

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 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	100.431	109.289	104.129	103.499	103.930	103.553
Baten	104.228	109.991	104.934	109.376	112.440	107.703
Saldo van baten en lasten	-3.797	-702	-805	-5.877	-8.510	-4.149
Onttrekkingen	5.398	4.692	2.506	1.840	1.530	641
Stortingen	4.580	3.481	1.500	1.500	1.500	1.500
Mutaties reserves	-818	-1.211	-1.006	-340	-30	859
Resultaat (+ = tekort en - = overschot)	-4.615	-1.913	-1.811	-6.217	-8.540	-3.291

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 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten							
XT-05	0.5 Treasury	81	20	129	87	-34	-130
XT-061	0.61 OZB woningen	624	604	623	623	623	623
XT-064	0.64 Belastingen overig	1.448	442	455	455	455	455
XT-08	0.8 Overige baten en lasten	71	59	87	88	90	91
XT-09	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	13	10	10	10	10	10
Totaal Lasten		2.237	1.135	1.304	1.263	1.144	1.048
Baten							
XT-05	0.5 Treasury	236	114	100	136	136	136
XT-061	0.61 OZB woningen	5.886	6.200	6.272	6.272	6.272	6.272
XT-062	0.62 OZB niet-woningen	2.957	3.620	3.951	4.326	4.326	4.326
XT-063	0.63 Parkeerbelasting	13	6	6	6	35	6
XT-064	0.64 Belastingen overig	2.542	320	162	162	162	162

Algemene dekkingsmiddelen		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-07	0.7 Algemene uitkering	58.866	66.580	68.130	70.840	73.060	68.750
XT-08	0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten		70.501	76.840	78.621	81.742	83.991	79.652
Totaal algemene dekkingsmiddelen		-68.264	-75.705	-77.317	-80.479	-82.847	-78.604

Algemene dekkingsmiddelen | Treasury

In het onderdeel Treasury zijn opgenomen 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 de parkeerbelasting en de roerendezaakbelasting. Meer informatie over deze belastingen is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

Algemene dekkingsmiddelen | Algemene uitkering

In de ramingen 2023 - 2026 is rekening gehouden met de uitkomsten van de [septembercirculaire 2022](#). Hierover is op 13 juli 2022 een raadsinformatiebrief uitgebracht.

Er zijn drie kanttekeningen bij deze circulaire en de ramingen van de omvang van de algemene uitkering:

1. Het Rijk heeft het voornemen om vanaf 2026 een andere financieringssystematiek uit te werken inclusief de mogelijkheid voor een groter eigen belastinggebied. Dit voornemen is verwerkt in de meicirculaire 2022 ondanks dat er geen nieuwe afspraken zijn gemaakt over een andere financieringssystematiek. In latere circulaires komt hierover meer informatie.
2. Het kabinet compenseert de kosten van jeugdzorg incidenteel met € 2.285.000 voor 2023. Er is rekening gehouden met een incidentele compensatie van € 1.620.000 in 2024 aflopend

naar € 1.030.000 in 2026. De omvang van deze bedragen is afhankelijk van de nadere invulling van de landelijke hervormingsagenda jeugd 2022 – 2028.

3. In latere circulaire's volgt meer informatie over de bijdragen die gemeenten gaan ontvangen voor de nieuwe Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb).

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 2023 van € 125.000 oplopend naar € 129.000 in 2026.
- een structurele stelpost van € 100.000 als onderuitputting op de programma's.
- loonkosten van bovenformatief personeel dat niet meer aan het werk is.

Algemene dekkingsmiddelen | Vennootschapsbelasting

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 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 (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- interne en externe communicatie inclusief vormgeving, m.u.v. klantcommunicatie;
- 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);
- managementondersteuning en secretariaten primair proces;
- leges gemeentearchief.

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

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	13.825	15.771	16.729	15.747	15.981	15.963
Baten	345	69	54	54	54	54

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Resultaat	13.480	15.702	16.675	15.693	15.927	15.909

03 | Beleidsontwikkelingen

In dit onderdeel zijn de beleidsontwikkelingen opgenomen voor de jaren 2023 tot en met 2026. Dit is hieronder weergegeven voor alle programma's gezamenlijk. Daarna is een specificatie opgenomen per programma en onderwerp.

Totaaloverzicht

Beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)	2023	2024	2025	2026
1 Wonen	567	1.183	2.115	1.140
2 Samenleven	103	203	203	123
3 Veiligheid	68	68	68	68
4 Bestuur en bedrijfsvoering	2.062	1.632	1.632	1.632
5 Financiën	-70	-270	-270	-270
Totaal	2.730	2.816	3.748	2.693

Specificatie beleidsontwikkelingen - programma 1

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Inrichting en verschuiven projectgrens vm. Twistvliedschool	117	0	0	0
2	Inzet op meer onkruidbestrijding	150	150	150	150
3	Sanering verkeersborden en palen	60	0	0	0
4	Gebiedsprogramma Marickenland	-690	63	975	0
5	Kwaliteitbeheer groen verbeteren	250	500	700	700
6	Vervanging groenvakken	125	125	55	55

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

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
7	Vervanging bomen	125	125	125	125
8	Subsidie energieke Ronde Veners	15	15	15	15
9	Lokale duurzaamheidsinitiatieven	50	50	50	50
10	Transitieplan warmte	30	0	0	0
11	Opstellen omgevingsvisie	90	60	0	0
12	Woonbehoefte onderzoek	20	0	0	0
13	Herijken plan gemeentelijke monumenten	30	30	30	30
14	Implementatie eigen VTH-registratiesysteem	145	15	15	15
15	Scenario's uitwerken reconstructie Baambrugse Zuwe	50	50	0	0
Totaal programma 1		567	1.183	2.115	1.140

Specificatie beleidsontwikkelingen - programma 2

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

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Uitvoering inclusieagenda	80	80	80	0
2	Bijdrage aan Tumult	23	23	23	23
3	Uitvoering geven aan het kunst- en cultuurplan 2024-2028	0	50	50	50
4	Uitvoering geven aan het vitaliteitsakkoord	0	50	50	50
Totaal programma 2		103	203	203	123

Specificatie beleidsontwikkelingen - programma 3

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Capaciteitskosten - extra inzet BOA	68	68	68	68
Totaal programma 3		68	68	68	68

Specificatie beleidsontwikkelingen - programma 4

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Lidmaatschap U10 netwerkorganisatie	45	45	45	45
2	Versterken ICT	425	425	425	425
3	Versterken data gestuurd werken	350	350	350	350
4	Toevoegen 4e wethouder aan het bestuur	150	150	150	150
5	Capaciteitskosten - versterken organisatie	562	562	562	562
6	Ontwikkelingsbudget	200	100	100	100
7	Organiseren referendum over gemeentehuis	35	0	0	0
8	Vervanging intranet	120	0	0	0
9	Stijging frictiekosten	100	0	0	0
10	Aanpassen arbeidsmarktstrategie	75	0	0	0
Totaal programma 4		2.06	1.63	1.63	1.63
		2	2	2	2

Specificatie beleidsontwikkelingen - programma 5

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Afschaffen hondenbelasting	180	180	180	180
2	Inzet stelpost nieuw beleid	-250	-450	-450	-450
Totaal programma 5		-70	-270	-270	-270

04 | Financiële effecten van raadsbesluiten tot en met juli 2022

Na het vaststellen van de begroting 2022 in november 2021 zijn er diverse raadsbesluiten genomen tot en met juli 2022 die financiële effecten hebben voor de jaren 2023 - 2026 op de begrotingsresultaten en de inzet van reserves. Dit is hieronder weergegeven voor alle programma's gezamenlijk. Daarna is een specificatie opgenomen per programma en onderwerp.

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

Financiële effecten van raadsbesluiten	2023	2024	2025	2026
1 Wonen	892	915	915	915
2 Samenleven	610	604	604	604
3 Veiligheid	13	13	13	13
4 Bestuur en bedrijfsvoering	315	140	141	141
5 Financiën	-2.970	-4.650	-5.330	-2.140
Totaal saldo van baten en lasten	-1.140	-2.978	-3.657	-467
• Waarvan verrekend via reserves	-175	0	0	0
• Waarvan verrekend via begrotingsresultaten	-1.315	-2.978	-3.657	-467

Specificatie raadsbesluiten

Specificatie raadsbesluiten (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Aankoop perceel Provincialeweg 7A, Mijdrecht	17	17	17	17
2	Kadernota 2023 D1. Toename van energiekosten	390	390	390	390
3	Kadernota 2023 D2. Groen onderhoudsbudget op orde	250	250	250	250

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

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
4	Kadernota 2023 D3. Toename in de kosten van brugbediening	235	180	180	180
5	Kadernota 2023 D4. Verhoging van deelnemersbijdrage aan Recreatieschap Stichtse Groenlanden	0	78	78	78
Totaal programma 1 Wonen		892	915	915	915
6	Onderwijshuisvesting De Schakel	9	9	9	9
7	Onderwijshuisvesting De Pijlstaart	68	68	68	68
8	Kadernota 2023 B2. Salarislasten zorgdomein	141	141	141	141
9	Kadernota 2023 B2. Versterken ondersteuning kernteams	86	86	86	86
10	Kadernota 2023 B2. Impuls integraal werken binnen het sociaal domein	6	0	0	0
11	Kadernota 2023 D1. Toename van energiekosten	35	35	35	35
12	Kadernota 2023 D9. Uittreden Stichtse Vecht Inkoop-UW	60	60	60	60
13	Kadernota 2023 D10. Stijgende kosten leerlingenvervoer	150	150	150	150
14	Kadernota 2023 D11. Zelf uitvoeren van de WSW werkgeverstaken	55	55	55	55
Totaal programma 2 Samenleven		610	604	604	604

