gemeente Ouder-Amstel

1e Bestuursrapportage en 1e Nieuwsbrief 2023

7 Overzicht reserves

Ter informatie is het verloop van de algemene reserves in onderstaande tabel opgenomen. Het resultaat van de eerste burap 2023 is nog niet verwerkt in de stand van de algemene reserve.

Het resultaat van de jaarstukken 2022 gaf een positief resultaat van € 3.130.000. Hierop in mindering komen de voorgenomen resultaat bestemmingen van € 227.000 aan energietoeslag 2023 en € 148.000 aan invoeringskosten omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouw welke in 2023 worden aangewend. Het resterend positief resultaat 2022 ad € 2.755.000 is in onderstaand overzicht, conform de te verwachten vaststelling van het resultaat 2022 en de resultaatbestemming door de raad op 6 juli 2023, opgenomen ten gunste van de algemene reserve. Zoals gebruikelijk worden resultaten pas verwerkt in de algemene reserve, ná vaststelling van de jaarrekening. Onder de tabel wordt ter informatie het beleid weergegeven ten aanzien van deze reserves.

Mutatie reserves	(Concept) Rekening 2022	Primitief		1e Burap		Stand ultimo
		Ont-trekking	Dotatie	Ont-trekking	Dotatie	
Algemene reserve						
Algemene reserve	2.000	-	-	-	-	2.000
Voorlopig Resultaat jaarrekening2022	3.130	-	-	375	-	2.755
Saldo Algemene reserves	**5.130**	**-**		**375**	**-**	**4.755**
Bestemmingsreserves						
Groot planmatig onderhoud	1.899	744	877	125	-	1.907
Cultuurfonds	16	-	-	-	-	16
Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	568	276	-	-	-	292
Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.810	130	-	-	-	4.680
Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	840	238	150	168	-	584
Stimulering lokale klimaatinitiatieven	11	-	-	-	-	11
Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.309	116	-	-	-	3.193
Ontwikkeling ruimtelijke projecten	635	149	119	198	391	798
Regionale samenwerking wonen en ec. zkn	52	-	-	-	-	52
Inventaris	300	23	60	-	-	337
Centrumplan	100	-	-	-	-	100
Budgetoverheveling	59	-	-	59	-	-
Saldo bestemmingsreserves	**12.599**	**1.675**	**1.206**	**550**	**391**	**11.970**
Totaal mutatie reserves	**17.729**	**1.675**	**1.206**	**925**	**391**	**16.725**

7.1 Toelichting op de reserves

Algemene reserve

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. Budgetoverhevelingen tussen jaren worden in de "Reserve budgetoverhevelingen" geplaatst waardoor zij geen invloed hebben op de stand van de algemene reserve.

Het resultaat over 2022 is, behoudens overige resultaatbestemmingen c.q. overhevelingen, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken 2022 op 6 juli 2023, verwerkt ten gunste van de algemene reserve.

Toelichting op de mutaties van diverse bestemmingsreserves

Reserve Groot planmatig onderhoud (onttrekkingen)

- Overhevelen budget onderhoud wegen uit 2022 € 90.000
- Onderhoud Jan Benninghbrug € 35.000

Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen (onttrekkingen)

- Gemeentehuis: Vervangen glazen luifel € 95.638
- Gemeentehuis: Vervangen gedeelte dakbedekking verschuiven van 2024 naar 2023 € 58.805.
- Sporthal Bindelwijk: Vervangen deel dakbedekking verschuiven van 2024 naar 2023 € 12.532.

Reserve ontwikkeling ruimtelijke projecten (per saldo toevoeging)

- Verwezen wordt naar de toelichting bij de financiële mutaties die zijn opgenomen in programma Gebiedsontwikkeling.

Reserve budgetoverheveling (onttrekking)

- Betreft budgetoverheveling implementatie omgevingswet 2022 welke in 2023 aangewend gaat worden.