

2021

FINANCIËLE BEGROTING



Deel 2

Gemeente Wijdmeren

Inhoud

1. Uitgangspunten	2
2. Raming van baten en lasten en het saldo.....	5
3. Raming van baten en lasten en mutaties reserves per programma.....	6
Programma 1. Bestuur en burger	6
Programma 2. Veiligheid	7
Programma 3. Openbare ruimte	8
Programma 4. Economische zaken, recreatie en toerisme	10
Programma 5. Sociaal domein.....	11
Programma 6. Natuur en milieu	13
Programma 7. Ruimtelijke ontwikkeling.....	14
Algemene baten en lasten, dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	15
Overhead	16
4. Incidentele baten en lasten	18
5. Structurele onttrekkingen en toevoegingen reserves	20
6. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserve per programma	21
6. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserve per programma (2).....	22
7. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten	23
8. Investeringsplan 2021-2024	24
9. Geprognoseerde balans 2021-2024.....	26
10. Activerings- en afschrijvingsbeleid	27
11. Stand en verloop van Reserves en Voorzieningen	28
11. Berekening EMU-saldo	30
12. Geraamde lasten en baten per programma en taakveld	31
Bijlage:	33

1. Uitgangspunten

Bij het samenstellen van de meerjarenprogrammabegroting 2021-2024 zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd.

▶ Toerekenen rentelasten

Rentelasten van langlopende geldleningen en kort opgenomen geld (kasgeld en rekening-courant) zijn door middel van het rente-omslagpercentage door berekend aan investeringen. Sinds 2013 worden de rentelasten niet meer toegerekend aan grondexploitaties, tevens wordt geen rente toegerekend aan investeringen die zijn betaald uit de eigen financieringsmiddelen (reserves) van de gemeente. Bij de berekening van het omslagpercentage zijn de onderstaande waarden aangehouden:

- Langlopende leningen Percentages op basis van afgesloten contracten.
- Nog af te sluiten langlopende leningen Percentages op basis van verwachte tarieven uitgaande van augustus 2020.
- Kort opgenomen geld Op basis van tarieven augustus 2020.

▶ Inflatie

Bij de heffingen en legesopbrengsten is rekening gehouden met een inflatie voor 2021 van 1,5%. De indexcijfers zijn gebaseerd op de ontwikkeling van de prijzen van het Bruto Binnenlands Product (BBP) uit het Centraal Economisch Plan (CEP 2019) uit het najaar van 2019. De verwachte indexcijfers voor het bruto binnenlandsproduct zijn voor 2021 en de jaren erna 1,5%. Dit uitgangspunt is bepaald bij de perspectiefnota 2021.

▶ Personeelslasten

Basis voor de berekening van de lonen is de afgesloten cao voor gemeenteambtenaren die een looptijd heeft tot 31 december 2020. Een nieuwe cao is er nog niet. Voor een prognose van de lonen wordt in de begroting rekening gehouden met een stijging van 1%. Daarnaast stijgen de pensioenpremies voor de werkgevers met ingang van 2021 met 1,5%.

▶ Opleidingsbudget ambtelijk apparaat

Het budget voor scholing en opleiding is, gelijk aan de raming 2020, geraamd op 1,5% van de loonsom.

▶ Toeschrijven apparaatskosten

Apparaatskosten zijn toegerekend aan programma's, producten en grondexploitaties.

▶ Lokale heffingen

Onroerende en roerende zaakbelasting

De kosten voor de gemeente Wijdemeren zijn de afgelopen periode fors toegenomen. Dekking van deze hogere lasten is niet volledig te vinden door het nemen van bezuinigingsmaatregelen, ook zullen extra middelen dienen te worden verkregen door een verhoging van de OZB-lasten voor burgers en bedrijven. Bovenop de reguliere inflatiecorrectie van 1,5% voor 2021, worden de OZB-opbrengsten met 12% extra verhoogd, door dienovereenkomstige aanpassing van het tarief (de omslagheffing). Van deze 12% wordt gemiddeld 7% gecompenseerd door een verlaging van het riooltarief met € 35,00 per aansluiting. Het tarief daalt van € 270. Naar € 235. De verhoging van de OZB met 12% geldt voor een periode van 5 jaar, de verlaging van het riooltarief geldt voor eenzelfde periode. Gedurende voornoemde periode zal de inflatiecorrectie wel jaarlijks worden toegepast.

De tarieven voor de omslagheffing zijn nog niet berekend. Ze zijn mede afhankelijk van de waardeontwikkeling van de onroerende zaken 2020. Een betrouwbaar beeld wordt in november/december 2020 verwacht.

Rioolrecht

Begin 2018 is het gemeentelijk rioleringsplan vastgesteld. Dit plan heeft een looptijd van 2018 tot en met 2021. Het plan is in uitvoering, maar zal in 2021 worden geactualiseerd voor de periode 2022-2025.

Bij de vaststelling van het gemeentelijk rioleringsplan is het tarief voor de jaren 2019-2021 vastgesteld op € 270,00 per eigenaar, de tarieven voor grootgebruikers bleven daarbij onveranderd.

Zoals hiervoor reeds beschreven wordt het OZB tarief, naast de inflatiecorrectie van 1,5%, met 12% extra verhoogd. Om deze verhoging te kunnen compenseren zal het voor 2021 vastgestelde tarief van € 270,00 moeten worden losgelaten. Het hogere OZB tarief wordt voor gemiddeld 7% gecompenseerd door een verlaging van het vastgestelde riooltarief met € 35,00 (van € 270,00 naar € 235,00). Voor 2021 wordt als gevolg van de verlaging van de rioolheffing, de geraamde opbrengst t.o.v. 2020 met € 407.500 verlaagd van € 3.347.500 tot € 2.940.000.

Bij uitvoering van het rioleringsplan, conform het investeringsplan (IP 2021-2024), nemen de investeringen en daaraan gekoppelde kapitaallasten fors toe. Op de investeringen wordt afgeschreven vanaf het jaar volgend op de ingebruikname van die investering.

Afvalstoffenheffing

Op begrotingsbasis wordt bij de afvalstoffenheffing uitgegaan van 100% kostendekkendheid. Bij deze heffing worden ook de kosten van kwijtschelding in de tarieven betrokken. De afgelopen jaren was het te doen gebruikelijk dat een deel van de betaalde middelen werden terugontvangen van de uitvoeringsorganisatie GAD. Door een sterke toename van de kosten van afvalverwerking, is van een resitutie van middelen geen sprake meer. Dit heeft tot gevolg dat de tarieven t.o.v. 2020 met 7,4 % stijgen om kostendekkend te kunnen zijn.

Hondenbelasting

De opbrengsten zijn gebaseerd op de voorlopige realisatie 2020. De raming van de opbrengst 2021 wordt verhoogd met 6,5%. Om deze geraamde opbrengst te realiseren worden de tarieven met 6,5% verhoogd. Deze verhoging is opgebouwd uit de inflatiecorrectie van 1,5% en een extra verhoging van 5%. Deze verhoging zal in de tarieven voor 2021 worden verwerkt.

Corona en de forensen- en toeristenbelasting

Het is momenteel nog volstrekt onduidelijk welke invloed de coronapandemie op de toekomstige opbrengsten uit forensen- en toeristenbelasting zal hebben. Vooralsnog heeft geen aframing van de opbrengsten plaatsgevonden.

Forensenbelasting

De opbrengsten zijn gebaseerd op de realisatie 2017 en 2018. In de voor 2021 geraamde opbrengsten is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 2,0 over 2020 en 1,5% over 2021.

Toeristenbelastingen

De opbrengsten zijn gebaseerd op de realisatie 2017 en 2018. In de voor 2021 geraamde opbrengsten is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 2,0% over 2020 en 1,5% over 2021.

Begrafnisrechten

Bij de raming van de begrafenisrechten wordt uitgegaan van een zo hoog mogelijke kostendekkendheid. Het is duidelijk dat de mate van kostendekkendheid vooral beïnvloed wordt door het aantal begrafenissen. Uit berekeningen is gebleken dat de gehanteerde tarieven niet langer kostendekkend zijn. Om weer kostendekkend te worden zullen de tarieven, los van de inflatiecorrectie van 1,5% met zo'n 12% dienen te stijgen.

De tarieven 2021 zullen dienovereenkomstig worden verhoogd.

Wabo-leges activiteit 'bouwen'

Voorlopig wordt uitgegaan van een verhoging van de tarieven met 1,5% ten opzichte van de meerjarenbegroting 2020-2023. Door een groot aantal bouwplannen zijn de geraamde en werkelijke baten in de afgelopen jaren aanmerkelijk hoger geweest, dan oorspronkelijk geraamd. In de geraamde opbrengsten is zo veel mogelijk rekening gehouden met projecten die voor die jaren op de rol staan. De invoering van de omgevingswet is met een jaar uitgesteld, de wet wordt nu op 1-1-2022 ingevoerd. De gevolgen van de invoering van de omgevingswet voor de omvang van de opbrengsten uit leges vanaf 2022 zijn niet bekend. De raming van de opbrengsten in de begroting 2021 is gelijk aan de raming uit de begroting 2020-2023.

Overige leges

Deze zullen voor 2021 met 1,5% worden verhoogd, gelijk aan de verwachte inflatie.

Afrondingsverschillen

In de tabellen van deze financiële begroting kunnen door afronding verschillen ontstaan

2. Raming van baten en lasten en het saldo

(Positieve bedragen zijn uitgaven, negatieve bedragen zijn opbrengsten, negatief saldo is positief)

Bedragen x € 1.000

Overzicht op totaal niveau	Begroting					
	Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	58.110	56.332	52.396	50.379	50.517	50.423
Baten	-53.125	-54.026	-51.500	-49.942	-49.530	-49.956
Saldo voor bestemming	4.985	2.306	896	436	987	467
Mutatie reserves	-2.756	-1.614	-701	-448	-1.047	-657
Saldo voor bestemming	-2.756	-1.614	-701	-448	-1.047	-657
Saldo na bestemming	2.229	692	194	-11	-60	-190