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

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
14	Kadernota 2023 D1. Toename van energiekosten	13	13	13	13
Totaal programma 3 Veiligheid		13	13	13	13
15	Kadernota 2023 B2. Rechtsbescherming	53	53	54	54
12	Kadernota 2023 D1. Toename van energiekosten	62	62	62	62
13	Kadernota 2023 D5. Elektronisch publiceren van bekendmakingen	10	10	10	10
14	Kadernota 2023 D6. Tariefswijziging papieren publicaties van bekendmakingen	15	15	15	15
15	Kadernota 2023 D7. Voorbereiden, begeleiden aanbesteding en implementeren vervanging personeelapplicaties	100	0	0	0
16	Kadernota 2023 D8. Voorbereiden, begeleiden aanbesteding en implementeren vervanging zaak- en document managementapplicatie	75	0	0	0
Totaal programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering		315	140	141	141
17	Kadernota 2023 B1. Inkomsten decembercirculaire 2021	-460	-450	-450	-450
18	Kadernota 2023 C. Inkomsten vanuit de maartbrief 2022	-2.510	-4.200	-4.880	-1.690
Totaal programma 5 Financiën		-2.970	-4.650	-5.330	-2.140

05 | Autonome ontwikkelingen

Bij het samenstellen van de programmabegroting 2023 - 2026 zijn er diverse autonome ontwikkelingen. Dit betreft onder andere loon- en prijsontwikkeling en aanpassing van hoeveelheden. Dit is hieronder weergegeven voor alle programma's gezamenlijk. Daarna is een specificatie opgenomen per programma en onderwerp.

Totaaloverzicht

Autonome ontwikkelingen x € 1.000	2023	2024	2025	2026
1 Wonen	1.271	-38	-504	216
2 Samenleven	534	733	698	1.213
3 Veiligheid	77	134	133	132
4 Bestuur en bedrijfsvoering	666	493	587	525
5 Financiën	-4.962	-5.886	-7.545	-4.984
Totaal	-2.414	-4.564	-6.631	-2.898

Programma 1 | Wonen

Autonome ontwikkelingen programma 1	2023	2024	2025	2026
1 Ontwikkeling capaciteitskosten	350	368	368	368
2 Afschrijvingskosten	-218	-118	168	208
3 Toegerekende rente aan investeringen	-184	-105	-80	-90
4 Stijging energiekosten	237	42	42	42
5 Indexatie van wegenonderhoud o.b.v. indexcijfers CBS is 23% toegepast.	646	646	646	646
6 Stijging brandstofkosten	12	12	12	12
7 Stijging kosten brugbediening	0	55	55	55
8 Opbrengst brugbediening Waverbrug	-29	-29	-29	-29

Autonome ontwikkelingen programma 1		2023	2024	2025	2026
9	Areaaluitbreiding en indexering (3%) van groenbudgetten	63	63	63	63
10	Areaaluitbreiding en indexering (25%) onderhoud speeltoestellen	52	52	52	52
11	Stijging kosten ODRU	44	44	44	44
12	Hogere kosten bestemmingsplannen	32	32	32	32
13	Indexering (3%) diverse budgetten	101	97	83	76
14	Mutatie rioolbudgetten (excl. afschrijving, rente, capaciteitskosten)	273	-17	-62	-121
15	Mutaties afvalstoffenheffingsbudgetten (excl. afschrijving, rente, capaciteitskosten)	194	158	92	8
16	Verrekening voorziening rioolheffing	-556	-226	-168	-74
17	Verrekening voorziening afvalstoffenheffing	-407	-295	-233	-145
18	Stijging opbrengsten (3% indexering) van de forensenbelasting en water- en landtoeristenbelasting	-23	-23	-23	-23
19	Verschuiving leges n.a.v. plan woningbouw realisatie	684	-794	-1.566	-908
Totaal		1.271	-38	-504	216

Programma 2 | Samenleven

Autonome ontwikkelingen programma 2		2023	2024	2025	2026
1	Indexering en volumeontwikkelingen opneinderegelingen	359	395	469	543
2	Ontwikkeling capaciteitskosten	257	269	269	269
3	Indexering subsidies	146	146	146	146
4	Prijzontwikkelingen sportaccomodaties	56	56	56	56

Autonome ontwikkelingen programma 2		2023	2024	2025	2026
5	Overige	36	37	37	37
6	Wet Inburgering	28	28	28	28
7	Inkomensafhankelijke bijdrage Wmo	0	0	-146	-146
8	Afschrijvingskosten	-82	-149	-157	92
9	Toegerekende rente aan investeringen	-117	-99	-54	-34
10	Kindcentrum Hofland	-184	50	50	222
11	Stijging energiekosten	35	0	0	0
Totaal		534	733	698	1.213

Programma 3 | Veiligheid

Autonome ontwikkelingen programma 3		2023	2024	2025	2026
1	Stijging kosten GR VRU	65	102	102	102
2	Ontwikkeling capaciteitskosten	41	41	41	41
3	Stijging energiekosten	13	0	0	0
4	Afschrijvingskosten	-44	-17	-17	-17
5	Toegerekende rente aan investeringen	2	8	7	6
Totaal		77	134	133	132

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

Autonome ontwikkelingen programma 4		2023	2024	2025	2026
1	Toename kosten van bestuur inclusief griffie	53	53	53	53
2	Ontwikkeling capaciteitskosten	19	120	120	120

Autonome ontwikkelingen programma 4		2023	2024	2025	2026
3	Afschrijvingskosten	-58	23	91	76
4	Toegerekende rente aan investeringen	-1	0	0	-4
4	Diversen burgerzaken	4	-12	15	-30
5	Areaal en prijsontwikkeling overhead	237	229	228	230
6	Project van investeren naar abonneren	270	0	0	0
7	Toename kosten van juridische procedures	80	80	80	80
8	Stijging energiekosten	62	0	0	0
Totaal		666	493	587	525

Programma 5 | Financiën

Autonome ontwikkelingen programma 5		2023	2024	2025	2026
1	Uitkomsten meicirculaire 2022	-4.880	-5.800	-7.440	-4.810
2	Opbrengst lokale heffingen	-350	-350	-350	-350
3	Actualisatie leningenportefeuille	-56	44	92	1
4	Diversen	-11	-14	-10	-12
5	Capaciteitskosten	5	6	6	6
6	Uitvoering belastingen	30	30	30	30
7	Toegerekende rente investeringen	300	198	127	122
8	Parkeergelden	0	0	0	29
Totaal		-4.962	-5.886	-7.545	-4.984

06 | Borg- en garantstellingen

Borgstellingen (bedragen x € 1.000)

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 woningbouwvereniging Cazas en diverse sport- en welzijnsinstellingen voor het financieren van vaste activa. We hanteren hierbij de afspraken die vastgelegd zijn in de Nota borg- en garantstellingen van 2019.

Nr.	Naam van de instelling	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
1	Stichting Cazas Wonen	174.299	200.000	225.000
2	Hypotheekfonds overheidspersoneel	517	500	485
3	FC Abcoude	500	469	438
4	Stichting dorpscentrum Wilnis	82	0	0
5	Stichting Ons Dorpshuis (De Boei)	1.288	1.232	1.176
6	Sporthuis Abcoude	5.135	4.107	3.813
Totaal		181.821	206.308	230.912

Toelichting:

- De geborgde leningen van Stichting Cazas Wonen (voorheen Groenwest) gaan via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW):
 - De achtervang van de gemeenten en het Rijk is het sluitstuk van de zekerheidsstructuur binnen het borgstelsel voor woningbouw. Pas als het WSW niet aan hun betaalverplichtingen (uit de overige buffers) kunnen voldoen, verstrekken de gemeenten en het Rijk renteloze leningen aan het WSW.
 - De WSW is nog nooit aangesproken op de borg en schat het risico van de gemeenten en het Rijk in als zeer klein.
- Hypotheekfonds overheidspersoneel
 - Door landelijke wetgeving is het hypotheekfonds overheidspersoneel vervallen. Hierdoor zijn er geen nieuwe garanties verstrekt.

07 | 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 en de mutaties in de reserves en voorzieningen.

Balansprognose per 31 december voor de jaren 2021 - 2026 (bedragen x € 1.000)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1 (Im)materiële vaste activa	89.144	95.253	105.343	111.351	113.929	112.422
2 Financiële vaste activa	2.459	2.459	2.459	2.459	2.459	2.459
3 Voorraden	-2.954	5	5	5	5	5
4 Uiteenzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	10.798	10.798	10.798	10.798	10.798	10.798
5 Liquide middelen	84	84	84	84	84	84
6 Overlopende activa	1.427	1.427	1.427	1.427	1.427	1.427
Totaal activa	100.958	110.026	120.116	126.124	128.702	127.195
7 Eigen vermogen (reserves)	31.439	32.141	32.947	38.824	47.334	51.484
8 Voorzieningen	4.226	4.106	4.257	4.694	4.652	3.945
9 Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	48.303	59.408	65.138	70.785	66.382	61.979
10 Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	11.181	8.562	11.965	6.012	4.525	3.978

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
11 Overlopende passiva	5.809	5.809	5.809	5.809	5.809	5.809
Totaal passiva	100.958	110.026	120.116	126.124	128.702	127.195

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 op te nemen van het EMU-saldo voor de begrotingsjaren 2022 – 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 2023 komt uit op **9,1 miljoen euro**. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven groter zijn dan de inkomsten. Dat blijkt uit onderstaande berekening.

