

Ouder-Amstel Begroting 2021-2024

29-09-2020



Financiële begroting

In de diverse programma's van deze begroting is aandacht besteed aan het beleid dat in het jaar 2021 wordt uitgevoerd. Elk programma is voorzien van een financieel overzicht waarin de baten en lasten van het desbetreffende programma worden aangegeven.

In dit hoofdstuk wordt nader ingegaan op de financiële positie van de gemeente als geheel in het begrotingsjaar 2021 en de daaropvolgende jaren. Verder worden de uitgangspunten voor de begroting 2021 aangegeven.

In het kader van de toelichting op de financiële positie wordt tevens een vergelijking gemaakt tussen de begroting 2021 en de (gewijzigde) begroting van het lopende jaar (2020). Verschillen groter dan € 75k zijn in de programma's toegelicht.

Voorts wordt aandacht besteed aan de incidentele baten en lasten in de begroting 2020, aan het investeringsprogramma 2021-2024 en aan de reservepositie van de gemeente.

Uitgangspunten 2021

Voor het opstellen van de begroting 2021-2024 hebben we de volgende uitgangspunten toegepast:

- We presenteren een realistische structureel sluitende (meerjaren)begroting.
- De begroting is gebaseerd op de kadernota 2021 zoals vastgesteld d.d. 2 juli 2020 en de kennis over ontwikkelingen en verwachtingen die bekend zijn bij het opstellen van deze begroting.
- De onvermijdelijke verplichtingen die we zien vanuit bestaand beleid en de binnen het coalitieakkoord afgesproken prioriteiten, zijn opgenomen.
- De algemene uitkering is gebaseerd op de Meicirculaire 2020.
- De impact van de verwachte groei in inwoneraantal en aantal woningen is verwerkt in de maatstaven die ten grondslag liggen aan de berekening van de algemene uitkering van het gemeentefonds en zijn betrokken bij de ramingen voor de geraamde opbrengsten onroerende zaakbelasting. De groei is in de begrote jaren nog beperkt, de groei zal pas in 2025 fors toenemen.
- We streven kostendekkende tarieven op heffingen na.
- De Duo+ bijdrage is gebaseerd op de begroting 2021 van Duo+ inclusief de effecten van herverdeling voor de programma's Staf en Bedrijfsvoering. Voor de programma's Sociaal en Ruimte wordt nog uitgegaan van de verdeling zoals opgenomen bij de start van Duo+, aangevuld met de kosten voor extra taken. De taakvelden zijn binnen Duo+ geactualiseerd, dit is verwerkt in de begroting en geeft per programma(onderdeel) mogelijk effecten.
- Voor de indexeringsvoorstellen volgen we de CPB ramingen voor 2021 welke op 3 maart 2020 bekend gemaakt zijn en welke een rol spelen in de begrotingsprocessen. Het betreffen ramingen waarbij altijd sprake is van een bepaalde mate van onzekerheid, het betreft een inschatting van de economische ontwikkeling op basis van de informatie die bij afsluiting van de raming beschikbaar is. Voor personele inzet is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 2,8%. Voor overige uitgaven is rekening gehouden met 1,7%, voor de tarieven van leges met 2,5% en voor de tarieven van heffingen 1,7%. De inflatiecorrectie op subsidies (2,5%) is deels toegepast. Op overige uitgaven is waar mogelijk de nullijn toegepast voor het jaar 2021. Voor de jaren 2022-2024 is geen inflatiecorrectie toegepast op geraamde inkomsten en uitgaven. Alle loon- en prijsbijstellingen worden opgenomen als stelpost

in de begroting 2021, hetgeen betekent dat ze pas als budget worden toegekend, nadat onderbouwd is dat het knelpunt zich ook gaat voordoen. Dit voorkomt dat er automatische bijstellingen plaatsvinden, die op dat moment op die plaats niet noodzakelijk zijn.

- De gevolgen van de Coronapandemie zijn waar mogelijk verwerkt in de begroting 2021 op basis van aannames. Voor de gevolgen van de Coronapandemie op de jaren na 2021 is momenteel nog geen raming te maken; deze gevolgen zijn niet verwerkt in de begroting over de jaren 2022 t/m 2024.

Financiële grondslagen

Activa

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn.

