



Programmabegroting 2019-2022

GEMEENTE OEGSTGEEST



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).





5.2.2 Investeringsplan

Meerjaren investeringsplan:

Omschrijving	Hoogte krediet	E/M ¹	2019	2020	2021	2022
Programma 1 Natuur en landschap			286.999	1.109.491	586.991	166.991
Beleidsthema Groen en water			86.999	109.491	86.991	166.991
Vervanging speeltoestellen 2019	60.591	E	60.591			
Vervanging speeltoestellen 2020	60.591	E		60.591		
Vervanging speeltoestellen 2021	60.591	E			60.591	
Vervanging speelplaatsen 2022	60.591	E				60.591
Vervanging ondergrond speeltoestellen 2019	26.408	E	26.408			
Vervanging ondergrond speeltoestellen 2020	26.400	E		26.400		
Vervanging ondergrond speeltoestellen 2021	26.400	E			26.400	
Vervanging ondergrond speeltoestellen 2022	26.400	E				26.400
Cirkelmaaier	80.000	E				80.000
Vervanging bestelwagen 31-VJG-6	22.500	E		22.500		
Beleidsthema Reiniging			200.000	1.000.000	500.000	-
VANG 2019 Containers ²	200.000	E	200.000			
VANG 2020 Containers	756.000	E		756.000		
VANG 2021 Containers	500.000	E			500.000	
VANG 2020 registratie en systemen	144.000	E		144.000		
VANG 2020 diftarsoftware ³	100.000	E		100.000		
Programma 2 Verkeer en infrastructuur			3.506.920	1.706.500	2.471.500	2.280.500
Beleidsthema Verkeer, wegen, straten en pleinen			3.506.920	625.000	1.347.000	985.000
Vervanging armaturen 2019	90.000	M	90.000			
Vervanging armaturen 2020	90.000	M		90.000		
Vervanging armaturen 2021	90.000	M			90.000	
Vervanging armaturen 2022	90.000	M				90.000
Vervanging lichtmasten 2019	50.000	M	50.000			
Vervanging lichtmasten 2020	50.000	M		50.000		
Vervanging lichtmasten 2021	50.000	M			50.000	
Vervanging lichtmasten 2022	50.000	M				50.000
Vv VRI Abtspoolweg	167.000	M	167.000			
Vv VRI Kennedylaan	183.000	M				183.000
Mobiliteitsplan 2019	150.000	M		150.000		
Mobiliteitsplan 2020	200.000	M			200.000	
Mobiliteitsplan extra	65.000	M			65.000	
Herinr. / herbestr. na vervanging riolering 2019	260.000	M	260.000			
Herinr. / herbestr. na vervanging riolering 2020	260.000	M		260.000		
Herinr. / herbestr. na vervanging riolering 2021	260.000	M			260.000	
Herinr. / herbestr. na vervanging riolering 2022	260.000	M				260.000
Rationeel wegbeheer 2019	539.920	M	539.920			
Rationeel wegbeheer 2020	360.000	M			360.000	
Rationeel wegbeheer 2021	360.000	M				360.000



Omschrijving	Hoogte krediet	E/M ¹	2019	2020	2021	2022
Rationeel wegbeheer 2022	360.000	M				
Fietspad NRG Dick van Swietenlaan	400.000	M	400.000			
Ruimte herinrichting Rijnzichtweg	2.000.000	M	2.000.000			
Vervanging vrachtwagen met knijperbak	140.000	M			140.000	
Vervanging vrachtauto 83-BBL-4	140.000	M			140.000	
Vervanging personeelsbus VD-928-H	42.000	M			42.000	
Pickup VL-233-G	42.000	M				42.000
Grasmaaier	75.000	M		75.000		
Beleidsthema Riolering				-	1.081.500	1.124.500
Vervanging riolering 2019	1.060.500	E		1.060.500		
Vervanging riolering 2020	1.060.500	E			1.060.500	
Vervanging riolering 2021	1.060.500	E				1.060.500
Vervanging riolering 2022	1.060.500	E				
Vervanging pompgemalen 2020	21.000	E		21.000		
Vervanging pompgemalen 2021	64.000	E			64.000	
Vervanging pompgemalen 2022	129.000	E				129.000
Vervanging pompgemalen bouwkundig 2022	16.000	E				16.000
Kolkenzuiger	90.000	E				90.000
Programma 4 Sociale infrastructuur			3.000.000	400.000	-	-
Beleidsthema Jeugdigen ontwikkelen zich goed			3.000.000	400.000	-	-
Investering IHP	3.400.000	E	3.000.000	400.000		
Programma 5 Bestuur			158.000	150.000	150.000	150.000
Beleidsthema Bestuursondersteuning			108.000	-	-	-
Camera's raadssysteem	25.000	E	25.000			
Geluidsinstallatie raadssysteem	45.000	E	45.000			
webcasting/politiekportret/noturecord	10.000	E	10.000			
Raadswebsites	28.000	E	28.000			
Beleidsthema Bestuur			50.000	150.000	150.000	150.000
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2019	50.000	E	50.000			
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2020	150.000	E		150.000		
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2021	150.000	E			150.000	
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2022	150.000	E				150.000
Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (vpb)			112.200	-	-	-
Beleidsthema Overhead			112.200	-	-	-
Vervanging brandmeldinstallatie	82.200	E	82.200			
BO Audio visuele middelen vergaderruimten	15.000	E	15.000			
BO beveiligingscamera's	15.000	E	15.000			
Kostenplaatsen			-	130.000	-	-
Vervanging hoogwerker 2019	130.000	E		130.000		
Totaal Investerings			7.064.119	3.495.991	3.208.491	2.597.491