Berekening EMU-saldo 2022 - 2023 (bedragen x € 1.000)

	2022	2023	2024
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	702	805	5.877
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	6.109	10.090	6.008
3 Mutatie voorzieningen	-120	151	437
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	2.959	0	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	-8.486	-9.134	306

08 | Overzicht incidentele baten en lasten 2023 - 2026

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

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)				
	2023	2024	2025	2026
1 Wonen	-1.328	-1.198	-975	0
2 Samenleven	-80	-80	-80	-222
3 Veiligheid	0	0	0	0
4 Bestuur en bedrijfsvoering	-585	-60	0	0
5 Financiën	0	0	0	0
Totaal	-1.993	-1.338	-1.055	-222

01 | Wonen

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)				
	2023	2024	2025	2026
1 Verbetering integraal beheren Openbare Ruimte	-50	0	0	0
2 Inspectie kunstwerken	-128	0	0	0
3 Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul	-398	-1.038	-975	0
4 Vervanging populieren	-45	0	0	0

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)					
		2023	2024	2025	2026
1	Verbetering integraal beheren Openbare Ruimte	-50	0	0	0
5	Opstellen omgevingsvisie en Omgevingsplan	-250	-110	0	0
6	Handhaven bestemmingsplan Buitengebied-West	-75	0	0	0
7	Inrichting verschuiven projectgrens vm. Twistvliedschool	-142	0	0	0
8	Sanering verkeersborden en palen	-60	0	0	0
9	Transitieplan warmte	-30	0	0	0
10	Uitwerken plan reconstructie Baambrugse Zuwe	-50	-50	0	0
11	Ruimtelijk kader De Meijert	-67	0	0	0
12	Ruimtelijk kader Het Oosterland	-33	0	0	0
Totaal		-1.328	-1.198	-975	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. Door diverse oorzaken (w.o. afstemming met omgeving) diverse vergunningen moeten nog worden aangevraagd) is de financiële planning bijgesteld voor de verbetering van de toegang van de plassen via De Heul. Doorlooptijd van dit deelproject is verlengd met 1 jaar tot en met 2025. Dit geldt ook voor realisatie verbinding zuidelijke punt Marickenland polder Groot Wilnis-Vinkeveen. De totale projectkosten van € 2,8 mln. zijn niet bijgesteld. Het betreft enkel een verschuiving in tijd.
4. Dit budget zetten we in voor het vervangen van populieren in het buitengebied.
5. Door de Omgevingswet heeft de gemeente een Omgevingsvisie en een Omgevingsplan nodig. Onderzoek en participatie vereisen extra eenmalige middelen.
6. In 2023 wordt een vervolg gegeven aan de handhavingsactiviteiten die volgen uit het bestemmingsplan Buitengebied West.
7. De gemeente en projectontwikkelaar zijn overeengekomen dat de projectgrens verschuift. Dit leidt tot hogere kosten van woonrijpmaken. Hiervoor is incidenteel budget opgenomen en kan - evenals de overige kosten bouw en woonrijpmaken van deze locatie - worden verrekend met de grondopbrengst, die in 2022 is toegevoegd aan de algemene reserve.

8. Dit budget is nodig om de verrommeling van de openbare ruimte tegen te gaan en met verkeersborden de situatie op de weg duidelijker te maken.
9. Dit budget wordt ingezet voor energiescan van bedrijven.
10. Onderzoek naar verschillende opties van de reconstructie Baambrugse Zuwe.
11. [Het ruimtelijk kader De Meijert is in oktober 2022 door de raad vastgesteld](#)
12. [Het ruimtelijk kader Het Oosterland is in oktober 2022 door de raad vastgesteld.](#)

02 | Samenleven

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)				
	2023	2024	2025	2026
1 Uitvoering inclusieagenda	-80	-80	-80	0
2 Kindcentrum Hofland I Inrichting	0	0	0	-50
3 Kindcentrum Hofland I Afboeken restant boekwaarde	0	0	0	-172
Totaal	-80	-80	-80	-222

Toelichting:

1. In de periode 2023 tot en met 2025 zal de inclusieagenda worden uitgevoerd.
2. De onttrekking aan de reserves voor het kindcentrum Hofland verschuift van 2023 naar 2026.
3. Idem.

03 | Veiligheid

Voor dit programma zijn er geen incidentele baten of lasten.

04 | Bestuur en bedrijfsvoering

	2023	2024	2025	2026
1 Verkiezingen	-80	-60	0	0
2 Organiseren referendum over gemeentehuis	-35	0	0	0
3 Verbeteren intranet	-120	0	0	0
4 Ontwikkelingsbudget	-100	0	0	0
5 Aanpassen arbeidsmarktstrategie	-75	0	0	0

		2023	2024	2025	2026
6	Vorbereiden, begeleiden aanbesteding en implementeren vervanging personeelapplicaties	-100	0	0	0
7	Vorbereiden, begeleiden aanbesteding en implementeren vervanging zaak- en document management applicatie	-75	0	0	0
Totaal		-585	-60	0	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. Zoals vermeld in het Coalitieakkoord 2022 - 2026 'In het hart' vindt gelijktijdig met de verkiezingen van Provinciale Staten en Waterschappen een referendum plaats over het gemeentehuis.
3. Het intranet van onze organisatie is verouderd en behoeft vernieuwing om met elkaar te kunnen communiceren,.
4. De organisatieontwikkeling onder de noemer Samen voor Elkaar is in 2022 goed op gang gekomen met een nieuwe organisatiestructuur en trainingen op gebied van persoonlijk leiderschap en procesgericht werken. De ontwikkeling van het procesgericht werken is een must voor de organisatie. Met de methodiek die hiervoor in 2022 is geïntroduceerd willen we in 2023 stevig verder kunnen. Hiervoor is een extra budget opgenomen van € 100.000 incidenteel.
5. De organisatie is in ontwikkeling. We hebben nieuw talent nodig en moeten die zoeken in een arbeidsmarkt waarin het niet meer voldoende is om een profiel van een functie op vacaturesites te plaatsen. We zullen onze arbeidsmarktstrategie moeten aanpassen en onze inzet vergroten om kandidaten die niet actief zoeken te recruten. Daar is meer inzet en kennis voor nodig dan nu voorhanden.
6. Het contract voor de personeels- en salarisadministratie loopt af. Deze dient opnieuw Europees te worden aanbesteed. De kosten voor het schrijven van het bestek wordt geraamd op € 25.000. De daaruit voortvloeiende implementatiekosten wordt geraamd op € 75.000.
7. Het contract voor het zaak- en document managementsysteem loopt af. Deze dient opnieuw Europees te worden aanbesteed. De kosten voor het schrijven van het bestek van € 25.000 zijn reeds via de Kadernota 2022 beschikbaar gesteld. De daaruit voortvloeiende implementatiekosten worden geraamd op € 75.000. Deze incidentele post gaat ten laste van de Algemene Reserve.

05 | Financiën

Voor dit programma zijn er geen incidentele baten of lasten.

09 | Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves 2023 - 2026

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:

- Om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente is het onderscheid tussen structureel en incidenteel van belang.
- 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.
- De structurele toevoegingen en onttrekkingen zijn hieronder vermeld. Daarnaast zijn deze mutaties zichtbaar in deze begroting bij het onderdeel 'Totaaloverzicht reserves'.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Bedragen x € 1.000 (+ = toevoeging en - = onttrekking)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Algemene reserve	1.500	1.500	1.500	1.500
2	Schoolgebouwen	-143	-132	-106	-106
3	Diverse afschrijvingslasten	-88	-88	-88	-72
4	Veenweidebad	-168	-168	-168	-168
5	Piet Mondriaangebouw	-37	-37	-37	-37
6	Gemeentewerf in Abcoude	-37	-37	-37	-37
7	Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge	-40	-40	-39	0
		987	998	1.025	1.080

Toelichting:

1. Vanaf 2022 voegen we structureel € 1.500.000 toe aan de algemene reserve.
2. Vanaf 2017 is de afschrijvingstermijn van schoolgebouwen aangepast van 60 naar 40 jaar. De kosten van afschrijvingen nemen hierdoor tijdelijk toe. De extra kosten hiervan zijn verrekend via de bestemmingsreserve 'Afschrijvingstermijn schoolgebouwen'. Dit vindt plaats tot en met 2044.
3. Vanaf 2014 geldt de verplichting dat investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en in de loop van een aantal jaren worden afgeschreven. Voor de afschrijvingskosten van een beperkt aantal investeringen geldt dat deze kosten worden

verrekenend met de bestemmingsreserve 'Diverse afschrijvingslasten'. In 2046 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.

