

Financiële begroting



**Gemeente
De Ronde Venen**

01 | Financieel totaaloverzicht

Financieel totaaloverzicht

In de financiële verslagleggingsregels voor gemeenten (BBV) staat vermeld dat de baten, lasten en het saldo van de programma's meerjarig worden weergegeven.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Lasten	125.112	104.201	97.240	96.276	95.654	94.638
Baten	122.399	102.155	96.840	95.722	95.728	96.217
Saldo van baten en lasten	2.713	2.046	400	554	-74	-1.579
Onttrekkingen	-9.423	-7.361	-3.540	-2.385	-1.587	-475
Stortingen	8.245	4.725	3.017	1.500	1.500	1.500
Mutaties reserves	-1.178	-2.636	-523	-885	-87	1.025
Resultaat (+ = tekort en - = overschot)	1.535	-591	-123	-331	-160	-553

Totaal van de drie domeinen en de tien programma's

Verdeling van de drie domeinen over tien programma's.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
PRG -01 Programma 1 Openbare orde en veiligheid						
Lasten	3.594	3.594	3.692	3.724	3.713	3.712
Baten	162	109	79	79	79	79
Totaal programma	3.432	3.484	3.613	3.644	3.633	3.633
PRG -02 Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat						
Lasten	8.205	8.339	8.344	8.740	8.770	8.892
Baten	311	264	286	286	286	286
Totaal programma	7.894	8.074	8.059	8.455	8.485	8.606
PRG -03 Programma 3 Economische zaken						
Lasten	615	566	627	597	591	591

Exploitatie	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Baten	624	843	944	944	944	943
Totaal programma	-9	-277	-317	-347	-352	-352
PRG Programma 4 -04 Onderwijs						
Lasten	3.470	3.804	3.470	3.729	3.621	3.581
Baten	312	470	471	509	521	521
Totaal programma	3.158	3.334	2.999	3.221	3.100	3.060
PRG Programma 5 -05 Cultuur, recreatie en sport						
Lasten	7.727	8.096	8.079	8.487	8.339	7.185
Baten	444	1.267	412	412	412	412
Totaal programma	7.284	6.829	7.666	8.075	7.927	6.772
PRG Programma 6 -06 Sociaal domein						
Lasten	41.759	39.206	37.288	36.696	36.489	36.489
Baten	14.103	11.370	8.780	8.922	8.966	8.966
Totaal programma	27.656	27.837	28.508	27.775	27.524	27.523
PRG Programma 7 -07 Milieu en duurzaamheid						
Lasten	10.146	10.395	10.916	10.798	10.796	10.792
Baten	10.712	11.430	11.845	11.845	11.845	11.845
Totaal programma	-566	-1.035	-929	-1.046	-1.048	-1.052
PRG Programma 8 -08 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting						
Lasten	28.198	8.486	4.206	4.408	4.191	4.141
Baten	29.662	5.276	1.974	2.366	1.670	1.463
Totaal programma	-1.465	3.210	2.233	2.042	2.521	2.678
PRG Programma 9 -09 Bestuur en ondersteuning						
Lasten	18.736	18.988	19.200	17.834	17.718	17.928
Baten	1.655	1.337	1.917	617	987	1.064
Totaal programma	17.081	17.651	17.282	17.217	16.731	16.864

Exploitatie		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
PRG	Programma 10						
-10	Financiering en algemene dekkingsmiddelen						
Lasten		2.663	2.726	1.417	1.262	1.424	1.327
Baten		64.414	69.788	70.132	69.742	70.018	70.637
Totaal programma		-61.752	-67.062	-68.715	-68.480	-68.594	-69.310
Onttrekkingen		-9.423	-7.361	-3.540	-2.385	-1.587	-475
Stortingen		8.245	4.725	3.017	1.500	1.500	1.500
Mutaties reserves		-1.178	-2.636	-523	-885	-87	1.025
Totaal Programma 10		-62.930	-69.698	-69.238	-69.365	-68.680	-68.285
Financiering en algemene dekkingsmiddelen							
Resultaat (+ = tekort en - = overschot)		1.535	-591	-123	-331	-160	-553

02 | Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting, post onvoorzien en overige stelposten

Algemene dekkingsmiddelen | Financieel meerjarenoverzicht

In de financiële verslaglegging voor gemeenten is vastgelegd dat in de begroting en verantwoording wordt ingegaan op de algemene dekkingsmiddelen en de kosten van overhead.

Onder algemene dekkingsmiddelen wordt verstaan:

- Treasury
- Onroerendezaakbelasting (OZB) voor woningen en niet-woningen
- Overige belastingen
- Algemene uitkering
- Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien
- Vennootschapsbelasting

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT-05	0.5 Treasury						
Lasten		-32	77	40	-117	-156	-254
Baten		54	181	76	76	112	112
Resultaat		-86	-104	-36	-193	-268	-366
XT-061	0.61 OZB woningen						
Lasten		596	587	604	604	604	604
Baten		5.760	5.890	6.050	6.050	6.050	6.050
Resultaat		-5.164	-5.303	-5.446	-5.446	-5.446	-5.446
XT-062	0.62 OZB niet-woningen						
Baten		2.049	2.950	3.450	4.200	4.200	4.200

Algemene dekkingsmiddelen		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT-063	0.63 Parkeerbelasting						
Lasten		0	0	0	0	0	0
Baten		35	11	6	6	6	35
Resultaat		-35	-11	-6	-6	-6	-35
XT-064	0.64 Belastingen overig						
Lasten		2.088	1.993	442	442	441	441
Baten		2.551	2.586	340	340	340	340
Resultaat		-463	-593	102	102	101	101
XT-07	0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds						
Baten		53.965	58.170	60.210	59.070	59.310	59.900
XT-08	0.8 Overige baten en lasten						
Lasten		60	59	322	323	525	526
XT-09	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)						
Lasten		-50	10	10	10	10	10
Gerealiseerd resultaat		-61.752	-67.062	-68.715	-68.480	-68.594	-69.310

Algemene dekkingsmiddelen | Treasury

Het resultaat van Treasury bestaat uit het saldo van de rentekosten, rentebaten en ontvangen dividend. In de paragraaf Financiering zijn deze toegelicht.

Algemene dekkingsmiddelen | Onroerendezaakbelasting voor woningen en niet-woningen

Gemeenten heffen belastingen op onroerende zaken binnen de gemeentegrenzen om een deel van hun taken te bekostigen. De onroerendezaakbelastingen zijn de grootste eigen inkomstenbron van gemeenten en bedragen gemiddeld zo'n 8% van de totale gemeentelijke inkomsten. Voor een toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf Lokale heffingen waarvan de genoemde lokale heffingen deel uitmaken.

Algemene dekkingsmiddelen | Overige belastingen

Onder de lasten en baten van overige belastingen zijn opgenomen:

- parkeerbelasting
- roerende zaakbelasting
- hondenbelasting
- precario [vanaf 2022 vervalt dit onderdeel door landelijke regels].

De teruggave van precario tot en met 2021 en de uitvoeringskosten van de belastingen zijn opgenomen in de lasten. Meer informatie over de overige belastingen is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.

Algemene dekkingsmiddelen | Algemene uitkering

De uitkomsten van de circulaire van het gemeentefonds hebben een belangrijke impact op de financiële positie van onze gemeente. [In deze begroting is rekening gehouden met de uitkomsten van de septembercirculaire 2021.](#)

[Er zijn drie kanttekeningen bij deze circulaire en de ramingen van de omvang van de algemene uitkering:](#)

1. [Eind juni 2021 zijn de gemeenten geïnformeerd over het kabinetsbesluit om voor 2022 ruim € 1,3 miljard ter beschikking te stellen om de tekorten in de Jeugdzorg te compenseren. In de begroting 2022 - 2025 is een stelpost opgenomen van € 1.890.000 in 2022 aflopend naar € 1.350.000 in 2025. Het nieuwe kabinet neemt besluiten over de omvang vanaf het jaar 2023 en verder. De verwachting is dat in 2022 hierover meer duidelijkheid komt.](#)
2. [Onderdeel van de extra middelen voor de jeugd is dat de gemeenten gezamenlijk uitvoering geven aan maatregelen die uiteindelijk een landelijke besparing opleveren van € 214 miljoen. De hervormingsagenda jeugd 2022 -2028 is in voorbereiding door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, zorgaanbieders, cliënten\(vertegenwoordigers\) en professionals. De effecten van deze hervormingsagenda voor onze gemeente volgt in 2022.](#)
3. [Na definitieve besluitvorming door het nieuwe kabinet over een herverdeling van de algemene uitkering vindt nog een actualisatie plaats naar 1 januari 2023, het beoogde moment van](#)

invoering. Deze laatste actualisatieslag geeft inzicht in de definitieve herverdeeffecten voor gemeenten. In 2022 verwachten we hierover meer duidelijkheid of dit gevolgen heeft voor de financiële positie van onze gemeente.

Landelijke afspraken over de maximale omvang van de stelpost jeugdzorg

In juli 2021 zijn er landelijke afspraken gemaakt over de wijze waarop gemeenten een stelpost mogen opnemen voor de te verwachte rijksbijdrage ter compensatie van de jeugdzorgkosten. Hierbij is als uitgangspunt gehanteerd dat voor de jaren 2023 tot en met 2025 maximaal 75% meegenomen mag worden in de ramingen. De effecten hiervan zijn toegelicht in de "uiteenzetting financiële positie".

Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien

Bij het onderdeel overige baten en lasten is rekening gehouden met:

- een structurele post onvoorzien voor 2022 van € 113.000 oplopend naar € 117.000 in 2025.
- een structurele stelpost van € 100.000 als onderuitputting op de programma's.
- loonkosten van bovenformatief personeel dat niet meer aan het werk is.
- een budget voor nieuw beleid van € 250.000 in 2022 en € 450.000 vanaf 2024.

Algemene dekkingsmiddelen | Vennootschapsbelasting

Op dit taakveld wordt (de raming van) het te betalen bedrag vennootschapsbelasting als last geboekt. Het gaat om het (geraamde) bedrag van de aanslag vennootschapsbelasting voor het betreffende begrotingsjaar/verantwoordingsjaar. Dit bedrag is verschuldigd vanwege fiscale winst die per saldo is gerealiseerd op ondernemingsactiviteiten in het betreffende begrotingsjaar na eventuele verrekening van fiscale verliezen uit eerdere begrotingsjaren.

Overhead

Onder overhead vallen alle kosten en opbrengsten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:

- leidinggevenden primair proces (hiërarchisch), die personele verantwoordelijkheden hebben zoals het voeren van functioneringsgesprekken;
- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, waaronder planning & control, verantwoording en auditing;
- personeel en organisatie (P&O HRM) en organisatie- en formatieadvies;
- inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement);
- juridische zaken: juridische medewerkers op een bedrijfsvoeringafdeling of belast met een bedrijfsvoeringstaak;
- bestuurszaken: ambtelijke ondersteuning en beleidsadvisering van de burgemeester en het college van b&w;
- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;
- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);
- documentaire informatievoorziening (DIV).

De kostenontwikkeling van overhead is hieronder vermeld. In de paragraaf bedrijfsvoering is hierop een toelichting opgenomen.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Lasten	14.275	14.844	14.939	14.005	13.751	13.916
Baten	67	147	112	52	52	52
Resultaat	14.208	14.698	14.827	13.953	13.700	13.865

03 | Beleidsontwikkelingen

In dit onderdeel zijn de beleidsontwikkelingen opgenomen voor de jaren 2022 tot en met 2025.

