



Programmabegroting 2019-2022

GEMEENTE OEGSTGEEST



5.1 Overzicht van lasten en baten

5.1.1 Overzicht van lasten en baten

Programma (bedragen x € 1.000)	L/B	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
1 NATUUR EN LANDSCHAP	Lasten	5.557	6.366	6.040	5.596	5.454	5.620
	Baten	-3.310	-3.340	-3.012	-3.018	-3.039	-3.221
Saldo		2.248	3.027	3.028	2.578	2.415	2.399
2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Lasten	3.550	4.055	4.058	4.477	4.580	4.717
	Baten	-2.283	-2.379	-2.401	-2.325	-2.360	-2.393
Saldo		1.267	1.675	1.657	2.152	2.220	2.324
3 WONEN EN ECONOMIE	Lasten	39.277	19.542	8.121	2.938	3.505	1.956
	Baten	-38.922	-19.212	-6.506	-2.392	-2.966	-1.495
Saldo		355	330	1.615	546	539	462
4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Lasten	23.834	25.424	26.253	25.627	25.483	25.341
	Baten	-6.025	-5.855	-5.405	-5.504	-5.251	-5.256
Saldo		17.809	19.569	20.847	20.124	20.232	20.085
5 BESTUUR	Lasten	3.692	3.955	3.889	3.931	3.937	3.927
	Baten	-959	-646	-195	-168	-183	-182
Saldo		2.733	3.309	3.694	3.764	3.754	3.745
6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Lasten	7.505	7.600	7.511	7.534	7.363	7.278
	Baten	-230	-8	-8	-8	-8	-8
Saldo		7.276	7.592	7.503	7.526	7.355	7.270
7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Lasten	570	238	271	63	394	549
	Baten	-32.136	-33.629	-35.570	-36.207	-36.958	-36.545
Saldo		-31.567	-33.391	-35.299	-36.143	-36.563	-35.996
Totaal	Lasten	83.985	67.180	56.143	50.167	50.717	49.389
Totaal	Baten	-83.864	-65.069	-53.097	-49.620	-50.765	-49.100
TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN		121	2.111	3.046	547	-48	289
RESERVES 1 NATUUR EN LANDSCHAP	Toevoeging	15	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-51	-51	-51	-51	-51	-51
Saldo		-36	-51	-51	-51	-51	-51
RESERVES 2 VERKEER EN INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	476	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-467	0	0	0	0	0
Saldo		9	0	0	0	0	0
RESERVES 3 WONEN EN ECONOMIE	Toevoeging	1.187	178	0	0	0	0
	Onttrekking	-1.594	-111	-1.000	0	0	0
Saldo		-407	67	-1.000	0	0	0
RESERVES 4 SOCIALE INFRASTRUCTUUR	Toevoeging	1.638	449	101	56	56	56
	Onttrekking	-1.078	-1.986	-198	-153	-133	-133
Saldo		560	-1.538	-98	-97	-77	-77
RESERVES 5 BESTUUR	Toevoeging	479	0	0	0	0	0



Programma (bedragen x € 1.000)	L/B	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenraming		
					2020	2021	2022
	Onttrekking	-778	-461	-598	-401	-401	-401
Saldo		-299	-461	-598	-401	-401	-401
RESERVES 6 OVERHEAD, BEDRIJFSVOERING, VPB	Toevoeging	248	1.272	250	250	100	100
	Onttrekking	-3.627	-1.653	-50	0	0	0
Saldo		-3.379	-381	200	250	100	100
RESERVES 7 ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Toevoeging	2.178	253	201	45	477	140
	Onttrekking	-350	0	-1.700	-292	0	0
Saldo		1.828	253	-1.499	-247	477	140
Totaal	Toevoeging	6.221	2.152	552	351	633	296
Totaal	Onttrekking	-7.945	-4.263	-3.598	-897	-585	-585
TOTAAL MUTATIE IN RESERVES		-1.724	-2.111	-3.046	-547	48	-289
Begrotingstotaal	Lasten/Toev.	90.206	69.332	56.695	50.518	51.349	49.685
Begrotingstotaal	Baten/Ontr.	-91.809	-69.332	-56.695	-50.518	-51.349	-49.685
GERAAMD RESULTAAT		-1.603	0	0	0	0	0

5.1.2 Grondslagen voor de begroting

De begroting 2019-2022 is als volgt opgebouwd:

1. De meerjarenbegroting 2018-2021 van de gemeente Oegstgeest na wijziging.
2. Alle in de perspectiefnota 2019-2022 opgenomen ontwikkelingen.
3. De structurele effecten van de voortgangsrapportage 2018.
4. De effecten van de meicirculaire 2018 van het gemeentefonds.
5. Effecten van tussentijdse besluitvorming en nieuwe ontwikkelingen.