Materiële vaste activa

De materiële activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn. Er wordt op lineaire basis afgeschreven overeenkomstig de verwachte gebruiksduur. In de Financiële verordening gemeente Ouder-Amstel staat een overzicht van de te hanteren afschrijvingstermijnen.

Afschrijvingen en eventuele duurzame waardeverminderingen worden ongeacht het resultaat van het boekjaar gedaan. Aanvang van de afschrijvingen vindt normaal gesproken plaats vanaf het jaar van ingebruikname van het actief.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn. De verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs wordt verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Financiële vaste activa

De financiële activa (aandelen en verstrekte geldleningen) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden. Deze post wordt tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs gewaardeerd dan wel tegen lagere marktwaarde. De verkrijgingsprijs omvat de

inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn.

Vorraden

Onder "voorraden" zijn verantwoord de onderhandenwerken "Ouderkerk Zuid" en "Dorpshart Duivendrecht". De onderhanden werken zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Winsten worden slechts genomen indien die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Voor tussentijdse winstneming geldt het realisatiebeginsel, dat als er voldoende zekerheid over de gerealiseerde winst is, deze ook genomen moet worden. Als criterium voor voldoende zekerheid geldt, dat alle kosten reeds gedekt zijn door gerealiseerde verkopen. Zolang daarvan geen sprake van is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de verkrijgingskosten in mindering gebracht. Er worden geen negatieve resultaten verwacht.

Gronden zijn gewaardeerd tegen de aankoopwaarde. Op de gronden wordt niet afgeschreven.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden. Voor dubieuze debiteuren is een voorziening opgenomen, welke direct in mindering is gebracht op de desbetreffende vorderingen. Dit geldt voor de verwachte oninbaarheid van algemene debiteuren, debiteuren belastingen en sociale zaken). De voorzieningen worden statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat na bestemming volgend uit het overzicht van baten en lasten. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsregulatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de

gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, die is opgenomen in het jaarverslag, is het beleid ter zake nader uiteengezet.

In het Wijzigingsbesluit van 25 juni 2013, van toepassing met ingang van het begrotingsjaar 2014, is in artikel 44, lid d BBV een separate voorzieningscategorie geïntroduceerd voor vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de toelichting op de balans worden belangrijke niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen vermeld waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden (bijvoorbeeld langlopende huurcontracten en leasecontracten).

Reserves en voorzieningen

Reserves

Overzicht reserves	Begroting 2021				Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	stand 1-1	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12
Algemene risicoreserve	2.256	-	55	2.201	-	-	2.201	-	-	2.201	-	-	2.201
Saldo algemene reserves	2.256	-	55	2.201	-	-	2.201	-	-	2.201	-	-	2.201
Groot planmatig onderhoud	787	737	810	714	807	361	1.159	877	709	1.327	877	610	1.593
Cultuurfonds	55	2	-	58	8	-	65	-	-	65	-	-	65
Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	1.120	-	280	840	-	280	560	-	280	280	-	280	-0
Uitvoering college programma	146	-	6	140	-	-	140	-	-	140	-	-	140
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	558	150	53	655	150	103	702	150	123	730	153	123	760
Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.730	-	116	3.614	-	116	3.499	-	116	3.383	-	116	3.267
Stichting Stimulering Lokale Klimaat-initiatieven	11	-	-	11	-	-	11	-	-	11	-	-	11
Ontwikkeling Duo +	7	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adoptiegroen	15	-55	-70	30	-	27	3	-	-	3	55	-	58
Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	5.095	-	144	4.952	-	144	4.808	-	144	4.664	-	144	4.520

Overzicht reserves	Begroting 2021				Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	stand 1-1	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12
Ontwikkeling ruimtelijke projecten	566	-	330	235	-	235	-0	-	-	-0	-	-	-0
Regionale samenwerking wonen en ec. Zkn	32	-	13	20	-	-	20	-	-	20	-	-	20
Inventaris	198	60	23	235	60	23	272	60	23	309	60	23	345
Saldo bestemmings-reserves	12.320	895	1.711	11.503	1.025	1.289	11.239	1.087	1.395	10.932	1.144	1.295	10.780
Totaal reserves	14.576	895	1.766	13.705	1.025	1.289	13.440	1.087	1.395	13.133	1.144	1.295	12.981

Algemene reserve "niet vrij besteedbaar" en "vrij besteedbaar"

De reserve niet vrij besteedbaar wordt vastgezet op het in het beleid geformuleerde minimale niveau van € 2 miljoen. Dit minimale niveau is ter borging van een afdoende weerstandscapaciteit Het restant is opgenomen in de reserve vrij besteedbaar.