Bedragen x € 1.000

Programma nr	Programma omschrijving	Lasten/Baten	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
				na vj nota en budgetneutr. corr.				
P001	Bestuur en burger	Lasten	3.625	2.901	2.981	2.972	2.959	2.957
		Baten	-391	-253	-216	-206	-206	-206
		Saldo voor bestemming	3.234	2.648	2.765	2.766	2.753	2.751
		Mutatie reserves	-77	-39				
		Saldo na bestemming	3.157	2.609	2.765	2.766	2.753	2.751
P002	Veiligheid	Lasten	2.737	3.025	2.931	2.922	2.926	2.930
		Baten	-53	-48	-51	-67	-67	-67
		Saldo voor bestemming	2.684	2.977	2.880	2.855	2.859	2.863
		Mutatie reserves	-31	-44				
		Saldo na bestemming	2.653	2.934	2.880	2.855	2.859	2.863
P003	Openbare ruimte	Lasten	10.046	10.093	10.101	10.322	10.317	10.227
		Baten	-6.939	-6.675	-6.755	-6.937	-6.946	-6.899
		Saldo voor bestemming	3.106	3.417	3.347	3.385	3.372	3.328
		Mutatie reserves	-68	-239	-229	-285	-174	-196
		Saldo na bestemming	3.038	3.178	3.118	3.101	3.197	3.133
P004	Economische zaken, recreatie en toerisme	Lasten	2.578	1.415	1.061	1.077	1.079	1.094
		Baten	-310	-352	-133	-138	-138	-138
		Saldo voor bestemming	2.268	1.063	928	938	940	955
		Mutatie reserves	-1.531	-28	-65	-40	14	13
		Saldo na bestemming	737	1.036	863	898	954	968
P005	Sociaal domein	Lasten	20.245	26.740	20.119	19.937	20.046	20.013
		Baten	-5.339	-10.771	-4.197	-4.198	-4.199	-4.200
		Saldo voor bestemming	14.905	15.969	15.922	15.739	15.847	15.814
		Mutatie reserves	43	-735	-451	-517	-614	-633
		Saldo na bestemming	14.948	15.234	15.471	15.222	15.234	15.181
P006	Natuur en milieu	Lasten	643	851	794	714	726	738
		Baten	-8	-90				
		Saldo voor bestemming	635	761	794	714	726	738
		Mutatie reserves		-60	-10			-10
		Saldo na bestemming	635	701	784	714	726	728
P007	Ruimtelijke ontwikkelingen	Lasten	9.098	2.975	5.375	2.864	1.793	1.994
		Baten	-7.271	-1.990	-4.347	-1.986	-893	-894
		Saldo voor bestemming	1.827	986	1.028	877	901	1.100
		Mutatie reserves	-46	-358	-281	-5	-29	-233
		Saldo na bestemming	1.781	628	747	873	872	866
P998	Algemene baten en lasten	Lasten	1.396	594	1.014	1.566	2.067	2.564
		Baten	-32.644	-33.813	-35.791	-36.400	-37.072	-37.543
		Saldo voor bestemming	-31.249	-33.219	-34.777	-34.834	-35.005	-34.979
		Mutatie reserves	-301		480	540	524	524
		Saldo na bestemming	-31.550	-33.219	-34.297	-34.294	-34.481	-34.456
P999	Overhead	Lasten	7.638	7.737	8.019	8.005	8.604	7.907
		Baten	-63	-35	-10	-10	-10	-9
		Saldo voor bestemming	7.575	7.702	8.009	7.995	8.594	7.898
		Mutatie reserves	-743	-111	-147	-141	-767	-122
		Saldo na bestemming	6.831	7.592	7.862	7.854	7.827	7.776
Eindtotaal			2.229	692	194	-11	-59	-190

3. Raming van baten en lasten en mutaties reserves per programma

Programma 1. Bestuur en burger

Wat mag het kosten?

Bedragen x € 1.000

Saldo voor bestemming	Begroting					
	Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	3.625	2.901	2.981	2.972	2.959	2.957
Baten	-391	-253	-216	-206	-206	-206
Saldo voor bestemming	3.234	2.648	2.765	2.766	2.753	2.751
Mutatie reserves	-77	-39				
Saldo na bestemming	3.157	2.609	2.765	2.766	2.753	2.751

Mutaties reserves

De mutaties reserves betreffen bijdragen uit (negatief) of stortingen in onderstaande reserves.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving Grootboeknummer	Omschrijving kostensoort	Begroting					
		Rekening 2019	2020 na vj nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ P001 Algemene Reserve	Toevoeging reserve	11					
	Onttrekking reserve	-88	-39				
Eindtotaal		-77	-39				

Overzicht van het programma per taakveld (verplichte indeling)

Bedragen x € 1.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten apparaat	Materiele lasten	Kapitaal-lasten	Totaal lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
☐ 0.1	Bestuur		1.705		1.705		1.705		1.705
☐ 0.2	Burgerzaken	546	305	10	860	216	644		644
☐ 0.4	Overhead	295			295		295		295
☐ 5.6	Media		21		21		21		21
☐ 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		100		100		100		100
Eindtotaal		841	2.131	10	2.981	216	2.765		2.765

Meerjaren doorkijk per taakveld

Bedragen x € 1.000

Lasten/Baten	Taakveld nr.	Omschrijving taakveld BBV	Begroting					
			Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ Lasten	☐ 0.1	Bestuur	1.101	1.629	1.705	1.705	1.705	1.705
	☐ 0.2	Burgerzaken	767	755	860	857	845	843
	☐ 0.4	Overhead	1.736	395	295	288	288	288
	☐ 5.6	Media	21	21	21	21	21	21
	☐ 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie			100	100	100	100
	☐ 6.1	Samenkracht en burgerparticipatie		100				
Totaal Lasten			3.625	2.901	2.981	2.972	2.959	2.957
☐ Baten	☐ 0.1	Bestuur		-20				
	☐ 0.2	Burgerzaken		-371	-253	-216	-206	-206
Totaal Baten			-391	-253	-216	-206	-206	-206
☐ Mutatie reserves	☐ 0.10	Mutaties reserves		-77	-39			
Totaal Mutatie reserves			-77	-39				
Eindtotaal			3.157	2.609	2.765	2.766	2.753	2.751

Programma 2. Veiligheid

Wat mag het kosten?

Bedragen x € 1.000

Saldo voor bestemming	Begroting					
	Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	2.737	3.025	2.931	2.922	2.926	2.930
Baten	-53	-48	-51	-67	-67	-67
Saldo voor bestemming	2.684	2.977	2.880	2.855	2.859	2.863
Mutatie reserves	-31	-44				
Saldo na bestemming	2.653	2.934	2.880	2.855	2.859	2.863

Mutaties reserves

De mutaties reserves betreffen bijdragen uit (negatief) of stortingen in onderstaande reserves.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving Grootboeknummer	Omschrijving kostensoort	Begroting					
		Rekening 2019	2020 na vj nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ P002 Algemene reserve	Onttrekking reserve	-31	-44				
Eindtotaal		-31	-44				

Overzicht van het programma per taakveld (verplichte indeling)

Bedragen x € 1.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten apparaat	Materiele lasten	Kapitaal-lasten	Totaal lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
☐ 1.1	Crisisbeheersing en brandweer	80	2.279	3	2.362	1	2.361		2.361
☐ 1.2	Openbare orde en veiligheid	436	126		562	16	546		546
☐ 3.1	Economische ontwikkeling		7		7		7		7
☐ 3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen					34	-34		-34
Eindtotaal		515	2.412	3	2.931	51	2.880		2.880

Meerjaren doorkijk per taakveld

Bedragen x € 1.000

Lasten/Baten	Taakveld nr.	Omschrijving taakveld BBV	Begroting					
			Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ Lasten	☐ 1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.195	2.370	2.362	2.358	2.362	2.365
	☐ 1.2	Openbare orde en veiligheid		541	649	562	558	558
	☐ 3.1	Economische ontwikkeling			7	7	7	7
Totaal Lasten			2.737	3.025	2.931	2.922	2.926	2.930
☐ Baten	☐ 1.1	Crisisbeheersing en brandweer		1	-1	-1	-1	-1
	☐ 1.2	Openbare orde en veiligheid		-21	-16	-16	-32	-32
	☐ 3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		-33	-31	-34	-34	-34
Totaal Baten			-53	-48	-51	-67	-67	-67
☐ Mutatie reserves	☐ 0.10	Mutaties reserves		-31	-44			
Totaal Mutatie reserves			-31	-44				
Eindtotaal			2.653	2.934	2.880	2.855	2.859	2.863

Programma 3. Openbare ruimte

Wat mag het kosten ?

Bedragen x € 1.000

Saldo voor bestemming	Begroting					
	Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	10.046	10.093	10.101	10.322	10.317	10.227
Baten	-6.939	-6.675	-6.755	-6.937	-6.946	-6.899
Saldo voor bestemming	3.106	3.417	3.347	3.385	3.372	3.328
Mutatie reserves	-68	-239	-229	-285	-174	-196
Saldo na bestemming	3.038	3.178	3.118	3.101	3.197	3.133

Mutaties reserves

De mutaties reserves betreffen bijdragen uit (negatief) of stortingen in onderstaande reserves.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving Grootboeknummer	Omschrijving kostensoort	Begroting					
		Rekening 2019	2020 na vj nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
<input type="checkbox"/> P003 Algemene reserve	Onttrekking reserve	-249					
<input type="checkbox"/> P003 Reserve Afschrijving Activa	Toevoeging reserve	39					
	Onttrekking reserve	-12	-35	-31	-31	-31	-31
<input type="checkbox"/> P003 Reserve onderhoud gebouwen	Onttrekking reserve	-12	-33	-31	-27	-25	-63
<input type="checkbox"/> Reserve Groeninrichting	Toevoeging reserve	100			58	100	100
	Onttrekking reserve	-12	-50				
<input type="checkbox"/> Reserve Kwaliteit Woonomgeving	Toevoeging reserve						
	Onttrekking reserve	-30					
<input type="checkbox"/> Reserve Rationeel wegbeheer	Toevoeging reserve	638	-112	623	623	638	638
	Onttrekking reserve	-556	-10	-789	-875	-857	-840
<input type="checkbox"/> Reserve Reconstructie LSD	Onttrekking reserve				-33		
<input type="checkbox"/> Reserve Verkeer	Toevoeging reserve	25					
	Onttrekking reserve						
Eindtotaal		-68	-239	-229	-285	-174	-196

Overzicht van het programma per taakveld (verplichte indeling)

Bedragen x € 1.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten apparaat	Materiele lasten	Kapitaal-lasten	Totaal lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
<input type="checkbox"/> 2.1	Verkeer en vervoer	957	1.582	1.037	3.576	80	3.496		3.496
<input type="checkbox"/> 2.4	Economische havens en waterwegen	74	69	61	204		204		204
<input type="checkbox"/> 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	330	841	64	1.235		1.235		1.235
<input type="checkbox"/> 7.2	Riolering	284	1.332	767	2.384	3.340	-957		-957
<input type="checkbox"/> 7.3	Afval		2.372		2.372	3.009	-637		-637
<input type="checkbox"/> 7.5	Begraafplaatsen en crematoria	154	140	38	332	326	6		6
<input type="checkbox"/> 0.10	Mutaties reserves							-229	-229
Eindtotaal		1.799	6.335	1.967	10.101	6.755	3.347	-229	3.118

Meerjaren doorkijk per taakveld

Bedragen x € 1.000

Lasten/Baten	Taakveld nr.	Omschrijving taakveld BBV	Begroting					
			Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
[-] Lasten	[-] 2.1	Verkeer en vervoer	3.048	3.520	3.576	3.642	3.624	3.555
	[-] 2.4	Economische havens en waterwegen	156	221	204	291	290	288
	[-] 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.450	1.369	1.235	1.225	1.232	1.243
	[-] 7.2	Riolering	2.704	2.391	2.384	2.434	2.427	2.413
	[-] 7.3	Afval	2.368	2.273	2.372	2.408	2.424	2.396
	[-] 7.5	Begraafplaatsen en crematoria	320	320	332	321	322	332
Totaal Lasten			10.046	10.093	10.101	10.322	10.317	10.227
[-] Baten	[-] 2.1	Verkeer en vervoer	-161	-81	-80	-80	-80	-80
	[-] 7.2	Riolering	-3.475	-3.359	-3.340	-3.478	-3.469	-3.455
	[-] 7.3	Afval	-2.944	-2.890	-3.009	-3.054	-3.072	-3.038
	[-] 7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-360	-347	-326	-325	-325	-325
Totaal Baten			-6.939	-6.675	-6.755	-6.937	-6.946	-6.899
[-] Mutatie reserves	[-] 0.10	Mutaties reserves	-68	-239	-229	-285	-174	-196
		Totaal 0.10	-68	-239	-229	-285	-174	-196
Totaal Mutatie reserves			-68	-239	-229	-285	-174	-196
Eindtotaal			3.038	3.178	3.118	3.101	3.197	3.133

Programma 4. Economische zaken, recreatie en toerisme

Wat mag het kosten ?