- 1) M = investering met maatschappelijk nut; E = investering met economisch nut
2) VANG = Van afval naar grondstoffen
3) Afvalregistratiesoftware

Cashflowplan:

Omschrijving	Hoogte krediet	E/M ¹	2019	2020	2021	2022
Programma 1 Natuur en landschap			217.164	356.499	1.086.991	666.991
Beleidsthema Groen en water			86.999	109.499	86.991	166.991
Vervanging speeltoestellen 2018	60.591	E	34.868			
Vervanging speeltoestellen 2019	60.591	E	25.723	34.868		
Vervanging speeltoestellen 2020	60.591	E		25.723	34.868	
Vervanging speeltoestellen 2021	60.591	E			25.723	34.868
Vervanging speeltoestellen 2022	60.591	E				25.723
Vervanging ondergrond speelplaatsen 2018	26.408	E	26.408			
Vervanging ondergrond speelplaatsen 2019	26.408	E		26.408		
Vervanging ondergrond speeltoestellen 2020	26.400	E			26.400	
Vervanging ondergrond speeltoestellen 2021	26.400	E				26.400
Cirkelmaaier	80.000	E				80.000
Vervanging bestelwagen 31-VJG-6	22.500	E		22.500		
Beleidsthema reiniging			130.165	247.000	1.000.000	500.000
VANG 2019 Containers	200.000	E		200.000		
VANG 2020 Containers	756.000	E			756.000	
VANG 2021 Containers	500.000	E				500.000
VANG 2020 registratie en systemen	144.000	E			144.000	
VANG 2020 diftarsoftware	100.000	E			100.000	
Multicar 2018	47.000	E		47.000		
Vervanging binnenwerk ondergrondse papierbakken	74.400	E	32.031			
Vervanging ondergrondse glasbakken	108.500	E	98.134			
Programma 2 Verkeer en infrastructuur			5.821.508	2.796.420	2.471.500	2.280.500
Beleidsthema Verkeer, wegen, straten en pleinen			3.877.709	1.714.920	1.347.000	985.000
Vervanging lichtmasten 2019	50.000	M	50.000			
Vervanging lichtmasten 2020	50.000	M		50.000		
Vervanging lichtmasten 2021	50.000	M			50.000	
Vervanging lichtmasten 2022	50.000	M				50.000
Vervanging armaturen 2019	90.000	M	90.000			
Vervanging armaturen 2020	90.000	M		90.000		
Vervanging armaturen 2021	90.000	M			90.000	
Vervanging armaturen 2022	90.000	M				90.000
Vervanging Duikerbrug Dorp	319.000	M	200.000			
Vervanging diverse bruggen 2018	227.000	M	113.500			
Vervanging brug v Cuycklaan/Volkstuinen	152.000	M	122.000			
Herinr. / herbeestr. na vervanging riolering 2017	260.000	M	136.905			
Herinr. / herbeestr. na vervanging riolering 2018	260.000	M	260.000			
Herinr. / herbeestr. na vervanging riolering 2019	260.000	M	260.000			
Herinr. / herbeestr. na vervanging riolering 2020	260.000	M		260.000		
Herinr. / herbeestr. na vervanging riolering 2021	260.000	M			260.000	
Herinr. / herbeestr. na vervanging riolering 2022	260.000	M				260.000
Mobiliteitsplan 2019	150.000	M		150.000		