Reserve Groot Planmatig onderhoud

De ramingen voor het onderhoud zijn aangepast aan het meerjaren-onderhoudsplan.

Reserve Regionale samenwerking wonen en economische zaken

Deze reserve is in 2017 gevormd uit de middelen die van de voormalige Stadsregio zijn ontvangen. Het betreft middelen die de Stadsregio had gereserveerd voor taken die met het opheffen van de Stadsregio zijn overgedragen naar de individuele gemeenten. Voor Ouder-Amstel worden deze taken in AM-verband opgepakt. Hiervoor zijn wel middelen nodig maar voorsnog lang niet in een omvang die aansluit bij die van de reserve. Besloten is om een deel van deze reserve aan te wenden voor de wijkgerichte aanpak om de verduurzaming van de bestaande particuliere woningvoorraad.

Reserve cultuurfonds

Conform de Verordening 'percentageregeling' is 0,5% van de bouwsom van het nieuwe Dorpsplein en het Zonnehofgebied toegevoegd aan de gemeentelijke Reserve Cultuurfonds, bestemd voor het realiseren van kunst in de openbare buitenruimte. Aan de hand van de notitie 'Naar een bloeiend winkelcentrum in Duivendrecht' is een beroep gedaan op deze middelen voor het ontwikkelen van een kunstuiting op de grijze doos van het Dorpshuis. In 2018 zijn de voorbereidingen gestart en eind april 2019 afgerond.

Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de afschrijvingslasten van de uitbreiding van het gemeentehuis. In 2024 is deze reserve nihil en zal worden opgeheven.

Uitvoering Collegeprogramma

De bekostiging van de verschillende onderdelen van het collegeprogramma.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen

Het egaliseren van de ten laste van de begroting komende kosten van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen.

Dekking huurlasten Jan Hekmanschool

Het dekken van de huurlasten van de nieuwe Jan Hekmanschool gedurende 40 jaar.

Stichting Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven

Het nemen van stimuleringsmaatregelen ter verbetering van het klimaat

Reserve ontwikkeling DUO

Het restant á € 7.000 zal vrijvallen in 2021.

Adoptiegroen

Deze reserve is bij de jaarrekening 2015 gevormd uit het saldo van het onderhanden werk adoptiegroen ad € 257.000. In 2019 is het saldo van de lasten voor dit project en de gerealiseerde verkoopopbrengsten onttrokken aan deze reserve.

Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw

Deze reserve is in 2017 gevormd uit de reserve Dorpshuis Duivendrecht ter dekking van de kapitaallasten van de bouw van het schoolgebouw de Grote Beer.

Ontwikkeling ruimtelijke projecten

Bij de behandeling van de rekening 2016 heeft de raad besloten tot het instellen van de reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten. Deze reserve dient ter afdekking van de risico's van de ruimtelijke projecten. Omdat het BBV stringente termijnen stelt voor de termijn dat deze kosten geactiveerd mogen blijven, staat deze reserve mede garant voor de afdekking van deze lasten. Daarnaast worden niet door derden gedekte kosten ten laste van deze reserve gebracht. Deze reserve is uitgeput in 2022 dit betekent dat de niet verhaalbare kosten van de projecten dan binnen het resultaat opgevangen moeten worden.

Regionale samenwerking wonen en economische zaken

De Stadsregio Amsterdam heeft vanaf 2006 de regionale samenwerking op het terrein van Economie en Wonen verzorgd. Vanaf 1 januari 2017 is de uitvoering van deze taken overgegaan naar de deelregio's en de MRAsamenwerking. Vanwege de beëindiging van de taken Economie en Regionale woningmarkt in Stadsregioverband is een financiële eindafrekening opgesteld. De gemeente Ouder-Amstel heeft toen € 72.357 ontvangen naar aanleiding van deze eindafrekening. Het dagelijks bestuur van de Stadsregio en de portefeuillehoudersoverleggen 'Economie' en 'Wonen' hebben aanbevolen de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen beschikbaar te houden.

