

# 2e Bestuursrapportage & 4e Nieuwsbrief 2021

28-12-2021



Behandeling in Raad dd. 23 december 2021

## 7 Overzicht reserves

Ter informatie is het verloop van de algemene reserves in onderstaande tabel opgenomen. Het resultaat van de 1<sup>e</sup> burap 2021 en de 2<sup>e</sup> burap 2021 is nog niet verwerkt in de stand van de algemene reserve, zoals opgenomen in onderstaande tabel. Het resultaat van de jaarstukken 2020 gaf een negatief resultaat van € 1.010.000 welke we in onderstaand overzicht conform de vaststelling van het resultaat 2020 en de resultaatbestemming door de raad op 8 juli 2021, is opgenomen ten laste 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 bedragen x € 1.000	Rekening 2020	Stand 2021 t/m 1e Burap	Wijziging 2e burap 2021	Stand ultimo
<b>Algemene reserve</b>				
Algemene reserve	3.027	-55		2.972
- Schuldhulpverlening (overheveling naar 2022)			14	14
- Buitensportplek Duivendrecht (overheveling naar 2022)			10	10
- Woonboten Duivendrechtsevaart (overheveling naar 2022)			70	70
- Implementatie Omgevingswet (overheveling naar 2022)			80	80
- Verstedelijkingsstrategie (overheveling naar 2022)			50	50
Resultaat jaarrekening 2020	-1.010	-	-	-1.010
<b>Saldo Algemene reserves</b>	<b>2.017</b>	<b>-55</b>	<b>224</b>	<b>2.186</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	5.095	-144	-	4.951
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.731	-116	-	3.615
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	1.120	-280	-	840
Reserve Groen	30	15	-45	-
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	934	-162	747	1.519
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	576	98	1	675
Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten	487	-210	24	301
Reserve Inventaris	221	36	-	257
Reserve Uitvoering collegeprogramma	176	-156	-21	-
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn	51	-13	-	39
Reserve Cultuurfonds	42	-24	-	18
Reserve SLOK	11	-	-4	7
Reserve Ontwikkeling Duo+	6	-6	-	-
<b>Saldo bestemmingsreserves</b>	<b>12.480</b>	<b>-960</b>	<b>702</b>	<b>12.222</b>
<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>14.497</b>	<b>-1.015</b>	<b>926</b>	<b>14.408</b>

## 7.1 Eerste wijziging RV20-64

Vanuit de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging/2<sup>e</sup> burap 2020 komen de volgende mutaties:

- € 50.000; Reserve Groot Planmatig Onderhoud lagere toevoeging € 50.000 Beheer Openbare Ruimte in verband met andere financiering buitenruimte,
- € 140.000 vanuit 1<sup>e</sup> begrotingswijziging, vrijval Reserve Uitvoering Collegeprogramma,
- € 26.000 vanuit 1<sup>e</sup> begrotingswijziging, vrijval Reserve Cultuurfonds.

## 7.2 Vanuit de eerste Burap 2021 komen de volgende mutaties:

- € 10.000 Buitensportplek vanuit de Reserve Uitvoering Collegeprogramma,
- € 121.000 actualisatie projecten resulteert in een toevoeging Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten,
- € 39.000 onttrekking, vanuit tweede Burap 2020 Groot Planmatig Onderhoud Prins Hendrikstraat.

## 7.3 Toelichting op de reserves

### Algemene reserves

#### Beleid

De **algemene reserve niet vrij besteedbaar** heeft als ondergrens minimaal € 1 miljoen en maximaal 10% van de totale lasten bij begroting of jaarrekening. Het doel hiervan is het vormen van een buffer voor het opvangen van calamiteiten en risico's.

Als de ondergrens van € 1 miljoen wordt bereikt doet het college een voorstel tot herstel van deze bufferfunctie. Met de algemene reserve niet vrij besteedbaar kan een periode worden overbrugt indien bijvoorbeeld de inkomsten ineens sterk afnemen door veranderend rijksbeleid of bepaalde lasten sterk stijgen.

Het surplus hierboven is in principe vrij besteedbaar, rekening houdend met de noodzakelijke berekende weerstandscapaciteit. In de nota reserves en voorzieningen 2017 is aangegeven dat deze **algemene reserve vrij besteedbaar** tevens minimaal € 1 miljoen moet bedragen ter extra borging van de weerstandscapaciteit.

#### Toevoeging totaal € 24.000

Toevoeging € 10.000 aan de algemene reserves in verband met overheveling buitensportplek Duivendrecht.

Toevoeging € 14.000 aan de algemene reserves in verband met overheveling budget voor toename aanvragen schuldhulpverlening.

#### Verstedelijkingsstrategie (dotatie ad € 50.000 - overheveling naar 2022)

De werkzaamheden met betrekking tot de verstedelijkingsstrategie vinden doorgang in 2022. Om die reden heeft er een overheveling plaatsgevonden welke via deze reserve verloopt.