Bedragen x 1.000

Saldo voor bestemming	Begroting					
	Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	2.578	1.415	1.061	1.077	1.079	1.094
Baten	-310	-352	-133	-138	-138	-138
Saldo voor bestemming	2.268	1.063	928	938	940	955
Mutatie reserves	-1.531	-28	-65	-40	14	13
Saldo na bestemming	737	1.036	863	898	954	968

Mutaties reserves

De mutaties reserves betreffen bijdragen uit (negatief) of stortingen in onderstaande reserves.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving Grootboeknummer	Omschrijving kostensoort	Begroting					
		Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ P004 Algemene reserve	Onttrekking reserve	-1.408					
☐ P004 Reserve Afschrijving activa	Toevoeging reserve	24					
	Onttrekking reserve	-13	-14	-18	-18	-18	-18
☐ P004 Reserve onderhoud gebouwen	Onttrekking reserve		-1	-2	-3	-1	-2
☐ Reserve Recreatie en Toerisme	Toevoeging reserve	69	-3	-25	2	53	53
	Onttrekking reserve	-43	-10	-20	-20	-20	-20
☐ Reserve Sociaal Domein	Onttrekking reserve	-158					
☐ Reserve Volkshuisvesting	Onttrekking reserve	-2					
Eindtotaal		-1.531	-28	-65	-40	14	13

Overzicht van het programma per taakveld (verplichte indeling)

Bedragen x € 1.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten apparaat	Materiele lasten	Kapitaal-lasten	Totaal lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
☐ 2.1	Verkeer en vervoer	102	45		146	33	113		113
☐ 3.1	Economische ontwikkeling		187	10	197		197		197
☐ 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	149	533	26	708	100	608		608
☐ 8.1	Ruimtelijke ordening		10		10		10		10
☐ 0.10	Mutaties reserves							-65	-65
Eindtotaal		250	774	37	1.061	133	928	-65	863

Meerjaren doorkijk per taakveld

Bedragen x € 1.000

Lasten/Baten	Taakveld nr.	Omschrijving taakveld BBV	Begroting					
			Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ Lasten	☐ 2.1	Verkeer en vervoer	9	141	146	151	151	151
	☐ 3.1	Economische ontwikkeling	155	140	197	197	197	197
	☐ 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.408	1.119	708	713	720	730
	☐ 8.1	Ruimtelijke ordening	7	15	10	15	10	15
Totaal Lasten			2.578	1.415	1.061	1.077	1.079	1.094
☐ Baten	☐ 2.1	Verkeer en vervoer	-41	-52	-33	-33	-33	-33
	☐ 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-269	-300	-100	-105	-105	-105
Totaal Baten			-310	-352	-133	-138	-138	-138
☐ Mutatie reserves	☐ 0.10	Mutaties reserves	-1.531	-28	-65	-40	14	13
Totaal Mutatie reserves			-1.531	-28	-65	-40	14	13
Eindtotaal			737	1.036	863	898	954	968

Programma 5. Sociaal domein

Wat mag het kosten ?

Bedragen x € 1.000

Saldo voor bestemming	Begroting					
	Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	20.245	26.740	20.119	19.937	20.046	20.013
Baten	-5.339	-10.771	-4.197	-4.198	-4.199	-4.200
Saldo voor bestemming	14.905	15.969	15.922	15.739	15.847	15.814
Mutatie reserves	43	-735	-451	-517	-614	-633
Saldo na bestemming	14.948	15.234	15.471	15.222	15.234	15.181

Mutaties reserves

De mutaties reserves betreffen bijdragen uit (negatief) of stortingen in onderstaande reserves.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving Grootboeknummer	Omschrijving kostensoort	Begroting					
		Rekening 2019	2020 na vj nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ P005 Algemene reserve	Onttrekking reserve	-496	-99		-135		
☐ P005 Reserve Afschrijving activa	Toevoeging reserve	715					
	Onttrekking reserve	-111	-145	-146	-177	-140	-140
☐ P005 Reserve onderhoud gebouwen	Onttrekking reserve	-166	-74	-66	-67	-149	-395
☐ Reserve Alg.Open Bejaardenwerk	Toevoeging reserve	4					
	Onttrekking reserve		-21	-6	-6	-6	-6
☐ Reserve Inburgering	Onttrekking reserve	-157	-104	-14	-14	-3	
☐ Reserve MOP Ond. Huisvesting	Onttrekking reserve			-99	-56		
☐ Reserve revitalisering Meenthof	Toevoeging reserve	1.128					
	Onttrekking reserve	-671		-5	-5	-5	-5
☐ Reserve Sociaal Domein	Onttrekking reserve	-200					
☐ Reserve Speeltoestellen	Toevoeging reserve	51			25	25	25
	Onttrekking reserve	-51					
☐ Reserve Volkshuisvesting	Onttrekking reserve		-30				
☐ SH: Reserve Afschrijving activa	Onttrekking reserve	-3	-3	-3	-3	-3	-3
☐ SH: Reserve Onderhoud gebouwen	Onttrekking reserve		-261	-112	-80	-334	-110
Eindtotaal		43	-735	-451	-517	-614	-633

Overzicht van het programma per taakveld (verplichte indeling)

Bedragen x € 1.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten apparaat	Materiele lasten	Kapitaal-lasten	Totaal lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
☐ 4.2	Onderwijshuisvesting	38	238	669	945	187	758		758
☐ 4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	109	790		899	66	833		833
☐ 5.1	Sportbeleid en activering	14	417	33	464	46	418		418
☐ 5.2	Sportaccommodaties	57	247	70	373	175	198		198
☐ 5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie		71		71		71		71
☐ 5.4	Musea		2		2		2		2
☐ 5.6	Media	6	332	5	344		344		344
☐ 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	78	37	45	160		160		160
☐ 6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	442	821	70	1.333	85	1.248		1.248
☐ 6.3	Inkomensregelingen	647	3.980		4.628	3.321	1.307		1.307
☐ 6.4	Begeleide participatie	505	3.951		4.456	10	4.446		4.446
☐ 6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		826		826	8	818		818
☐ 6.71	Maatwerkdienstverlening 18+		94		94	300	-206		-206
☐ 6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	430	4.164		4.594		4.594		4.594
☐ 6.82	Geëscaleerde zorg 18-		227		227		227		227
☐ 7.1	Volksgezondheid	38	663	3	704		704		704
☐ 0.10	Mutaties reserves							-451	-451
Eindtotaal		2.363	16.860	895	20.119	4.197	15.922	-451	15.471

Meerjaren doorkijk per taakveld

Bedragen x € 1.000

Lasten/Baten	Taakveld nr.	Omschrijving taakveld BBV	Begroting					
			Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
[-] Lasten	[-] 4.2	Onderwijshuisvesting	769	929	945	1.097	960	875
	[-] 4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	715	809	899	908	916	899
	[-] 5.1	Sportbeleid en activering	455	485	464	451	444	443
	[-] 5.2	Sportaccommodaties	314	481	373	353	504	369
	[-] 5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	106	91	71	67	67	67
	[-] 5.4	Musea	11		2		2	
	[-] 5.6	Media	336	334	344	357	357	645
	[-] 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	147	156	160	163	162	162
	[-] 6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.739	1.444	1.333	1.310	1.401	1.352
	[-] 6.3	Inkomensregelingen	4.292	10.933	4.628	4.624	4.628	4.624
	[-] 6.4	Begeleide participatie	3.841	3.653	4.456	4.411	4.407	4.379
	[-] 6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.949	2.176	826	826	826	826
	[-] 6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	168	102	94	94	94	94
	[-] 6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.565	4.254	4.594	4.347	4.349	4.349
	[-] 6.82	Geëscaleerde zorg 18-	80	210	227	227	227	227
	[-] 7.1	Volksgezondheid	757	683	704	703	703	703
Totaal Lasten			20.245	26.740	20.119	19.937	20.046	20.013
[+] Baten	[+] 4.2	Onderwijshuisvesting	-201	-153	-187	-187	-187	-187
	[+] 4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-68	-66	-66	-66	-66	-66
	[+] 5.1	Sportbeleid en activering	-45	-46	-46	-46	-46	-46
	[+] 5.2	Sportaccommodaties	-108	-142	-175	-175	-176	-176
	[+] 6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.530	-84	-85	-86	-86	-87
	[+] 6.3	Inkomensregelingen	-3.169	-9.624	-3.321	-3.321	-3.321	-3.321
	[+] 6.4	Begeleide participatie	-33	-349	-10	-10	-10	-10
	[+] 6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-8	-8	-8	-8	-8	-8
	[+] 6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-177	-300	-300	-300	-300	-300
Totaal Baten			-5.339	-10.771	-4.197	-4.198	-4.199	-4.200
[+] Mutatie reserves	[+] 0.10	Mutaties reserves	43	-735	-451	-517	-614	-633
Totaal Mutatie reserves			43	-735	-451	-517	-614	-633
Eindtotaal			14.948	15.234	15.471	15.222	15.234	15.181

Programma 6. Natuur en milieu

Wat mag het kosten ?

Bedragen x € 1.000

Saldo voor bestemming	Begroting					
	Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	643	851	794	714	726	738
Baten	-8	-90				
Saldo voor bestemming	635	761	794	714	726	738
Mutatie reserves		-60	-10			-10
Saldo na bestemming	635	701	784	714	726	728

Mutaties reserves

De mutaties reserves betreffen bijdragen uit (negatief) of stortingen in onderstaande reserves.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving Grootboeknummer	Omschrijving kostensoort	Begroting					
		Rekening 2019	2020 na vj nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ Reserve Duurzaamheid	Onttrekking reserve		-60	-10			-10
Eindtotaal			-60	-10			-10

Overzicht van het programma per taakveld (verplichte indeling)

Bedragen x € 1.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten apparaat	Materiele lasten	Kapitaal-lasten	Totaal lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
☐ 7.4	Milieubeheer	65	729		794		794		794
☐ 0.10	Mutaties reserves							-10	-10
Eindtotaal		65	729		794		794	-10	784

Meerjaren doorkijk per taakveld

Bedragen x € 1.000

Lasten/Baten	Taakveld nr.	Omschrijving taakveld BBV	Begroting						
			Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	
☐ Lasten	☐ 7.2	Riolering							
	☐ 7.4	Milieubeheer	643	851	794	714	726	738	
Totaal Lasten			643	851	794	714	726	738	
☐ Baten	☐ 7.4	Milieubeheer		-8	-90				
Totaal Baten				-8	-90				
☐ Mutatie reserves	☐ 0.10	Mutaties reserves			-60	-10			-10
Totaal Mutatie reserves					-60	-10			-10
Eindtotaal			635	701	784	714	726		728

Programma 7. Ruimtelijke ontwikkeling

Wat mag het kosten ?