Totaaloverzicht

Beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)	2022	2023	2024	2025
1 Sociaal domein	308	240	240	240
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	805	587	463	463
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	1.261	619	718	718
Totaal	2.374	1.446	1.421	1.421
• Waarvan bekostigd via reserves	812	125	0	0
• Waarvan bekostigd via begrotingsresultaten 2022 - 2025	1.562	1.321	1.421	1.421

Specificatie beleidsontwikkelingen

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
1	Kadernota 2022 Transformatiebudget	50	50	50	50
2	Aanvulling Transformatiebudget komt te vervallen	-50	-50	-50	-50
3	Kadernota 2022 Beëindigen subsidie maatschappelijk werk	-370	-370	-370	-370
4	Kadernota 2022 Uitbreiding formatie team Toegang	370	370	370	370
5	Kadernota 2022 Gemeenschappelijke regelingen	72	70	70	70
6	Amendement: Onafhankelijk Maatschappelijk werk en Toegang	170	170	170	170

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
7	Herstelactie corona 2022 schuldenbeleid, bijzondere bijstand en re-integratie	66	0	0	0
Totaal domein 1		308	240	240	240
8	Kadernota 2022 Snelle internetverbinding voor onze inwoners	25	0	0	0
9	Kadernota 2022 Extra capaciteit ruimtelijke projectleiding	100	100	100	100
10	Kadernota 2022 Versnelling woningbouw	50	50	50	50
11	Kadernota 2022 Gemeenschappelijke regelingen	102	126	127	127
12	Kadernota 2022 Verbetering Integraal beheren Openbare Ruimte	50	50	0	0
13	Kadernota 2022 Ondersteuning van collectieve lokale duurzaamheidsinitiatieven	50	0	0	0
14	Kadernota 2022 Handhaving Buitengebied West	75	75	0	0
15	Aanvulling Onkruidbestrijding	121	121	121	121
16	Amendement Bibliotheek en samenwerking	65	65	65	65
17	Tweede bestuursrapportage 2021 Overheveling Omgevingswet van 2021 naar 2022	55	0	0	0
18	Herstelactie corona 2022 kunst en cultuur	112	0	0	0
Totaal domein 2		805	587	463	463
19	Kadernota 2022 Functie van functioneel beheerder burgerzaken structureel maken	75	75	75	75
20	Kadernota 2022 Verbetering bedrijfsvoering	40	40	40	40

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
21	Kadernota 2022 Versterking handhaving	80	80	80	80
22	Kadernota 2022 Versterking informatieveiligheid en privacy	30	30	30	30
23	Kadernota 2022 Gemeenschappelijke regelingen	36	44	43	43
24	Kadernota 2022 Voorbereiden en begeleiden aanbesteding vervanging applicaties	25	0	0	0
25	Kadernota 2022 Invoeren rechtsmatigheidsverklaring door het college	25	0	0	0
26	Kadernota 2022 Programmaplan Digitaal Documentair Informatiemanagement	150	0	0	0
27	Aanvulling Budget voor programmaplan Digitaal Documentair informatiemanagement komt te vervallen	-150	0	0	0
28	Kadernota 2022 Reservering voor nieuw beleid 2022 - 2025	0	250	500	500
29	Aanvulling Reservering voor nieuw beleid 2022 - 2025	250	0	-50	-50
30	Aanvulling Organisatieontwikkeling	250	100	0	0
31	Herstel corona 2022 compensatie onroerendezaakbelastingen voor niet-woningen	450	0	0	0
Totaal domein 3		1.261	619	718	718

Toelichting op de aanvullingen op de Kadernota 2022

[15] Onkruidbestrijding

Door de aangenomen motie 'Gifvrij bestrijden van onkruid op verharding' van PvdA/GroenLinks zijn extra middelen nodig om het onkruid tijdig en vaker te bestrijden. Deze extra middelen bedragen 121.000 euro. Het totaalbedrag voor onkruidbestrijding stijgt hiermee structureel van 224.000 naar 345.000 euro. Op deze manier blijft het kwaliteitsniveau op B/C (centrumgebieden A) en wordt de verkeersveiligheid gewaarborgd. Deze middelen zorgen niet voor een kwaliteitsimpuls van het onderhoudsniveau.

[29] Reservering voor nieuw beleid 2022-2025

In de Kadernota zijn extra middelen vrijgemaakt voor nieuwe afwegingen / beleid in de nieuwe bestuursperiode voor 2023 en verder. Voor 2022 was deze ruimte er niet. Deze ruimte is er nu wel. Het bedrag voor 2024 en 2025 is met 50.000 teruggebracht. Dit is ter dekking van de extra middelen voor onkruidbestrijding.

[30] Organisatieontwikkeling

Voor een toelichting op de organisatieontwikkeling verwijzen wij u naar de paragraaf Bedrijfsvoering, onderdeel Personeel & Organisatie.

04 | Financiële effecten van raadsbesluiten tot en met september 2021

Na het vaststellen van de begroting 2021 in november 2020 zijn er diverse raadsbesluiten genomen tot en met juli 2021 die financiële effecten hebben op de begrotingsresultaten en de inzet van reserves. Dit is hieronder weergegeven voor de drie domeinen gezamenlijk. Daarna is een specificatie opgenomen per domein en onderwerp.

Totaaloverzicht

Financiële effecten van raadsbesluiten tot en met juli 2020 (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)	2022	2023	2024	2025
1 Sociaal domein	1.298	1.481	1.458	1.458
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	-405	-132	-178	-270
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	-679	39	16	16
Totaal saldo van baten en lasten	214	1.388	1.296	1.204
• Waarvan bekostigd via reserves	-979	75	0	0
• Waarvan bekostigd via begrotingsresultaten 2022 - 2025	1.193	1.313	1.296	1.204

Specificatie raadsbesluiten

Specificatie raadsbesluiten (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
1	Kadernota 2022 Structurele autonome ontwikkelingen jeugd en Wmo	1.475	1.475	1.475	1.475
2	Nieuwbouw kindcentrum Hofland	-177	6	-17	-17
Totaal domein 1		1.298	1.481	1.458	1.458
3	Kadernota 2022 Afschrijvingen	-168	-132	-178	-270

Specificatie raadsbesluiten (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
4	Beleidsnota zoekgebieden Zon en Wind	80	0	0	0
5	Actualisatie grondexploitaties 2021	-317	0	0	0
Totaal domein 2		-405	-132	-178	-270
6	Nieuwbouw kindcentrum Hofland	-6	-15	-13	-13
7	Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46	-742	25	0	0
8	Actualisatie grondexploitaties 2021	22	0	0	0
9	Revitalisatie brandweerposten	47	29	29	29
Totaal domein 3		-679	39	16	16

05 | Autonome ontwikkelingen

Bij het samenstellen van de programmabegroting 2022 - 2025 zijn er diverse autonome ontwikkelingen. Dit betreft onder andere loon- en prijsontwikkeling en aanpassing van hoeveelheden. In dit onderdeel is een specificatie van de autonome ontwikkelingen per domein opgenomen.

Totaaloverzicht

Autonome ontwikkelingen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
1 Sociaal domein	124	61	-99	-114
2 Economie, wonen en fysieke leegomgeving	57	1.397	1.030	292
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	-4.093	-2.624	-2.192	-2.716
Totaal	-3.912	-1.166	-1.261	-2.538

Domein 1 | Sociaal domein

Autonome ontwikkelingen domein 1	2022	2023	2024	2025
1 Ontwikkeling capaciteitskosten	68	-46	-146	-146
2 Toegerekende rente aan investeringen	23	88	14	6
3 Correctie ombuiging Woudreus	19	19	19	19
4 Afschrijvingskosten	9	9	23	16
5 Overig	25	11	11	11
6 Verschuiving ICT-budget naar domein 3	-20	-20	-20	-20
Totaal	124	61	-99	-114

Domein 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Autonome ontwikkelingen domein 2		2022	2023	2024	2025
1	Ontwikkeling capaciteitskosten	11	-90	-179	-179
2	Toegerekende rente aan investeringen	-40	71	49	97
3	Afschrijvingskosten	-121	109	82	59
4	Project Marickenland	63	1.087	975	0
5	Inspectie kunstwerken	0	128	0	0
6	Areaal en prijsontwikkeling verkeer, vervoer en waterstaat	208	215	211	237
7	Areaal en prijsontwikkeling economie	-13	-13	-13	-13
8	Areaal en prijsontwikkeling sport, cultuur en recreatie	50	53	69	53
9	Areaal en prijsontwikkeling milieu	48	17	17	17
10	Areaal en prijsontwikkeling riolering	98	91	89	88
11	Areaal en prijsontwikkeling afval	40	28	24	21
12	Areaal en prijsontwikkeling wonen en bouwen (w.o. omgevingsvergunning)	-248	-260	-255	-49
13	Verschuiving ICT-budget naar domein 3	-39	-39	-39	-39
Totaal		57	1.397	1.030	292

Domein 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

Autonome ontwikkelingen domein 3		2022	2023	2024	2025
1	Algemene uitkering Stelpost jeugdzorg	-1.890	-1.560	-1.470	-1.350
2	Algemene uitkering Meicirculaire 2021	-890	84	484	-186

Autonome ontwikkelingen domein 3		2022	2023	2024	2025
3	Algemene uitkering Septembecirculaire 2021	-1.960	-1.914	-1.874	-1.914
4	Afschrijvingskosten	-327	-298	-277	-134
5	Opbrengst ozb woning en niet-woningen	-160	-160	-160	-160
6	Parkeerbelasting	0	0	0	-29
7	Diversen	-9	-8	-9	-6
8	Toegerekende rente aan investeringen	1	-185	-91	-119
9	Areaal en prijsontwikkeling burgerzaken	22	20	18	51
10	Areaal en prijsontwikkeling uitvoering belastingen	27	27	27	27
11	Rentekosten Extern	36	220	-6	-72
12	Dividend Vitens	36	36	0	0
13	Areaal en prijsontwikkeling veiligheid	38	38	38	38
14	Vierde fase REP Openbaar bestuur	45	0	0	0
15	Verschuiving ICT-budget uit domein 1 en 2	59	59	59	59
16	Areaal en prijsontwikkeling bestuur inclusief Griffie	93	89	91	86
17	Wet open overheid	122	137	153	168
18	Areaal en prijsontwikkeling overhead	182	204	225	225
19	Ontwikkeling capaciteitskosten	482	587	600	600
Totaal		-4.093	-2.624	-2.192	-2.716

06 | Ontwikkeling sociaal domein

Inleiding

Bestuurlijk is toegezegd om zowel in de begroting als in de verantwoording een doorkijk te geven in de financiële ontwikkeling van het sociaal domein. Dit onderdeel is een uitwerking van deze toezegging.

Toelichting op de meerjarige financiële ontwikkeling van het sociaal domein

De voornaamste ontwikkeling binnen het sociaal domein is de stijging in de zorgkosten. Dit betreft voornamelijk open-einde regelingen. De stijging betreft voornamelijk de jeugdzorg, taakvelden 6.72 en 6.82. Daarnaast stijgen de kosten voor de Wmo. Hieronder vallen de huishoudelijke hulp, begeleiding en de PGB's voor Wmo (taakveld 6.71).

Er zijn verschillende ontwikkelingen in het sociaal domein van 2021 naar 2022 en verder:

- Op het taakveld Maatwerkdienstverlening 18- een stijging van de lasten door de indexatie voor de jeugdzorg.
- Voor de wet inburgering wordt een specifieke uitkering van het rijk ontvangen, het effect voor de begroting is budgetneutraal. Evenwel stijgen hierdoor de baten voor het taakveld Samenkracht en burgerparticipatie. De lasten stijgen niet door het omzetten van subsidies naar formatie. De kosten voor de formatie zijn over alle taakvelden verspreid.
- Ten slotte dalen de totale lasten de komende jaren door de voorgestelde ombuigingen.

In 2020 en 2021 zijn er verhoogde baten en lasten op het taakveld 6.3 Inkomensregelingen. Met deze middelen van het Rijk wordt de TOZO uitgevoerd. Deze regeling is ingesteld naar aanleiding van de gevolgen van corona voor zelfstandigen. Voor het saldo van baten en lasten heeft de TOZO een budgetneutraal effect.

Meerjarige financiële ontwikkeling sociaal domein

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Lasten							
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	2.947	2.720	2.833	2.954	2.992	2.991
XT-62	6.2 Wijkteams	2.102	1.648	1.427	1.417	1.400	1.400
XT-63	6.3 Inkomensregelingen	14.898	12.274	10.279	10.147	10.110	10.110
XT-64	6.4 Begeleide participatie	2.282	2.239	2.299	2.204	2.194	2.194
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie	525	574	604	470	467	467
XT-66	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.428	2.284	2.296	2.250	2.219	2.219
XT-671	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.111	5.089	5.082	4.963	4.995	4.995
XT-672	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	8.112	8.546	9.060	8.887	8.730	8.730
XT-681	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	241	668	254	253	249	249
XT-682	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.467	1.367	1.355	1.352	1.336	1.336
XT-71	7.1 Volksgezondheid	1.646	1.798	1.798	1.798	1.798	1.798
Totaal Lasten		41.759	39.206	37.288	36.696	36.489	36.489
Baten							

Exploitatie		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	48	46	366	526	566	566
XT-63	6.3 Inkomensregelingen	13.461	10.330	7.863	7.863	7.863	7.863
XT-64	6.4 Begeleide participatie	342	312	307	301	301	301
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie	4	0	0	0	0	0
XT-66	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	68	110	94	79	79	79
XT- 671	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	90	146	150	153	157	157
XT- 672	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-3	0	0	0	0	0
XT- 681	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	91	426	0	0	0	0
Totaal Baten		14.103	11.370	8.780	8.922	8.966	8.966
Totaal sociaal domein		27.656	27.837	28.508	27.775	27.524	27.523

07 | Borg- en garantstellingen

De gemeente De Ronde Venen heeft borgstellingen afgegeven voor het betalen van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Dit betreffen leningen die zijn aangegaan door woningbouwverenigingen, sport, welzijn en zorg voor het financieren van vaste activa. We hanteren hierbij de afspraken die vastgelegd zijn in de Nota borg- en garantstellingen van 2019.

Overzicht borg- en garantstellingen 2020 - 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Naam van de instelling	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
1	Stichting Groenwest	146.675	156.675	166.675
2	Hypotheekfonds overheidspersoneel	576	540	500
3	FC Abcoude	60	54	49
4	Stichting dorpscentrum Wilnis	160	80	0
5	Stichting Ons Dorpshuis (De Boei)	1.344	1.288	1.232
6	Sporthuis Abcoude	5.135	5.135	4.842
Totaal		153.950	163.772	173.298

Toelichting

- Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) neemt de betaalverplichtingen voor een lening over wanneer de Stichting GroenWest (ondanks de voordelige financieringsvoorwaarden) de rente en aflossing op een door WSW geborgde lening niet meer kan betalen.
- Door landelijke wetgeving is het hypotheekfonds overheidspersoneel vervallen. Hierdoor is er sprake van een aflopend karakter.
- Vanaf 2022 vinden er aflossingen plaats op de leningen van sporthuis Abcoude.