Voor de begroting 2019-2022 zijn de volgende uitgangspunten verwerkt:

- In de algemene uitkering is de areaaluitbreiding (woningen) en de groei van het aantal inwoners verwerkt.
- Een indexering van de loonkosten op basis van inschattingen van de VNG.
- Een indexering van materiële budgetten van 0%.
- Een indexering van belastingen van 1,6%.
- Een renteomslag van 1,7%.
- Een post Onvoorzien van € 34.000.

Algemene uitkering

De algemene uitkering is gebaseerd op de meicirculaire van 2018. Bij de berekening voor de meerjarenraming zijn we uitgegaan van de uitkeringsfactor op basis van constante prijzen.

Meerjarenraming

We stellen de meerjarenraming 2019-2022 op in constante prijzen.





5.1.3 Structureel en reëel evenwicht

Met de aanscherping van het financieel toezicht is de Gemeentewet in 2013 gewijzigd: de term 'materieel evenwicht' is vervangen door 'structureel evenwicht' en het begrip 'reëel evenwicht' is toegevoegd. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is daarom ook aangepast, zodat de financieel toezichthouder en wij in staat zijn om vast te stellen of sprake is van een structureel en reëel evenwicht in de begroting dan wel meerjarenraming.

Conclusies:

- Deze begroting is sluitend.
- Deze begroting is structureel in evenwicht in de jaren 2020, 2021 en 2022.
- Deze begroting is reëel in evenwicht.

Het sluitend zijn van de begroting blijkt uit onderdeel 5.1.1 in het overzicht van baten en lasten. In onderstaande tabel staan deze conclusies samengevat. In de tekst onder deze tabel lichten we achtereenvolgens het reëel en structureel evenwicht nader toe.

Structureel evenwicht

Van structureel evenwicht is sprake als de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Het structureel evenwicht wordt voor elk jaar als volgt bepaald:

Resultaat na bestemming

-/- incidentele lasten programma's en toevoegingen aan de reserves

+ incidentele baten programma's en onttrekkingen uit de reserves

= totaal structureel begrotingssaldo

Niet voor alle jaren is sprake van een structureel evenwicht. Voor 2019 zijn incidentele middelen ingezet om structurele lasten te dekken. Deze incidentele middelen zijn voornamelijk onttrekkingen uit reserves. In het jaar 2020 en verder is weer sprake van structureel evenwicht: structurele lasten worden gedekt door structurele baten.


Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022
Resultaat na bestemming	0	0	0	0
Af: Incidentele lasten	8.039	1.505	1.823	375
Bij: Incidentele baten	-5.414	-1.308	-1.581	0
Af: Incidentele toevoegingen aan reserves	397	196	478	141
Bij: Incidentele onttrekkingen aan reserves	-3.070	-370	-57	-57
Structureel saldo van de begroting	48	-23	-662	-459
Structureel evenwicht	Nee	Ja	Ja	Ja

Reëel evenwicht

In het BBV staat dat we bij het begrip 'reëel evenwicht' moeten stellen hoe realistisch de ramingen zijn en dat we die moeten motiveren. Op basis van de volgende argumenten en bevindingen vinden wij dat de begroting reëel in evenwicht is:

- De algemene uitkering uit het gemeentefonds is berekend op basis van de meicirculaire 2018. Wij zijn terughoudend geweest bij de berekening van de algemene uitkering die wij de komende jaren verwachten te ontvangen.
- Wij hebben het overschot van het btw-compensatiefonds in de algemene uitkering het eerste jaar op 50% van het overschot geraamd, het tweede jaar op 35% en het derde en vierde jaar op 25%.
- Voor uitbreiding van ons areaal voor de berekening van de onroerende zaakbelastingen zijn wij voorzichtigheidshalve uitgegaan van de gemiddelde Woz-waarde per woning.
- Wij hebben de budgetten voor de jeugdzorg structureel met € 1.638.000 per jaar verhoogd, om de verwachte kostenstijgingen op te vangen.



- 
- Wij hebben de baten voor de eigen bijdrage Wmo met 75% verlaagd naar € 100.000 (was € 400.000).
 - Wij hebben de budgetten van diverse Wmo-lasten structureel met € 470.000 verhoogd.
 - Wij hebben de afschaffing van de precariobelasting volledig verwerkt in de begroting.