Bedragen x € 1.000

Saldo voor bestemming	Begroting					
	Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	9.098	2.975	5.375	2.864	1.793	1.994
Baten	-7.271	-1.990	-4.347	-1.986	-893	-894
Saldo voor bestemming	1.827	986	1.028	877	901	1.100
Mutatie reserves	-46	-358	-281	-5	-29	-233
Saldo na bestemming	1.781	628	747	873	872	866

Mutaties reserves

De mutaties reserves betreffen bijdragen uit (negatief) of stortingen in onderstaande reserves.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving Grootboeknummer	Omschrijving kostensoort	Begroting					
		Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ P007 Algemene Reserve	Onttrekking reserve	-2					
☐ P007 Reserve onderhoud gebouwen	Onttrekking reserve		-58	-21	-5	-29	-233
☐ Reserve Omgevingswet	Onttrekking reserve	-44	-300	-260			
Eindtotaal		-46	-358	-281	-5	-29	-233

Overzicht per programma per taakveld (verplichte indeling)

Bedragen x € 1.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten apparaat	Materiele lasten	Kapitaal-lasten	Totaal lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
☐ 0.5	Treasury					14	-14		-14
☐ 0.8	Overige baten en lasten					30	-30		-30
☐ 5.4	Musea	23	31		55		55		55
☐ 8.1	Ruimtelijke ordening	220	614	25	859	362	497		497
☐ 8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		3.155		3.155	3.155			
☐ 8.3	Wonen en bouwen	1.093	187	25	1.306	786	519		519
☐ 0.10	Mutaties reserves							-281	-281
Eindtotaal		1.336	3.987	51	5.375	4.347	1.028	-281	747

Meerjaren doorkijk per taakveld

Bedragen x € 1.000

Lasten/Baten	Taakveld nr.	Omschrijving taakveld BBV	Begroting						
			Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	
☐ Lasten	☐ 0.8	Overige baten en lasten		90					
	☐ 4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken							
	☐ 5.4	Musea		34	87	55	39	63	267
	☐ 5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		8					
	☐ 6.1	Samenkracht en burgerparticipatie							
	☐ 8.1	Ruimtelijke ordening		462	804	859	429	429	428
	☐ 8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		7.261	833	3.155	1.096		
	☐ 8.3	Wonen en bouwen		1.242	1.251	1.306	1.300	1.302	1.299
Totaal Lasten				9.098	2.975	5.375	2.864	1.793	1.994
	Totaal 0.5			-15	-14	-14	-13	-12	-12
	☐ 0.8	Overige baten en lasten		-132	-180	-30	-30	-30	-30
	☐ 5.4	Musea		-1					
	☐ 8.1	Ruimtelijke ordening		-77	-176	-362	-136	-136	-136
	☐ 8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)		-6.272	-833	-3.155	-1.096		
	☐ 8.3	Wonen en bouwen		-774	-786	-786	-711	-714	-716
Totaal Baten				-7.271	-1.990	-4.347	-1.986	-893	-894
	Totaal 0.10			-46	-358	-281	-5	-29	-233
Eindtotaal				1.781	628	747	873	872	866

Algemene baten en lasten, dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen betreffen de (on)roerende zaakbelastingen, de hondenbelasting, toeristenbelastingen, forensenbelasting en de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds. Het deel van de algemene uitkering, dat betrekking heeft op het Sociaal Domein is m.i.v. deze begroting niet langer zichtbaar gemaakt onder programma 5, maar wordt hier onder de algemene dekkingsmiddelen verantwoord.

Bedragen x € 1.000

Saldo voor bestemming	Rekening 2019	Begroting 2020 na vj.	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	1.396	594	1.014	1.566	2.067	2.564
Baten	-32.644	-33.813	-35.791	-36.400	-37.072	-37.543
Saldo voor bestemming	-31.249	-33.219	-34.777	-34.834	-35.005	-34.979
Mutatie reserves	-301		480	540	524	524
Saldo na bestemming	-31.550	-33.219	-34.297	-34.294	-34.481	-34.456

Mutaties reserves

De mutaties reserves betreffen bijdragen uit (negatief) of stortingen in onderstaande reserves.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving Grootboeknummer	Omschrijving kostensoort	Rekening 2019	Begroting 2020 na vj nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ P998 Algemene reserve	Toevoeging reserve						
	Onttrekking reserve		-653				
☐ P998 Reserve onderhoud gebouwen	Toevoeging reserve		352	480	540	524	524
Eindtotaal			-301	480	540	524	524

Overzicht per programma per taakveld (verplichte indeling)

Bedragen x € 1.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten apparaat	Materiele lasten	Kapitaal-lasten	Totaal lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
☐ 0.4	Overhead		60		60		60		60
☐ 0.5	Treasury		600	-600	1	49	-48		-48
☐ 0.61	OZB woningen		255		255	6.214	-5.959		-5.959
☐ 0.62	OZB niet-woningen					1.337	-1.337		-1.337
☐ 0.64	Belastingen overig		281		281	188	94		94
☐ 0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds					27.279	-27.279		-27.279
☐ 0.8	Overige baten en lasten		110		110		110		110
☐ 3.4	Belastingen overig					724	-724		-724
☐ 8.3	Wonen en bouwen		308		308		308		308
☐ 0.10	Mutaties reserves							480	480
Eindtotaal			1.614	-600	1.014	35.791	-34.777	480	-34.297

Meerjaren doorkijk per taakveld

Bedragen x € 1.000

Lasten/Baten	Taakveld nr.	Omschrijving taakveld BBV	Begroting					
			Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ Lasten	☐ 0.4	Overhead	106	60	60	60	60	60
	☐ 0.5	Treasury	30	-79	1	1	1	1
	☐ 0.61	OZB woningen	237	253	255	255	255	255
	☐ 0.64	Belastingen overig	709	330	281	288	288	288
	☐ 0.8	Overige baten en lasten	74	31	110	655	1.231	1.728
	☐ 8.3	Wonen en bouwen	239		308	308	233	233
Totaal Lasten			1.396	594	1.014	1.566	2.067	2.564
☐ Baten	☐ 0.4	Overhead	-39					
	☐ 0.5	Treasury	-120	-39	-49	-49	-49	-49
	☐ 0.61	OZB woningen	-5.145	-5.267	-6.214	-6.362	-6.504	-6.504
	☐ 0.62	OZB niet-woningen	-1.268	-1.311	-1.337	-1.364	-1.364	-1.364
	☐ 0.64	Belastingen overig	-870	-895	-912	-936	-954	-954
	☐ 0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-25.201	-26.302	-27.279	-27.689	-28.201	-28.672
Totaal Baten			-32.644	-33.813	-35.791	-36.400	-37.072	-37.543
☐ Mutatie reserves	☐ 0.10	Mutaties reserves	-301		480	540	524	524
Eindtotaal			-31.550	-33.219	-34.297	-34.294	-34.481	-34.456

Overhead

Bedragen x € 1.000

Saldo voor bestemming	Begroting					
	Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	7.638	7.737	8.019	8.005	8.604	7.907
Baten	-63	-35	-10	-10	-10	-9
Saldo voor bestemming	7.575	7.702	8.009	7.995	8.594	7.898
Mutatie reserves	-743	-111	-147	-141	-767	-122
Saldo na bestemming	6.831	7.592	7.862	7.854	7.827	7.776

Mutaties reserves

De mutaties reserves betreffen bijdragen uit (negatief) of stortingen in onderstaande reserves.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving Grootboeknummer	Omschrijving kostensoort	Begroting					
		Rekening 2019	2020 na vj nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ P998 Algemene reserve	Onttrekking reserve	-569					
☐ P999 Reserve Afschrijving activa	Onttrekking reserve	-76	-72	-68	-52	-6	-6
☐ P999 Reserve onderhoud gebouwen	Onttrekking reserve	-98	-39	-78	-89	-761	-116
Eindtotaal		-743	-111	-147	-141	-767	-122

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen per taakveld (verplichte indeling)

Bedragen x € 1.000

Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten apparaat	Materiele lasten	Kapitaal-lasten	Totaal lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
☐ 0.4	Overhead	4.993	2.352	599	7.944	9	7.936		7.936
☐ 0.5	Treasury					2	-2		-2
☐ 0.8	Overige baten en lasten		75		75		75		75
☐ 2.1	Verkeer en vervoer								
☐ 0.10	Mutaties reserves							-147	-147
Eindtotaal		4.993	2.427	599	8.019	10	8.009	-147	7.862

Meerjaren doorkijk per taakveld

Bedragen x € 1.000

Lasten/Baten	Taakveld nr.	Omschrijving taakveld BBV	Begroting					
			Rekening 2019	2020 na vj. nota	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
☐ Lasten	☐ 0.4	Overhead	7.633	7.666	7.944	7.930	8.529	7.832
	☐ 0.8	Overige baten en lasten	5	71	75	75	75	75
Totaal Lasten			7.638	7.737	8.019	8.005	8.604	7.907
☐ Baten	☐ 0.4	Overhead	-61	-33	-9	-9	-9	-9
	☐ 0.5	Treasury	-2	-2	-2	-1	-1	-1
Totaal Baten			-63	-35	-10	-10	-10	-9
☐ Mutatie reserves	☐ 0.10	Mutaties reserves	-743	-111	-147	-141	-767	-122
Totaal Mutatie reserves			-743	-111	-147	-141	-767	-122
Eindtotaal			6.831	7.592	7.862	7.854	7.827	7.776

4. Incidentele baten en lasten

Volgens de BBV is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een sluitende begroting.

Voor het bepalen van de incidentele baten en lasten is de "Notitie incidentele baten en lasten" (gepubliceerd door de commissie BBV in januari 2012) als uitgangspunt genomen.

Wij hanteren de volgende uitgangspunten:

- Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen de termijn van drie jaar een wijziging ondergaat dan worden de daarmee samenhangende lasten of baten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt. Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid kwalificeren wij dus als "structureel".
- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd als het gaat om niet-structurele toevoegingen aan een bestemmingsreserve of dekking van incidentele lasten. In het overzicht is dit vertaald door naast de incidentele last ook de mutatie uit de reserve te presenteren ('-' is baat).
- Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vast ligt vanwege een raadsbesluit en/of een toekenningsbesluit kwalificeren wij als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar. Hiervan is sprake bij rijksbijdragen, subsidies en projecten die langer dan 3 jaar duren, maar waarvan wel bekend is dat die bijdrage, subsidie of dat project op termijn stopt.
- Posten met een verloop over de jaren zijn niet als incidentele baten en lasten opgenomen. Te denken valt bijvoorbeeld aan de kapitaallasten, de algemene uitkering en de opbrengsten OZB. Dit hebben wij beschouwd als autonome ontwikkelingen en de verschillen tussen de jaren zijn niet aangemerkt als incidentele baten en lasten. Ook budgetten die eens in de twee of meer jaren zijn opgenomen, vanwege een bepaald patroon in de uitgaven (zoals verkiezingen) zijn niet als incidentele baten en lasten opgenomen. Als ondergrens is een bedrag van € 5.000 gehanteerd.