08 | Meerjarenprognose balans en EMU-saldo

Inleiding

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo is landelijk voorgeschreven dat bij de uiteenzetting van de financiële positie een geprognosticeerde balans moet worden opgenomen. Deze balans moet meerjarig zijn en geeft inzicht in de ontwikkeling van onder meer investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en in de financieringsbehoefte. De presentatie van de geprognosticeerde balans moet aansluiten op de balans in de jaarrekening, maar hoeft niet dezelfde mate van detail te kennen.

Bij de prognoses is rekening gehouden met de mutaties voortvloeiend uit het investeringsprogramma, actualisatie grondexploitaties 2021 en de mutaties in de reserves en voorzieningen.

Balansprognose per 31 december voor de jaren 2020 - 2025 (bedragen x € 1.000)

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	(Im)materiële vaste activa	88.047	91.004	110.567	110.177	113.209	110.398
2	Financiële vaste activa	2.435	2.435	2.435	2.435	2.435	2.435
3	Voorraden	-2.790	-646	5	5	5	5
4	Uiteenzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	7.664	7.664	7.664	7.664	7.664	7.664
5	Liquide middelen	10.208	119	119	119	119	119
6	Overlopende activa	1.706	1.706	1.706	1.706	1.706	1.706
Totaal activa		107.270	102.282	122.496	122.106	125.138	122.327
7	Eigen vermogen (reserves)	27.641	25.597	25.197	24.644	24.717	26.295
8	Voorzieningen	4.831	4.201	4.481	5.445	6.404	6.763
9	Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	53.773	48.303	74.033	74.451	74.910	75.319
10	Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	10.118	18.742	13.346	12.127	13.668	8.511

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
11 Overlopende passiva	10.907	5.439	5.439	5.439	5.439	5.439
Totaal passiva	107.270	102.282	122.496	122.106	125.138	122.327

EMU-saldo

Het begrotingssaldo van een land geeft weer of een land een overschot of een tekort heeft bij zijn overheidsuitgaven. Als de uitgaven in een bepaald jaar groter zijn dan de inkomsten, is er in dat jaar sprake van een tekort en groeit de staatsschuld. Het begrotingssaldo geeft daarmee een indicatie van de staat waarin het huishoudboekje van de overheid in een bepaald jaar verkeert. De lidstaten van de Europese Unie hebben afgesproken allemaal met eenzelfde definitie van het begrotingssaldo te werken. Ze noemen dit het EMU-saldo. Gemeenten zijn verplicht om in hun begroting een berekening opnemen van het EMU-saldo voor de begrotingsjaren 2021 – 2023.

De EMU-systematiek werkt evenwel op een andere manier dan het baten-lastenstelsel dat decentrale overheden hanteren. Investerings en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst in het baten-lastenstelsel, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.

Het EMU-saldo voor De Ronde Venen voor 2022 komt uit op **20,3 miljoen euro**. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven groter zijn dan de inkomsten. Dit blijkt uit onderstaande berekening.

Berekening EMU-saldo 2021- 2023 (bedragen x € 1.000)			
	2021	2022	2023
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-2.046	-400	-554
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	2.957	19.563	-352
3 Mutatie voorzieningen	-630	280	964
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	2.144	651	0
5 Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0
6 Berekend EMU-saldo	-7.777	-20.334	762

09 | Overzicht incidentele baten en lasten 2022 - 2025

Om vast te kunnen stellen dat sprake is van een structureel evenwicht is belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. In de begroting en verantwoording moet een limitatief overzicht van de incidentele baten en lasten worden gegeven. Dit verplichte (meerjarige) overzicht speelt een belangrijke rol bij het vast kunnen stellen of er sprake is van een structureel evenwicht. Dit overzicht is hieronder opgenomen.

Uitgangspunten:

- In het algemeen geldt dat de gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten zijn daarmee de regel en incidentele lasten zijn de uitzondering.
- In dit overzicht worden uitsluitend incidentele baten en lasten opgenomen vanaf € 25.000.

Totaaloverzicht incidentele baten en lasten

0+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)				
	2022	2023	2024	2025
1 Sociaal domein	-143	-222	0	0
2 Economie, wonen en fysieke leegomgeving	-1.065	-1.545	-1.025	0
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	-299	-105	-60	0
Totaal	-1.507	-1.872	-1.085	0

01 | Sociaal domein

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)				
	2022	2023	2024	2025
1 Kindcentrum Hofland Afboeken restant boekwaarde		-172		
2 Kindcentrum Hofland Inrichting		-50		
3 Convenant samen dementievriendelijk	-10			
4 Intensivering participatiekoers	-133			
Totaal	-143	-222	0	0

Toelichting:

1. In april 2021 heeft de raad ingestemd met een aanvullend budget voor Kindcentrum Hofland.
2. Idem
3. Het uitvoeren van het convenant samen dementievriendelijk vindt plaats over de jaren 2018 - 2022.
4. Dit betreft kosten voor de in 2019 ingezette intensivering van de participatiekoers.

02 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)					
		2022	2023	2024	2025
1	Verbetering Integraal beheren Openbare Ruimte	-50	-50		
2	Inspectie kunstwerken		-128		
3	Uitvoeringsplan fietsen	-82			
4	Snelle internetverbinding voor onze inwoners	-25			
5	Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul	-413	-1.087	-975	
6	Vervanging populieren	-40	-45		
7	Verbeteren maaien en intensivering toezicht	-175			
8	Natuurvriendelijker natuurbeheer	-25			
9	Ondersteuning van collectieve lokale duurzaamheidsinitiatieven	-50			
10	Beleidsnota zoekgebieden zon en wind	-80			
11	Implementatie Omgevingswet	-100			
12	Opstellen Omgevingsvisie en Omgevingsplan	-55	-160	-50	
13	Tussentijdse winstneming Grondexploitatie De Maricken	317			
14	Implementatie Wet kwaliteitsborging	-100			
15	Handhaven bestemmingsplan Buitengebied-West	-75	-75		
16	Coronamiddelen voor de kunst- en cultuursector	-112			

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)					
		2022	2023	2024	2025
1	Verbetering Integraal beheren Openbare Ruimte	-50	-50		
Totaal		-1.065	-1.545	-1.025	0

Toelichting:

1. De verbetering is noodzakelijk om een goed beeld te krijgen van de huidige staat van het onderhoud van de openbare ruimte, de huidige en toekomstige kosten en risico's. Dit zorgt voor extra duidelijkheid voor de toekomst.
2. In 2023 worden de kunstwerken opnieuw geïnspecteerd. Hiermee kan de onderhoudsstatus opnieuw worden beoordeeld voor de nieuwe periode 2025 - 2029. Dit komt voort uit het raadsvoorstel Vaststelling beheerplan bruggen 2020 - 2024.
3. In de periode 2020 - 2022 vindt de realisatie plaats van de uitvoeringsmaatregelen uit het fietsplan.
4. Wij zetten - gezamenlijk met de omliggende gemeenten - in op snel internet voor onze inwoners. In onze samenleving is digitale bereikbaarheid van groot belang.
5. Voor het uitvoeren van de Samenwerkingsovereenkomst Parklandschap Groot Mijdrecht is € 2,8 miljoen beschikbaar voor de periode 2021 - 2024. Hiermee investeren we in recreatieve voorzieningen in Marickenland en knelpunt De Heul.
6. Dit budget zetten we in voor het vervangen van populieren in het buitengebied.
7. Wij zetten in op de kwaliteit van onze gazons en intensiveren het toezicht op het groenonderhoud. Daarnaast wordt er meer kleur in de wijk aangebracht door hoogwaardige beplanting. Kwalitatief groen draagt bij aan een fijne woonomgeving.
8. In de periode 2020 - 2022 zetten wij in op natuurvriendelijk bermbeheer.
9. De Ronde Venen wil in 2040 klimaatneutraal zijn. We kiezen hierin de positie van snelle volger en willen daarom lokale pioniers ondersteunen in hun activiteiten. Belangrijk hierbij is dat het gaat om collectieve initiatieven en niet een particulier initiatief.
10. Het begeleiden van het gebiedsproces van zoekgebieden vereist extra inzet. Daarom is voor 2022 een incidenteel budget beschikbaar voor de inhuur van een gebiedscoördinator.
11. De inwerkingtreding van de Omgevingswet staat gepland voor 1 juli 2022. In 2022 wordt verder uitvoering gegeven aan de invoering van de nieuwe wet.
12. Door de Omgevingswet heeft de gemeente een Omgevingsvisie en een Omgevingsplan nodig. Onderzoek en participatie vereisen extra eenmalige middelen.
13. Uit de Actualisatie grondexploitaties 2021 blijkt dat de grondexploitatie De Maricken met een positief eindresultaat sluit. Daarom wordt in 2022 de winst genomen.
14. Per 1 juli 2022 treedt de Wet Kwaliteitsborging in werking. De nieuwe wet heeft grote impact voor de gemeentelijke taken van vergunningverlening en toezicht. In het eerste jaar van inwerkingtreding is hiervoor extra inzet nodig.
15. Voor 2022 en 2023 wordt een vervolg gegeven aan de handhavingsactiviteiten die volgen uit het bestemmingsplan Buitengebied West.
16. In 2022 zetten we in op maatregelen in de kunst- en cultuursector vanwege corona.

03 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)					
		2022	2023	2024	2025
1	Verkiezingen	-60	-80	-60	-
2	Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46	742	-25		
3	Ontwikkelingen dienstverlening en digitalisering	-401			
4	Datagestuurd werken	-80			
5	Voorbereiden en begeleiden aanbesteding vervanging applicaties	-25			
6	Invoeren rechtsmatigheidsverklaring door het college	-25			
7	Coronamiddelen voor de OZB niet-woningen	-450			
Totaal		-299	-105	-60	0

Toelichting:

1. In de ramingen is rekening gehouden met verkiezingen. Het verkiezingsschema kan wijzigen door tussentijdse nieuwe ontwikkelingen. Vanaf 2025 beschouwen we dit soort kosten als structureel. Alleen onverwachte verkiezingen (bijvoorbeeld als het kabinet valt) leiden tot incidentele lasten.
2. In juli 2021 heeft de raad ingestemd met Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46. Onderdeel hiervan is de verkoop van grond en het maken plankosten.
3. Deze middelen worden onder meer ingezet om de omslag naar digitaal informatiebeheer te maken, het begeleiden van het programmaplan, om het archief over te brengen en om externe expertise in te huren.
4. Om de kansen die inzicht in data opleveren voor onze beleidsterreinen is in de periode 2020 - 2022 incidenteel budget beschikbaar. In de tussentijd worden de ontwikkelingen op datagestuurd werken gevolgd zodat inzicht ontstaat in kansrijke (samenwerkings)initiatieven om bij aan te sluiten.
5. Het vervangen van applicaties verloopt naar verwachting via een Europese aanbesteding. Een dergelijke aanbesteding is complex, evenals de implementatie. We starten in 2022 de voorbereiding voor deze Europese aanbesteding. Het inventariseren van de wensen en het voorbereiden van de aanbesteding vraagt kennis op het snijvlak van informatiemanagement en inkoop. Voor deze aanbesteding zijn extra middelen beschikbaar, omdat deze kennis intern niet beschikbaar is.

6. Vanaf 2022 is het college zelf verantwoordelijk voor het afleggen van de rechtmatigheidsverklaring. Deze verklaring is onderdeel van de jaarstukken. De accountant legt alleen nog een controleverklaring af, waarin de getrouwheid van de rechtmatigheidsverklaring wordt getoetst. We werken aan processen, systemen en cultuur om de rechtmatigheidsverklaring soepel te laten verlopen.
7. [Het restant van de coronacompensatie uit 2021 geeft de mogelijkheid om de ondernemers eenmalig extra te ondersteunen in 2022.](#)

10 | Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves 2022 - 2025

Inleiding

Om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente is het onderscheid tussen structureel en incidenteel vooral van belang. Er is sprake van structurele toevoegingen of onttrekkingen aan de reserves als dit meer dan 3 jaar plaatsvindt. Aanpassingen van bestaand beleid binnen 3 jaar blijven structureel van aard.

Er zijn in het verleden diverse investeringen uitgevoerd zoals het zwembad Mijdrecht en de gemeentewerf in Abcoude waarbij de raad heeft aangegeven om een deel van de structurele afschrijvingskosten te bekostigen via een bestemmingsreserve. Daarnaast is in 2020 besloten om het verkorten van de afschrijvingsduur van onderwijshuisvesting van 60 naar 40 jaar op te vangen via een bestemmingsreserve.

In de ramingen 2022 - 2025 zijn uitsluitend structurele onttrekkingen opgenomen. Deze zijn hieronder vermeld. Daarnaast zijn deze mutaties zichtbaar in deze begroting bij het onderdeel 'Totaaloverzicht reserves'.

Structurele onttrekkingen aan de reserves (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
1	Diverse afschrijvingen	-88	-88	-88	-88
2	Veenweidebad	-168	-168	-168	-168
3	Piet Mondriaangebouw	-37	-37	-37	-37
4	Gemeentewerf in Abcoude	-37	-37	-37	-37
5	Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge	-40	-40	-40	-39
6	Afschrijvingstermijn schoolgebouwen	-146	-143	-132	-106
7	Vaste toevoeging aan de algemene reserve	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal (+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000))		984	987	998	1.025

Toelichting:

1. Investerings met een economisch nut moeten worden geactiveerd en in de loop van een aantal jaren worden afgeschreven. Vanaf 2004 is deze regel van toepassing op diverse investeringen. Voor deze gevallen is de bestemmingsreserve voor diverse afschrijvingslasten gevormd. In 2046 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.