4. Vanuit de bestemmingsreserve Veenweidebad wordt € 168.000 ingezet om de huisvestingskosten deels te bekostigen. In 2049 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
5. Vanuit de bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw wordt € 37.000 ingezet om de huisvestingskosten deels te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2033.
6. Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet om een deel van de huisvestingskosten te bekostigen vanuit de bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude. Dit vindt plaats tot en met 2045.
7. De bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge wordt ingezet om deels de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2025.

10 | De stand en het gespecificeerde verloop van reserves

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

- Om later een (grote) investering te doen;
- Voor moeilijke tijden (vet op de boten);
- Om risico's op te vangen;
- Voor incidentele of onverwachte kosten.

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.

Ontwikkeling eigen vermogen per 31 december 2021 - 2026 (bedragen x € 1.000)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	16.992	20.912	22.332	24.305	30.967	40.785
Bestemmingsreserves	9.832	9.316	8.804	8.302	7.827	7.408
Te bestemmen resultaat	4.615	1.913	1.811	6.217	8.540	3.291
Totaal eigen vermogen	31.439	32.141	32.947	38.824	47.334	51.484

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. De verwachting is dat vanaf 2023 de algemene reserve uitsluitend wordt gevoed door rekeningresultaten door de afloop van grondexploitaties.
3. Voor de algemene reserve is een ondergrens bepaald van 10 miljoen euro.

Verloopoverzicht algemene reserve 2021 - 2026 (bedragen x € 1.000)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	18.676	16.992	20.912	22.332	24.305	30.967
Te bestemmen resultaat (T-1)	-1.535	4.615	1.913	1.811	6.217	8.540
Verschuiving tussen reserves	-553	0	0	0	0	0
Structurele mutaties	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Incidentele mutaties	404	-2.195	-1.993	-1.338	-1.055	-222
Stand per 31 december	16.992	20.912	22.332	24.305	30.967	40.785

Bestemmingsreserves

Verloopoverzicht bestemmingsreserves 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)

	2022	2023	2024	2025	2026
1. Schoolgebouwen					
Stand per 1 januari	2.156	2.010	1.867	1.735	1.629
Structurele mutaties	-146	-143	-132	-106	-106
Stand per 31 december	2.010	1.867	1.735	1.629	1.523
2. Diverse afschrijvingslasten					
Stand per 1 januari	1.495	1.407	1.319	1.231	1.143
Structurele mutaties	-88	-88	-88	-88	-72
Stand per 31 december	1.407	1.319	1.231	1.143	1.071
3. Veenweidebad					
Stand per 1 januari	4.695	4.527	4.359	4.191	4.023

Verloopoverzicht bestemmingsreserves 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)

	2022	2023	2024	2025	2026
Structurele mutaties	-168	-168	-168	-168	-168
Stand per 31 december	4.527	4.359	4.191	4.023	3.855
4. Piet Mondriaangebouw					
Stand per 1 januari	434	397	360	323	286
Structurele mutaties	-37	-37	-37	-37	-37
Stand per 31 december	397	360	323	286	249
5. Gemeentewerf in Abcoude					
Stand per 1 januari	892	855	818	781	744
Structurele mutaties	-37	-37	-37	-37	-37
Stand per 31 december	855	818	781	744	707
6. Clubgebouw skeelerbaan					
Stand per 1 januari	159	119	79	39	0
Structurele mutaties	-40	-40	-40	-39	0
Stand per 31 december	119	79	39	0	0
7. Woningbouw					
Stand per 1 januari	0	0	0	0	0
Incidentele mutaties	0	0	0	0	0
Structurele mutaties	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	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. Woningbouw

Doelstelling In maart 2022 heeft de raad ingestemd met het instellen van een bestemmingsreserve woningbouw. Deze reserve kan uitsluitend gebruikt worden voor de realisatie van sociale huurwoningen in De Ronde Venen. Het geld in het vereveningsfonds bestaat uit afdrachten ter compensatie van niet gerealiseerde sociale huurwoningen in woningbouwprojecten

Looptijd De verwachte einddatum is 2032.

Gewenste omvang Afhankelijk van de ontvangen afdrachten.

11 | 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.

De volgende voorzieningen zijn toegelicht:

1. Afwikkelen vermogensweg e.o.
2. Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht
3. Gemeentelijke gebouwen
4. Begraafplaatsen
5. Rioolheffing
6. Afvalstoffenheffing
7. Wonen.

1 | Afwikkelen vermogensweg e.o.

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Afwikkelen vermogensweg e.o.					

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	230	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0	0
Vrijval	0	0	0	0	0
Bestedingen	-230	0	0	0	0
Stand per 31 december	0	0	0	0	0

Toelichting:

Deze voorziening is voor het afwickelen van diverse nog uit te voeren werkzaamheden aan de Vermogensweg e.o. die vertraagd zijn door het faillissement van Memid in 2016.

2 | Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht					
Stand per 1 januari	220	220	220	220	220
Toevoegingen	0	0	0	0	0
Vrijval	0	0	0	0	0
Bestedingen	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	220	220	220	220	220

Toelichting:

Indien het transformatorstation in de periode 2021 - 2031 wordt vergroot door toegenomen energievraag, dan draagt de gemeente maximaal € 220.000 bij voor akoestische maatregelen. Dit is contractueel vastgelegd tussen Stedin en de gemeente.

3 | Gemeentelijke gebouwen

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Gemeentelijke gebouwen					
Stand per 1 januari	2.147	2.007	2.065	2.061	1.415
Toevoegingen	336	336	336	336	336
Vrijval	-150	0	0	0	0
Bestedingen	-326	-278	-340	-982	-644
Stand per 31 december	2.007	2.065	2.061	1.415	1.107

Toelichting:

Deze voorziening is voor het opvangen van meerjarige onderhoudskosten van diverse gemeentelijke gebouwen. In december 2017 heeft de raad het voorstel 'Herijken voorzieningen onderhoud gemeentelijke gebouwen' vastgesteld. 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.

In 2022 valt de voorziening van de voormalig Twistvliedschool vrij.

4 | Begraafplaatsen

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Begraafplaatsen					

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	107	124	137	131	126
Toevoegingen	27	27	27	27	27
Vrijval	0	0	0	0	0
Bestedingen	-10	-14	-33	-32	-7
Stand per 31 december	124	137	131	126	146

Toelichting:

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

5 | Rioolheffing

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Rioolheffing					
Stand per 1 januari	1.259	1.237	1.000	1.175	1.432
Toevoegingen	0	0	175	257	351
Bestedingen	-22	-237	0	0	0
Stand per 31 december	1.237	1.000	1.175	1.432	1.783

Toelichting:

Uit deze voorziening worden incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van riolering opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn.

6 | Afvalstoffenheffing

Verloopoverzicht voorzieningen 2021 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Afvalstoffenheffing					
Stand per 1 januari	142	398	715	987	1.307
Toevoegingen	257	317	272	320	408
Bestedingen	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	398	715	987	1.307	1.715

Toelichting:

Uit deze voorziening worden incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van afval opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn.

7 | Wonen

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Wonen					
Stand per 1 januari	121	121	121	121	121
Toevoegingen	0	0	0	0	0
Bestedingen	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	121	121	121	121	121

Toelichting:

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

12 | Overzicht nieuwe investeringen 2023 - 2026

- 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 voor 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.
- De genoemde bedragen in de tabellen zijn x € 1.000. De cumulatieve afschrijvingen hebben betrekking op de jaarlijkse effecten tot en met 2026.
- De jaarlijkse waardevermindering (afschrijving) start na het jaar van afronden.
- In onderstaande tabellen, presenteren we u de nieuwe investeringsbudgetten van 2023 t/m 2026. Er zijn daarnaast nog investeringsbudgetten die in het verleden beschikbaar zijn gesteld en nog doorlopen in 2023 en verder. De al beschikbaar gestelde investeringsbudgetten zijn niet meegenomen in onderstaande tabel.

Investeringen 2023 - 2026 per programma (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Financieel effect op de afschrijvingen t/m 2026
1	Wegen - 2e Velddwarsweg (Mijdrecht)	50	830	0	0	29
2	Wegen - A.C. Verhoefweg (Mijdrecht)	50	460	0	0	17
3	Wegen - Vinkeveen Noord [parkeren]	75	0	0	0	2
4	Wegen - Dukaton (Mijdrecht)	50	50	840	0	31
5	Wegen - Tienboerenweg (Mijdrecht)	810	0	0	0	27

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Financieel effect op de afschrijvingen t/m 2026
6	Wegen - Veldweg (Waverveen)	220	220	220	220	15
7	Wegen - Burgemeester Padmosweg (Wilnis)	0	50	50	2.560	2
8	Wegen - Molenland (Wilnis)	0	660	0	0	22
9	Wegen - Baambrugse Zuwe (Vinkeveen)	0	0	50	50	0
10	Wegen - Westerlandweg (Mijdrecht)	0	0	0	50	0
11	Wegen - Cliffordweg (Waverveen)	0	0	0	50	0
12	Bruggen - beton	416	254	0	0	11
13	Bruggen - hout	25	19	0	0	2
14	Bruggen - Voetangelbrug	505	0	0	0	10
14	Bruggen - Nellensteinbrug	605	0	0	0	29
15	Verlichting - armaturen	373	373	0	0	37
15	Verlichting - masten	291	76	0	0	9
16	Voertuigen en materialen	298	72	237	184	81
17	Riolering - Vervanging en renovatie riool	200	120	260	350	9
18	Riolering - Klimaatadaptie	50	50	50	50	3
19	Riolering - Geerkade (Wilnis)	35	0	0	0	1
20	Riolering - FUSO Canter	65	0	0	0	8
21	Riolering - Rioolboot	16	0	0	0	2