Reserve Inventaris

Deze reserve is bedoeld om een planmatige vervanging te kunnen faciliteren.

Voorzieningen

Overzicht voorzieningen	Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			
	stand 1-1	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12
Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	1.226	15	36	1.205	15	36	1.184	15	36	1.163	15	36	1.141
Egalisatievoorziening Vervanging riolering	8.675	781	-	9.456	743	-	10.199	720	-	10.919	713	-	11.632
Egalisatievoorziening Afvalstoffeninzameling	13	-	62	-50	31	-	-19	60	-	41	109	-	150

Overzicht voorzieningen	Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			
	bedragen x € 1.000	stand 1-1	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.	stand 31-12	dot.	onttr.
Voorziening bomencompensatie	1.022	-	14	1.009	-	-	1.009	-	232	777	-	-	777
Voorziening dubieuze debiteuren	1.179	50	-	1.229	50	-	1.279	50	-	1.329	50	-	1.379
Voorziening exploitatierisico's	342	-	-	342	-	-	342	-	-	342	-	-	342
Totaal voorzieningen	12.457	846	112	13.191	839	36	13.993	844	268	14.570	887	36	15.421

Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers

In het verleden is besloten een voorziening Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers in te stellen voor de pensioenverplichtingen van de wethouders. De omvang van deze voorziening wordt jaarlijks per het einde van het jaar opnieuw vastgesteld op basis van actuariële berekeningen.

Egalisatie vervanging riolering

De voorziening egalisatie vervanging riolering wordt ingezet ter egalisatie van de baten en lasten van de riolering. We houden hierbij rekening met de toekomstige hoge investeringen voor de vervanging van de in de jaren zeventig en tachtig van de vorige eeuw aangelegde riolering. In de raadsvergadering van 14 juni 2018 is het Gemeentelijk rioleringsplan 2018-2022 vastgesteld. Daarin is onder meer vastgelegd dat in deze planperiode de beschreven werkwijze, met betrekking tot de voorziening, voortgezet wordt. In een memo van 4 september 2018 heeft het college de raad geïnformeerd over het verloop van de stortingen en onttrekkingen aan deze voorziening.

Egalisatie afvalstoffen inzameling

De voorziening egalisatie afvalstoffen inzameling is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. Dit betekent dat de in eerdere jaren 'teveel' betaalde afvalstoffenheffing nu ingezet is voor de kosten van afvalstoffen inzameling. Een toename van de tarieven voor afvalstoffenheffing is opgenomen en voor de komende jaren voorzien. Jaarlijks beoordelen we de noodzakelijke aanpassing van het tarief om de voorziening te egaliseren naar een positieve stand.

Voorziening bomencompensatie

Deze voorziening is gevormd uit de in 2017 van Rijkswaterstaat ontvangen middelen voor compensatie van gekapte bomen in relatie met de A9. De eerder ontvangen middelen uit het herplantfonds De Nieuwe Kern zijn ook ten gunste van deze voorziening gebracht.

Voorziening dubieuze debiteuren

Met ingang van de begroting 2020 wordt een jaarlijkse toevoeging geraamd daar bij het samenstellen van de jaarrekening steeds een substantiële storting noodzakelijk was. Bij de jaarrekening wordt de op dat moment noodzakelijke omvang bepaald en wordt duidelijk of de geraamde omvang van de voorziening dubieuze debiteuren voldoende is of dat er een aanvullende toevoeging noodzakelijk is.

Structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Dotaties reserves (lasten programma's)				

Structurele mutaties reserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	150	150	150	153
Totaal dotaties reserves	150	150	150	153
Onttrekkingen reserves (baten programma's)				
Dekking kapitaallasten uitbreiding gemeentehuis	280	280	280	280
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	53	103	123	123
Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	116	116	116	116
Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	144	144	144	144
Totaal onttrekkingen reserves	593	642	662	662

