

Jaarstukken 2020

20-07-2021



Definitief vastgesteld dd. 8 juli 2021

De liquide middelen á €244.000 staan vrij ter beschikking van de gemeente.

Overlopende activa		
	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.144	3.834
Totaal	3.144	3.834

Passiva

Verloop van de reserves					
	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Bestemming resultaat (vorig) boekjaar	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve					
Algemene reserve	2.577	158	485	192	3.027
Bestemmingsreserves					
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	627	617	-	310	934
Reserve Cultuurfonds	49	11	-	18	42
Reserve SLOK	11	-	-	-	11
Reserve Groen	15	15	-	-	30
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	1.400	-	-	280	1.120
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	457	150	-	32	576
Reserve Uitvoeringsprogramma college	176	-	-	-	176
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.846	-	-	116	3.731
Reserve Ontwikkeling Duo+	7	-	-	-	6
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	5.238	-	-	144	5.095
Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten	1.216	-	-	730	487
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn.	51	-	-	-	51
Reserve Inventaris	221	-	-	-	221
Totaal Reserves	15.891	951	485	1.821	15.506

In 2020 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo € 386.000 afgenomen.

Algemene reserve "niet vrij besteedbaar" en "vrij besteedbaar"

In de tweede bestuursrapportage 2020 is opgenomen dat de reserve niet vrij en vrij besteedbaar wordt vastgezet op het in het beleid geformuleerde minimale niveau van € 2 miljoen. Dit minimale niveau is ter borging van een afdoende weerstandscapaciteit. Het restant is opgenomen in de reserve vrij besteedbaar. Het restantbedrag is onderdeel van de algemene reserve vrij besteedbaar. Onderdeel van de toevoeging van €158.000 en de onttrekking van € 192.000 zijn de niet bestede gelden in relatie tot de uitvoeringskosten TOZO. Dit betreft zowel de lasten als de tegemoetkoming voor €147.000. Dit is tekstueel gemeld in de 2e bestuursrapportage.

Reserve Infrastructurele werken/groot onderhoud wegen

Doel	Bekostiging van infrastructurele werken en grootschalige herstratingsprojecten
Functie	Bestedingsfunctie

De voorziening groot onderhoud wegen is in 2016 opgeheven en een bedrag van € 950.000 is overgeheveld naar de reserve infrastructurele werken. De geraamde toevoeging en onttrekking zijn gebaseerd op de planning van groot onderhoud en reconstructies. De reserve is in 2020 onttrokken conform de gerealiseerde uitgaven.

Reserve Cultuurfonds

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

Conform de Verordening 'percentageregeling' is 0,5% van de bouwsom van het nieuwe Dorpsplein en het Zonnehofgebied toegevoegd aan de gemeentelijke Reserve Cultuurfonds, bestemd voor het realiseren van kunst in de openbare buitenruimte. Aan de hand van de notitie 'Naar een bloeiend winkelcentrum in Duivendrecht' is een beroep gedaan op deze middelen voor het ontwikkelen van een kunstuiting op de grijze doos van het Dorpshuis welke in 2019 is afgerond.

Reserve dekking kapitaallasten uitbreiding 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 Uitvoering collegeprogramma

Doel	De bekostiging van de verschillende onderdelen van het collegeprogramma
Functie	Bestedingsfunctie

In 2020 zijn er geen mutaties bij deze reserve geweest.

Reserve Stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)

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

In 2020 zijn geen mutaties bij deze reserve geweest.

Reserve Groen

Doel	Het opvangen van meerjarig incidentele uitgaven DUO+
Functie	Bestedingsfunctie

Deze reserve is bij de jaarrekening 2015 gevormd uit het saldo van het onderhanden werk adoptiegroen ad € 257.000. In 2020 heeft er een dotatie ad € 15.000 plaatsgevonden van het saldo van uitgaven en de inkomsten door verkoopopbrengsten.

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 2020 is de reserve conform bestedingen onttrokken.

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 ten grootte van de aflossing van de financiering van de Jan Hekmanschool.

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 2020 is conform de kapitaallasten 2020.

Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten

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

Bij de behandeling van de rekening 2016 heeft de raad besloten tot het instellen van de reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten voor een bedrag van € 1.000.000. Deze reserve dient ter afdekking van de risico's van de ruimtelijke projecten. Bij de behandeling van de 2e nieuwsbrief 2017 heeft de raad besloten tot aan 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.

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 raad van Ouder-Amstel besloten tot het vormen van deze reserve. In 2020 is geen sprake geweest van mutaties bij deze reserve.

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. Het investeringsplan en de daarbij behorende uiteindelijke hoogte van de (toevoeging aan de) reserve is uitgewerkt en bij het samenstellen van de begroting 2020 opgenomen. In 2020 is er geen sprake geweest van mutaties bij deze reserve.