5.1.4 Incidentele lasten en baten

Resultaat na bestemming (incl. reservemutaties) ¹	2019	2020	2021	2022
Incidentele lasten				
Programma				
1 Natuur en Landschap	567	129	6	0
2 Verkeer en Infrastructuur	89	147	25	5
3 Wonen en Economie	6.172	990	1.548	0
4 Sociale Infrastructuur	720	88	0	0
5 Bestuur	180	20	0	0
6 Overhead, Bedrijfsvoering en Vennootschapsbelasting (vpb)	188	207	85	20
7 Algemene dekkingsmiddelen	123	-76	159	350
Saldo incidentele lasten	8.039	1.505	1.823	375
Incidentele baten				
1 Natuur en Landschap				
2 Verkeer en Infrastructuur				
3 Wonen en Economie	-5.175	-1.023	-1.581	0
4 Sociale Infrastructuur	-239	-285	0	0
5 Bestuur				
6 Overhead, Bedrijfsvoering en Vennootschapsbelasting (vpb)				
7 Algemene dekkingsmiddelen				
Saldo incidentele baten	-5.414	-1.308	-1.581	0
Saldo incidentele lasten en baten	2.624	197	242	375
Incidentele toevoegingen aan de reserves				
1 Natuur en Landschap				
2 Verkeer en Infrastructuur				
3 Wonen en Economie				
4 Sociale Infrastructuur	46	1	1	1
5 Bestuur				
6 Overhead, Bedrijfsvoering en Vennootschapsbelasting (vpb)	150	150	0	0
7 Algemene dekkingsmiddelen	201	45	477	140
Saldo incidentele toevoegingen aan de reserves	397	196	478	141
Incidentele onttrekkingen aan de reserves				
1 Natuur en Landschap				
2 Verkeer en Infrastructuur				
3 Wonen en Economie	-1.000	0	0	0
4 Sociale Infrastructuur	-123	-77	-57	-57
5 Bestuur	-197	0	0	0
6 Overhead, Bedrijfsvoering en Vennootschapsbelasting (vpb)	-50	0	0	0
7 Algemene dekkingsmiddelen	-1.700	-292	0	0
Saldo incidentele onttrekkingen aan de reserves	-3.070	-370	-57	-57
Totaal incidenteel	-48	23	662	459

1) Bedragen x € 1.000



Toelichting incidentele bedragen vanaf € 50.000:

Programma 1 Natuur en landschap

Bomen

In het coalitieakkoord is opgenomen dat wij tenminste 250 extra bomen in het dorp planten, om zo in te spelen op klimaatontwikkelingen en om het groene karakter van Oegstgeest te versterken (€ 150.000). Ook wordt een bedrag van € 70.000 incidenteel geraamd in 2019 voor de vervanging van bomen door de grote droogte van afgelopen zomer 2018.

Hart van Holland

Het Hart van Holland, de titel van de regionale agenda Omgevingsvisie 2040, bevat belangrijke opgaven voor onze regio. Voor onszelf zijn de verstedelijkingsopgave, zone A44 en de energietransitie van belang om hierin een actieve rol te kunnen spelen. Voor projecten binnen deze opgaven hebben wij de komende twee jaar jaarlijks € 50.000 nodig.

Invoering omgevingswet

De stelselherziening die samenhangt met de Omgevingswet vraagt nu al een behoorlijke inspanning. We zijn begonnen om ons voor te bereiden en dat kost inzet en middelen. Voor de invoering van de Omgevingswet zijn de benodigde extra middelen voor de eerste vier jaar (beginnend in 2017) opgenomen. Voor 2019 is dat een extra budget van € 297.000 en voor 2020 gaat het om € 79.000.

Programma 2 Verkeer en infrastructuur

Mobiliteitsplan

Een aantal deelprojecten van de groslijst van het mobiliteitsplan 2017-2027 voeren we de komende periode uit. Daarbij geldt dat de urgentie in verhouding staat tot de benodigde investeringen. Deze investeringen zijn terug te vinden in het meerjarig investeringsprogramma. Voor de exploitatiebijdrage nemen we het verbeteren van veilig fietsverkeer incidenteel meerjarig op.

Programma 3 Wonen en economie

Grondexploitaties

Onder dit programma vallen ook de grondexploitaties. Per saldo geeft de grex (grondexploitatie) geen resultaat binnen de begroting. De lasten en baten activeren we incidenteel op basis van het vastgestelde meerjarenprogramma Grondexploitaties 2018.

RijnGouwelijk

Voor 2019 hebben we een extra bedrag begroot van € 1 miljoen voor de bijdrage aan de RijnGouwelijk. Hiertegenover staat een onttrekking van € 1 miljoen aan de reserve voor de bijdrage aan de RijnGouwelijk.