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Financieel effect op de afschrijvingen t/m 2026
22	Riolering - Vervanging 7 Individuele Behandeling van Afvalwater (IBA)	0	0	35	0	2
23	Riolering - Iveco	0	0	0	52	0
24	Riolering - Burgemeester Padmosweg	0	0	0	450	0
25	Riolering - Vervangen grondwatermeetnet	0	0	60	0	12
26	Reiniging - Perscontainer	38	59	0	0	19
27	Reiniging - Haakarm	180	0	0	0	18
28	Recreatie - Beschoeiingen legakkers 4e fase	0	1.196	0	0	30
Totaal programma 1 Wonen		4.532	4.489	1.802	4.016	428
29	Sportpark kern Abcoude - FC Abcoude veld 2	460	0	0	0	38
30	Sportpark kern Abcoude - FC Abcoude veld 1	0	0	460	0	38
31	Sportpark kern Abcoude - Miniveld	0	0	90	0	8
32	Sportpark kern Mijdrecht - Argon veld 1	0	0	460	0	38
33	Sportpark kern Vinkeveen - Hertha veld 1	0	0	460	0	38
34	Sportpark kern Wilnis - CSW veld 1	0	0	460	0	38

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Financieel effect op de afschrijvingen t/m 2026
	Totaal programma 2 Samenleven	460	0	1.930	0	198
35	Bestuur - automatisering	0	0	0	50	0
36	ICT - Werkplekken en Mobiele Devices	204	204	204	204	204
37	ICT - Verbindingen, netwerk en bekabeling	27	72	35	0	34
38	ICT - Verwerking, opslag en backupcapaciteit	0	900	0	0	300
39	ICT - Beveiliging	76	20	115	0	53
40	ICT - VTH-registratiesysteem	70	0	0	0	14
	Totaal programma 4 Bestuur en ondersteuning	377	1.196	354	254	605
	Totaal van de investeringen	5.189	5.685	4.086	4.270	1.316

- Wegen:
 - Betreft verschillende wegen volgens het beheerplan 2023 - 2027.
- Bruggen:
 - De vervangingsinvesteringen bruggen zijn opgenomen volgens het beheerplan kunstwerken voor de jaren 2023 en 2024.
- Verlichting:
 - Vanuit het beleidsplan openbare verlichting 2020 - 2024 zijn investeringen opgenomen voor de jaren 2023 en 2024.
- Voertuigen en materialen:
 - Hieronder zijn opgenomen voertuigen, maaimachines, houtversnipperaar e.d.
- Riolering:
 - In de periode 2023 - 2026 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.

- Sportparken:
 - Er staan diverse vervangingsinvesteringen op de sportparken gepland. Hierbij is geen rekening gehouden met een rijksbijdrage specifieke doeluitkering sport (SPUK) voor de compensatie van BTW. Onduidelijk is of deze bijdrage wordt voortgezet.
- Bestuur:
 - De volgende gemeenteraadsverkiezingen vinden plaats in 2026. Er is een vervangingsinvestering voor mobiele devices opgenomen voor de nieuwe gemeenteraad ter ondersteuning aan de uitvoering van hun raadswerkzaamheden.
- ICT:
 - Voor vervanging van ICT zijn budgetten opgenomen voor de jaren 2023 - 2026.

Totaaloverzicht afschrijvingen

In deze tabel is opgenomen de lasten van afschrijvingen over de jaren 2021 - 2026. Hierbij is rekening gehouden met zowel de effecten van de 'afgesloten' als de 'nog uit te voeren' investeringen.

Bedragen x €1.000

Totaaloverzicht afschrijvingen		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT -01	0.1 Bestuur	20	4	17	17	17	17
XT -03	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	21	21	7	7	7	7
XT -04	0.4 Overhead	489	499	362	497	709	694
XT -11	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	11	2	58	84	84	84
XT -21	2.1 Verkeer en vervoer	534	608	862	1.252	1.509	1.577
XT -25	2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	25	25	25
XT -42	4.2 Onderwijshuisvesting	603	432	443	481	474	615
XT -52	5.2 Sportaccommodaties	927	975	980	1.009	825	933
XT -57	5.7 Openbaar groen en recreatie	84	84	81	86	160	156
XT -61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	38	76	76	76	76	76
XT -72	7.2 Riolering	1.259	1.285	1.301	1.238	1.212	1.176

Totaaloverzicht afschrijvingen		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT -73	7.3 Afval	114	102	154	303	311	311
XT -75	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	2	3	3	3	3	3
XT -83	8.3 Wonen en bouwen	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten van afschrijvingen		4.101	4.091	4.344	5.078	5.410	5.674

13 | Verdeling programma's naar landelijke taakvelden

Inleiding

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.

Verdeling programma's naar landelijke taakvelden

Programma 1 Wonen	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
2.1 Verkeer en vervoer	7.2 Riolering
2.2 Parkeren	7.3 Afval
2.4 Economische havens en waterwegen	7.4 Milieubeheer
2.5 Openbaar vervoer	7.5 Begraafplaatsen en crematoria
3.1 Economische ontwikkeling	8.1 Ruimte en leefomgeving
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
3.4 Economische promotie	8.3 Wonen en bouwen
5.5 Cultureel erfgoed	
Programma 2 Samenleven	
4.1 Openbaar basisonderwijs	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
4.2 Onderwijshuisvesting	6.72a Jeugdhulp begeleiding
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	6.72b Jeugdhulp behandeling
5.1 Sportbeleid en activering	6.72c Jeugdhulp dagbesteding
5.2 Sportaccommodaties	6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	6.73a Pleegzorg
5.4 Musea	6.73b Gezinsgericht

5.6 Media	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf
6.3 Inkomensregelingen	6.74d Gesloten plaatsing
6.4 WSW en beschut werk	6.81 Geëscaleerde zorg 18+
6.5 Arbeidsparticipatie	6.81a Beschermd wonen (WMO)
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.82 Geëscaleerde zorg 18-
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	6.82a Jeugdbescherming
6.71b Begeleiding (WMO)	6.82b Jeugdreclassering
6.71c Dagbesteding (WMO)	7.1 Volksgezondheid
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	
Programma 3 Veiligheid	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering	
0.1 Bestuur	0.4 Overhead
0.2 Burgerzaken	
Programma 5 Financiën	
0.5 Treasury	0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds
0.61 OZB woningen	0.8 Overige baten en lasten
0.62 OZB niet-woningen	0.9 Venootschapsbelasting (VpB)
0.63 Parkeerbelasting	0.10 Mutaties reserves

0.64 Belastingen overig

0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

Overzicht taakvelden

De rijksoverheid heeft aangegeven dat het maatschappelijk belang van gedetailleerde data op het gebied van de Wmo en Jeugd groot is. Met ingang van 2023 zijn de Iv3-taakvelden in het sociaal domein op het gebied van individuele voorzieningen Wmo en Jeugd opgedeeld om gebruikers meer informatie en vergelijkend materiaal te kunnen bieden.

Deze wijziging heeft betrekking op de taakvelden 6.2, 6.3, 6.6, 7.1 en alle taakvelden beginnend met 6.71, 6.72, 6.81 en 6.82.

Systeemtechnisch wordt de verdeling van de lasten over de taakvelden niet correct weergegeven. De totalen zijn wel correct. Bijvoorbeeld voor de taakvelden die beginnen met 6.71. In 2022 zijn de lasten 1.2 miljoen, 1.9 miljoen en 1.9 miljoen. Vervolgens staan de lasten in 2023 tot en met 2025 voornamelijk op het taakveld 6.71, waarna de lasten in 2026 voornamelijk op de taakvelden 6.71a en 6.71b staan.

Bedragen x €1.000

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten							
XT-01	0.1 Bestuur	2.111	2.585	2.512	2.514	2.509	2.509
XT-010	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
XT-02	0.2 Burgerzaken	1.057	988	988	1.123	1.122	1.180
XT-03	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	893	1.169	821	662	662	662
XT-04	0.4 Overhead	13.825	15.771	16.729	15.747	15.981	15.963
XT-05	0.5 Treasury	81	20	129	87	-34	-130
XT-061	0.61 OZB woningen	624	604	623	623	623	623
XT-064	0.64 Belastingen overig	1.448	442	455	455	455	455
XT-08	0.8 Overige baten en lasten	71	59	87	88	90	91

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-09	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	13	10	10	10	10	10
XT-11	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.989	3.033	3.241	3.292	3.291	3.290
XT-12	1.2 Openbare orde en veiligheid	736	713	641	635	635	635
XT-21	2.1 Verkeer en vervoer	7.834	8.352	9.428	9.469	9.747	9.808
XT-22	2.2 Parkeren	57	69	69	69	69	69
XT-24	2.4 Economische havens en waterwegen	421	433	445	444	444	444
XT-25	2.5 Openbaar vervoer	158	178	182	207	206	206
XT-31	3.1 Economische ontwikkeling	227	318	295	292	292	292
XT-33	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	221	224	232	226	226	226
XT-34	3.4 Economische promotie	77	89	90	89	89	89
XT-41	4.1 Openbaar basisonderwijs	109	116	116	116	116	116
XT-42	4.2 Onderwijshuisvesting	1.300	1.697	1.108	1.137	1.149	1.542
XT-43	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.266	2.480	2.420	2.404	2.404	2.404
XT-51	5.1 Sportbeleid en activering	339	337	267	263	263	263
XT-52	5.2 Sportaccommodaties	2.284	4.938	3.187	3.198	3.023	3.121
XT-53	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	234	408	225	272	272	272