Omschrijving	Hoogte krediet	E/M ¹	2019	2020	2021	2022
Mobiliteitsplan 2020	265.000	M			200.000	
Mobiliteitsplan extra	65.000	M			65.000	
Rationeel wegbeheer 2019	539.920	M	150.000	389.920		
Rationeel wegbeheer 2020	360.000	M			360.000	
Rationeel wegbeheer 2021	360.000	M				360.000
Ruimte herinrichting Rijnzichtweg	2.000.000	M	1.500.000	500.000		
Fietspad NRG Dick van Swietenlaan	400.000	M	200.000	200.000		
VOP De Kempenerstraat	50.000	M	50.000			
Vv VOP Geversstraat	50.000	M	49.607			
Vv VRI Abtspoelweg	167.000	M	167.000			
Vv VRI Kennedylaan	183.000	M				183.000
Vv VRI Rijnsburgerweg Floresstr.	130.000	M	130.000			
Geversstraat	222.500	M	198.697			
Parallelweg Rhijnzichtweg Noord	150.000	M	150.000			
Veilig maken van diverse oversteken	50.000	M	50.000			
Grasmaaier	75.000	M		75.000		
Pickup VL-233-G	42.000	M				42.000
Vervanging vrachtwagen met knijperbak	140.000	M			140.000	
Vervanging vrachtauto 83-BBL-4	140.000	M			140.000	
Vervanging personeelsbus VD-928-H	42.000	M			42.000	
Beleids thema Riolering			1.943.799	1.081.500	1.124.500	1.295.500
Vervanging riolering 2017	1.060.500	E	1.011.059			
Vervanging riolering 2018	1.060.500	E	300.000	760.500		
Vervanging riolering 2019	1.060.500	E		300.000	760.500	
Vervanging riolering 2020	1.060.500	E			300.000	760.500
Vervanging riolering 2021	1.060.500	E				300.000
Vervanging pompgemalen 2020	21.000	E		21.000		
Vervanging pompgemalen 2021	64.000	E			64.000	
Vervanging pompgemalen 2022	129.000	E				129.000
Vervanging pompgemalen bouwkundig 2022	16.000	E				16.000
Kolkenzuiger	90.000	E				90.000
WAP en overdracht polders	1.136.400	E	632.740			
Programma 4 Sociale infrastructuur			3.030.000	400.000	0	0
Beleids thema Jeugdigen ontwikkelen zich goed			3.000.000	400.000	0	0
Investering IHP	3.400.000	E	3.000.000	400.000		
Beleids thema Iedereen doet mee			30.000	0	0	0
Dakbedekking Het DOK	30.000	E	30.000			
Programma 5 Bestuur			276.000	150.000	150.000	150.000
Beleids thema Bestuursondersteuning			136.000	0	0	0
Camera's raadssysteem	25.000	E	25.000			
Geluidsinstallatie raadssysteem	45.000	E	45.000			
webcasting/politiekportret/noturecord	10.000	E	10.000			
Raadswebsites	28.000	E	28.000			
Agendering gem. raadkoppeling aan Decos	13.000	E	13.000			

Omschrijving	Hoogte krediet	E/M ¹	2019	2020	2021	2022
iPads	15.000	E	15.000			
Beleids thema Bestuur			50.000	150.000	150.000	150.000
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2019	50.000	E	50.000			
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2020	150.000	E		150.000		
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2021	150.000	E			150.000	
Verduurzamen gemeentelijk vastgoed 2022	150.000	E				150.000
Beleids thema Publiekszaken			90.000	0	0	0
Basisinfrastructuur (mid-office-2)	142.982	E	90.000			
Overhead, bedrijfsvoering en vennootschapsbelasting (vpb)			189.940	144.200	0	0
Beleids thema Overhead			189.940	144.200	0	0
Vervanging telefonie 2016	25.000	E	25.000			
Vervanging inbraakalarminstallatie	23.650	E	23.650			
Vervanging verwarmingsinstallaties 226 KW	29.090	E	29.090			
Vervanging zonwering, uitvalscheren, electra	144.200	E		144.200		
Vervanging brandmeldinstallatie	82.200	E	82.200			
BO audiovisuele middelen vergader ruimten	15.000	E	15.000			
BO beveiligingscamera's	15.000	E	15.000			
Kostenplaatsen			0	130.000	0	0
Vervanging hoogwerker 2019	130.000	E		130.000		
Totaal cashflow			9.534.612	3.977.119	3.708.491	3.097.491