In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in het structurele begrotingsresultaat 2021 per programma.

Een + bedrag zijn lasten en/toevoeging aan de reserve en een -/- bedrag zijn baten en/of een onttrekking aan de reserve.

Onderstaand geven we over de periode 2021-2024, per jaar, inzicht in de incidentele baten, lasten en incidentele onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves.

Begrotingsjaar 2021

Incidentele baten en lasten 2021	bedragen x €1.000			
	Begrote incidentele lasten	Begrote incidentele baten	Mutaties reserves	Effect incidentele posten
Programma 5 Sociaal domein				
Integraal Kindcentrum	99			99
Onttrekking reserve Onderwijshuisvesting t.b.v. Integraal Kindcentrum			-99	-99
Totaal programma 5 Sociaal domein	99		-99	0
Programma 6 Natuur en Milieu				
Bijdrage regionale aanpak duurzaamheid	50			50
Totaal programma 6 Natuur en Milieu	50			50
Programma 7 Ruimtelijke Ontwikkeling				0
Invoering Omgevingswet	260			260

bedragen x €1.000

Incidentele baten en lasten 2021	Begrote incidentele lasten	Begrote incidentele baten	Mutaties reserves	Effect incidentele posten
Onttrekking reserve invoering Omgevingswet			-260	-260
Laadpalen t.l.v. reserve Duurzaamheid	10		-10	0
Grondexploitaties	3.567	-3.567		0
Totaal Programma 7 Ruimtelijke Ontwikkeling	3.837	-3.567	-270	0
Programma Algemene Baten en Lasten				
Pilot inhaalslag BAG/BGT	75			75
Reserve Recreatie en Toerisme			-23	-23
Reserve Speeltoestellen			-25	-25
Reserve Groeninrichting			-100	-100
Totaal programma Baten en Lasten	75	0	-148	-73
Totaal incidentele baten en lasten 2021	4.061	-3.567	-517	-23

Begrotingsjaar 2022

bedragen x €1.000

Incidentele baten en lasten 2022	Begrote incidentele lasten	Begrote incidentele baten	Mutaties reserves	Effect incidentele posten
Programma 3 openbare ruimte				
Onttrekking reserve Reconstructie Loosdrechedijk			-32	-32
Onttrekking reserve Groeninrichting			-43	-43
Totaal Programma 3 openbare ruimte			-75	-75
Programma 5 Sociaal domein				
Integraal Kindcentrum	191			191
Onttrekking algemene reserve t.b.v. Integraal Kindcentrum			-135	-135
Onttrekking reserve Onderwijshuisvesting t.b.v. Integraal Kindcentrum			-56	-56
Totaal programma 5 Sociaal domein	191		-191	0
Programma 7 Ruimtelijke Ontwikkeling				
Grondexploitaties	1.361	-1.361		0
Programma 7 Ruimtelijke Ontwikkeling	1.361	-1.361	0	0
Programma Algemene Baten en Lasten				
Pilot inhaalslag BAG/BGT	75			75
Totaal Programma Algemene Baten en Lasten	75		0	75
Totaal incidentele baten en lasten 2022	1.627	-1.361	-266	0

Begrotingsjaar 2023 en 2024

Geen incidentele lasten en baten in begrotingsjaar 2023 en 2024.

5. Structurele onttrekkingen en toevoegingen reserves

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Exploitatie 2021		Vermindering Investerings- plan 2021	Exploitatie 2022		Vermindering Investerings- plan 2022
	Vermeerde- ringen tlv	Verminde- ringen tgv		Vermeerde- ringen tlv	Verminde- ringen tgv	
Reserve Alg. Open Bejaardenwerk		5.500			5.500	
Reserve Revitalisering Meenthof		5.000			5.000	
Reserve Rationeel Wegbeheer	622.500	789.200		622.500	874.600	71.400
Reserve Recreatie en Toerisme	23.000	44.700	105.000	24.200	42.700	
Reserve Inburgering		13.700			13.700	
Reserve Onderhoud gebouwen	479.800	310.000		539.800	270.200	
Reserve Speeltoestellen	25.000			25.000		
Reserve Groeninrichting	100.000			100.000		
Reserve Afschrijving activa *		266.600	-95.400		281.500	4.100
Totaal structurele mutaties reserves	1.250.300	1.434.700	9.600	1.311.500	1.493.200	75.500

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Exploitatie 2023		Vermindering Investerings- plan 2023	Exploitatie 2024		Vermindering Investerings- plan 2024
	Vermeerde- ringen tlv	Verminde- ringen tgv		Vermeerde- ringen tlv	Verminde- ringen tgv	
Reserve Alg. Open Bejaardenwerk		5.500			5.500	
Reserve Revitalisering Meenthof		5.000			5.000	
Reserve Rationeel Wegbeheer	637.500	856.700	500.300	637.500	840.100	831.300
Reserve Recreatie en Toerisme	75.700	42.700	30.000	75.700	42.700	
Reserve Inburgering		2.500				
Reserve Onderhoud gem. gebouwen	523.800	1.298.600		523.800	918.500	
Reserve Speeltoestellen	25.000		10.000	25.000		
Reserve Groeninrichting	100.000			100.000		
Reserve Afschrijving activa **		197.700	-35.900		197.700	
Totaal reserves	1.362.000	2.408.700	504.400	1.362.200	2.009.500	831.300

* Deze bestemmingsreserve is reeds aangewend als dekkingsmiddel van in het verleden uitgevoerde investeringen.

In hoofdstuk 11 is een overzicht opgenomen met daarin zowel de structurele en incidentele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, en ook de eindstand per reserve per einde jaar.

6. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserve per programma

PROGRAMMA		i/S		
Alle bedragen x € 1.000	2021		Ten laste van reserve:	Ten behoeve van:
1. Bestuur en burger				
Lasten	2.981			
Baten	-216			
Saldo vóór bestemming	2.765			
Mutaties reserves	0		n.v.t.	
Saldo na bestemming	2.765			
2. Veiligheid				
Lasten	2.931			
Baten	-51			
Saldo vóór bestemming	2.880			
Mutaties reserves	0		n.v.t.	
Saldo na bestemming	2.880			
3. Openbare ruimte				
Lasten	10.101			
Baten	-6.755			
Saldo vóór bestemming	3.346			
Mutaties reserves	-166	S	Rationeel Wegbeheer	Toevoeging regulier 623. De onttrekking bedraagt 789k.
Mutaties reserves	-31	S	Onderhoud gebouwen	MJOP gemeentelijke gebouwen
Mutaties reserves	-31	S	Afschrijving activa	Kapitaallasten investeringen
Totaal mutatie reserves	-228			
Saldo na bestemming	3.118			
4. Economische zaken, recreatie en toerisme				
Lasten	1.061			
Baten	-133			
Saldo vóór bestemming	928			
Mutaties reserves	-18	S	Afschrijving activa	Kapitaallasten investeringen
Mutaties reserves	-45	S	Recreatie en Toerisme	Diverse onttrekkingen aan reserve recreatie en toerisme, w.o. bijdrage pontje Nigtevecht en bijdrage bureau recreatie en toerisme
Mutaties reserves	-2	S	Onderhoud gebouwen	MJOP gemeentelijke gebouwen
Totaal mutatie reserves	-65			
Saldo na bestemming	863			
5. Sociaal Domein				
Lasten	20.119			
Baten	-4.197			
Saldo vóór bestemming	15.922			
Mutaties reserves	-99	I	Res. Huisv. onderwijs	Afschrijving boekw. scholen in het kader van IKC's
Mutaties reserves	-149	S	Afschrijving activa	Kapitaallasten investeringen
Mutaties reserves	-178	S	Onderhoud gebouwen	MJOP gemeentelijke gebouwen
Mutaties reserves	-5	S	Revitalisering Meentho	Jaarlijkse bijdrage 2 muziekverenigingen de Blinker
Mutaties reserves	-6	S	Open Bejaardenwerk	Maaltijdvoorziening ouderen
Mutaties reserves	-14	S	Inburgering	Subsidie Vluchtelingenwerk
Totaal mutatie reserves	-451			
Saldo na bestemming	15.471			

6. Toevoegingen en onttrekkingen aan reserve per programma (2)

Alle bedragen x € 1.000	2021		Ten laste van reserve:	Ten behoeve van:
PROGRAMMA				
6. Natuur en milieu				
Lasten	794			
Baten	0			
Saldo vóór bestemming	794			
Mutaties reserves	-10	I	Duurzaamheid	Betreft onttrekking inzake laadpalen
Saldo na bestemming	784			
7. Ruimtelijke ontwikkeling				
Lasten	5.375			
Baten	-4.347			
Saldo vóór bestemming	1.028			
Mutaties reserves	-260	I	Omgevingswet	Betreft de kosten van het uitvoeringsplan
Mutaties reserves	-21	S	Onderhoud gebouwen	MJOP gemeentelijke gebouwen
Totaal mutatie reserves	-281			
Saldo na bestemming	747			
Algemene baten en lasten				
Lasten	1.014			
Baten	-35.791			
Saldo vóór bestemming	-34.777			
Mutaties reserves	480	S	Onderhoud gebouwen	Structurele storting in het kader van het Meerjaren onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen
Totaal mutatie reserves	480			
Saldo na bestemming	-34.297			
Overhead				
Lasten	8.019			
Baten	-10			
Saldo vóór bestemming	8.009			
Mutaties reserves	-68	S	Afschrijving activa	Kapitaallasten investeringen
Mutaties reserves	-79	S	Onderhoud gebouwen	MJOP gemeentelijke gebouwen
Totaal mutatie reserves	-147			
Saldo na bestemming	7.862			
TOTAAL				
Lasten	52.396			
Baten	-51.500			
Saldo vóór bestemming	896			
Mutaties reserves	-702		Bedrag is afgerond	Recapitulatie incidenteel/structureel hierna
Saldo na bestemming	194			
Recapitulatie structurele en incidentele mutaties reserves 2021				
Toevoeging res. structureel	1.103	S		
Onttrekking res. structureel	-1.436	S		
Totaal mut. reserves structureel	-333	S		
Toevoeging res. incidenteel	0	I		
Onttrekking res. incidenteel	-369	I		
Totaal mut. reserves incidenteel	-369	I		
Totaal mutaties reserves	-702			

7. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Bij de uiteenzetting van de financiële positie wordt afzonderlijke aandacht gevraagd voor de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van gelijkblijvend volume. Onder arbeidsrechtelijke verplichtingen worden de aanspraken verstaan op toekomstige uitkeringen aan het huidige dan wel voormalige personeel (feitelijk heeft de organisatie een schuld aan hen). Om deze aanspraken veilig te stellen dient wettelijk voor deze aanspraken een voorziening te worden getroffen. Van elke aanspraak dient de totale toekomstige aanspraak bepaald te worden, welke vervolgens in een keer ten laste van de exploitatie komt (voorziening wordt gevormd). Omdat deze werkwijze veel werk vergt en de kosten aanzienlijk zijn (inschakeling van externe deskundigheid voor de actuariële berekeningen), hanteren de meeste gemeenten een veel praktischer werkwijze als het gaat om arbeidsrechtelijke verplichtingen. Hierbij worden de jaarlijkse verplichtingen opgenomen in de begroting. Deze afwijkende werkwijze (t.o.v. het BW art.9) wordt toegestaan (mede door de eigenheid van gemeenten), mits het gaat om een jaarlijks terugkerende verplichting van gelijk volume. Primair doel van deze regelgeving, is dat de toekomstige verplichtingen gedekt moeten zijn en dat er een uniforme gedragslijn wordt toegepast. De meeste arbeidsrechtelijke verplichtingen worden opgenomen in de begroting. Alleen voor de wethouders pensioenen en de overdracht van pensioenen wethouders zijn vanaf 2014 voorzieningen gevormd. In de volgende alinea's wordt kort ingegaan op de behandeling van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen binnen de gemeente Wijdemeren.

