



Eerste Bestuursrapportage en eerste Nieuwsbrief 2024

7 Overzicht reserves

Ter informatie is het verloop van de algemene reserves in onderstaande tabel opgenomen. Het resultaat van de eerste burap 2024 is nog niet verwerkt in de stand van de algemene reserve.

Het concept resultaat van de jaarstukken 2023 gaf een positief resultaat van € 1.720.000. Het positief resultaat 2023 ad € 1.720.000 is in onderstaand overzicht, conform de te verwachten vaststelling van het resultaat 2023 door de raad in juli 2024, 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 2023	Primitief 2024		1e Burap 2024		Stand ultimo
		Ont-trekking	Dotatie	Ont-trekking	Dotatie	
Algemene reserve						
Algemene reserve	4.755	-	-	375	-	4.380
Voorlopig Resultaat jaarrekening 2023	1.720	-	-	-	-	1.720
Saldo Algemene reserves	6.475	-		375	-	6.100
Bestemmingsreserves						
Groot planmatig onderhoud	2.362	907	877	80	-	2.251
Cultuurfonds	27	-	-	-	-	27
Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	292	276	-	-	-	16
Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.643	130	-	-	-	4.513
Onderhoud (gemeentelijke) gebouwen	820	1254	668	-	-	235
Stimulering lokale klimaatinitiatieven	11	-	-	-	-	11
Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.193	116	-	-	-	3.077
Gebiedsontwikkeling	1.179	1056	897	2914	3102	1.208
Regionale samenwerking wonen en ec. zkn	52	-	-	-	-	52
Inventaris	336	39	60	-	-	357
Centrumplan	100	35	-	-	-	65
Budgetoverheveling	708	-	-	274	-	434
Saldo bestemmingsreserves	13.723	3.812	2.501	3.268	3.102	12.247
Totaal mutatie reserves	20.198	3.812	2.501	3.643	3.102	18.347

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

Het concept resultaat over 2023 ad € 1.720.000 is, behoudens overige resultaatbestemmingen c.q. overhevelingen, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken 2023 in juli 2024, verwerkt ten gunste van de algemene reserve.

Voor de zoektocht naar een azc wordt eenmalig € 375.000 onttrokken uit de algemene reserve. Zie voor toelichting S-11.

Toelichting op de mutaties van diverse bestemmingsreserves

Reserve Groot planmatig onderhoud (onttrekkingen)

Het totale budget van groot planmatig onderhoud wegen van € 130.500 in post "geen taak" onder te verdelen in de projecten: fiets- en voetpad vd Madeweg € 73.000, Swaneveld Nederhoven € 24.500, Belijningsinspectie € 10.000, invoering bebording in beheersysteem € 10.000, Fietsparkeren bushalte Burgemeester Stramanweg € 13.000.

Reserve Gebiedsontwikkeling per saldo € 188.000 (toevoeging)

Per saldo wordt er € 126.000 toegevoegd aan de reserve gebiedsontwikkeling vanuit de Nieuwe Kern en € 62.000 vanuit Werkstad Overamstel. Tezamen resulteert dit in een toevoeging van € 188.000. Verwezen wordt naar de toelichting bij de financiële mutaties die zijn opgenomen in programma Gebiedsontwikkeling.

Reserve budgetoverheveling (onttrekking)

De vastgestelde budgetoverhevelingen zijn conform vaststelling slotwijziging 2023, RB 2023/91 (Raadsvergadering 21 december 2023) verwerkt.