Programma 4 Sociale infrastructuur

Sociaal domein

In 2019 is een eenmalig bedrag geraamd van € 100.000 voor de implementatie en het tijdelijk handhaven van de applicaties voor bijstand, Wmo (back- en frontoffice) en schuldhulpverlening. Daarnaast is in 2019 voor een totaal bedrag van ruim € 175.000 aan incidentele middelen voor participatievoorzieningen opgenomen.

In 2019 is een bedrag van € 25.000 opgenomen gebaseerd op het coalitieakkoord voor een dementievriendelijke gemeente. Het éénmalige deel hiervan bedraagt € 20.000.

Voor de jaren 2019 en 2020 is een bedrag van € 25.000 opgenomen voor een sociaal makelaar (zoals afgesproken in het coalitieakkoord). Ook is voor die jaren een bedrag van € 53.000 geraamd voor extra beleids capaciteit voor de regionale jeugdzorg.

Onderwijshuisvesting

Bij het saneren van de zolder van De Kring (Willibrord-locatie) bleek in een naastgelegen ruimte asbest aanwezig te zijn. De kosten om dat te verwijderen bedragen eenmalig € 80.000 in 2019.

Cultuurfabriek

In het coalitieakkoord houden we rekening met een passende bijdrage aan de komst van de Cultuurfabriek. Voorwaarde hierbij is dat er een robuust en toekomstbestendig plan komt dat uitgaat van intensieve samenwerking tussen verschillende cultuur-maatschappelijke partners.

Brandweer

In 2020 staat de verkoop van de brandweerkazerne gepland. Vanaf 2020 zullen we geen huur meer innen. De huuropbrengst wordt incidenteel voor het laatst geraamd in 2019.

Sport

De overdracht van het eigendom, beheer en onderhoud van de kleed- en doucheruimten op Sportpark de Voscuyl geeft een incidentele baat in 2019 als gevolg van de vrijval van de onderhoudsvoorziening en de verkoopopbrengst welke beschikbaar wordt gesteld voor een krediet voor het aanleggen van een nieuw natuurgrasveld.

Programma 5 Bestuur

Versterkte samenwerking met dorp en regio

We werken samen met de wijk aan buurtverbetering en een verbeterde communicatie, dat laatste in het bijzonder bij participatietrajecten. Dit doen we onder andere via Dorpsgesprekken en het Loket Burgerinitiatieven.

Verkiezingen

In 2019 vinden de verkiezingen plaats voor de waterschappen, Provinciale Staten en het Europees Parlement. Incidenteel nemen we hiervoor een bedrag op van € 70.000.

Programma 6 Overhead, bedrijfsvoering en vpb

VRIS

De bestaande ict-basisvoorziening zal de komende jaren steeds duurder worden, met name op het onderdeel gegevensverwerking- en opslag. Om dit te voorkomen, om gelijktijdig de snelle ontwikkelingen te kunnen bijhouden en het flexibel werken beter te ondersteunen, wordt in regionaal verband een nieuwe ict-basisvoorziening opgezet. Hiervoor zullen we tijdelijk extra kosten moeten maken in de jaren 2019 tot en met 2021.

Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen

Schuldreductie

We werken verder aan het verlagen van de gemeenteschuld en streven naar een schuldniveau van tussen de 40 en 45 miljoen euro in 2025. Om dit te realiseren houden we in het coalitieakkoord rekening met een begrote incidentele extra aflossing op de gemeenteschuld: met ingang van 2021 doen we een aflossing van € 230.000 en vanaf 2022 ieder jaar een aflossing van € 350.000.

Financieringsresultaat

Voor de toelichting verwijzen we naar de paragraaf Financiering.

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De financiële mutaties op de reserves lichten we toe in [paragraaf 5.2.3 Reserves](#).





5.1.5 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves beschouwen we als incidenteel, tenzij het gaat om:

- reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves dan wel dekkingsreserves van kapitaallasten;
- onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve. Dit gaat dan om een periode van minimaal drie jaar met als doel de structurele lasten te dekken.

In het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader wordt iedere aanwending van de reserves in beginsel beschouwd als een incidentele bate. Onder voorwaarden is het toegestaan om middelen uit een afgezonderde bestemmingsreserve structureel in te zetten om de exploitatie te verlichten. Inzet van die bestemmingsreserve is mogelijk voor een periode die in principe gelijk is aan de termijn van de structurele last. In bijzondere gevallen kan hiervan worden afgeweken, als vooraf in een raadsbesluit is vastgelegd dat aan het einde van de periode structurele middelen zijn aangewezen om de wegvallende inzet van de bestemmingsreserve structureel te compenseren.