► **Wachtgeldverplichtingen ambtenaren**

De lasten van deze wachtgeldverplichtingen zijn in de begroting opgenomen.

► **Wachtgeldverplichtingen wethouders**

Tot op heden is volstaan met het opnemen van deze lasten in de begroting. Dit betreft de wachtgeldverplichtingen van voormalige wethouders.

► **Pensioenen wethouders (huidig en voormalig)**

Naar aanleiding van gewijzigde bepalingen in het BBV is voor de pensioenverplichtingen van de wethouders in 2014 een berekening opgesteld teneinde de hoogte van een verplicht in te stellen voorziening te kunnen bepalen. De hoogte van deze voorziening wordt jaarlijks op basis van een actuariële berekening, opgesteld door een hierin gespecialiseerd bureau, geactualiseerd. Bij de jaarrekening 2019 is de voorziening door de levensverwachting en de lage rentestand fors verhoogd. De actuariële stand bedroeg op 1 januari 2020 € 1.651.800.

8. Investeringsplan 2021-2024

(Bedragen in euro's)

E/M	IP-nr.		Omschrijving	Bedrag	Jaar	start atchr	Afschr. Termijn	2021	2022	2023	2024	Dekking/toelichting
M	FD-P350	P003	Herinrichting Catharina-Amaliaplants oen	40.000	2021	2022	20	0	2.400	2.400	2.400	Beschikbaar stellen zodra begroting voor het betreffende jaar is vastgesteld
E	FD-P378	P003	Herinrichting speelplekken	47.500	2021	2022	10	0	5.200	5.200	5.200	Raadsbesluit 22 dec 2016
E	FD-P409	P003	Herinrichting speelplekken	30.000	2022	2023	10	0	0	3.200	3.200	Raadsbesluit 22 dec 2016
E	FD-P410	P003	Herinrichting speelplekken	43.000	2023	2024	10	0	0	0	4.700	Raadsbesluit 22 dec 2016
M	FD-P379	P003	Vervangingsinvestering beschoeiing	275.000	2021	2022	25	0	13.500	13.500	13.500	Beheerplan overige waterwerken 2021-2024
M	FD-P411	P003	Vervangingsinvestering beschoeiing	275.000	2022	2023	25	0	0	13.500	13.500	Beheerplan overige waterwerken 2021-2024
M	FD-P412	P003	Vervangingsinvestering beschoeiing	275.000	2023	2024	25	0	0	0	13.600	Beheerplan overige waterwerken 2021-2024
M	FD-P424	P003	Vervangingsinvestering beschoeiing	275.000	2024	2025	25	0	0	0	0	Beheerplan overige waterwerken 2021-2024
M	FD-P425	P003	Vervanging bruggen	225.000	2021	2022	25	0	11.100	11.100	11.100	Beheerplan Kunstwerken & Uitvoeringsplan 2021-2024
M	FD-P426	P003	Vervanging bruggen	215.000	2022	2023	25	0	0	10.700	10.600	Beheerplan Kunstwerken & Uitvoeringsplan 2021-2024
M	FD-P427	P003	Vervanging bruggen	150.000	2023	2024	25	0	0	0	7.400	Beheerplan Kunstwerken & Uitvoeringsplan 2021-2024
M	FD-P428	P003	Vervanging bruggen	150.000	2024	2025	25	0	0	0	0	Beheerplan Kunstwerken & Uitvoeringsplan 2021-2024
M	FD-P381	P003	Vervanging OV-lichtmasten conform Beleidsplan Openbare Verlichting	121.600	2021	2022	40	0	3.600	4.200	4.200	Beleidsplan & uitvoeringsplan OV 2021-2025
M	FD-P377	P003	Vervanging OV-armaturen conform Beleidsplan Openbare Verlichting	72.700	2021	2022	20	0	4.000	4.300	4.300	Beleidsplan & uitvoeringsplan OV 2021-2025
M	FD-P401	P003	Vervanging OV-lichtmasten conform Beleidsplan Openbare Verlichting	121.600	2022	2023	40	0	0	4.200	4.200	Beleidsplan & uitvoeringsplan OV 2021-2025
M	FD-P402	P003	Vervanging OV-armaturen conform Beleidsplan Openbare Verlichting	72.700	2022	2023	20	0	0	4.300	4.300	Beleidsplan & uitvoeringsplan OV 2021-2025
M	FD-P413	P003	Vervanging OV-lichtmasten conform Beleidsplan Openbare Verlichting	121.600	2023	2024	40	0	0	0	4.200	Beleidsplan & uitvoeringsplan OV 2021-2025
M	FD-P414	P003	Vervanging OV-armaturen conform Beleidsplan Openbare Verlichting	72.700	2023	2024	20	0	0	0	4.300	Beleidsplan & uitvoeringsplan OV 2021-2025
M	FD-P429	P003	Vervanging OV-lichtmasten conform Beleidsplan Openbare Verlichting	121.600	2024	2025	40	0	0	0	0	Beleidsplan & uitvoeringsplan OV 2021-2025
M	FD-P430	P003	Vervanging OV-armaturen conform Beleidsplan Openbare Verlichting	72.700	2024	2025	20	0	0	0	0	Beleidsplan & uitvoeringsplan OV 2021-2025
M	FD-P431	P003	Verkeersregelinstallatie Beukenhof Loosdrecht	100.000	2023	2024	30	0	0	0	3.300	Beschikbaar stellen zodra begroting voor het betreffende jaar is vastgesteld
M	FD-V394	P005	Sportcomplex Nederhorst den Berg	350.000	2021	2022	12	0	33.700	33.700	33.700	Vervanging van toplaag is contractueel vastgelegd.
M	FD-V395	P005	Sportcomplex Loosdrecht	231.000	2022	2023	12	0	0	21.400	21.400	Vervanging van toplaag is contractueel vastgelegd.
M	DVL-V432	Overhead	Vervangen financiële applicatie (nieuwe aanbesteding)	120.000	2022	2023	5	0	0	25.200	25.000	Aanbesteding in 2022, start gebruik 1-1-2023.
M	DVL-V433	Alg. baten en lasten	Vervangen belastingapplicatie (nieuwe aanbesteding)	100.000	2022	2023	5	0	0	21.000	20.800	Aanbesteding in 2022, start gebruik 1-1-2023.
E	DVL-V418	Overhead/P003	Vervanging voertuigen gemeentebreed 2021	105.000	2021	2022	10	0	11.400	11.400	11.300	Beschikbaar stellen zodra begroting voor het betreffende jaar is vastgesteld
E	DVL-V419	Overhead/P003	Vervanging voertuigen gemeentebreed 2022	105.000	2022	2023	10	0	0	11.400	11.400	Beschikbaar stellen zodra begroting voor het betreffende jaar is vastgesteld
			Totaal investeringen/nieuw beleid begroting 2021	3.888.700				0	84.900	200.700	237.600	
			Vervanging bedrijfsvoering					0	11.400	69.000	68.500	
			Vervanging in openbare ruimte					0	73.500	131.700	169.100	
			Totaal					0	84.900	200.700	237.600	
			Tekort Vrije ruimte in investeringsplan					0	84.900	200.700	237.600	