1) M = investering met maatschappelijk nut; E = investering met economisch nut





5.2.3 Reserves

Op basis van artikel 43 lid 1 van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) onderscheiden we de reserves in:

- De algemene reserve. Deze is beschikbaar voor incidentele zaken. In het algemeen dient deze reserve als een buffer tegen onverwachte risico's.
- Bestemmingsreserves. Deze dienen om ongewenste schommelingen op te vangen in de tarieven die aan derden in rekening worden gebracht, maar die niet specifiek besteed hoeven te worden. Bij bestemmingsreserves heeft de gemeenteraad vooraf bepaald voor welke bestemming de reserve in het leven is geroepen.
- Overige bestemmingsreserves.

Overzicht reserves bedragen x € 1.000		Begroot Stand 1/1/2019	Begroting mutaties 2019	Begroting mutaties 2020	Begroting mutaties 2021	Begroting mutaties 2022	Begroot Stand 31/12/2022
Algemene reserves							
1	1 Algemene reserve	7.763	201	45	477	140	8.627
	Totaal algemene reserve	7.763	201	45	477	140	8.627
Bestemmingsreserves							
2	Reserve sociale woningbouw	800	0	0	0	0	800
3	Reserve Wmo/3D	2.432	-98	-97	-77	-77	2.083
4	Res. investeringsstr. Holland Rijnland	2.409	-401	-401	-401	-401	806
5	Reserve uitvoering visienota	197	-197	0	0	0	0
6	Risicoreserve grondexploitaties	3.017	0	0	0	0	3.017
7	Reserve organisatieontwikkeling	371	0	0	0	0	371
8	Reserve frictiekosten	247	200	250	100	100	897
9	Reserve groenvoorziening	0	0	0	0	0	0
10	Reserve bijdrage RijnGouwelijn	1.000	-1.000	0	0	0	0
11	Reserve bestuursovereenk. Leiden, brug Poelgeest	0	0	0	0	0	0
12	Reserve onderhoud Klinkenbergerplas	552	-51	-51	-51	-51	348
13	Reserve egalisatie precario opbrengsten	1.992	-1.700	-292	0	0	0
	Totaal bestemmingsreserves	13.018	-3.247	-592	-429	-429	8.322
	Totaal reserves	20.781	-3.046	-547	48	-289	16.949

Toelichting op de reserves

Algemene reserve

1. Algemene reserve

Doel reserve	Dit is een dekkingsmiddel bij het opvangen van financiële tegenvallers en calamiteiten.
Voeding	Via het batig saldo van de jaarrekening, incidentele baten en verkoop van grond.
Meerjarige mutaties	Geen.



Bestemmingsreserves

2. Reserve sociale woningbouw

Doel reserve	Om de sociale woningbouw te bevorderen verstrekken we vanuit de reserve bijdragen in de (grond)kosten en financieren we startersleningen tot maximaal € 300.000. De startersleningen verantwoorden we op de balans als uitgeleend geld. Om mogelijke risico's van terugbetaling te dekken, blokkeren we in de reserve Sociale woningbouw een bedrag van € 300.000.
Voeding	Via exploitatie, opbrengsten via het antispeculatiebeding en diverse grondexploitaties.
Meerjarige mutaties	Geen.

3. Reserve Wmo/3D

Doel reserve	Hiermee egaliseren we schommelingen in de kosten van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), regionale jeugdhulp en participatie (werk). Ook voorzien we hiermee in risico's op het gebied van 3D (de drie decentralisaties binnen het sociaal domein).
Voeding	Via exploitatie en overschotten van de Wmo, jeugd en participatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 € 100.577, 2020 € 55.641, 2021 € 55.641 en 2022 € 55.641. Onttrekkingen: 2019 € 198.281, 2020 € 152.941, 2021 € 132.541 en 2022 € 132.541.

4. Reserve investeringsstrategie Holland Rijnland

Doel reserve	Met het Regionaal Investeringsfonds (RIF) zet Holland Rijnland een concrete stap om de bereikbaarheid en de leefbaarheid van de regio te verbeteren. Het fonds is een belangrijke motor voor cofinanciering van specifieke regionale projecten. Dit zijn de Rijnlandroute, de RijnGouwelijn, de noordelijke verbinding tussen de N206 en de A44 of A4, het regionale groenprogramma en het Offensief van Teylingen (zie Begrippenlijst) voor versterking van de Greenport (zie Begrippenlijst). In de periode 2008 tot en met 2024 storten de samenwerkende gemeenten in totaal 142,5 miljoen euro in dit fonds.
Voeding	Eenmalig vanuit de besteding van de Nuon-gelden en een storting uit de algemene reserve.
Meerjarige mutaties	Jaarlijks ramen we een onttrekking van € 400.880. De totale bijdrage in 2025 is maximaal € 6.145.000. In eerste instantie gold de dekking voor een periode van 4,5 jaar. Het ging hierbij om een bedrag van € 1,8 miljoen. Dit kwam uit de grondexploitatie van Nieuw-Rhijngest (bovenlokale ontwikkelingen). Stortingen: geen. Onttrekkingen: 2019 tot en met 2024: € 400.881 per jaar.