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-54	5.4 Musea	16	15	15	14	14	14
XT-55	5.5 Cultureel erfgoed	145	182	189	187	187	187
XT-56	5.6 Media	711	711	732	731	731	731
XT-57	5.7 Openbaar groen en recreatie	4.290	4.259	4.953	5.887	6.032	5.055
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	2.718	4.711	3.002	3.037	3.036	2.956
XT-62	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorz.	1.401	2.122	3.200	3.178	3.178	3.178
XT-63	6.3 Inkomensregelingen	11.960	11.958	10.628	10.394	10.394	10.394
XT-64	6.4 WSW en beschut werk	2.333	2.299	2.291	2.249	2.216	2.183
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie	396	737	471	468	468	468
XT-66	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.264	2.356	2.460	2.430	2.430	2.430
XT-671	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.227	964	4.149	4.181	4.181	395
XT-671A	6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	1.957	305	317	367	2.282
XT-671B	6.71b Begeleiding (WMO)	0	2.101	561	611	661	2.632
XT-671C	6.71c Dagbesteding (WMO)	0	0	24	24	24	24
XT-671D	6.71d Overige maatwerkarrangementen	0	0	1	1	1	1

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT- 672	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	8.431	8.928	413	406	406	406
XT- 672A	6.72a Jeugdhulp begeleiding	0	0	120	120	120	120
XT- 672B	6.72b Jeugdhulp behandeling	0	0	920	920	920	920
XT- 672C	6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	2.159	2.159	2.159	2.159
XT- 672D	6.72d Jeugdhulp zonder verblijf over	0	0	1	1	1	1
XT- 673A	6.73a Pleegzorg	0	0	455	455	455	455
XT- 673B	6.73b Gezinsgericht	0	0	455	455	455	455
XT- 673C	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	455	455	455	455
XT- 674A	6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zond	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000
XT- 674B	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	0	0	2.550	2.400	2.400	2.400
XT- 674C	6.74c Gesloten plaatsing	0	0	111	111	111	111
XT- 681	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	335	0	253	249	249	0

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT- 681A	6.81a Beschermd wonen (WMO)	0	453	3	3	3	252
XT- 681B	6.81b Maatschappelijke- en vrouwenop	0	0	1	1	1	1
XT- 682	6.82 Geëscaleerde zorg 18- 682	1.432	0	1.352	1.336	1.336	0
XT- 682A	6.82a Jeugdbescherming	0	1.478	-1.082	-1.081	-1.081	255
XT- 682B	6.82b Jeugdreclassering	0	0	1.259	1.259	1.259	1.259
XT-71	7.1 Volksgezondheid	1.693	1.888	313	363	363	363
XT-72	7.2 Riolering	3.645	3.633	3.752	3.834	3.879	3.929
XT-73	7.3 Afval	4.880	5.394	5.313	5.406	5.469	5.537
XT-74	7.4 Milieubeheer	2.151	1.947	1.911	1.874	1.874	1.874
XT-75	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	257	278	284	281	281	281
XT-81	8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	1.522	1.671	1.592	1.438	1.328	1.328
XT-82	8.2 Grondexpl. (niet- bedr.terreinen)	2.197	181	0	0	0	0
XT-83	8.3 Wonen en bouwen	3.048	4.030	3.260	2.920	2.920	2.920
Totaal Lasten		100.431	109.289	104.129	103.499	103.930	103.553
Baten							

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-02	0.2 Burgerzaken	578	497	364	753	752	855
XT-03	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	770	2.000	207	207	207	207
XT-04	0.4 Overhead	345	69	54	54	54	54
XT-05	0.5 Treasury	236	114	100	136	136	136
XT-061	0.61 OZB woningen	5.886	6.200	6.272	6.272	6.272	6.272
XT-062	0.62 OZB niet-woningen	2.957	3.620	3.951	4.326	4.326	4.326
XT-063	0.63 Parkeerbelasting	13	6	6	6	35	6
XT-064	0.64 Belastingen overig	2.542	320	162	162	162	162
XT-07	0.7 Algemene uitkering	58.866	66.580	68.130	70.840	73.060	68.750
XT-08	0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0
XT-11	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	8	4	4	4	4	4
XT-12	1.2 Openbare orde en veiligheid	168	206	75	75	75	75
XT-21	2.1 Verkeer en vervoer	367	259	271	271	271	271
XT-22	2.2 Parkeren	0	0	0	0	0	0
XT-25	2.5 Openbaar vervoer	19	40	40	40	40	40

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-33	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	166	169	172	172	172	172
XT-34	3.4 Economische promotie	590	680	798	798	798	798
XT-42	4.2 Onderwijshuisvesting	86	155	93	93	93	143
XT-43	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	441	478	378	378	378	378
XT-51	5.1 Sportbeleid en activering	88	50	0	0	0	0
XT-52	5.2 Sportaccommodaties	569	2.960	1.152	1.152	1.152	1.152
XT-53	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	1	0	0	0	0	0
XT-55	5.5 Cultureel erfgoed	44	7	7	7	7	7
XT-57	5.7 Openbaar groen en recreatie	782	0	0	0	0	0
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	101	2.166	519	559	559	559
XT-63	6.3 Inkomensregelingen	10.289	7.538	7.591	7.591	7.591	7.591
XT-64	6.4 WSW en beschut werk	336	307	318	311	304	297
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0	0
XT-66	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	100	94	79	79	79	79
XT-671	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	141	0	153	157	157	0

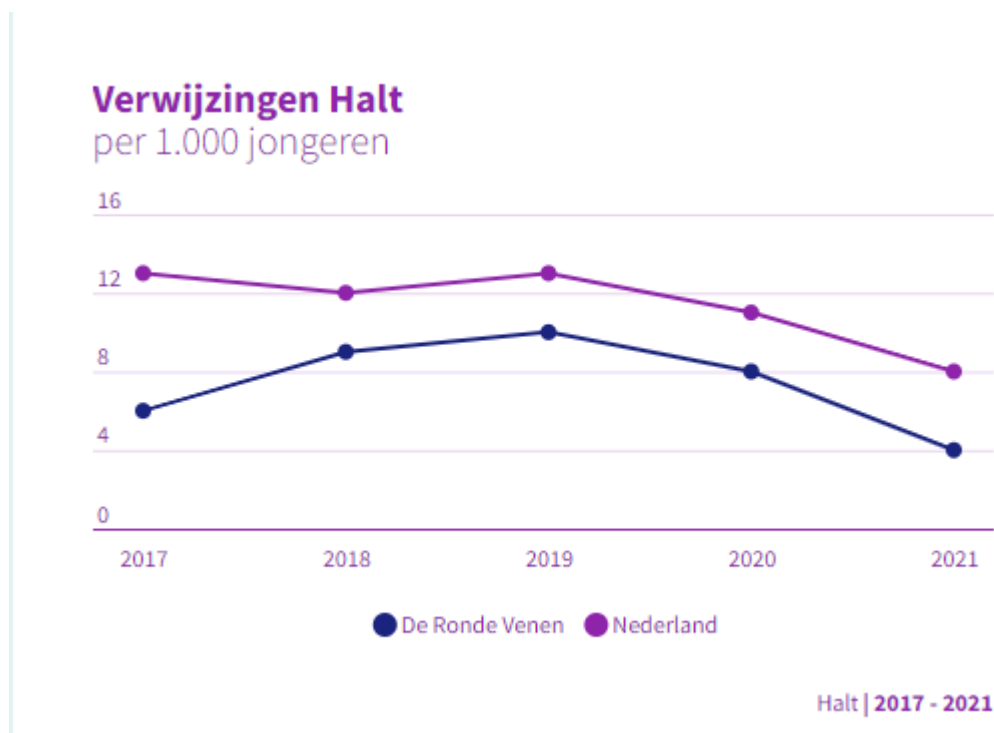
Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-671A	6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	150	0	0	146	303
XT-672	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0
XT-681	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	221	0	0	0	0	0
XT-681A	6.81a Beschermd wonen (WMO)	0	199	0	0	0	0
XT-71	7.1 Volksgezondheid	10	90	0	0	0	0
XT-72	7.2 Riolering	5.028	4.922	5.090	5.136	5.183	5.229
XT-73	7.3 Afval	6.399	6.884	6.922	6.989	7.056	7.123
XT-74	7.4 Milieubeheer	421	7	7	7	7	7
XT-75	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	308	342	367	367	367	367
XT-81	8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	1.033	70	40	40	40	40
XT-82	8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	2.913	668	0	0	0	0
XT-83	8.3 Wonen en bouwen	1.405	2.140	1.613	2.394	2.959	2.301
Totaal Baten		104.228	109.991	104.934	109.376	112.440	107.703
Saldo van baten en lasten		-3.797	-702	-805	-5.877	-8.510	-4.149
Onttrekkingen							

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-010	0.10 Mutaties reserves	5.398	4.692	2.506	1.840	1.530	641
XT-011	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Onttrekkingen		5.398	4.692	2.506	1.840	1.530	641
Stortingen							
XT-010	0.10 Mutaties reserves	4.580	3.481	1.500	1.500	1.500	1.500
XT-011	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	4.615	1.913	1.811	6.217	8.540	3.291
Totaal Stortingen		9.195	5.394	3.311	7.717	10.040	4.791
Totaal mutaties reserves		3.797	702	805	5.877	8.510	4.149
Totaal taakvelden		0	0	0	0	0	0

14 | Indicatoren BBV

Gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkering en nieuwbouwwoningen. Deze indicatoren worden geplaatst op <https://www.waarstaatjegemeente.nl/dashboard/dashboard/Besluit-Begroting-en-Verantwoording>.