Er zijn echter ook reserves waarvan de rendementen of de middelen worden ingezet als dekkingsmiddel. Over de hoofdsom van deze reserves wordt jaarlijks een omslagrente berekend. Dit rentebedrag komt dan ten gunste van de exploitatie. Dit soort reserves wordt meestal gevormd door verkoop van bijvoorbeeld aandelen, waardoor de structurele winst (het dividend) dan komt te vervallen. Door (een deel van) de opbrengst af te zonderen en de renteopbrengst aan de exploitatie toe te rekenen, is er weer sprake van een structurele dekking

Ook zijn er reserves waarvan jaarlijks een bepaald bedrag ten gunste van de exploitatie komt. Het gaat daarbij meestal om de dekking van kapitaallasten van investeringen met economisch nut. In deze gevallen gaat het over een tijdvak van meer dan drie jaar. De looptijd van de reserve is gelijk is aan de afschrijvingstermijn van de investering. Qua tijdsfactor hebben we dan dus te maken met structurele dekkingsmiddelen. Belangrijk daarbij is dat een raadsbesluit de aanwending van deze dekkingsreserves afdekt. Dit besluit moet aangeven welke lasten worden gedekt, hoe het jaarbedrag wordt berekend en hoeveel jaar de middelen worden ingezet.

Bedragen x € 1.000	Onderdeel	2019	2020	2021	2022
Structurele stortingen in reserves					
Programma					
4 Sociale Infrastructuur	Reserve Wmo/3D	55	55	55	55
6 Overhead, Bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (vpb)	Reserve frictiekosten	100	100	100	100
Saldo structurele stortingen aan reserves		155	155	155	155
Structurele onttrekkingen aan reserves					
Programma					
1 Natuur en Landschap	Mutatie reserve Klinkenbergerplas	-51	-51	-51	-51
4 Sociale Infrastructuur	Reserve Wmo/3D	-76	-76	-76	-76
5 Bestuur	Reserve Investeringsstrategie Holland Rijnland	-401	-401	-401	-401
Saldo structurele onttrekkingen aan reserves		-528	-528	-528	-528
Saldo structurele stortingen en onttrekkingen aan reserves		-373	-373	-373	-373

Bij inzet van deze reserves spreken we van structurele dekkingsmiddelen.





5.2 Uiteenzetting financiële positie en toelichting

5.2.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Prognose meerjarenbalans	Realisatie	Begroting				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	2	2	2	2	2	2
Materiële vaste activa	65.076	66.688	73.044	73.489	73.520	72.762
Financiële vaste activa	1.801	1.801	1.068	1.068	1.068	1.068
Totaal vaste activa	66.879	68.491	74.114	74.559	74.590	73.832
Vlottende activa						
Voorraden	4.878	-2.455	1.594	1.326	0	0
Uitzettingen	25.606	17.657	8.320	8.320	8.320	8.320
Liquide middelen	446	504	0	0	0	0
Overlopende activa	2.392	2.392	2.392	2.392	2.392	2.392
Totaal vlottende activa	33.322	18.098	12.306	12.038	10.712	10.712
Totaal activa	100.201	86.589	86.420	86.597	85.302	84.544
Passiva						
Vaste passiva						
Reserves	21.289	20.782	17.736	17.190	17.468	17.529
Resultaat boekjaar	1.603	0	0	0	0	0
Voorzieningen	4.401	4.574	4.272	4.860	5.388	5.838
Vaste schuld	66.698	55.024	50.174	50.818	48.691	47.544
Totaal vaste passiva	93.992	80.379	72.182	72.868	71.546	70.911
Vlottende passiva						
Vlottende schuld	1.979	1.979	10.007	9.499	9.526	9.403
Overlopende passiva	4.230	4.230	4.230	4.230	4.230	4.230
Totaal vlottende passiva	6.209	6.209	14.237	13.729	13.756	13.633
Totaal passiva	100.201	86.589	86.420	86.597	85.302	84.544

In de basis voor de opstelling van de geprognosticeerde meerjarenbalans, is de begrote aflossingsschuld van € 230.000 in 2021 en € 350.000 in 2022 niet als last verwerkt. Dit geldt ook voor de hiertegenover staande onttrekking uit de algemene reserve. Hierdoor wijkt de stand van de reserves eind 2022 in dit overzicht € 580.000 af van de stand zoals vermeld in paragraaf 5.2.3 (€ 230.000 + € 350.000).