5. Reserve Uitvoering visienota

Doel reserve	Dekken van het beleid dat we vaststellen in de visienota Oegstgeest 2020.
Voeding	De voorgenomen storting van de escrow-opbrengst (zie Begrippenlijst) in 2010 (à € 725.000) en de precariobelasting kabels en leidingen (à € 675.000) is vooralsnog toegevoegd via de algemene reserve. Storting via de exploitatie 2011 van € 364.000. Bij de vaststelling van de visienota Oegstgeest 2020 heeft overheveling plaatsgevonden.
Meerjarige mutaties	Het restant van deze reserve is gereserveerd voor de ontwikkelingen met betrekking tot de Cultuurfabriek. Onttrekkingen: 2019 € 197.115.

6. Risicoreserve grondexploitaties

Doel reserve	Het opvangen van tegenvallers die voortvloeien uit toekomstige verliezen.
Voeding	Vrijval voorziening Nieuw-Rhijngest en Poelgest en stortingen vanuit eventueel vrijvallende middelen.
Meerjarige mutaties	Geen.

7. Reserve organisatieontwikkeling

Doel reserve	Het ondersteunen van de verdere kwalitatieve ontwikkeling van de organisatie.
Voeding	Exploitatie 2014 en 2015.
Meerjarige mutaties	Onttrekkingen in 2019 en de jaren daarna zijn afhankelijk van de kwalitatieve ontwikkeling van de organisatie en de middelen die daarvoor nodig zijn.

8. Reserve frictiekosten

Doel reserve	Om de kosten te dekken van bestaande of toekomstige fricties.
Voeding	Stortingen vinden vanaf 2017 plaats vanuit de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 € 250.000, 2020 € 250.000, 2021 € 100.000 en 2022 € 100.000. Onttrekkingen: 2019 € 50.000.

9. Reserve groenvoorziening

Doel reserve	De reserve is in 2013 ingesteld als compensatiefonds voor groenvoorzieningen.
Voeding	De opbrengsten uit de verkoop van snippergroen.
Meerjarige mutaties	Geen.

10. Reserve bijdrage RijnGouwelijn

Doel reserve	De reserve is in 2015 ingesteld. Deze is bestemd om de bijdrage aan de RijnGouwelijn te dekken.
Voeding	Een storting vanuit de algemene reserve in 2015 van € 1.000.000.
Meerjarige mutaties	Onttrekkingen: 2019 € 1.000.000.

11. Reserve bestuursovereenkomst Leiden, brug Poelgeest

Doel reserve	De reserve is in 2015 ingesteld en is bedoeld om de bijdrage te dekken aan de gemeente Leiden voor de brug bij Poelgeest.
Voeding	Een eenmalige storting van € 1.309.000 in 2015 en een extra storting van € 145.000 in 2017.
Meerjarige mutaties	Geen.

12. Reserve onderhoud Klinkenbergerplas

Doel reserve	Groot onderhoud van de Klinkenbergerplas.
Voeding	Saldo van opgeheven voorziening Klinkenbergerplas. De voorziening is eenmalig gevoed door de afkoopsom van de Provincie Zuid Holland.
Meerjarige mutatie	Onttrekkingen: 2019 tot en met 2022: € 51.232 per jaar.

13. Reserve egalisatie precario-opbrengsten

Doel reserve	De reserve is in 2016 ingesteld voor inkomstendering, na het afschaffen van precario op netwerken van nutsbedrijven.
Voeding	Een eenmalige storting van € 1.992.402 in 2017.
Meerjarige mutaties	Onttrekkingen: 2019 € 1.700.000 en 2020 € 300.000. De precarioreserve wordt ingezet om de (incidentele) tekorten in 2019 en 2020 af te dekken. Dit is mogelijk omdat we naar huidig inzicht vanaf 2022 een structureel dekkende begroting hebben, ondanks de wegvallende precarioheffing.