8. Investeringsplan 2021-2024 (vervolg)

FD-P309	P003	Herinrichting Pr. Margrietstraat/Luitgardeweg (Prinsessenbuurt)	1.473.000	2021	2023	40	0	7.200	51.200	50.800	606 RWB, 867 GRP, OV 102 uit regulier IP.	
FD-P366	P003	Herinrichting Horn- en Kuijerpolder	4.723.000	2022	2024	40	0	0	23.000	164.100	2.309 RWB, 2.354 GRP, 60 Speelvoorz.	
FD-P314/367	P003	Herinr. Botenbuurt fase 1 en 2	3.426.000	2021	2024	40	0	0	17.100	119.100	2.482 RWB, 430 GRP, 464 OV.50 Speelv.	
FD-P368	P003	Riool voortuinen Dammerweg	1.623.000	2021	2023	40	0	8.100	56.400	56.000	GRP 884, RWB 739, OV 83 uit regulier IP.	
FD-P376	P003	Rioolgemaal Bloklaan	74.000	2021	2022	40	0	2.600	2.600	2.600	Voorziening VGRP.	
FD-P288	P003	Herinrichting Cannenburgerweg incl. riool Slenk	2.223.000	2022	2024	40	0	0	11.100	77.300	2.176 RWB, 22 GRP, 25 Res. Verkeer. Bedrag obv relinen.	
FD-P241	P003	Persleiding Stichtse Kade, 500 m1	171.000	2022	2023	40	0	0	5.900	5.900	Voorziening VGRP.	
FD-P289	P003	Herinrichting N→Z-einde incl. Smitsbrug/Leeuwenlaan	3.258.000	2021	2023	40	0	16.300	113.300	112.500	3021 RWB, 215 GRP, 22 Verkeer, OV uit regulier IP 49.	
FD-P400	P003	Rotonde Rading 1 aanpassen.	33.300	2023	2024	40	0	0	300	1.100	RWB 33.	
FD-P383	P003	Lindepleinvijver	718.000	2024	2025	40	0	0	3.600	7.200	GRP 297, RWB 421, OV 50 uit regulier IP.	
FD-P406	P003	Herinrichting Middenweg	3.500.000	2021	2023	40	0	17.100	121.600	121.600	GRP 500, RWB 3.000.	
FD-P407	P003	Herinrichting Randweg (Meerhoekweg/Middenweg)	500.000	2021	2023	40	0	2.400	17.400	17.400	RWB 500.	
FD-P384	P003	Edelenbuurt	2.169.000	2022	2024	40	0	0	10.800	75.900	GRP 1.213, RWB 1.011, OV 195.	
FD-P385	P003	Tjalk hemelwaterverbreding	1.443.000	2021	2023	40	0	7.050	50.200	50.200	GRP 849, RWB 594, OV 18 uit regulier IP.	
FD-P386	P003	Herenweg- omleggen riool	904.000	2021	2023	40	0	4.500	31.400	31.200	GRP 655, RWB 249, OV 42 uit regulier IP.	
FD-P387	P003	Hofjes Graaflandhof e.o.	1.305.000	2024	2026	40	0	0	0	0	GRP 536, RWB 769, OV 112 uit regulier IP.	
FD-P388	P003	Nootweg-West	405.000	2021	2023	40	0	2.050	14.000	13.900	GRP 212, RWB 193, OV 29 uit regulier IP.	
FD-P389	P003	Vuntuslaan/Heulakker	1.534.000	2022	2024	40	0	0	7.700	53.400	GRP 759, RWB 765.	
FD-P390 2e fase	P003	Hoefijzer 2021, Boomhoek/Muijeveld	6.500.000	2021	2023	40	0	32.500	225.900	224.300	GRP 2612, RWB 3888.	
FD-P420 3e fase	P003	Hoefijzer 2022	2.748.000	2022	2024	40	0	0	13.700	96.200	GRP 1 198, RWB 1550, OV 60 uit regulier IP.	
FD-P421 4e fase	P003	Hoefijzer 2023, dorpscentrum Oud Loosdrecht	2.808.000	2023	2025	40	0	0	0	14.000	GRP 1 198, RWB 1550, OV 60.	
FD-P391	P003	Kortenhoef, voorbereidingskosten	250.000	2021	2023	40	0	0	0	0	GRP 250.	
FD-P422 1e fase	P003	Kortenhoef 2022	849.000	2022	2023	40	0	4.200	29.500	29.500	GRP 450, RWB 370, OV 24, Speel 5.	
FD-P423 2e fase	P003	Kortenhoef 2023	849.000	2023	2024	40	0	0	4.200	29.500	GRP 450, RWB 370, OV 24, Speel 5.	
FD-BO225		Boulevard Oud Loosdrechtsedijk-Hordijk-veendijk	80.000	2021	2022	40	0	2.800	2.800	2.700	Reserve Recreatie en Toerisme	
FD-BO226		Recreatieperceeltje Nieuw Loosdrechtsedijk	25.000	2021	2022	40	0	800	800	800	Reserve Recreatie en Toerisme	
FD-BO228		Spartelvijver Nederhorst den Berg	30.000	2021	2022	20	0	1.800	1.800	1.800	Reserve Recreatie en Toerisme	
		Totaal met alternatieve dekking	43.621.300				0	114.900	816.300	1.359.000		
		Onttrekkingen reserves o.b.v. IP 2021-2024	Totaal					2021	2022	2023	2024	
		Reserve Rationeel Wegbeheer	1.441.700					-	73.600	514.400	853.700	Onttrekking op basis van de kapitaallasten
		Voorziening VGRP	848.500					-	41.300	301.900	505.300	Onttrekking op basis van de kapitaallasten
			2.290.200					0	114.900	816.300	1.359.000	

9. Geprognosticeerde balans 2021-2024

(exclusief IP 2021-2024)

Activa	Eind 2020	Eind 2021	Eind 2022	Eind 2023	Eind 2024
Materiele vaste activa	60.407	65.135	62.101	59.097	56.155
Financiële activa(cf art. 36 lid d, e en f)	1.563	1.468	1.388	1.294	1.201
Voorraden	12.803	8.072	-	-	-
Totaal vaste activa	74.773	74.676	63.489	60.391	57.356
Vlottende activa					
Uitzettingen < 1 jaar(cf art. 39 BBV)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Liquide middelen(cf art. 40 BBV)	100	100	100	100	100
Overlopende activa(cf art. 40a BBV)	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Totaal vlottende activa	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
Totaal vaste activa	78.173	78.076	66.889	63.791	60.756
Passiva	Eind 2020	Eind 2021	Eind 2022	Eind 2023	Eind 2024
Eigen vermogen	16.899	15.993	15.553	14.562	14.094
Voorzieningen	7.964	7.366	6.856	6.356	5.869
Voorzieningen grondexploitaties	9.934	7.811	-	-	-
Vaste schulden(cf.art. 46 BBV)	35.750	42.127	40.279	39.404	36.979
Totaal vaste passiva	70.547	73.297	62.688	60.322	56.942
Vlottende passiva					
Netto vlottende schuld(cf. art. 48 BBV)	5.126	2.279	1.701	969	1.314
Overlopende passiva(cf art. 49 BBV)	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Totaal vlottende passiva	7.626	4.779	4.201	3.469	3.814
Totaal vaste passiva	78.173	78.076	66.889	63.791	60.756

10. Activerings- en afschrijvingsbeleid

In de nota afschrijvingsbeleid zijn de kaders voor het activering- en afschrijvingsbeleid van de gemeente vastgelegd. De in de nota opgenomen tabel voor afschrijvingstermijnen is als richtlijn gehanteerd bij het opstellen van het investeringsplan 2021-2024. Met afschrijven op een investering wordt gestart in het jaar volgend op de aanschaf of de ingebruikname van die investering.

Afschrijvingstermijnen

De afschrijvingsmethodiek is lineair. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden	Op gronden wordt niet afgeschreven
Terreinen	10 tot 40 jaar
Bedrijfsgebouwen	10 tot 40 jaar (incl. vervangingsinvesteringen)
Grond- weg en waterbouwkundige werken	10 tot 40 jaar
Vervoermiddelen	5 tot 10 jaar
Machines, apparaten en installaties	5 tot 30 jaar
Overige materiële vaste activa	5 tot 40 jaar

Gecomprimeerd overzicht vaste activa, voorraden en kapitaallasten 2021

Soort activa omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeer- dering	Vermin- dering	Afschrij- ving 2021	Bedrag aflossingen	Rente 2021	Kapitaal- lasten 2021
Bijdragen aan activa van derden	16	15			1			1
Subtotaal	16	15			1			1
Gronden en terreinen EN	837	795			42		12	54
Bedrijfsgebouwen EN	19.607	20.977	2.355		985		171	1.156
GWW Werken EN	1.180	1.159	50		71		5	76
Vervoermiddelen EN	311	373	105		43		3	46
Machines, apparaten en installaties EN	1.501	1.345	195		350		15	366
Overige materiele vaste activa EN	97	86			12		1	12
GWW Werken EN Heffing	14.526	15.364	1.485		647		148	796
GWW Werken MN	22.333	25.023	3.502		813		224	1.037
Subtotaal	60.392	65.121	7.692		2.963		580	3.543
Kapitaalverstrekking deelnemingen	85	85					1	1
Leningen woningbouwcorporaties	915	870				45	14	14
Overige langlopende leningen	563	514				49	5	5
	1.563	1.468				94	19	19
Grondexploitaties	12.803	8.072	548	5.279				
Subtotaal	12.803	8.072	548	5.279				
Totaal	74.772	74.676	8.240	5.279	2.964	94	599	3.563

11. Stand en verloop van Reserves en Voorzieningen

In onderstaande tabellen worden de standen en het verloop van de reserves en voorzieningen over de jaren 2021 tot en met 2024 zichtbaar gemaakt, waarbij rekening is gehouden met vermeerderingen en verminderingen zoals deze in de meerjarenbegroting 2021-2024 zijn opgenomen. Daarnaast zijn ook de gevolgen voor de reserves van uitvoering van het investeringsplan 2021 t/m 2024 in een aparte kolom zichtbaar gemaakt.

(Bedragen in euro's)

Omschrijving		Stand	Exploitatie 2021		IP-2021 reserves	Stand 31-12-21	Exploitatie 2022		IP-2022 reserves	Stand 31-12-22
			Vermeerderingen tlv	Verminderingen tgv			Vermeerderingen tlv	Verminderingen tgv		
Algemene reserves	I	2.961.600		194.400		2.767.200	11.100	135.000		2.643.300
Bestemmingsreserves										
Reserve Alg. Open Bejaardenwerk	S	126.900		5.500		121.400		5.500		115.900
Reserve Volkshuisvesting	I	416.100				416.100				416.100
Reserve Revitalisering Meenthof	S	381.500		5.000		376.500		5.000		371.500
Reserve 3 ^e IKC	I	0				0				0
Reserve Duurzaamheid	I	81.700		10.000		71.700				71.700
Reserve Omgevingswet	I	260.000		260.000		0				0
Reserve Arbeidsmarktwerking	I	447.500				447.500				447.500
Reserve Reconstructie LSD	I	32.500				32.500		32.500		0
Reserve Sociaal Domein	I	595.000				595.000				595.000
Reserve Rationeel Wegbeheer	S	5.338.700	622.500	789.200		5.172.000	622.500	874.600	71.400	4.848.500
Reserve Recreatie en Toerisme	S	194.300		44.700	105.000	44.600	24.200	42.700		26.100
Reserve Verkeer	I	333.800				333.800				333.800
Reserve Inburgering	S	29.900		13.700		16.200		13.700		2.500
Reserve Onderhoud gebouwen	S	780.600	479.800	310.000		950.400	539.800	270.200		1.220.000
Reserve Begraafplaatsen	I	11.000				11.000				11.000
Reserve Bruggen	I	14.400				14.400				14.400
Reserve Speeltoestellen	S	125.800				125.800	25.000			150.800
Reserve MOP Onderwĳshuisvesting	I	154.800		99.000		55.800		55.800		0
Reserve Groeninrichting	I	188.000				188.000	57.500			245.500
Reserve Afschrijving activa *	S	4.424.600		266.600	-95.400	4.253.400		281.500	4.100	3.967.800
Subtotaal		13.937.100	1.102.300	1.803.700	9.600	13.226.100	1.269.000	1.581.500	75.500	12.838.100
Totaal reserves		16.898.700	1.102.300	1.998.100	9.600	15.993.300	1.280.100	1.716.500	75.500	15.481.400
Voorzieningen										
Voorziening Rioleringsplan		5.992.400		399.100		5.593.300		536.700	43.500	5.013.100
Voorziening Porseleinhaven **		7.811.100				7.811.100		7.811.100		0
Voorziening Dubieuze Debiteuren		66.000				66.000				66.000
Voorziening Afvalstoffenheffing		0				0				0
Voorziening Pensioenen wethouders en ex-wethouders		1.679.100	27.300			1.706.400	27.300			1.733.700
Voorziening Nedervecht **		2.123.200		2.123.200		0				0
Voorziening Bestemmingsplannen		226.000		226.000		0				0
Totaal voorzieningen		17.897.800	27.300	2.748.300		15.176.800	27.300	8.347.800	43.500	6.812.800
Totaal reserves en voorzieningen		34.796.500	1.129.600	4.746.400	9.600	31.170.100	1.307.400	10.064.300	119.000	22.294.200

* Deze bestemmingsreserve is reeds aangewend als dekkingsmiddel van in het verleden uitgevoerde investeringen.

