             | 25           |
| Stimulering sport (H4)  | -            | 60            | 60            | -            |
| Regeling Sportakkoord leefstijlinterventies 2020-2022 (H8)        | 37           | -             | -             | 37           |
| Preventieakkoord (H12)  | 8            | 10            | 15            | 3            |
| Versterking sport en bewegen 2023-2026 (H30)                      | -            | 182           | 156           | 26           |
| <b>Totaal</b>   | <b>1.718</b> | <b>13.826</b> | <b>10.723</b> | <b>4.821</b> |

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

| <b>Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen</b> |                                  |                             |   |                                  |
|--|----------------------------------|-----------------------------|---|----------------------------------|
|  | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Ontvangen<br/>bedrag</b> | <b>Vrijgevallen<br/>bedrag of<br/>terugbetaling</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2023</b> |
| Gemeente Amsterdam Brug Ouderkerk                            | 145                              | -                           | -   | 145                              |
| Gemeente Amsterdam Rijksstraatweg                            | 537                              | -                           | 537   | -                                |
| Gemeente Amsterdam Werkstad ADD PGZ                          | -                                | 294                         |   | 294                              |
| <b>Totaal</b>  | <b>682</b>                       | <b>294</b>                  | <b>537</b>  | <b>439</b>                       |

## 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.

| <b>Gewaarborgde geldleningen</b>              |  |  |                                      |                                      |
|---|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Geldnemer<br/>Bedragen * 1000</b>          | <b>Oorspronkelijk<br/>bedrag geldening</b> | <b>Waarborg<br/>gemeente Ouder-<br/>Amstel</b> | <b>Schuld restant<br/>31-12-2022</b> | <b>Schuld restant<br/>31-12-2023</b> |
| Watersportvereniging Ouderkerkse Plas         | 400  | 50%  | 140                                  | 137                                  |
| <b>Subtotaal</b>                              | <b>400</b>                                 |  | <b>140</b>                           | <b>137</b>                           |
| <b>Met vrijwaringsovereenkomst:</b>           |  |  |                                      |                                      |
| Woonzorg Nederland (4201 WSW 11528)           | 1.032                                      | 100%   | 599                                  | -                                    |
| Woonzorg Nederland (4201 WSW 27509)           | 2.269                                      | 100%   | 839                                  | -                                    |
| Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4045)   | 200  | 100%   | 22                                   | 11                                   |
| Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4046)   | 4.220                                      | 100%   | 2.079                                | 1.929                                |
| Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 20086)  | 2.723                                      | 100%   | 940                                  | 804                                  |
| Woningstichting Eigen Haard (4201 WSW 37417)  | 4.000                                      | 100%   | 4.000                                | 4.000                                |
| Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 42484) | 1.114                                      | 100%   | 579                                  | 535                                  |
| Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 44671) | 930  | 100%   | 465                                  | 419                                  |
| Woonstichting Eigen Haard (40.114896)         | 11.000                                     | 100%   | 11.000                               | 11.000                               |
| <b>Subtotaal</b>                              | <b>27.488</b>                              |  | <b>20.523</b>                        | <b>18.698</b>                        |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>27.888</b>                              |  | <b>20.663</b>                        | <b>18.835</b>                        |