5.2.4 Voorzieningen

Overzicht voorzieningen bedragen x € 1.000	Begroot Stand 1-1-2019	Begroting mutaties 2019	Begroting mutaties 2020	Begroting mutaties 2021	Begroting mutaties 2022	Begroot Stand 31/12/2022
Voorzieningen ter egalisatie van kosten						
A Onderhoudsvoorziening gemeentegebouwen	479	15	75	48	20	636
B Voorziening groot onderhoud gem. huisvest.	232	141	43	-11	-21	383
C Voorziening onderhoud sporthal	294	49	35	17	50	445
D Voorziening onderhoud gymlokalen	252	53	-18	48	2	337
E Voorziening onderhoud Mozaïekzaal	62	10	1	10	4	87
F Voorziening vervanging bomen	31	212	2	2	2	249
G Voorziening groot onderhoud wegen	550	-717	406	406	406	1.052
H Voorz. groot onderh. water/baggeren	157	33	27	0	-32	186
I Voorz. gr.onderh. kunst openb. ruimte	22	-1	3	-24	0	0
J Voorz .gr.onderh.bruggen/civ. Kunstsw.	430	-96	15	31	19	398
K Voorziening afvalstoffenheffing derden	515	0	0	0	0	515
L Voorziening riolering derden	351	0	0	0	0	351
Totaal voorzieningen ter egalisatie van kosten	3.373	-302	588	528	450	4.637
Voorzieningen met een verplichting						
M Voorziening pensioenverplichting wethouders	1.201	0	0	0	0	1.201
N Voorziening wachtgeldverplichting wethouders	0	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen met een verplichting	1.201	0	0	0	0	1.201
Totaal voorzieningen	4.574	-302	588	528	450	5.838

Toelichting:

Voorzieningen

A. Onderhoudsvoorziening gemeentegebouwen

Doel voorziening	Verrichten van onderhoud aan het gemeentelijk vastgoed (kleedgebouwen, multifunctionele accommodaties, kinderopvang, woonhuizen, molen en dergelijke).
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan Gemeentelijke gebouwen. Op basis van de in 2015 vastgestelde beheerplannen hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 tot en met 2021 jaarlijks € 164.880 en in 2022 € 124.880. Onttrekkingen (op basis van het onderhoudsplan): 2019 € 150.223, 2020 € 90.173, 2021 € 117.136 en 2022 € 104.770.

B. Voorziening groot onderhoud gemeentelijke huisvesting

Doel voorziening	Verrichten van onderhoud aan het gemeentehuis en de gemeentewerf.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op de beheerplannen. Op basis van de in 2015 vastgestelde beheerplannen voor de gemeentewerf hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie. Het beheerplan voor het gemeentehuis is in 2016 opgesteld.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 tot en met 2022 jaarlijks € 46.900 ten behoeve van de gemeentewerf. Stortingen: 2019 tot en met 2022 jaarlijks € 149.000 ten behoeve van het gemeentehuis. Onttrekkingen (op basis van het onderhoudsplan): 2019 € 55.299, 2020 € 153.321, 2021 € 206.938 en 2022 € 216.706.



C. Voorziening onderhoud sporthal

Doel voorziening	Verrichten van onderhoud volgens het meerjarenonderhoudsplan aan sporthal De Cuyl en de inventaris ervan.
Voeding	Op basis van het meerjarenonderhoudsplan hebben we een berekening gemaakt van de jaarlijks benodigde storting.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 tot en met 2022 jaarlijks € 35.600 ten behoeve van het gebouw. Stortingen: 2019 tot en met 2022 jaarlijks € 23.000 ten behoeve van de inventaris. Onttrekkingen (op basis van het onderhoudsplan): 2019 € 10.055, 2020 € 23.593, 2021 € 41.371 en 2022 € 8.555.

D. Voorziening onderhoud gymlokalen

Doel voorziening	Verrichten van onderhoud aan de gymlokalen.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op de beheerplannen. Op basis van de in 2015 vastgestelde beheerplannen voor de gymlokalen hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 tot en met 2022 jaarlijks € 79.300. Onttrekkingen (op basis van het onderhoudsplan): 2019 € 26.174, 2020 € 97.482, 2021 € 31.284 en 2022 € 77.649.

E. Voorziening onderhoud Mozaïekzaal

Doel voorziening	Verrichten van onderhoud aan de Mozaïekzaal.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2015 vastgestelde beheerplan voor de Mozaïekzaal hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie. Als de voorziening te laag is, doen we een dotatie ten laste van de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 tot en met 2022 jaarlijks € 15.000. Onttrekkingen (op basis van het onderhoudsplan): 2019 € 4.660, 2020 € 14.442, 2021 € 4.660 en 2022 € 11.290.