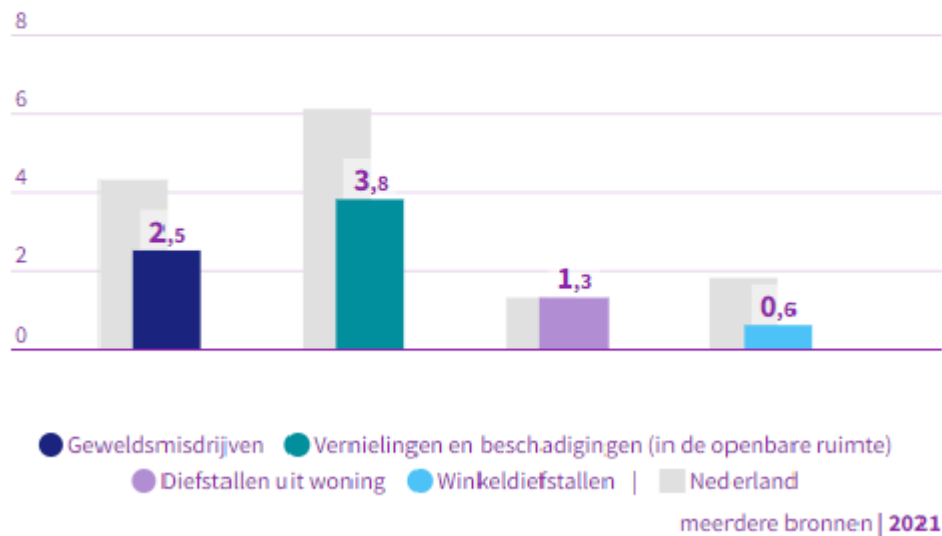
Veiligheid



- Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.

Misdrijven

De Ronde Venen, per 1.000 inwoners

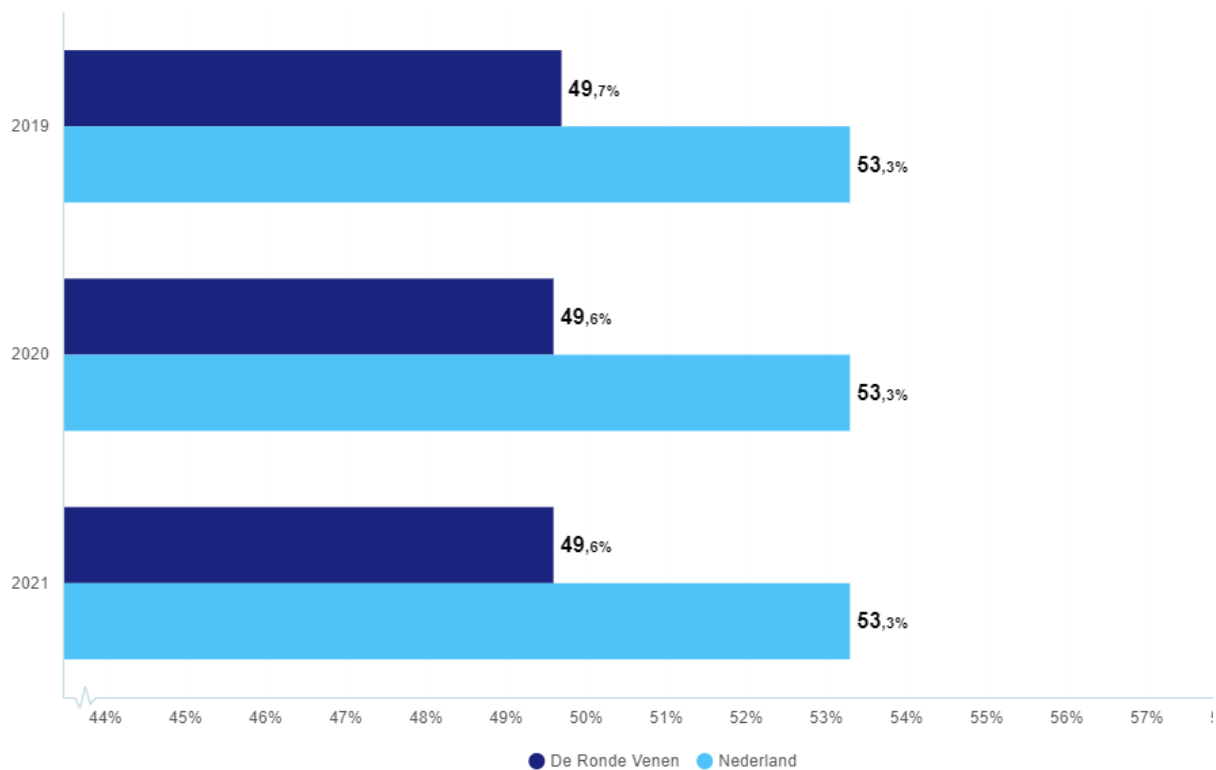


Misdrijven:

- Geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
- Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte). Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiming, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte.
- Diefstallen. De diefstallen zijn uitgesplitst naar woning en winkel.

Economie

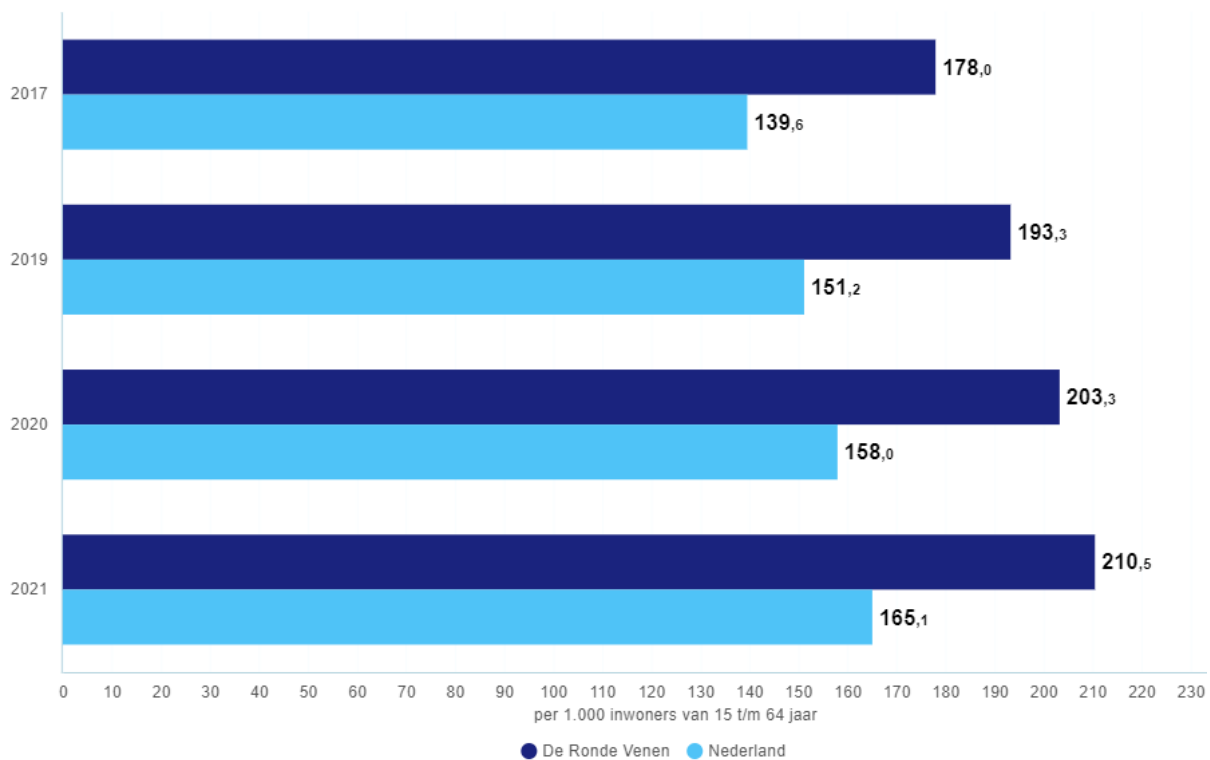
Funciemenging - De Ronde Venen, %



CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research

- De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Vestigingen (van bedrijven) - De Ronde Venen, per 1.000 inw.15 t/m 64jr