** Deze voorziening is gevormd ter dekking van de verliezen op de grondexploitaties.

10. Stand en verloop van Reserves en Voorzieningen (vervolg)

Bedragen in euro's

Omschrijving		Stand	Exploitatie 2023		IP-2023 reserves	Stand 31-12-23	Exploitatie 2024		IP-2024 reserves	Stand 31-12-24
			Vermeerde- ringen tlv	Verminde- ringen tgv			Vermeerde- ringen tlv	Verminde- ringen tgv		
Algemene reserves	I	2.643.300	59.600			2.702.900	190.200			2.893.100
Bestemmingsreserves										
Reserve Alg. Open Bejaardenwerk	S	115.900		5.500		110.400		5.500		104.900
Reserve Volkshuisvesting	I	416.100				416.100				416.100
Reserve Revitalisering Meenthof	S	371.500		5.000		366.500		5.000		361.500
Reserve 3 ^e IKC	I	0				0				0
Reserve Duurzaamheid	I	71.700				71.700		10.000		61.700
Reserve Omgevingswet	I	0				0				0
Reserve Arbeidsmarktwerking	I	447.500				447.500				447.500
Reserve Reconstructie LSD	I	0				0				0
Reserve Sociaal Domein	I	595.000				595.000				595.000
Reserve Rationeel Wegbeheer	S	4.848.500	637.500	856.700	500.300	4.129.000	637.500	840.100	831.300	3.095.100
Reserve Recreatie en Toerisme	S	26.100	75.700	42.700	30.000	29.100	75.700	42.700		62.100
Reserve Verkeer	I	333.800				333.800				333.800
Reserve Inburgering	S	2.500		2.500		0				0
Reserve Onderhoud gem. gebouwen	S	1.220.000	523.800	1.298.600		445.200	523.800	918.500		50.500
Reserve Begraafplaatsen	I	11.000				11.000				11.000
Reserve Bruggen	I	14.400				14.400				14.400
Reserve Speeltoestellen	S	150.800	25.000		10.000	165.800	25.000			190.800
Reserve MOP Onderwijshuisvesting	I	0				0				0
Reserve Groeninrichting	S	245.500	100.000			345.500	100.000			445.500
Reserve Afschrijving activa **	S	3.967.800		197.700	-35.900	3.806.000		197.700		3.608.300
Subtotaal		12.838.100	1.362.000	2.408.700	504.400	11.287.000	1.362.000	2.019.500	831.300	9.798.200
Totaal reserves		15.481.400	1.421.600	2.408.700	504.400	13.989.900	1.552.200	2.019.500	831.300	12.691.300
Voorzieningen										
Voorziening Rioleringsplan		5.013.100		527.700	316.000	4.169.400		514.400	527.700	3.127.300
Voorziening Porseleinhaven **		0				0				0
Voorziening Dubieuze Debiteuren		66.000				66.000				66.000
Voorziening Afvalstoffenheffing		0				0				0
Voorziening Pensioenen wethouders en ex-wethouders		1.733.700	27.300			1.761.000	27.300			1.788.300
Voorziening Nedervecht **		0				0				0
Voorziening Bestemmingsplannen		0				0				0
Totaal voorzieningen		6.812.800	27.300	527.700	316.000	5.996.400	27.300	514.400	527.700	4.981.600
Totaal reserves en voorzieningen		22.294.200	1.448.900	2.936.400	820.400	19.986.300	1.579.500	2.533.900	1.359.000	17.672.900

* Deze bestemmingsreserve is reeds aangewend als dekkingsmiddel van in het verleden uitgevoerde investeringen.

** Deze voorziening is gevormd ter dekking van de verliezen op de grondexploitaties.

I/S = reserves worden Incidenteel of Structureel ingezet.

In voorgaande tabel worden de standen en het verloop van de reserves en voorzieningen over de jaren 2021 tot en met 2024 zichtbaar gemaakt, waarbij rekening is gehouden met vermeerderingen en verminderingen zoals deze in de meerjarenbegroting 2021-2024 zijn opgenomen evenals de gevolgen van uitvoering van uit het investeringsplan 2020 t/m 2023.

11. Berekening EMU-saldo

Vraag	plus of min	Volgens begroting 2020	Volgens begroting 2021 (x € 1.000)	Volgens meerjaren amsing begroting 2022 (x € 1.000)	Volgens meerjaren amsing begroting 2023 (x € 1.000)	Volgens meerjaren amsing begroting 2024 (x € 1.000)
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	+	-863	-896	-436	-987	-467
2 Mutaties (im)materiële vaste activa	-	7696	4.634	-3.115	3.098-	3.035-
3 Mutaties voorzieningen	+	-125	-2.721	-8.321	-500	-487
4 Mutatie in voorraden(incl. bouwgronden in exploitatie)	-	-171	-4.730	-8.072	0	0
5 Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiele vaste activa.	-	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo		-8.513	-3.521	2.431	1.611	2.081

12. Geraamde lasten en baten per programma en taakveld

Bedragen x € 1.000

Program-manr.	Programma omschrijving	Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Saldo mutatie reserves	Saldo na bestemming
P001	Bestuur en burger	0.1	Bestuur	1.705		1.705		1.705
		0.2	Burgerzaken	860	216	644		644
		0.4	Overhead	295		295		295
		5.6	Media	21		21		21
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	100		100		100
			Totaal Bestuur en burger			2.981	216	2.765
P002	Veiligheid	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.362	1	2.361		2.361
		1.2	Openbare orde en veiligheid	562	16	546		546
		3.1	Economische ontwikkeling	7		7		7
		3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		34	-34		-34
	Totaal Veiligheid			2.931	51	2.880		2.880
P003	Openbare ruimte	2.1	Verkeer en vervoer	3.576	80	3.496		3.496
		2.4	Economische havens en waterwegen	204		204		204
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.235		1.235		1.235
		7.2	Riolering	2.384	3.340	-957		-957
		7.3	Afval	2.372	3.009	-637		-637
		7.5	Begraafplaatsen en crematoria	332	326	6		6
		0.10	Mutaties reserves				-229	-229
	Totaal Openbare ruimte			10.101	6.755	3.347	-229	3.118
P004	Economische zaken, recreatie en toerisme	2.1	Verkeer en vervoer	146	33	113		113
		3.1	Economische ontwikkeling	197		197		197
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	708	100	608		608
		8.1	Ruimtelijke ordening	10		10		10
		0.10	Mutaties reserves				-65	-65
	Totaal Economische zaken, recreatie en toerisme			1.061	133	928	-65	863
P005	Sociaal domein	4.2	Onderwijshuisvesting	945	187	758		758
		4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	899	66	833		833
		5.1	Sportbeleid en activering	464	46	418		418
		5.2	Sportaccommodaties	373	175	198		198
		5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	71		71		71
		5.4	Musea	2		2		2
		5.6	Media	344		344		344
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	160		160		160
		6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.333	85	1.248		1.248
		6.3	Inkomensregelingen	4.628	3.321	1.307		1.307
		6.4	Begeleide participatie	4.456	10	4.446		4.446
		6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	826	8	818		818
		6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	94	300	-206		-206
		6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.594		4.594		4.594
		6.82	Geëscaleerde zorg 18-	227		227		227
7.1	Volksgezondheid	704		704		704		
0.10	Mutaties reserves				-451	-451		
	Totaal Sociaal domein			20.119	4.197	15.922	-451	15.471

12. Geraamde lasten en baten per programma en taakveld (vervolg)

Bedragen x € 1.000

Program-manr.	Programma omschrijving	Taakveld BBV	Omschrijving taakveld BBV	Lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Saldo mutatie reserves	Saldo na bestemming
P006	Natuur en milieu	7.4	Milieubeheer	794		794		794
		0.10	Mutaties reserves				-10	-10
		Totaal Natuur en milieu			794		794	-10
P007	Ruimtelijke ontwikkeling	0.5	Treasury		14	-14		-14
		0.8	Overige baten en lasten		30	-30		-30
		4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken					
		5.4	Musea	55		55		55
		5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie					
		6.1	Samenkracht en burgerparticipatie					
		8.1	Ruimtelijke ordening	859	362	497		497
		8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	3.155	3.155			
		8.3	Wonen en bouwen	1.306	786	519		519
		0.10	Mutaties reserves				-281	-281
	Totaal Ruimtelijke ontwikkeling			5.375	4.347	1.028	-281	747
P998	Algemene baten en lasten	0.4	Overhead	60		60		60
		0.5	Treasury	1	49	-48		-48
		0.61	OZB woningen	255	6.214	-5.959		-5.959
		0.62	OZB niet-woningen		1.337	-1.337		-1.337
		0.64	Belastingen overig	281	912	-631		-631
		0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		27.279	-27.279		-27.279
		0.8	Overige baten en lasten	110		110		110
		8.3	Wonen en bouwen	308		308		308
	Totaal Algemene baten en lasten			1.014	35.791	-34.777	480	-34.297
P999	Overhead	0.4	Overhead	7.944	9	7.936		7.936
		0.5	Treasury		2	-2		-2
		0.8	Overige baten en lasten	75		75		75
		2.1	Verkeer en vervoer					
		0.10	Mutaties reserves				-147	-147
	Totaal Overhead			8.019	10	8.009	-147	7.862
	Eindtotaal			52.396	51.500	896	-701	194

Bijlage:

Verdelingsmatrix per taakveld. Betreft de vanuit de B.B.V. verplicht voorgeschreven indeling in taakvelden.

T0.1	Bestuur	T5.1	Sportbeleid en activering
T0.2	Burgerzaken	T5.2	Sportaccommodaties
T0.4	Overhead	T5.3	Cultuurpresentatie/cultuurproductie/cultuurparticipatie.
T0.5	Treasury	T5.4	Musea
T0.61	OZB woningen	T5.5	Cultureel erfgoed
T0.62	OZB niet woningen	T5.6	Media
T0.64	Belastingen overig	T5.7	Open.groen/(openl.) recreatie
T0.7	Alg.uitk. en ov.uitk.gem.fonds	T6.1	Samenkracht/burgerparticipatie
T0.8	Overige baten en lasten	T6.2	Wijkteams
T0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	T6.3	Inkomensregelingen
T0.10	Mutaties reserves	T6.4	Begeleide participatie
T0.11	Resultaat rekening van baten en lasten	T6.5	Arbeidsparticipatie
T1.1	Crisisbeheersing en brandweer	T6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)
T1.2	Openbare orde en veiligheid	T6.71	Maatwerkdienstverlening 18+
T2.1	Verkeer en vervoer	T6.72	Maatwerkdienstverlening 18-
T2.2	Parkeren	T6.81	Geëscaleerde zorg 18+
T2.3	Recreatieve havens	T6.82	Geëscaleerde zorg 18-
T2.4	Economische havens/waterwegen	T7.1	Volksgezondheid
T2.5	Openbaar vervoer	T7.2	Riolering
T3.1	Economische ontwikkeling	T7.3	Afval
T3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	T7.4	Milieubeheer
T3.3	Bedrijvenloket/bedrijfsregel.	T7.5	Begraafplaatsen en crematoria
T3.4	Economische promotie	T8.1	Ruimtelijke ordening
T4.1	Openbaar basisonderwijs	T8.2	Grondexploitatie 9niet-bedrijventerreinen)
T4.2	Onderwijshuisvesting	T8.3	Wonen en bouwen
T4.3	Onderwijsbeleid/leerlingzaken		