F. Voorziening bomen

Doel voorziening	De voorziening is in 2015 gevormd. Dit is voor een egalisatie van de kosten voor het duurzaam in stand houden van bomen, boomgroepen of groenvoorzieningen.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2015 vastgestelde beheerplannen voor de openbare ruimte hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 € 522.000 en 2020 tot en met 2022 jaarlijks € 302.000. Onttrekkingen (op basis van het onderhoudsplan): 2019 € 310.000 en 2020 tot en met 2022 € 300.000.

G. Voorziening groot onderhoud wegen

Doel voorziening	De voorziening is in 2015 gevormd. Het doel van de voorziening is het op orde houden van de wegen die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang van het onderhoud jaarlijks niet gelijk is.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2015 vastgestelde beheerplannen openbare ruimte hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie. In 2018 zullen we het plan actualiseren.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 € 259.197 en 2020 tot en met 2022 € 406.320. Onttrekkingen (op basis van het onderhoudsplan): 2019 € 976.159.

H. Voorziening groot onderhoud water/baggeren

Doel voorziening	De voorziening is in 2015 gevormd. Het doel van de voorziening is het op orde houden van de waterkwaliteit voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is. Dit geldt vooral voor de kosten van het baggeren.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2015 vastgestelde beheerplannen voor de openbare ruimte hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 tot en met 2022 jaarlijks € 131.300. Onttrekkingen (op basis van het beheerplan Groot onderhoud baggeren): 2019 € 98.000, 2020 € 104.000, 2021 € 131.000 en 2022 € 163.000.

I. Voorziening groot onderhoud kunst in openbare ruimte

Doel voorziening	De voorziening is in 2015 gevormd. Het doel van de voorziening is het op orde houden van de kunstwerken voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2015 vastgestelde beheerplannen voor de openbare ruimte hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 tot en met 2022 jaarlijks € 9.280. Onttrekkingen: 2019 € 10.265, 2020 € 6.692, 2021 € 32.844 en 2022 € 9.200.

J. Voorziening groot onderhoud bruggen/civiele kunstwerken

Doel voorziening	De voorziening is in 2015 gevormd. Het doel van de voorziening is het op orde houden van de civiele kunstwerken voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben en waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.
Voeding	Het benodigde niveau van de voorziening baseren we op het beheerplan. Op basis van de in 2015 vastgestelde beheerplannen voor de openbare ruimte hebben we een jaarlijkse dotatie opgenomen in de exploitatie. Eenmalig is in 2016 € 437.499 toegevoegd, uit de voorziening onderhoud bruggen Haarlemmertrekvaart, ten behoeve van de Kwaakbrug.
Meerjarige mutaties	Stortingen: 2019 tot en met 2022 jaarlijks € 97.441. Onttrekkingen (op basis van het beheerplan Groot onderhoud civiele kunstwerken): 2019 € 193.870, 2020 € 82.690, 2021 € 66.765 en 2022 € 78.550.

K. Voorziening afvalstoffenheffing derden

Doel voorziening	Met deze voorziening verrekenen we jaarlijks het verschil tussen de baten en lasten (na correctie van de btw en overhead) van de afvalstoffenheffing.
Voeding	Naar aanleiding van de nieuwe nota Afvalstoffenheffing is de egaliseringsreserve voor de afvalstoffenheffing opgeheven. Het bedrag dat in de reserve stond is gestort in de voorziening.
Meerjarige mutaties	Stortingen/onttrekkingen: deze vinden plaats op basis van het jaarrekeningresultaat.

L. Voorziening riolering derden

Doel voorziening	Met deze voorziening verrekenen we jaarlijks het verschil tussen de baten en lasten (na correctie van de btw en overhead) van riolering.
Voeding	Naar aanleiding van de nieuwe nota Riolering is de reserve voor de Riolering opgeheven. Het bedrag dat nog in de reserve stond is gestort in de voorziening.
Meerjarige mutaties	Stortingen/onttrekkingen: deze vinden plaats op basis van het jaarrekeningresultaat.