2. Jaarlijks wordt € 168.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve Veenweidebad om de huisvestingskosten deels te bekostigen. In 2049 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
3. Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw om de huisvestingskosten deels te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2033.
4. Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude. Dit is om een deel van de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2045.
5. Jaarlijks wordt € 40.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge om deels de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2025.
6. Mede gelet op de financiële positie en de in 2017 vastgestelde nota activeren, waarderen en afschrijven is de afschrijvingstermijn van schoolgebouwen aangepast van 60 naar 40 jaar. De kosten van afschrijvingen nemen hierdoor tijdelijk toe. De extra kosten hiervan zijn in 2019 bekostigd vanuit de algemene reserve en vanaf 2020 is hiervoor een nieuwe bestemmingsreserve 'Afschrijvingstermijn schoolgebouwen' ingesteld. In 2044 vindt de laatste inzet vanuit de bestemmingsreserve plaats.
7. Vanaf 2022 voegen we structureel € 1.500.000 toe aan de algemene reserve.

11 | De stand en het gespecificeerde verloop van reserves

Inleiding

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de begroting. Onder reserves worden afgezonderde vermogensbestanddelen verstaan, die al dan niet met het oog op het realiseren van een vooraf bepaald doel zijn gevormd.

Beleidskader

In de financiële verslagleggingregels (artikel 43 van de BBV) is aangegeven dat de reserves worden onderscheiden in de algemene reserve en bestemmingsreserves. In de raadsvergadering van maart 2020 is de Nota reserves en voorzieningen 2020 - 2022 vastgesteld. De uitgangspunten van deze nota zijn opgenomen in dit overzicht.

Algemene reserve

- De algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente.
- Deze reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers.
- Tekorten en overschotten in de begroting en jaarrekening worden verrekend met de algemene reserve.
- Ondergrens van deze reserve is 10 miljoen euro tenzij de in de actuele of komende begroting een hoger bedrag aan risico's is opgenomen. In dat geval zal de ondergrens in de eerstvolgende actualisatie van de Nota reserves en voorzieningen opgehoogd worden tot het eerste veelvoud van 500.000 euro boven het totaal van de gemelde risico's in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Bestemmingsreserves

Als de gemeenteraad een bepaalde specifieke bestemming heeft gegeven aan een reserve, dan is er sprake van een bestemmingsreserve.

Ontwikkeling eigen vermogen per 31 december 2020- 2025 (bedragen x € 1.000)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	18.676	15.174	15.758	15.509	16.255	17.915
Bestemmingsreserves	10.500	9.832	9.316	8.804	8.302	7.827
Te bestemmen resultaat	-1.535	591	123	331	160	553
Totaal eigen vermogen	27.641	25.597	25.197	24.644	24.717	26.295

Algemene reserve

Algemene reserve:

1. De algemene reserve is een buffer voor de instandhouding van de weerstandscapaciteit en voor het opvangen van incidentele kosten.
2. Deze reserve wordt vooral gevoed door rekeningresultaten en winsten uit de grondexploitaties.
3. De verwachting is dat vanaf 2022 de algemene reserve uitsluitend wordt gevoed door rekeningresultaten door de afloop van grondexploitaties.
4. Voor de algemene reserve is een ondergrens bepaald van 10 miljoen euro.

Verloopoverzicht algemene reserve 2020 - 2025 (bedragen x € 1.000)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per 1 januari	22.560	18.676	15.174	15.758	15.509	16.255
Te bestemmen resultaat (T-1)	-669	-1.535	591	123	331	160
Verschuiving tussen reserves	-3.293	-553	0	0	0	0
Structurele mutaties	0	0	1.500	1.500	1.500	1.500
Incidentele mutaties	48	-1.414	-1.507	-1.872	-1.085	0
Stand per 31 december	18.676	15.174	15.758	15.509	16.255	17.915

Bestemmingsreserves

Verloopoverzicht bestemmingsreserves 2020 - 2025 (bedragen x € 1.000)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Schoolgebouwen						
Stand per 1 januari	0	2.448	2.156	2.010	1.867	1.735
Verschuiving tussen reserves	2.740	0	0	0	0	0
Structurele mutaties	-292	-292	-146	-143	-132	-106

Verloopoverzicht bestemmingsreserves 2020 - 2025 (bedragen x € 1.000)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per 31 december	2.448	2.156	2.010	1.867	1.735	1.629
2. Diverse afschrijvingslasten						
Stand per 1 januari	1.690	1.590	1.495	1.407	1.319	1.231
Structurele mutaties	-100	-95	-88	-88	-88	-88
Stand per 31 december	1.590	1.495	1.407	1.319	1.231	1.143
3. Nieuwbouw Veenweidebad						
Stand per 1 januari	5.031	4.863	4.695	4.527	4.359	4.191
Structurele mutaties	-168	-168	-168	-168	-168	-168
Stand per 31 december	4.863	4.695	4.527	4.359	4.191	4.023
4. Piet Mondriaangebouw						
Stand per 1 januari	508	471	434	397	360	323
Structurele mutaties	-37	-37	-37	-37	-37	-37
Stand per 31 december	471	434	397	360	323	286
5. Gemeentewerf in Abcoude						
Stand per 1 januari	966	929	892	855	818	781
Structurele mutaties	-37	-37	-37	-37	-37	-37
Stand per 31 december	929	892	855	818	781	744
6. Clubgebouw skeelerbaan						
Stand per 1 januari	239	199	159	119	79	39
Structurele mutaties	-40	-40	-40	40	40	39
Stand per 31 december	199	159	119	79	39	0
7. Precario						

Verloopoverzicht bestemmingsreserves 2020 - 2025 (bedragen x € 1.000)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per 1 januari	0	0	0	0	0	0
Verschuiving tussen reserves	553	553	0	0	0	0
Incidentele mutaties	-553	-553	0	0	0	0
Stand per 31 december	0	0	0	0	0	0

Toelichting op de bestemmingsreserves

1. Schoolgebouwen

Doelstelling Deze reserve heeft tot doel om een deel van de afschrijvingslasten van schoolgebouwen te bekostigen.

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2044.

Gewenste omvang De omvang van deze reserve is voldoende om het afgesproken deel van afschrijvingskosten op te vangen.

2. Diverse afschrijvingslasten

Doelstelling Diverse investeringen worden deels bekostigd door het inzetten van deze reserve.

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2046.

Gewenste omvang De omvang van deze reserve is voldoende om afschrijvingskosten van diverse al uitgevoerde investeringen op te vangen.

3. Nieuwbouw Veenweidebad

Doelstelling Deze reserve heeft tot doel de huisvestingskosten van het Veenweidebad deels te bekostigen.

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2049.

Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van afschrijvingskosten van dit zwembad op te vangen.
-----------------	---

4. Piet Mondriaangebouw

Doelstelling	Deze reserve heeft tot doel om een deel van de huisvestingskosten van het Piet Mondriaangebouw te bekostigen.
--------------	---

Looptijd	De verwachte einddatum van deze reserve is 2033.
----------	--

Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van afschrijvingskosten op te vangen.
-----------------	---

5. Gemeentewerf in Abcoude

Doelstelling	Deze reserve heeft tot doel om een deel van de huisvestingskosten van de gemeentewerf in Abcoude te bekostigen.
--------------	---

Looptijd	De verwachte einddatum van deze reserve is 2045.
----------	--

Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van afschrijvingskosten op te vangen.
-----------------	---

6. Clubgebouw skeelerbaan

Doelstelling	Deze reserve heeft tot doel om een deel van de huisvestingskosten van clubgebouw skeelerbaan in Abcoude te bekostigen.
--------------	--

Looptijd	De verwachte einddatum van deze reserve is 2025.
----------	--

Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van afschrijvingskosten op te vangen.
-----------------	---

7. Precario

Doelstelling	Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor de teruggave c.q. compensatie voor de gemeentelijke precarioheffing aan Vitens voor zover deze door Vitens doorbelast is aan onze inwoners.
--------------	--

Looptijd	De einddatum is 2021.
----------	-----------------------

Gewenste omvang	Deze reserve wordt gevoed vanuit de algemene reserve, waarbij de voeding gelijk is aan de opgelegde aanslagen precarioheffing Vitens en de bijkomende kosten die Vitens bij onze inwoners in rekening brengt, zoals de BTW. Doordat de raming van
-----------------	---

de voeding gelijk is met die van de terugbetaling van de inwoners is deze voldoende van omvang.

12 | De stand en het gespecificeerde verloop van voorzieningen

Voorzieningen zijn een onderdeel van de balans. Een balans bestaat uit een overzicht van de bezittingen, schulden en eigen vermogen op een bepaald moment. De voorzieningen geven een schatting van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen die min of meer onzeker zijn. In de financiële verslagleggingregels (BBV) is aangegeven in artikel 44 welke voorzieningen mogelijk zijn:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Beleidskaders

- Tot de voorzieningen worden gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden zoals riool- en afvalstoffenheffing.
- Voorzieningen dienen naar beste schatting dekkend te zijn voor de aangegane verplichtingen en risico's. Zij mogen niet groter of kleiner zijn dan de geschatte omvang van verplichtingen en risico's. Dit houdt in dat een voorziening nooit een tekort mag hebben.
- De omvang van de voorzieningen is zichtbaar in de balans. Hierop zijn twee uitzonderingen, te weten, de voorziening dubieuze debiteuren en de voorziening verlieslatende grondexploitaties. Beide worden als correctiepost in mindering gebracht van het betreffende onderwerp.
- In de raadsvergadering van maart 2020 is de Nota reserves en voorzieningen 2020 - 2022 vastgesteld. De uitgangspunten van deze nota zijn opgenomen in dit overzicht.
- In 2020 is toegevoegd de voorziening juridische claims. Deze voorziening sluit aan bij de wet- en regelgeving. Het gaat het om verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen leiden, zoals juridische claims in afwachting van een uitspraak van de rechter (artikel 44 lid 1a BBV).

De volgende acht voorzieningen zijn toegelicht:

1. Afwikkelen vermogensweg e.o.
2. Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie
3. Juridische claims
4. Gemeentelijke gebouwen
5. Begraafplaatsen
6. Rioolheffing
7. Afvalstoffenheffing
8. Wonen.

Voorzieningen

Verloopoverzicht voorzieningen 2020 -2025 (bedragen x € 1.000)						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Afwikkelen vermogensweg e.o.						
Stand per 1 januari	230	230	230	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0	0	0
Vrijval	0	0	0	0	0	0
Bestedingen	0	0	-230	0	0	0
Stand per 31 december	230	230	0	0	0	0
2. Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie						
Stand per 1 januari	289	35	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0	0	0
Vrijval	0	0	0	0	0	0
Bestedingen	-253	-35	0	0	0	0
Stand per 31 december	35	0	0	0	0	0
3. Juridische claims						
Stand per 1 januari	0	950	0	0	0	0
Toevoegingen	950	0	0	0	0	0
Vrijval	0	0	0	0	0	0
Bestedingen	0	-950	0	0	0	0
Stand per 31 december	950	0	0	0	0	0
4. Gemeentelijke gebouwen						
Stand per 1 januari	2.499	2.508	2.559	2.569	2.477	2.473
Toevoegingen	458	336	336	336	336	336

Verloopoverzicht voorzieningen 2020 -2025 (bedragen x € 1.000)						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vrijval	-344	-28	0	0	0	0
Bestedingen	-105	-257	-326	-428	-340	-982
Stand per 31 december	2.508	2.559	2.569	2.477	2.473	1.827
5. Begraafplaatsen						
Stand per 1 januari	126	123	137	154	167	161
Toevoegingen	26	27	27	27	27	27
Vrijval	0	0	0	0	0	0
Bestedingen	-29	-13	-10	-14	-33	-32
Stand per 31 december	123	137	154	167	161	156
6. Rioolheffing						
Stand per 1 januari	698	888	1.077	1.292	1.611	2.012
Toevoegingen	190	189	215	319	401	425
Vrijval	0	0	0	0	0	0
Bestedingen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	888	1.077	1.292	1.611	2.012	2.437
7. Afvalstoffenheffing						
Stand per 1 januari	0	0	39	308	1.031	1.599
Toevoegingen	0	39	269	723	568	553
Vrijval	0	0	0	0	0	0
Bestedingen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	0	39	308	1.031	1.599	2.152
8. Wonen						

Verloopoverzicht voorzieningen 2020 -2025 (bedragen x € 1.000)						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per 1 januari	71	96	96	96	96	96
Toevoegingen	25	0	0	0	0	0
Vrijval	0	0	0	0	0	0
Bestedingen	0	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	96	96	96	96	96	96

Toelichting op de voorzieningen

1. Afwikkelen vermogensweg e.o.

Doelstelling	Deze voorziening is voor het afwikkelen van diverse nog uit te voeren werkzaamheden aan de Vermogensweg e.o. die vertraagd zijn door het faillissement van Memid in 2016.
Soort voorziening	Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's
Actualisatie	Maart 2021
Bijzonderheden	De uit te voeren werkzaamheden zijn afhankelijk van de verkoop van het laatste perceel grond aan de Vermogensweg. Dit perceel is inmiddels verkocht maar de bouw van het bedrijfspand op dit perceel is nog niet gereed. Daarom is het treffen van verbetermaatregelen aan de weg nog niet uitgevoerd. De verwachting is dat dit werk in 2022 kan worden opgepakt, nadat de bouwactiviteiten zijn afgerond.

2. Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie

Doelstelling	Per 31 december 2019 is de bouwgrond in exploitatie Vinkeveld afgesloten. In dit project is rekening gehouden met diverse infrastructurele werkzaamheden. Voor deze nog uit te voeren werkzaamheden is een voorziening gevormd.
Soort voorziening	Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's
Actualisatie	Maart 2021

Bijzonderheden	In 2021 zal het woonrijpmaken, herstel en eindinspectie van riolering en de overdracht van de openbare verlichting worden afgerond.
----------------	---

3. Juridische claims

Doelstelling	Voor het opvangen van kosten vanuit juridische claims is in 2020 een voorziening gevormd.
--------------	---

Soort voorziening	Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's
-------------------	--

Actualisatie	Maart 2021
--------------	------------

Bijzonderheden	-
----------------	---

4. Gebouwen

Doelstelling	Deze voorziening is voor het opvangen van meerjarige onderhoudskosten van diverse gemeentelijke gebouwen.
--------------	---

Soort voorziening	Onderhoud en vervanging
-------------------	-------------------------

Actualisatie	In december 2017 heeft de raad het voorstel 'Herijken voorzieningen onderhoud gemeentelijke gebouwen' vastgesteld.
--------------	--

Bijzonderheden	De voorziening heeft betrekking op: • brugwachterswoningen • diverse gemeentelijke woningen • brandweerkazernes • gemeentehuis • werkplaatsen in Abcoude, Baambrugge en Mijdrecht • kerktorens in Abcoude, Mijdrecht en Wilnis • Piet Mondriaangebouw (Integraal kindcentrum) Abcoude • Rondweg 1A in Mijdrecht • jongerencentrum Tumult • NME-centrum • gymnastieklokaal De Brug en De Eendracht • Brede School Present • Veenweidebad.
----------------	--

5. Begraafplaatsen

Doelstelling	De voorziening is voor het opvangen van meerjarige onderhoudskosten en het ruimen van graven.
--------------	---

Soort voorziening	Onderhoud en vervanging
Actualisatie	In januari 2017 heeft de raad ingestemd met het voorstel 'Financiële onderbouwing van de voorziening en tarieven met betrekking tot de algemene begraafplaatsen in De Ronde Venen'.
Bijzonderheden	-

6. Rioolheffing

Doelstelling	Uit deze voorziening worden incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van riolering opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn.
Soort voorziening	Van door derden verkregen middelen
Actualisatie	Maart 2020
Bijzonderheden	Bij het actualiseren van het huidige meerjarenbeleidsplan riolering 2018 - 2022 wordt de omvang van deze voorziening betrokken.

7. Afvalstoffenheffing

Doelstelling	Uit deze voorziening worden incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van afval opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn.
Soort voorziening	Van door derden verkregen middelen
Actualisatie	Maart 2020
Bijzonderheden	In 2022 worden keuzes gemaakt over tariefdifferentiatie en daarbij wordt de omvang van deze voorziening betrokken.

8. Wonen

Doelstelling	In een overeenkomst Koopgarantregeling met woningbouwvereniging GroenWest is afgesproken dat de ontvangen bijdragen door de gemeente worden ingezet voor sociale volkshuisvestelijke doeleinden. Uit deze voorziening worden incidentele kosten voor sociale volkshuisvestelijke doeleinden opgevangen.
Soort voorziening	Van door derden verkregen middelen

Actualisatie	Maart 2020
--------------	------------

Bijzonderheden	-
----------------	---

13 | Overzicht investeringen 2022 - 2025

Investeringsen

Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. De investeringen worden op de balans verantwoord. De lasten voortvloeiende uit de investeringen, zoals onderhoud, afschrijvingen, toegerekende rente, verzekeringen, behoren tot de jaarlijkse exploitatielasten.

Bij een bestaand actief is sprake van een investering als de uitgaven:

- leiden tot een significante kwaliteitsverbetering; en/of
- leiden tot het verlengen van de levensduur; en/of
- aanpassingen betreffen om te voldoen aan wet- en regelgeving (bijvoorbeeld investeringen in een gebouw om te voldoen aan veiligheidsvoorschriften).

Wanneer uitgaven worden gedaan ten behoeve van het behoud van de oorspronkelijke kwaliteit en levensduur van een actief, dan is er sprake van onderhoud.

In 2020 heeft de gemeenteraad de nota activeren, waarden en afschrijven 2020 - 2024 vastgesteld.

In de financiële verordening De Ronde Venen 2016 is vastgelegd dat investeringen een doorlooptijd hebben van maximaal twee jaar, tenzij er sprake is van een raadsbesluit. In dezelfde verordening staat dat in de programmarekening de voortgang wordt opgenomen van de lopende investeringen. De genoemde bedragen in de tabellen zijn x € 1.000. De cumulatieve afschrijvingen hebben betrekking op de jaarlijkse effecten tot en met 2025.

In onderstaande tabellen, presenteren we u de nieuwe investeringsbudgetten van 2022 t/m 2025. Er zijn daarnaast nog investeringsbudgetten die in het verleden beschikbaar zijn gesteld en nog doorlopen in 2022 en verder. De al reeds beschikbaar gestelde investeringsbudgetten zijn niet meegenomen in onderstaande tabel.

Totaaloverzicht investeringen 2022 - 2025

Nr.	Onderwerp	Investeringsen				Cumulatieve afschrijvingen
		2022	2023	2024	2025	
1	Afval		218	59		35
2	Bedrijfsmiddelen - automatisering	144	247	1.136	294	579
3	Bedrijfsmiddelen - voertuigen en materialen	158	168	72	237	84
4	Bestuur - automatisering	50				17
5	Openbaar groen en (openlucht) recreatie		1.196			30
6	Openbare ruimte (wegen, bruggen, verlichting e.d.)	2.432	1.599	6.699		307

Nr.	Onderwerp	Investerings				Cumulatieve afschrijvingen
		2022	2023	2024	2025	
7	Riolering	200	267	350		31
8	Sportaccommodaties	99	460		1.930	205
Totaal		3.083	4.155	8.316	2.461	1.288

1. Afval

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
1	Perscontainers		38	59		17
2	Mobiele kraan		180			18
Totaal			218	59		35

Toelichting:

Vervanging van diverse perscontainers (1) staan gepland voor de jaren 2023 - 2024. Vervanging van de mobiele kraan (2) staat gepland voor het jaar 2023. De hieruit voortvloeiende rente en afschrijving worden toegerekend aan de kosten van inzameling en verwerking van huishoudelijk afval en maken onderdeel uit van de afvalstoffenheffing.

2. Bedrijfsmiddelen - automatisering

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
1	Verbindingen, netwerk en bekabeling		27	72	35	34

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
2	Verwerking, opslag- en backupcapaciteit			900		300
3	Werkplekken en Mobiele Devices	144	144	144	144	192
4	Beveiliging		76	20	115	53
Totaal		144	247	1.136	294	579

Toelichting:

1. Voor verbindingen, netwerk en bekabeling zijn meerjarig investeringsbedragen opgenomen. Er is rekening gehouden met een afschrijvingstermijn van 4 jaar. De afschrijvingstermijn van 4 jaar wijkt af van de afschrijvingstermijn van 5 jaar zoals vermeld staat in de nota activeren, waarderen en afschrijven 2020 - 2024 onder het kopje technische installatie. De toekomstige economische gebruiksduur blijkt uit ervaring korter te zijn dan 5 jaar.
2. Het huidige, in 2024 opgenomen investeringsbedrag voor verwerking, opslag en backup is gebaseerd op de vervanging van de huidige in de eigen datacenters aanwezige hardware en software (niet zijnde vakapplicaties). Dit omdat we nu nog geen reële schatting van de nieuwe werkelijkheid kunnen maken, immers we zijn nog volop aan het “verclouden” en omdat de kosten van hardware sterk aan wisseling onderhevig is.
3. Voor werkplekken en mobiele devices is rekening gehouden met een meerjarig vervangingsplan. Voor de meerjarig vervangingsinvesteringen is rekening gehouden met een afschrijvingstermijn van 3 jaar in plaats van 5 jaar.
4. Vanaf 2023 vinden vervangingen plaats die voortkomen uit het meerjarig vervangingsplan.

Algemene toelichting meerjarig investeringsplan ICT/automatisering:

In deze begroting is rekening gehouden met een meerjarig vervangingsplan. De verwachting is dat in de toekomst een verandering plaatsvindt van een koop-model naar een abonnement-model.

3. Bedrijfsmiddelen - voertuigen en materialen

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
1	Maaimachine			26		3
2	Bedrijfsvoertuig	80	168	46	117	55
3	Houtversnipperaar				28	3
4	Pickup Kieper				92	12
5	Strooimachine	78				11
Totaal		158	168	72	237	84

Toelichting:

De investeringen 1 tot en met 5 in de bedrijfsmiddelen fysieke leefomgeving hebben betrekking op onder meer voertuigen, maaimachines, houtversnipperaar e.d.

4. Bestuur - automatisering

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
1	Mobiele devices gemeenteraad	50				17
Totaal		50				17

Toelichting:

De volgende gemeenteraadsverkiezingen vinden plaats in 2022. Er is een vervangingsinvestering voor mobiele devices opgenomen voor de nieuwe gemeenteraad ter ondersteuning aan de uitvoering van hun raadswerkzaamheden. Er is rekening gehouden met een afschrijvingstermijn van 3 jaar. Deze termijn wijkt af van het afschrijvingstermijn van 5 jaar dat vermeld staat in de nota activeren, waarderen en afschrijven 2020 - 2024 onder het kopje automatisering. De toekomstige economische gebruiksduur blijkt uit ervaring korter te zijn dan 5 jaar.

5. Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
1	Beschoeien van legakkers/zandeilanden		1.196			30
Totaal			1.196			30

Toelichting:

Vervanging van beschoeiingen legakkers vindt plaats tot en met 2023.

6. Openbare ruimte (wegen, bruggen, verlichting e.d.)

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
1	Wegen - Baambrugse Zuwe in Vinkeveen	50	50	4.900		100
2	Wegen - Herenweg in Vinkeveen			670		22
3	Bruggen - Voetangelbrug		505			10
4	Bruggen - hout	334	25	19		19
5	Bruggen - beton	187	416	254		14
6	Bruggen - Heulbrug	776				31
7	Bruggen - Stokkelaarsbrug	498				24

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
8	Bruggen - Geuzenbrug	55				2
9	Bruggen - Nellesteinbrug			455		21
10	Verlichting - masten	202	273	71		14
11	Verlichting - armaturen	330	330	330		50
Totaal		2.432	1.599	6.699		307

Toelichting:

1 t/m 2. In 2022 - 2024 worden diverse wegen vervangen.

3 t/m 9. Op grond van het beheerplan kunstwerken zijn vervangingsinvesteringen opgenomen voor de jaren 2022 - 2024.

10 t/m 11. Op grond van het beleidsplan openbare verlichting zijn de vervangingsinvesteringen voor masten en armaturen voor de jaren 2022 - 2024 verwerkt.

De beheerplannen van openbare ruimte (wegen, bruggen, verlichting e.d.) lopen t/m 2024. Hierdoor zijn de investeringsbedragen van 2025 nog niet concreet uitgewerkt voor de programmabegroting 2022-2025. Na actualisatie van de beheerplannen, presenteren we de investeringsbudgetten voor 2025.

7. Riolering

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
1	Vervanging en renovatie riool	200	186			1
2	Rioolboot		16			
3	Voertuig		65			

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijks afschrijvingskosten
4	Vervangen riolering in samenhang met reconstructie Herenweg			350		1
Totaal		200	267	350		3

Toelichting:

1. t/m 4. In de periode 2022 - 2025 staan vervangingsinvesteringen voor het rioleringsstelsel gepland en vervanging van materieel dat wordt ingezet voor de riolering. De hieruit jaarlijks voortkomende kosten van rente en afschrijving maken onderdeel uit van de rioolheffing.