#### Omgevingswet (dotatie ad € 80.000 - overheveling naar 2022)

Doordat de omgevingswet is uitgesteld vinden er nog werkzaamheden plaats in 2022 welke in de begroting 2021 rekening mee was gehouden. Om die reden vindt er een overheveling via deze reserve plaats van € 80.000 plaats naar de begroting 2022.

#### ABP Woonboten (dotatie ad € 70.000 - overheveling naar 2022)

De zienswijzen die binnengekomen zijn op het ontwerpbestemmingsplan en het nog niet rond hebben van (financiële) afspraken met Amsterdam heeft geresulteerd in een vertraging van de planning inzake project Woonboten. Budget dat gereserveerd stond

voor 2021 zal daarom worden besteed in 2022 en mogelijk 2023. De overheling naar 2022 verloopt via deze reserve.

### **Reserve Groen**

Ter dekking van het groot planmatig onderhoud zijn er twee reserves die de kosten van het groot planmatig onderhoud dekken. Dit is de reserve groen en de reserve groot planmatig onderhoud. Omdat het één plan betreft waar zowel het "groen" als het "grijs" is opgenomen wordt voorgesteld om de reserve groen toe te voegen aan de reserve groot planmatig onderhoud. Het voorgaande is reeds verwerkt in de programmabegroting 2022.

### **Reserve Groot Planmatig Onderhoud**

De huidige stand van de reserve Groot planmatig onderhoud vertoont een hogere stand vanwege diverse projecten binnen het programma wegen en civiele kunstwerken die niet worden uitgevoerd in 2021, maar doorgeschoven worden naar 2022. Tevens is een bedrag ontvangen voor de afkoop van het onderhoud betreffende het project Ouderkerk-Zuid.

### **Prins Hendrikstraat/Vondelstraat/Raadhuislaan (lagere onttrekking ad € 240.000 door overheveling naar 2022)**

Hierbij gaat het dan vooral om overheveling van de Prins Hendrikstraat/Vondelstraat/Raadhuislaan, vooronderzoek van de wijk Benning en het overhevelen van de werkzaamheden aan de Waverbrug. Deze overhevelingen zorgen voor een hogere stand van de reserve ultimo 2021 omdat de onttrekking niet gaat plaatsvinden dit jaar.

### **Bijdrage groot onderhoud Waverbrug (lagere onttrekking ad € 230.000 door overheveling naar 2026)**

Dit jaar stond bij de gemeente De Ronde Venen het groot onderhoud aan de Waverbrug op de planning. Het onderhoud is uitgesteld waardoor de bijdrage ad € 230.000 overgeheveld dient te worden naar 2026.

### **Viaduct Van der Madeweg (hogere onttrekking ad € 24.000)**

Ten behoeve van het viaduct op de Van der Madeweg is een hoger budget noodzakelijk ad € 24.000 (zie 3.2.3 Verkeer, wegen en water Groot Planmatig Onderhoud viaduct Van der Madeweg). Dit resulteert in een onttrekking aan de reserve dit jaar.

### **Afkoop onderhoud door BPD (dotatie ad € 200.000 voor periode van 5 jaar)**

Overeengekomen is met BPD Ontwikkeling B.V. dat zij een bedrag betalen ad € 200.000 als afkoop voor het onderhoud voor het Project Ouderkerk Zuid voor de periode van 5 jaar. Dit bedrag is, conform afspraak en beleid, gedoteerd aan de reserve Groot Planmatig Onderhoud.

### **Vooronderzoek wijk Benning (lagere onttrekking ad € 10.000 door overheveling naar 2022)**

Ten behoeve van de werkzaamheden in de wijk Benning was een bedrag opgenomen ad € 10.000 ten behoeve van vooronderzoek. Dit onderzoek gaat in 2022 plaatsvinden.

### **Reserve Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen**

Plaatsing van zonnepanelen op het dak van het milieudepot zorgen voor een last incidenteel en ook voor een lichte bate structureel.

**Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten**

De projecten worden jaarlijks geactualiseerd en leiden tot een wijziging van de reserve Projecten. In tegenstelling tot de stand zoals aangegeven in de eerste Burap 2021, wordt nu voorzien dat de reserve verhoogd moet worden met € 23.858.

**Vrijvallen reserve Uitvoering collegeprogramma (€ 20.500 voordeel incidenteel)**

In het raadsbesluit 2020-64 is besloten een bedrag van € 140.000 vanuit de reserve uitvoering collegeprogramma te laten vrijvallen ten gunste van het resultaat van 2021.

De vrijval van de volledige reserve collegeprogramma betekent dat het college geen reservering meer heeft om aandachtspunten uit het college uitvoeringsprogramma extra financieel te ondersteunen. Uitvoering dient binnen de reguliere begroting tot stand te komen.