Reserve Ontwikkeling Duo+

Conform separaat raadsvoorstel 2016 is deze reserve aangevuld vanuit de reserve decentralisaties (€ 245.000) en de algemene reserve (€ 1.668.000) voor het opvangen van meerjarig incidentele uitgaven i.v.m. DUO+. In het jaar 2020 hebben er geen mutaties plaatsgevonden.

Verloop van de voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2020
Egalisatie afvalstoffen inzameling	97	-	-	96	-
Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	1.247	160	-	36	1.371
Egalisatie vervanging riolering	7.734	1.004	-	-	8.741
Voorziening bomencompensatie	1.038	-	-	48	991
Totaal	10.117	1.164	-	179	11.102

Pensioenverplichting politieke ambtsdragers

Doel	Het waarborgen van toekomstige pensioenbetalingen aan aan politieke ambtsdragers
------	--

De pensioenverplichting 2020 ad € 124.000 is ten gunste van deze voorziening gebracht. De actuele berekeningen geven een toekomstige verplichting aan van € 1.371.000.

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 € 1.004.000 is toegevoegd aan de voorziening. Het Gemeentelijk Rioleringsplan betreft een meerjarenraming en is conform verwerkt in de jaarrekening 2020, zowel de exploitatie als de investeringen. De toevoeging aan de voorziening wordt veroorzaakt door het uitstellen van bepaalde investeringen, waardoor de kapitaallasten lager zijn.

Egalisatie afvalstoffeninzameling

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

De voorziening afvalstoffenheffing is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. In 2020 is sprake van hogere uitgaven waardoor een onttrekking noodzakelijk was ad € 96.000. Omdat de voorziening niet toereikend is om de totale hogere uitgaven te onttrekken, is het restant van de hogere uitgaven ten laste van het rekeningresultaat geboekt.

Voorziening bomencompensatie

Doel	Herplant van gekapte bomen t.b.v. 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. Daarnaast zijn de eerder ontvangen middelen uit het herplantfonds De Nieuwe Kern ten gunste van deze voorziening gebracht. In 2020 is voor een bedrag ad € 48.000 uitgaven gedaan en welke zijn onttrokken aan de voorziening.

Voorziening exploitatierisico's

Ten behoeve van de GREX Zonnehof was eerder een verliesvoorziening getroffen. Aangezien de GREX in 2020 is afgesloten is het bedrag, wat opgenomen was in de voorziening, meegenomen in de uiteindelijke afsluiting van de GREX.

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Overige schulden	1.747	7.364
Totaal	1.747	7.364

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

Overlopende passiva				
	Boekwaarde 31-12-2019	Correctie beginbalans	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
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	251	80	331	824
- Overige Nederlandse overheidslichamen, overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	-			-
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.	3.005			3.382
Totaal	3.257	80	331	4.206

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 31-12-2019	Correctie beginbalans	Boekwaarde 31-12-2019	Ontvangen bedrag	Vrijgevalen bedrag of terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2020
Participatiebudget voorschot	27		27		4	23
Onderwijs achterstandenbeleid	92		92		34	58
SPUK	132	80	212	54	266	-
Toeslagenaffaire				8		8
Sportakkoord				25	25	-
Tegemoetkoming verhuurders				36	31	5
TOZO				3.185	2.455	730
Totaal	252	80	331	3.308	2.815	824

Per uitkering met specifiek bestedingsdoel wordt bovenstaand het verloop gedurende het jaar weergegeven. Deze posten zijn opgenomen onder de overlopende passiva. Bij de jaarrekening 2019 is per abuis een onjuist saldo t.b.v. de uitkeringen van het Rijk opgenomen in de toelichting op de balans. In de kolom "correctie beginbalans" hebben we dit inzichtelijk gemaakt en daarnaast het juiste saldo gepresenteerd.

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 31-12-2019	Schuld restant 31-12-2020
Watersportvereniging Ouderkerkse Plas*	400	200	162	154
Subtotaal	400	200	162	154
Met vrijwaringsovereenkomst:				
Woonzorg Nederland (4201 WSW 11528)	1.032	1.032	683	655
Woonzorg Nederland (4201 WSW 27509)	2.269	2.269	1.117	1.026
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4045)	200	200	54	44
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4046)	4.220	4.220	2.507	2.368
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4505)	2.042	2.042	317	164
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 20086)	2.723	2.723	1.308	1.192
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 33295)	5.000	5.000	1.085	740
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 37417)	4.000	4.000	4.000	4.000
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 42484)	1.114	1.114	713	668
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 44671)	930	930	605	558
Subtotaal	23.530	23.530	12.389	11.415
Totaal	23.930	23.730	12.550	11.569