8. Sportaccommodaties

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
1	Sportpark Mijdrecht, Argon veld 7 Stergrazo	69				5
2	Sportpark Mijdrecht, HVM miniveld hockey	30				2
3	Sportpark Abcoude, FCA veld 2		460			38
4	Sportpark Wilnis, CSW veld 1				460	38
5	Sportpark Vinkeveen, Hertha veld 1				460	38

Nr.	Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Financieel effect op de jaarlijkse afschrijvingskosten
6	Sportpark Mijdrecht, Argon veld 1				460	38
7	Sportpark Abcoude, FC Abcoude veld 1				460	38
8	Sportpark Abcoude, Miniveld				90	8
Totaal		99	460	0	1.930	205

Toelichting:

1. Het betreft een vervangingsinvestering van het Stergrazoveld 7 (voetbalveld van gras met een speciale onderlaag) van Sportvereniging Argon in Mijdrecht. Voor deze investering is rekening gehouden met een afschrijvingstermijn van 15 jaar. Deze termijn is conform de nota activeren, waarden en afschrijven 2020 - 2024.
2. Het betreft een vervangingsinvestering van het kunstgras minihockeyveld van Hockey Vereniging Mijdrecht. Voor kunstgras hockeyvelden is rekening gehouden met een afschrijvingstermijn van 12 jaar. Deze termijn is conform de nota activeren, waarden en afschrijven 2020 - 2024.
3. Het betreft een vervangingsinvestering van het kunstgras voetbalveld (veld 2) van FC Abcoude. Er is rekening gehouden met een afschrijvingstermijn van 12 jaar. In verband met de nieuwe onderhoudsmethode voor kunstgrasvelden is de verwachte levensduur langer geworden. Deze termijn sluit aan bij de nota activeren, waarden en afschrijven 2020 - 2024.
4. t/m 8 Vanaf 2025 wordt veld 1 van alle voetbalverenigingen vervangen. Er is rekening gehouden met een afschrijvingstermijn van 12 jaar. Deze termijn sluit aan bij de nota activeren, waarden en afschrijven 2020 - 2024. Daarnaast is in het investeringsbedrag rekening gehouden met een duurdere infill in verband met veiligheids- en milieuaspecten.

Algemene toelichting

In bovenstaande bedragen is geen rekening gehouden met een rijksbijdrage specifieke doeluitkering sport (SPUK) voor de compensatie van BTW.

14 | Overzicht afschrijvingslasten

Meerjarig overzicht van de afschrijvingslasten

Bedragen x €1.000

Afschrijvingslasten	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT 0.1 Bestuur -01	20	4	21	21	21
XT 0.3 Beheer ov. -03 gebouwen en gronden	18	13	7	7	7
XT 0.4 Overhead -04	486	561	416	471	614
XT 1.1 Crisisbeheersing -11 en brandweer	12	19	102	101	101
XT 2.1 Verkeer en -21 vervoer	532	682	1.059	1.276	1.312
XT 2.5 Openbaar vervoer -25	0	32	32	32	32
XT 4.2 -42 Onderwijshuisvesting	639	462	458	595	561
XT 5.2 -52 Sportaccommodaties	880	994	992	989	840
XT 5.7 Openbaar groen -57 en recreatie	84	85	138	166	164
XT 6.1 Samenkracht en -61 burgerparticip.	77	77	77	77	77
XT 7.2 Riolering -72	1.312	1.303	1.278	1.231	1.219
XT 7.3 Afval -73	117	108	108	315	320
XT 7.5 Begraafplaatsen -75 en crematoria	3	3	3	3	3
Gerealiseerd resultaat	4.180	4.343	4.693	5.283	5.271

Toelichting op het meerjarig overzicht van de afschrijvingslasten.

De toename in afschrijvingslasten wordt veroorzaakt, doordat er in de periode 2022 t/m 2025 voor € 39.252.000 aan investeringen gepland staan (dit bedrag is exclusief investeringsbudgetten die nog voor 2021 gepland staan).

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	Totaal
--------------	------	------	------	------	--------

Totaal geplande investeringen per periode	24.171	4.304	8.316	2.461	39.252
---	--------	-------	-------	-------	---------------

De beheerplannen van openbare ruimte (wegen, bruggen, verlichting e.d.) lopen t/m 2024. Hierdoor zijn de investeringsbedragen van 2025 nog niet concreet uitgewerkt voor de programmabegroting 2022-2025. Na actualisatie van de beheerplannen, presenteren we een volledig beeld van de investeringsbudgetten voor 2025.

Hieronder treft u een overzicht aan, van de grootste investeringen in 2022 t/m 2025. (NB: onderstaande bedragen kunnen afwijken van originele investeringsbudgetten, als deze al deels in 2021 of eerder lopen)

Onderwerp	Omschrijving	Bedrag
Vastgoed	Nieuwbouw scholencomplex Hofland	5.922
Openbare ruimte	Wegen - Hoofdweg in Waverveen	3.972
Openbare ruimte	Wegen - Baambrugse Zuwe in Vinkeveen	5.000
Openbare ruimte	Wegen - Bovendijk in Wilnis	3.368
Openbare ruimte	Ringdijk tweede bedijking	1.988
Openbare ruimte	Bruggen	4.593
Openbare ruimte	Straatverlichting & Armaturen	1.536
Openbaar Groen	Beschoeien van legakkers/zandeilanden	3.132
Rivitalisering brandweerkazernes	Revitaliseren brandweerkazernes	1.151
Buitensportaccommodaties	Sportvelden	2.489
Bedrijfsmiddelen - automatisering	Diverse geplande investeringen in ICT	1.821
Afval	Diverse geplande investeringen in afval	1.557
Riool	Diverse geplande investeringen in riool	817
Bedrijfsvoertuigen	Diverse geplande investeringen in bedrijfsvoertuigen	635
Overig	Overige investeringen	1.271

Onderwerp	Omschrijving	Bedrag
Totaal		39.25 2

15 | Ombuigingen 2022 - 2025

Samenvatting

Uw raad heeft vorig jaar bij het vaststellen van de programmabegroting 2021-2024 ingestemd met een aantal ombuigingen om de financiën van de gemeente op lange termijn in balans te houden. Er zijn twee mutaties ten opzichte van de kadernota. Deze mutaties worden nader toegelicht. Naast deze mutaties zijn er geen wijzigingen en worden de ombuigingen naar verwachting gerealiseerd.

Voor de taakstellingen geldt dat deze concreet gemaakt zijn op het onderdeel personele en materiële overhead. Voor de invulling van taakstelling op de apparaatskosten doen wij een procesvoorstel. Een uitgebreide toelichting leest u later in dit hoofdstuk.

Domein 1 | Sociaal domein

De ombuigingen in het sociaal domein zetten we, met uitzondering van de ombuiging op de maatschappelijke partners, in 2022 voort. De toelichting op het terugdraaien van de ombuiging op de maatschappelijke partners leest u onderstaand.

	Zoals gerapporteerd in de kadernota 2022-2025				Aanpassing ombuigingen in de begroting 2022-2025			
Ombuigingen (- = voordeel, + = nadeel)	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024	Totaal
1. Onderwijs	-159	-100	-100	-100				-459
2. Huishoudelijke hulp	-127	-260	-403	-413				-1.203
3. Jeugdzorg	-125	-125	-275	-425				-950
4. Samenkracht	-103	-128	-103	-128				-462
5. Terugvordering en verhaal	-100	-100	-100	-100				-400
6. Personele kosten	-52	-178	-253	-305				-788
7. Maatschappelijke partners	0	-169	-169	-169	169	169	169	0
8. Wet sociale werkvoorziening (WSW)	0	0	-55	-55				-110
Totaal	-666	-1.060	-1.458	-1.695	169	169	169	-4.372

Toelichting op de aanpassingen van de ombuigingen in domein 1

7. Ombuiging op de maatschappelijk partners	2022	2023	2024	Totaal
7.1 Teruggedraaide ombuiging op maatschappelijke partners (voorveld)	150	150	150	450
7.2 Teruggedraaide ombuiging op de Woudreus	19	19	19	57
Totaal	169	169	169	507

Toelichting

7.1 De raad heeft een amendement ingediend om een plan te maken voor deze ombuiging. Het college kiest ervoor om het plan niet op te leveren. Hiermee is de ombuiging teruggedraaid. Dit betekent dat het transformatiebudget van 50.000 euro wordt teruggedraaid.

7.2 De ombuiging op de Woudreus is teruggedraaid. Deze ombuiging is per abuis opgenomen en draaien wij nu terug.

Domein 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Ombuigingen (- = voordeel, + = nadeel)	Zoals gerapporteerd in de kadernota 2022-2025				Aanpassing ombuigingen in de begroting 2022-2025			
	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024	Totaal
1. Onderhoud wegen	-200	-250	-250	-250				-950
2. Verkeer	0	-25	-25	-25				-75
3. Bewegwijzering	-25	-25	-25	-25				-100
4. Gladheidsbestrijding	-15	-15	-15	-15				-60
5. Straatreiniging	-15	-15	-15	-15				-60
6. Onkruid op verharding	-10	-10	-10	-10				-40
7. Voertuigen en materialen	-13	-13	-13	-13				-52
8. Fietsplan DRV fietst	-50	0	0	0				-50
9. Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)	0	-100	-100	-100				-300
10. Toeristenbelasting (land en water)	-166	-166	-166	-166				-664
11. Monumenten/ molens	-10	-10	-10	-10				-40
12. Duurzaamheid	-10	-10	-10	-10				-40
13. Ruimtelijke ordening	-10	-10	-10	-10				-40
14. Handhaving Plassengebied	-160	-160	-110	-110				-540
15. Openbaar groen	-50	-50	-50	-50				-200
16. Brugbediening	0	0	-150	-150				-300
17. Personele kosten	-139	-228	-228	-246				-841
18. Ombuigingen gekoppeld aan de maatschappelijke partners	-101	-169	-169	-169	65	65	65	-413
19. Gebiedsmarketing	-25	0	0	0				-25
20. Economie en toerisme	-30	-30	-30	-30				-120
21. Woonforensenbelasting	-46	-46	-46	-46				-184
Totaal	-1.075	-1.332	-1.432	-1.450	65	65	65	-5.094

Toelichting op de aanpassingen van de ombuigingen in domein 2

Op 30 september 2021 heeft de gemeenteraad het amendement 'Bibliotheek en samenwerking' aangenomen. Dit amendement draait het besluit van de programmabegroting 2021 terug om structureel € 65.000 op de subsidie van de bibliotheek om te buigen.

Domein 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

	Zoals gerapporteerd in de kadernota 2022-2025				Aanpassing ombuigingen in de begroting 2022-2025			
	2021	2022	2023	2024	2022	2023	2024	Totaal
Ombuigingen (- = voordeel, + = nadeel)								
1. Kwaliteit vastgoed en grondzaken	-60	0	0	0				-60
2. Personele kosten	-431	-598	-798	-1.003				-2.830
3. Lokale heffingen	-1.000	-1.700	-2.000	-2.000				-6.700
4. Materiële budgetten overhead	-50	-100	-150	-200				-500
5. Onderhoud gemeentelijke gebouwen	-113	-113	-113	-113				-452
6. Gemeentehuis	0	-500	-400	-400				-1.300
7. Taakstelling apparaatskosten	-250	-500	-550	-600				-1.900
Totaal	-1.904	-3.511	-4.011	-4.316				-13.742

Concretisering taakstelling

In de begroting 2021 staan diverse taakstellingen ten aanzien van de bedrijfsvoering. De taakstellingen op het gebied van personele kosten overhead, materiële kosten overhead en apparaatskosten zijn in de Kadernota 2022 deels concreet gemaakt. Hieronder treft u het voorstel aan voor de begroting 2022-2025.

	2022	2023	2024	2025
1. Doorontwikkeling management	0	0	180	180
2. Sturing op personeelsbudgetten, vergroten wendbaarheid	0	300	600	600
3. Structurele bezuiniging diverse posten	57	57	57	57
4. Besparing beveiliging werkcentrum	65	65	65	65
5. Vermindering secretariële ondersteuning	60	60	60	60
6. CAO-ontwikkeling	345	345	345	345

	2022	2023	2024	2025
Totaal nieuwe ombuigingen	527	827	1.307	1.307
Totaal taakstellingen	600	900	1.200	1.200
Meer/minder gerealiseerd	-73	-73	107	107

Hieronder gaan we per punt in op de concrete voorstellen. In 2022 en 2023 wordt op 73.000 euro na invulling gegeven aan de taakstelling. Voorgesteld wordt om dit ten laste te brengen van het begrotingsresultaat. Vanaf 2024 wordt 107.000 euro meer bezuinigd op de bedrijfsvoering.

1. Doorontwikkeling management

Vanaf 2024 bezuinigen we 180.000 euro op leidinggevende functies. De afgelopen jaren is het aantal leidinggevendsten gestegen door specifieke uitdagingen op verschillende plekken binnen de organisatie. Vanuit organisatieontwikkeling is nu het moment om de balans op te maken. Dit voorstel was reeds verwerkt in de Kadernota.

2. Sturing op personeelsbudgetten, vergroten wendbaarheid

In het kader van een meer wendbare organisatie werken we toe naar een directere sturing van het management op de personeelskosten. Het management krijgt meer flexibiliteit om het personeelsbudget in te zetten. Wij verwachten dat met deze flexibiliteit ook meer efficiency behaald kan worden. Daarom geven we het management een taakstellend budget dat gebaseerd is per medewerker het max van de schaal - 1 trede. Ook willen we een goede mix stimuleren van ervaren en jonge medewerkers, inzetten op talentontwikkeling en een lerende organisatie. Hiermee bouwen we een prikkel in om te sturen op een gezonde instroom, doorstroom en uitstroom van medewerkers. Dit levert uiteindelijk een besparing op van gemiddeld 2000 euro per FTE. In 2022 bereiden we dit voor. Vanaf 2023 realiseren we de helft van deze opbrengst (300.000 euro) en vanaf 2024 de volledige opbrengst. Dit heeft niet alleen effect op de kosten die worden toegerekend aan de overhead, maar ook op overige capaciteitskosten. Voor de duidelijkheid, deze maatregel betreft sturing aan de budgetkant en heeft geen gevolgen voor bestaande salarisafspraken met medewerkers. Dit voorstel was reeds verwerkt in de Kadernota.