Overzicht Baten en lasten

Baten en lasten	Rekening	Begroting				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Programma Sociaal						
Lasten	13.652	13.941	15.072	14.419	14.425	14.415
baten	3.887	3.207	3.493	3.325	3.320	3.320
Totaal Sociaal	-9.764	-10.734	-11.579	-11.094	-11.104	-11.095
Programma Ruimte						
Lasten	9.747	10.646	12.616	11.398	11.320	11.047
baten	7.863	7.909	8.946	8.613	8.356	8.450
Totaal Ruimte	-1.884	-2.738	-3.670	-2.785	-2.964	-2.597
Programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid						
Lasten	2.669	2.816	2.839	2.841	2.838	2.895
baten	246	212	239	226	217	340
Totaal Bestuur, dienstverlening en veiligheid	-2.423	-2.604	-2.600	-2.615	-2.621	-2.555
sub-totaal programma's	-14.071	-16.076	-17.850	-16.494	-16.689	-16.247
Algemene dekkingsmiddelen						
sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	19.890	21.590	22.382	23.043	23.217	23.438
Overhead:						
Overhead - Lasten	6.588	7.105	6.099	6.299	6.389	6.520
Overhead - Baten	7	-	-	-	-	-
sub-totaal Overhead	-6.581	-7.105	-6.099	-6.299	-6.389	-6.520
Begrotingssaldo excl. mutatie reserves	-761	-1.591	-1.566	251	139	672
Mutaties reserves:						
Programma Sociaal:						
toevoegingen	35	6	2	8	-	-
onttrekkingen	425	374	293	260	348	348
Totaal mutaties reserves Sociaal	390	367	291	252	348	348
Programma Ruimte:						
toevoegingen	339	643	682	807	877	931
onttrekkingen	906	1.424	1.141	624	711	612
Totaal mutaties reserves Ruimte	567	781	459	-183	-165	-319
Programma Bestuur, dienstverlening en veiligheid:						
toevoegingen	-	150	210	210	210	213
onttrekkingen	-	319	332	406	336	336
Totaal Bestuur en communicatie	-	169	122	195	125	123
Overhead						
toevoegingen	150	-	-	-	-	-

Baten en lasten	Rekening	Begroting				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
onttrekkingen	440	-	-	-	-	-
Totaal Overhead	290	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves Bestuur, dienstverlening en veiligheid	290	169	122	195	125	123
Totaal mutaties reserves	1.246	1.317	871	265	308	152
Totaal Begrotingssaldo	485	-274	-694	516	448	824

Incidentele baten en lasten

In de begroting 2021 is een aantal incidentele lasten en baten opgenomen. Het grootste bedrag wordt gevormd door de lasten en baten van de ruimtelijke projecten. Daarnaast worden verschillende uitgaven gedekt middels een onttrekking aan één van de daarvoor in het leven geroepen reserves.

Incidentele baten en lasten x € 1000	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten:				
Reisdocumenten			69	69
Verkiezingen		12	12	6
Duurzaamheid en Energie	57			
Implementatie omgevingswet	211	134		
Uitvoering projecten	17	68	26	
DNK de nieuwe kern	465	25		
Entrada		70	10	10
Amstel Business Park	50	171	41	31
Overige lasten volkshuisvesting	28	107	46	39
Totaal incidentele lasten	827	586	205	156
Dotatie reserves:				
Groot planmatig onderhoud	737	807	877	877
Cultuurfonds	2	8	-	-
Adoptiegroen	-55	-	-	55
Inventaris	60	60	60	60
Totaal incidentele dotaties reserves	744	874	937	991
Totaal incidentele lasten	1.572	1.461	1.141	1.147
Baten:				
Reisdocumenten			123	123
Leges Bouwvergunningen		50	89	89
DNK bijdragen grondeigenaren		47	89	89
DNK de nieuwe kern	465	25		
Entrada		70	10	10
Amstel Business Park	35	119	29	22
Totaal incidentele baten	500	311	340	333
Onttrekkingen reserves:				
Algemene risicoreserve	55	-	-	-
Groot planmatig onderhoud	810	361	709	610
Cultuurfonds	-	-	-	-
Uitvoering college programma	6	-	-	-
Ontwikkeling Duo+	7	-	-	-
Adoptiegroen	-70	27	-	-
Ontwikkeling ruimtelijke projecten	330	235	-	-
Regionale samenwerking wonen en ec. Zkn	13	-	-	-
Inventaris	23	23	23	23
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	1.173	647	732	633
Totaal incidentele baten	1.673	958	1.072	966
Totaal incidentele baten/lasten	101	-503	-69	-181