M. Voorziening pensioenverplichtingen wethouders

Doel voorziening	Een voorziening in het geval een wethouder zijn pensioen mee wil nemen naar een nieuwe werkgever, op basis van de algemene pensioenwet Ambtsdragers 2002.
Voeding	Uit de jaarlijkse herziene actuariële berekeningen volgt bij de jaarrekening een bijstelling van de voorziening ten laste of ten gunste van de exploitatie. Bij de jaarrekening 2015 is de voorziening aangevuld tot het maximale risico.
Meerjarige mutaties	Afhankelijk van de uitkomsten van de actuariële berekening.

N. Voorziening wachtgeldverplichting wethouders

Doel voorziening	Een voorziening in het geval een wethouder een beroep doet op de wachtgeldregeling.
Voeding	Storting vanuit de exploitatie.
Meerjarige mutaties	Bij het opstellen van de jaarstukken 2018 bepalen we of we een bedrag moeten storten en hoeveel dit moet zijn.





5.2.5 EMU-saldo

In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. Dit EMU-tekort is het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Kernpunt hierbij is dat men de ontwikkeling van het EMU-saldo nauwlettend volgt. Er is afgesproken dat we in onze begroting een berekening opnemen van het te verwachten EMU-saldo.

EMU Saldo		Begroting				
		2018	2019	2020	2021	2022
1.	(+) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	-2.111	-3.046	-547	278	61
2.	(+) Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	3.025	3.179	3.532	3.677	3.855
3.	(+) Bruto dotatie aan voorzieningen ten laste van de exploitatie.	1.336	1.533	1.460	1.460	1.420
4.	(-) Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	4.637	9.535	3.977	3.708	3.097
5.	(+) Ontvangen bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen in mindering gebracht op de onder post 4 bedoelde investeringen.	0	0	0	0	0
6.	(+) Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Opbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs).	0	0	0	0	0
7.	(-) Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	9.352	5.143	755	255	0
8.	(+) Grondverkopen: Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs).	16.685	1.094	1.023	1.581	0
9.	(-) Betalingen ten laste van de voorzieningen.	1.164	1.835	872	932	970
10.	(-) Betalingen die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten.	0	0	0	0	0
11.	Verkoop van aandelen:					
11a.	Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee	nee	nee
11b.	(-) Zo ja wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo		3.783	-13.752	-136	2.101	1.269





Toelichting

BBP

Het BBP (gewaardeerd tegen marktprijzen) is de waarde van de in Nederland voortgebrachte goederen en diensten. Het BBP is ook de som van de in Nederland gevormde toegevoegde waarde (het verschil tussen de marktwaarde van productie en de daarvoor ingekochte grondstoffen) en het totaal van het binnenlandse inkomen.

5.3 Taakveldenoverzicht

Om tot betrouwbare informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid te komen, schrijft het BBV een uniforme indeling in taakvelden voor. De bijbehorende baten en lasten worden aan die taakvelden toegerekend.

Hoofdtakveld (bedragen x € 1.000)	Taakveld	Taakveld omschrijving	Baten	Lasten
Bestuur en ondersteuning	0.1	Bestuur	0	1.650
	0.2	Burgerzaken	195	1.133
	0.4	Overhead, ondersteuning organisatie	8	7.477
	0.5	Treasury	345	178
	0.61	Onroerendezaakbelasting (ozb) woningen	4.807	91
	0.62	Onroerendezaakbelasting (ozb) niet-woningen	1.704	11
	0.64	Belastingen overig	1.847	16
	0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	26.666	0
	0.8	Overige baten en lasten	0	10
	0.10	Mutaties reserves (980)	3.598	552
Subtotaal			39.169	11.117
Economie	3.1	Economische ontwikkeling	57	427
	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	41	38
	3.4	Economische promotie	201	0
Subtotaal			299	465
Volksgezondheid en milieu	7.1	Volksgezondheid	0	1.204
	7.2	Riolering	2.347	1.592
	7.3	Afval	2.998	2.215
	7.4	Milieubeheer	0	747
	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	0	1
Subtotaal			5.345	5.759
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1	Ruimtelijke ordening	14	1.066
	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	5.175	6.267
	8.3	Wonen en bouwen	1.222	1.305
Subtotaal			6.411	8.638
Sociaal domein	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	358	1.510
	6.2	Wijkteams	0	780
	6.3	Inkomensvoorzieningen	4.222	6.448
	6.4	Begeleide participatie	0	1.024
	6.5	Arbeidsparticipatie	0	440
	6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	0	489
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	101	3.180
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	4.385
	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	0	283
Subtotaal			4.681	18.541
Sport, cultuur en recreatie	5.1	Sportbeleid en activering	0	92
	5.2	Sportaccommodaties	529	1.306
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	112