3. Structurele bezuiniging diverse posten

In de Kadernota is reeds 50.000 euro structureel ingevuld. Hier bovenop is een bezuiniging gerealiseerd van 7.000 euro op inkoop (vermindering bijdrage aan Stichting RIJK).

4. Besparing beveiliging werkcentrum

Het werk wordt anders georganiseerd waardoor geen separate beveiliging nodig is op de locatie werkcentrum. De besparing bedraagt 65.000 euro. Dit is het resultaat van de besluitvorming over de Kadernota.

5. Vermindering secretariële ondersteuning

Een interne verschuiving maakt het mogelijk om een vacature voor secretariële ondersteuning van het management te laten vervallen. Er wordt nu meer zelfwerkzaamheid van het management gevraagd op dit terrein.

6. CAO-ontwikkeling

Er is in de begroting 2021 rekening gehouden met een loonstijging van 4% (inclusief sociale lasten). Met de huidige stand van zaken rond de CAO-onderhandeling is 2,5% nodig. In de tabel is het verschil van 1,5% weergegeven. In de begroting wordt gerekend met 2% indexering voor 2022 en verder. In

de meicirculaire is de toename van het accres gepresenteerd. Deze toename gebruiken we voor stijging van lonen en prijzen.

16 | Overzicht taakvelden

Landelijk is bepaald dat in de begroting en jaarrekening een overzicht wordt opgenomen met daarin de baten en lasten per taakveld en de wijze waarop deze zijn verdeeld over de programma's. Deze taakvelden gelden voor alle gemeenten en hierdoor ontstaat vergelijkbaarheid tussen alle gemeenten.

Overzicht lasten en baten per taakveld 2020 - 2025

Bedragen x €1.000

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Lasten							
PRG -01	Programma 1 Openbare orde en veiligheid						
XT- 11	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.886	2.985	3.110	3.148	3.142	3.141
XT- 12	1.2 Openbare orde en veiligheid	708	609	582	576	571	571
Totaal Programma 1 Openbare orde en veiligheid		3.594	3.594	3.692	3.724	3.713	3.712
PRG -02	Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat						
XT- 21	2.1 Verkeer en vervoer	7.567	7.670	7.634	8.032	8.065	8.187
XT- 22	2.2 Parkeren	65	72	69	68	68	68
XT- 24	2.4 Economische havens en waterwegen	423	424	428	427	426	426
XT- 25	2.5 Openbaar vervoer	150	172	214	213	212	212

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Totaal Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		8.205	8.339	8.344	8.740	8.770	8.892
PRG -03	Programma 3 Economische zaken						
XT- 31	3.1 Economische ontwikkeling	293	292	318	290	287	287
XT- 33	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	226	216	219	218	217	217
XT- 34	3.4 Economische promotie	96	58	89	88	88	88
Totaal Programma 3 Economische zaken		615	566	627	597	591	591
PRG -04	Programma 4 Onderwijs						
XT- 41	4.1 Openbaar basisonderwijs	108	118	116	116	116	116
XT- 42	4.2 Onderwijshuisvesting	1.172	1.450	1.091	1.357	1.266	1.225
XT- 43	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.190	2.236	2.263	2.256	2.240	2.240
Totaal Programma 4 Onderwijs		3.470	3.804	3.470	3.729	3.621	3.581
PRG -05	Programma 5 Cultuur, recreatie en sport						

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT-51	5.1 Sportbeleid en activering	279	344	262	261	258	258
XT-52	5.2 Sportaccommodaties	2.159	2.235	2.389	2.375	2.364	2.204
XT-53	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	216	299	330	218	216	216
XT-54	5.4 Musea	39	10	15	15	14	14
XT-55	5.5 Cultureel erfgoed	227	202	156	155	154	154
XT-56	5.6 Media	737	705	711	710	709	709
XT-57	5.7 Openbaar groen en recreatie	4.071	4.302	4.215	4.752	4.624	3.629
Totaal Programma 5 Cultuur, recreatie en sport		7.727	8.096	8.079	8.487	8.339	7.185
PRG-06	Programma 6 Sociaal domein						
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	2.947	2.720	2.833	2.954	2.992	2.991
XT-62	6.2 Wijkteams	2.102	1.648	1.427	1.417	1.400	1.400
XT-63	6.3 Inkomensregelingen	14.898	12.274	10.279	10.147	10.110	10.110

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT-64	6.4 Begeleide participatie	2.282	2.239	2.299	2.204	2.194	2.194
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie	525	574	604	470	467	467
XT-66	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.428	2.284	2.296	2.250	2.219	2.219
XT-671	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.111	5.089	5.082	4.963	4.995	4.995
XT-672	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	8.112	8.546	9.060	8.887	8.730	8.730
XT-681	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	241	668	254	253	249	249
XT-682	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.467	1.367	1.355	1.352	1.336	1.336
XT-71	7.1 Volksgezondheid	1.646	1.798	1.798	1.798	1.798	1.798
Totaal Programma 6 Sociaal domein		41.759	39.206	37.288	36.696	36.489	36.489
PRG-07	Programma 7 Milieu en duurzaamheid						
XT-72	7.2 Riolering	3.538	3.607	3.633	3.666	3.674	3.673
XT-73	7.3 Afval	4.216	4.628	5.058	5.077	5.077	5.074

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT-74	7.4 Milieubeheer	2.113	1.883	1.947	1.780	1.773	1.773
XT-75	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	279	277	278	275	273	273
Totaal Programma 7 Milieu en duurzaamheid		10.146	10.395	10.916	10.798	10.796	10.792
PRG-08	Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting						
XT-81	8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	2.776	1.966	1.481	1.471	1.346	1.296
XT-82	8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	22.666	2.549	-317	0	0	0
XT-83	8.3 Wonen en bouwen	2.757	3.972	3.042	2.937	2.845	2.845
Totaal Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		28.198	8.486	4.206	4.408	4.191	4.141
PRG-09	Programma 9 Bestuur en ondersteuning						
XT-01	0.1 Bestuur	2.311	2.244	2.305	2.269	2.270	2.265
XT-02	0.2 Burgerzaken	828	986	912	907	1.073	1.123
XT-03	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	1.322	914	1.044	654	624	624

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT-04	0.4 Overhead	14.275	14.844	14.939	14.005	13.751	13.916
Totaal Programma 9 Bestuur en ondersteuning		18.736	18.988	19.200	17.834	17.718	17.928
PRG-10	Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen						
XT-010	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
XT-05	0.5 Treasury	-32	77	40	-117	-156	-254
XT-061	0.61 OZB woningen	596	587	604	604	604	604
XT-063	0.63 Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0
XT-064	0.64 Belastingen overig	2.088	1.993	442	442	441	441
XT-08	0.8 Overige baten en lasten	60	59	322	323	525	526
XT-09	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-50	10	10	10	10	10
Totaal Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen		2.663	2.726	1.417	1.262	1.424	1.327
Totaal Lasten		125.112	104.201	97.240	96.276	95.654	94.638
Baten							

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
PRG -01	Programma 1 Openbare orde en veiligheid						
XT- 11	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	92	4	4	4	4	4
XT- 12	1.2 Openbare orde en veiligheid	70	105	75	75	75	75
Totaal Programma 1 Openbare orde en veiligheid		162	109	79	79	79	79
PRG -02	Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat						
XT- 21	2.1 Verkeer en vervoer	293	220	241	241	241	241
XT- 22	2.2 Parkeren	0	0	0	0	0	0
XT- 25	2.5 Openbaar vervoer	18	45	45	45	45	45
Totaal Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat		311	264	286	286	286	286
PRG -03	Programma 3 Economische zaken						
XT- 33	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	164	168	169	169	169	168
XT- 34	3.4 Economische promotie	460	675	775	775	775	775

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Totaal Programma 3 Economische zaken		624	843	944	944	944	943
PRG -04	Programma 4 Onderwijs						
XT-42	4.2 Onderwijshuisvesting	91	93	93	131	143	143
XT-43	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	222	377	378	378	378	378
Totaal Programma 4 Onderwijs		312	470	471	509	521	521
PRG -05	Programma 5 Cultuur, recreatie en sport						
XT-51	5.1 Sportbeleid en activering	15	80	0	0	0	0
XT-52	5.2 Sportaccommodaties	406	405	405	405	405	405
XT-55	5.5 Cultureel erfgoed	20	7	7	7	7	7
XT-57	5.7 Openbaar groen en recreatie	3	775	0	0	0	0
Totaal Programma 5 Cultuur, recreatie en sport		444	1.267	412	412	412	412
PRG -06	Programma 6 Sociaal domein						

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	48	46	366	526	566	566
XT-63	6.3 Inkomensregelingen	13.461	10.330	7.863	7.863	7.863	7.863
XT-64	6.4 Begeleide participatie	342	312	307	301	301	301
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie	4	0	0	0	0	0
XT-66	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	68	110	94	79	79	79
XT-671	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	90	146	150	153	157	157
XT-672	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-3	0	0	0	0	0
XT-681	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	91	426	0	0	0	0
Totaal Programma 6 Sociaal domein		14.103	11.370	8.780	8.922	8.966	8.966
PRG-07	Programma 7 Milieu en duurzaamheid						
XT-72	7.2 Riolering	4.938	4.990	4.922	4.922	4.922	4.922
XT-73	7.3 Afval	5.130	6.146	6.549	6.549	6.549	6.549

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT-74	7.4 Milieubeheer	290	7	7	7	7	7
XT-75	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	354	287	367	367	367	367
Totaal Programma 7 Milieu en duurzaamheid		10.712	11.430	11.845	11.845	11.845	11.845
PRG-08	Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting						
XT-81	8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	58	120	70	70	70	70
XT-82	8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	27.077	3.268	0	0	0	0
XT-83	8.3 Wonen en bouwen	2.527	1.888	1.904	2.296	1.600	1.393
Totaal Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		29.662	5.276	1.974	2.366	1.670	1.463
PRG-09	Programma 9 Bestuur en ondersteuning						
XT-02	0.2 Burgerzaken	488	485	401	361	731	808
XT-03	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	1.099	706	1.405	205	205	205
XT-04	0.4 Overhead	67	147	112	52	52	52

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Totaal Programma 9 Bestuur en ondersteuning		1.655	1.337	1.917	617	987	1.064
PRG -10	Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen						
XT- 05	0.5 Treasury	54	181	76	76	112	112
XT- 061	0.61 OZB woningen	5.760	5.890	6.050	6.050	6.050	6.050
XT- 062	0.62 OZB niet-woningen	2.049	2.950	3.450	4.200	4.200	4.200
XT- 063	0.63 Parkeerbelasting	35	11	6	6	6	35
XT- 064	0.64 Belastingen overig	2.551	2.586	340	340	340	340
XT- 07	0.7 Alg. uitk. e ov. uitk. gem.fonds	53.965	58.170	60.210	59.070	59.310	59.900
Totaal Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen		64.414	69.788	70.132	69.742	70.018	70.637
Totaal Baten		122.399	102.155	96.840	95.722	95.728	96.217
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		2.713	2.046	400	554	-74	-1.579
Onttrekkingen							
PRG -10	Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen						

Taakvelden		Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
XT-010	0.10 Mutaties reserves	-9.423	-7.361	-3.540	-2.385	-1.587	-475
XT-011	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	-1.535	0	0	0	0	0
Totaal Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen		-10.958	-7.361	-3.540	-2.385	-1.587	-475
Stortingen							
PRG-10	Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen						
XT-010	0.10 Mutaties reserves	8.245	4.725	3.017	1.500	1.500	1.500
XT-011	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	0	591	123	331	160	553
Totaal Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen		8.245	5.316	3.140	1.831	1.660	2.053
Mutaties reserves		-2.713	-2.046	-400	-554	74	1.579
Saldo na inzet reserves en begroting/rekeningresultaat		0	0	0	0	0	0

17 | Begrippenlijst

In dit onderdeel van de begroting lichten we financiële begrippen toe.

Begrip	Definitie
Accres	Groei of krimp van het gemeentefonds.
Achterstallig onderhoud	Onderhoud dat niet op tijd is uitgevoerd, waardoor een onderhoudsrichtlijn is overschreden en niet (meer) wordt voldaan aan het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau. Achterstallig onderhoud kan leiden tot schade en/of onveilige situaties, hetgeen vaak leidt tot hogere herstelkosten.
Activeren	Het op de balans presenteren van de financiële waarde van het aangeschafte of vervaardigde kapitaalgoed met meerjarig nut dat vanaf dat moment als bezitting kan worden beschouwd.
Afschrijven	Het op een methodische wijze in de boekhouding (verslaglegging en verslaggeving) tot uitdrukking brengen van de waardedaling van een kapitaalgoed over een bepaalde periode.
Algemene (dekkings)middelen	Uitkering uit het gemeentefonds en de gemeentelijke belastingen.
Apparaatskosten	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten bestaan onder meer uit de loonkosten voor het gehele ambtelijke apparaat en, ICT- kosten, huisvestings- en facilitaire kosten, inclusief externe inhuur. De griffie en bestuur vallen niet onder deze definitie.
Begrotingsoverschot	Een begrotingsoverschot treedt op wanneer de baten hoger zijn dan de lasten.
Begrotingstekort	Een begrotingstekort treedt op wanneer de lasten hoger zijn dan de baten.

Begrip	Definitie
Beïnvloedbare ruimte	Begrotingsruimte waar de raad invloed op heeft.
Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)	Provinciale en gemeentelijke wetgeving in zake besluiten, begroten en verantwoorden.
Bezetting	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan.
BTW Compensatie Fonds (BCF)	Fonds bij het Rijk waar provincies en gemeenten betaalde btw kunnen terugvorderen.
Componentenbenadering	De componentenbenadering houdt in dat op verschillende samenstellende delen van een materieel vast actief, die afzonderlijk vervangen kunnen worden, afzonderlijk worden afgeschreven op basis van de individuele verwachte gebruiksduur van die delen.
Directe opbrengstwaarde	Waarde van een kapitaalgoed bij directe verkoop.
Dividend	Een deel van de winst dat aan aandeelhouders wordt toegekend.
EMU-saldo	Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de totale overheid. Niet alleen de financiën van de Overheid tellen mee maar daarnaast van decentrale overheden en premie gefinancierde sectoren. De lidstaten van de EU hebben afgesproken allemaal met eenzelfde definitie van het begrotingssaldo te werken. Ze noemen dit het EMU-saldo.
Exogene factoren	Factoren/ontwikkelingen van buitenaf waar geen invloed op uitgeoefend kan worden.
Exploitatie(begroting)	Begroting van lasten en baten.
Externe inhuur	Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen

Begrip	Definitie
	organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.
Gemeentefonds	Rijksfonds waaruit gemeenten jaarlijks de algemene uitkering ontvangen.
Groot onderhoud	Uitvoering van correctieve maatregelen, als gevolg van slijtage na een langere periode van gebruik, om een object in goede staat (op een vooraf bepaald kwaliteitsniveau) te houden of te brengen. Groot onderhoud dient zich in de regel aan, is daarom vaak gepland, is veelal ingrijpend van aard en betreft een groot of belangrijk deel van het object.
Investeringsen	Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.
Investeringsen met een economisch nut	Investeringsen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.
Investeringsen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Investeringsen met een economisch nut, waarvoor een bestemmingsheffing kan worden geheven. Bijvoorbeeld riool- en afvalinvesteringsen.
Investeringsen met een maatschappelijk nut in de openbare ruimte	Investeringsen die geen economisch nut opleveren (geen middelen genereren en/of verhandelbaar zijn), bijvoorbeeld wegen.
Investeringsen, levensduur verlengend	Investeringsen die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld, het renoveren (= vernieuwen naar de huidige maatstaven en normen) van een gebouw.
Investeringsen: nieuwe- of uitbreidingsinvesteringsen	Investeringsen ten behoeve van nieuwe activiteiten of ten behoeve van de uitbreiding van bestaande activiteiten. Bijvoorbeeld een nieuw gemeentehuis resp. een uitbreiding van een bestaand gemeentehuis.
Klein onderhoud	Preventieve maatregelen en dagelijkse reparaties die noodzakelijk zijn om het object in goede werkende en

Begrip	Definitie
	veilige staat te houden tegen een van te voren vastgesteld kwaliteitsniveau.
Levensduur verlengende investeringen	Dit zijn investeringen die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld, het renoveren (= vernieuwen naar de huidige maatstaven en normen) van een gebouw. Het gaat hier dus niet om (groot)onderhoud. Onderhoud is niet levensduurverlengend, maar dient om het actief gedurende zijn levensduur in goede staat te houden.
Lineaire afschrijvingssystematiek	Methode om de rente en afschrijvingslasten van een investering toe te rekenen. Kenmerkend voor deze methode is dat afschrijving gedurende de begrote levensduur gelijk blijft, maar dat door de rentetoerekening over de boekwaarde (aanschafprijs minus afschrijving) de lasten in totaliteit jaarlijks dalen.
Loon- en prijscompensatie	Beschikbaar gesteld budget om loon en prijsstijgingen op te kunnen vangen
Macrobudget	Landelijk budget voor bijvoorbeeld de Wet Werk en Bijstand
Meerjarenperspectief	Zie perspectief
Meerjarenraming	Zie perspectief
Netto budget/lasten	De lasten na aftrek van de baten die worden afgedekt vanuit de algemene (dekkings)middelen (zie toelichting algemene dekkingsmiddelen).
Overhead	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces
Perspectief	Het financiële huishoudboekje van de gemeente voor een periode van vier jaar
Programmabegroting	De programmabegroting geeft een overzicht van de begrote lasten en baten van de gemeente. In de programmabegroting vindt u per beleidsprogramma terug

Begrip	Definitie
	wat het college/raad wil bereiken, wat zij daarvoor gaan doen en wat het mag kosten.
Programmarekening	Na afloop van het jaar stelt het college de programmarekening (dit wordt de jaarrekening genoemd) vast. In de jaarrekening staat in hoeverre de plannen zijn gerealiseerd; wat daarvoor is gedaan en wat het heeft gekost.
Renovatie	Renovatie of renoveren is herstellen en wanneer nodig gedeeltelijk vernieuwen van een investeringsgoed, waardoor het beter bruikbaar wordt naar de huidige maatstaven en normen.
Restwaarde	De restwaarde is de schatting, tegen het prijspeil van het moment van ingebruikname, van de opbrengst die na de gebruiksduur nog gerealiseerd kan worden, verminderd met de te maken kosten voor verwijdering of vernietiging van (delen van) het actief.
Routine investeringen	Dit zijn investeringen ter vervanging van bestaande activa met als doel de bedrijfsvoering op het huidige peil te houden. Het betreft voornamelijk investeringen in automatisering, meubilair, huisvesting, voertuigen en materieel.
Stelsel van baten en lasten	In het stelsel van baten en lasten worden uitgaven en inkomsten toegerekend aan de jaren waarop de bijbehorende prestaties betrekking hebben. Dit betekent dat - als er bijvoorbeeld een congres is georganiseerd aan het einde van het jaar - de lasten op dat jaar worden geboekt; ook als de rekening pas in het volgende kalenderjaar binnenkomt en wordt betaald. Dit betekent ook dat uitgaven voor investeringen in bijvoorbeeld een gebouw dat x jaar meegaat niet ten laste komen van het jaar waarin de rekeningen zijn betaald, maar worden gespreid over de jaren waarin het gebouw wordt gebruikt. Achterliggend idee hierbij is dat de gebruiker betaalt en er een relatie kan worden gelegd met geleverde prestaties. Door uitgaven en inkomsten toe te rekenen aan de jaren waarop ze betrekking hebben, wordt het inzicht in de kosten van taakvelden en programma's bevorderd.

Begrip	Definitie
Schattingswijziging	Een wijziging (door nieuwe inzichten) van een verwachte toekomstige gebruiksduur.
Single information Single audit (SiSa)	Systematiek voor het verantwoorden van onder andere specifieke uitkeringen tussen overheidsinstanties.
Social Return on Investment (SROI)	Methodiek om het maatschappelijke rendement van een investering in beeld te brengen.
Stelselwijziging	Een wijziging van de vrij te kiezen waarderings-(activerings-)grondslag.
Taakmutatie	Extra geld uit het gemeentefonds voor de uitvoering van nieuwe en/of bestaande taken.
Uitbreidingsinvesteringen	Investeringen ten behoeve van de ontwikkeling van nieuwe activiteiten of expansie van de huidige activiteiten. Bijvoorbeeld, uitbreiding bestaand rioolstelsel, uitbreiding bestaand gemeentehuis
Vastgoed	Een onroerend goed of een onroerende zaak dat zich kenmerkt door vereniging met de grond. Vastgoed omvat de grond en de opstal.
Vastgoed met een bedrijfseconomische functie	Bij vastgoed met een bedrijfseconomische functie gaat het om vastgoed dat door de decentrale overheid wordt aangehouden om bewust winst te realiseren en/of waardeverstijgingen te realiseren. Bij vastgoed met een bedrijfseconomische functie bestaat de mogelijkheid dat een duurzame waardevermindering moet worden verantwoord.
Vastgoed met een maatschappelijke functie	Maatschappelijk vastgoed is vastgoed: • waarin maatschappelijke diensten aan burgers worden verleend of door burgers zelf worden gecreëerd, • waarvan de exploitatie (gedeeltelijk) door publieke middelen mogelijk wordt gemaakt, • waarin vraag (burgers) en aanbod (instellingen) fysiek bij elkaar komen en • waar iedereen (voor wie het bedoeld is) toegang toe heeft.

Begrip	Definitie
Verbonden partij	Een privaat of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft.
Vervangingsinvesteringen	Investeringen ten behoeve van de vervanging van een bestaand actief als gevolg van economische veroudering of slijtage. Een bijzondere vervangingsinvestering is een rehabilitatie van een weg. Dit betreft een vervanging op basis van einde levensduur, waarbij groot- en klein onderhoud (economisch) niet meer toereikend is. De weg wordt weer volledig nieuw aangelegd op het oorspronkelijke structurele en functionele niveau, zonder aanpassingen in vormgeving of gebruik. Er is sprake van een nieuw actief met een nieuwe levensduur. Indien de oude weg nog een boekwaarde heeft, dient deze boekwaarde geheel afgeboekt te worden.
Waarderen	De waarde die toegekend wordt aan het geactiveerde kapitaalgoed c.q. de investering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
Weerstandsvermogen	Het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen.

18 | Afkortingen

Bestuurlijk is toegezegd om bij de begroting en de verantwoording een overzicht op te nemen van de meest gebruikte afkortingen in beleidsstukken.

Afkorting	Voluit
AB	Algemeen Bestuur
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW compensatiefonds
BCF	Business Control Framework
BIE	Bouwgrond in exploitaties
BIZ	Bedrijfsinvesteringszone
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin

Afkorting	Voluit
DB	Dagelijks bestuur
Diftar	Gedifferentieerd tarief afvalstoffenheffing
EMU	Economische en Monetaire Unie
Formatie	De hoeveelheid arbeidscapaciteit die is toegekend om de gemeentelijke output/de producten te kunnen realiseren. Het aantal formatieplaatsen wordt uitgedrukt in voltijdbanen (op basis van een volledige werkweek) oftewel fulltime equivalenten (fte).
FG	Functionaris voor de gegevensbescherming
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
GBA	Gemeente Belastingen Amstelveen
GFT	Groente, Fruit en Tuinafval
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GS	(College van) Gedeputeerde Staten
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie en communicatie technologie
loaw/z	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers/gewezen zelfstandigen

Afkorting	Voluit
KCC	Klanten Contact Centrum
MKB	Midden- en Kleinbedrijf
MJOP	Meer jaren onderhoudsplanning huisvesting
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerendezaak belasting
PGB	Persoonsgebonden Budget
PAS	Programma Aanpak Stikstof
PS	Provinciale Staten
PvA	Plan van Aanpak
PvE	Programma van Eisen
PVO	Praktijk Vormend Onderwijs
REP	Regeling elektronische publicaties
RES	Regionale Energiestrategie
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
RO	Ruimtelijke Ordening
ROC	Regionaal Opleidingscentrum

Afkorting	Voluit
RUD	Regionale UitvoeringsDienst
RUDDO	Regeling uitzettingen en Derivaten Centrale Overheden
RWS	Rijkswaterstaat
SHV	Schuldhelpverlening
SROI	Social Return on Investment
TCF	Tax Control Framework
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland
SZW	Sociale zaken en werkgelegenheid
UWV	Uitvoeringsinstelling Werknemersverzekeringen
V&W	Verkeer en Waterstaat
VAVO	Volwassenonderwijs
VMBO	Voortgezet middelbaar beroepsonderwijs
VNG	Vereniging voor Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet onderwijs
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeers Regel Installatie

Afkorting	Voluit
VROM	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VSV	Voortijdig schoolverlaten
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWA	Voedsel en Waren Autoriteit
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WAO	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering
WAZ	Wet arbeidsongeschiktheidsverzekering zelfstandigen
Wet FiDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
Wet HOF	Wet Houdbare OverheidsFinanciën
Wet OKE	Wet Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie
WEW	Waarborgfonds Eigen Woningen
WI	Wet Inburgering
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
Wlz	Wet Langdurige Zorg

Afkorting	Voluit
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
Wpg	Wet Publieke Gezondheid
WRO	Wet Ruimtelijke Ordening
WSNP	Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WVG	Wet Voorziening Gehandicapten
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand
Wwik	Wet Werk en inkomen kunstenaars
ZAT	Zorg en adviesteams
Zvw	Zorgverzekeringswet
ZZP	Zelfstandige Zonder personeel
ZZP	Zorgzwaartepakket

19 | Overzicht aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling

Inleiding

In dit onderdeel volgt de aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling.

Indienende partij(en)	Omschrijving
CDA, D66, Ronde Venen Belang	Amendement 'Onafhankelijk Maatschappelijk werk en Toegang'
CDA, D66, PvdA/Groenlinks, Ronde Venen Belang	Amendement 'Bibliotheek en samenwerking'
ChristenUnie-SGP	Amendement 'Handhaving investeringsplafond'
ChristenUnie-SGP	Amendement 'Aanpassing afvalstoffenheffing en rioleringsheffing'
CDA	Motie 'Verbeteren verkeersveiligheid bij zebrapaden'
Ronde Venen Belang	Motie 'Groenonderhoud beter en in eigen beheer'