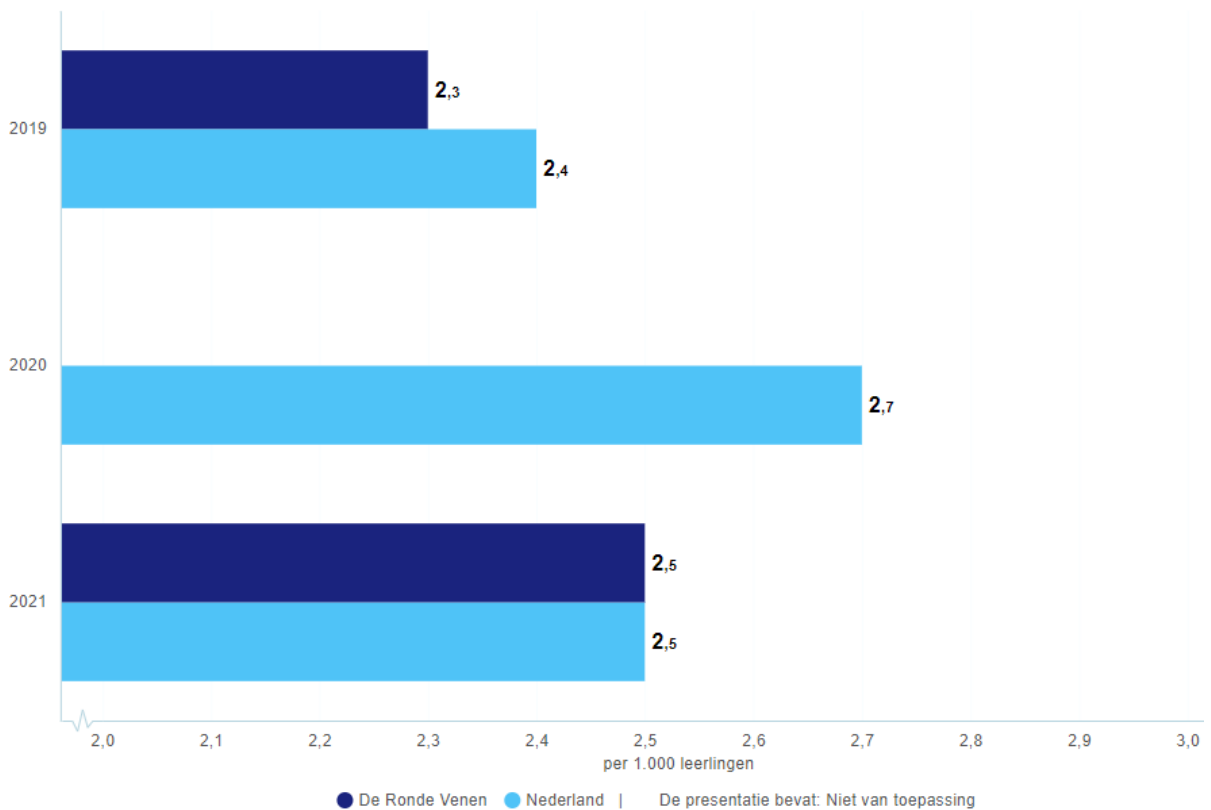


LISA |

- Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 65 jaar.

Onderwijs

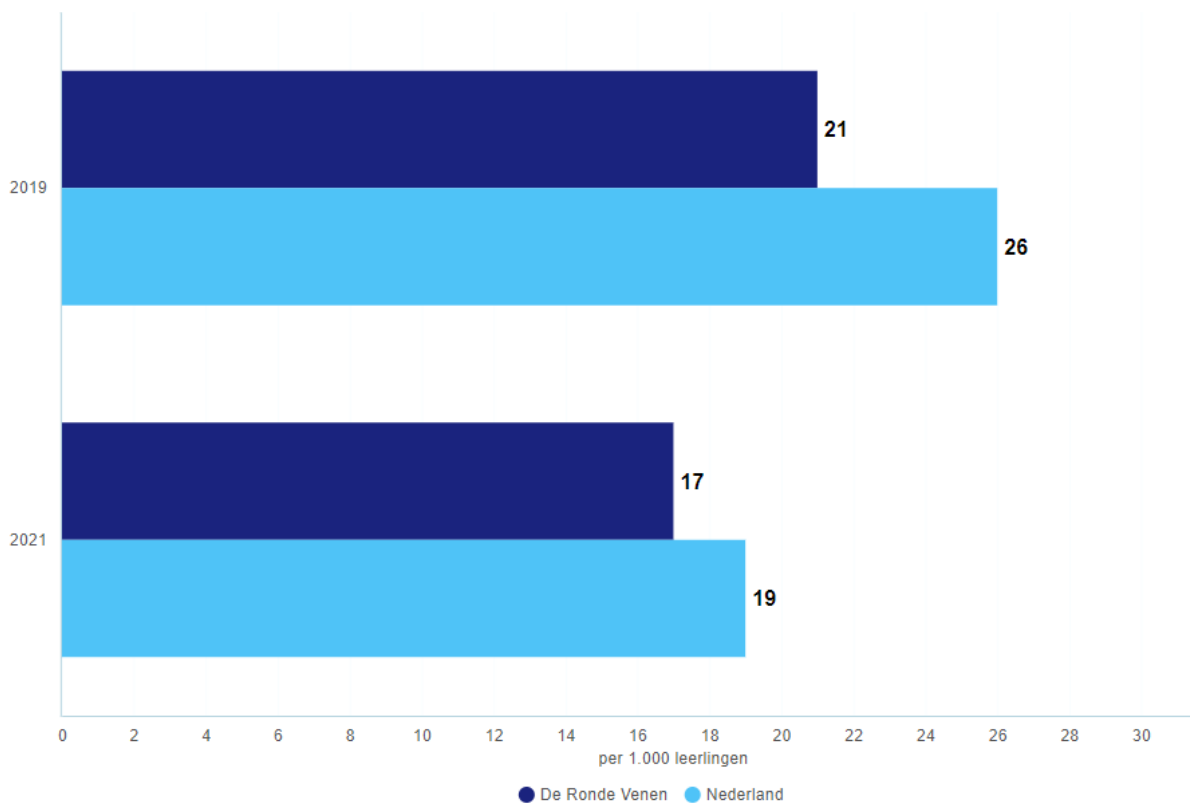
Absoluut verzuim - De Ronde Venen, per 1.000 leerlingen



DUO/Ingrado

- Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.

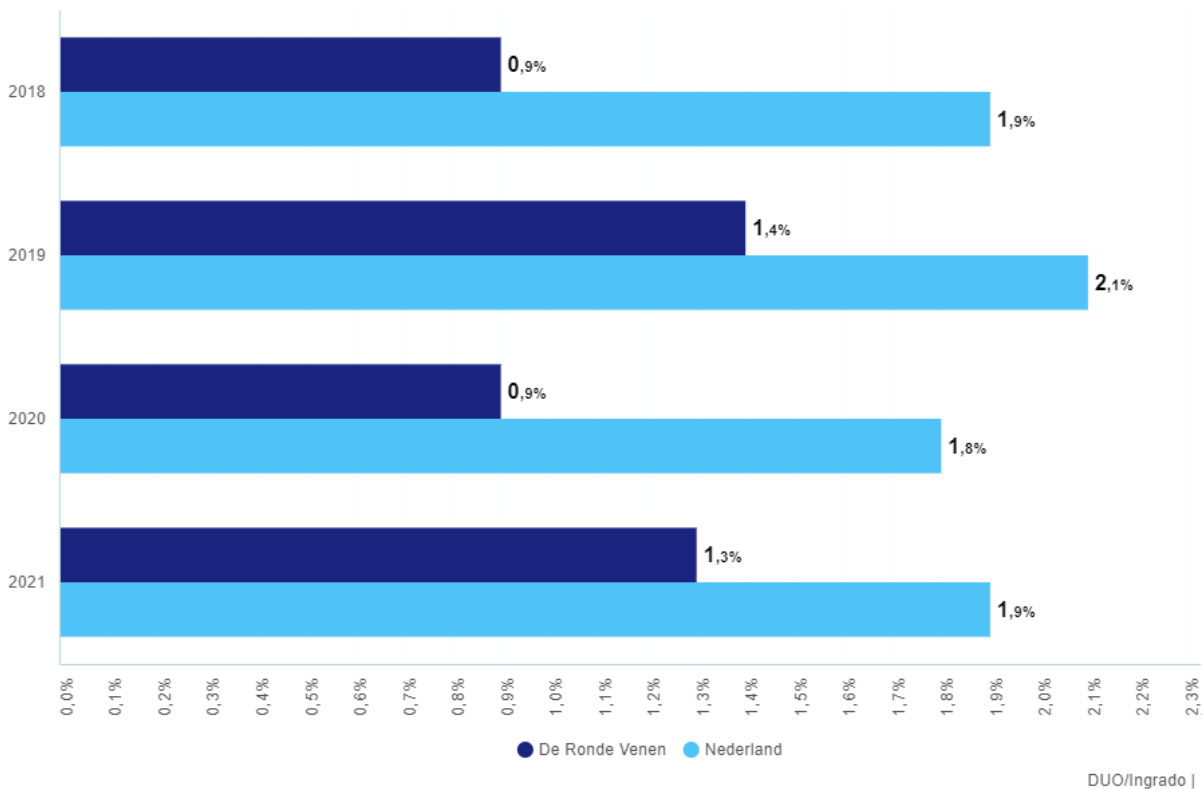
Relatief verzuim - De Ronde Venen, per 1.000 leerlingen



DUO/Ingrado |

- Het relatieve aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren zonder vrijstelling dat langer dan 4 opeenvolgende weken niet ingeschreven was op school. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.

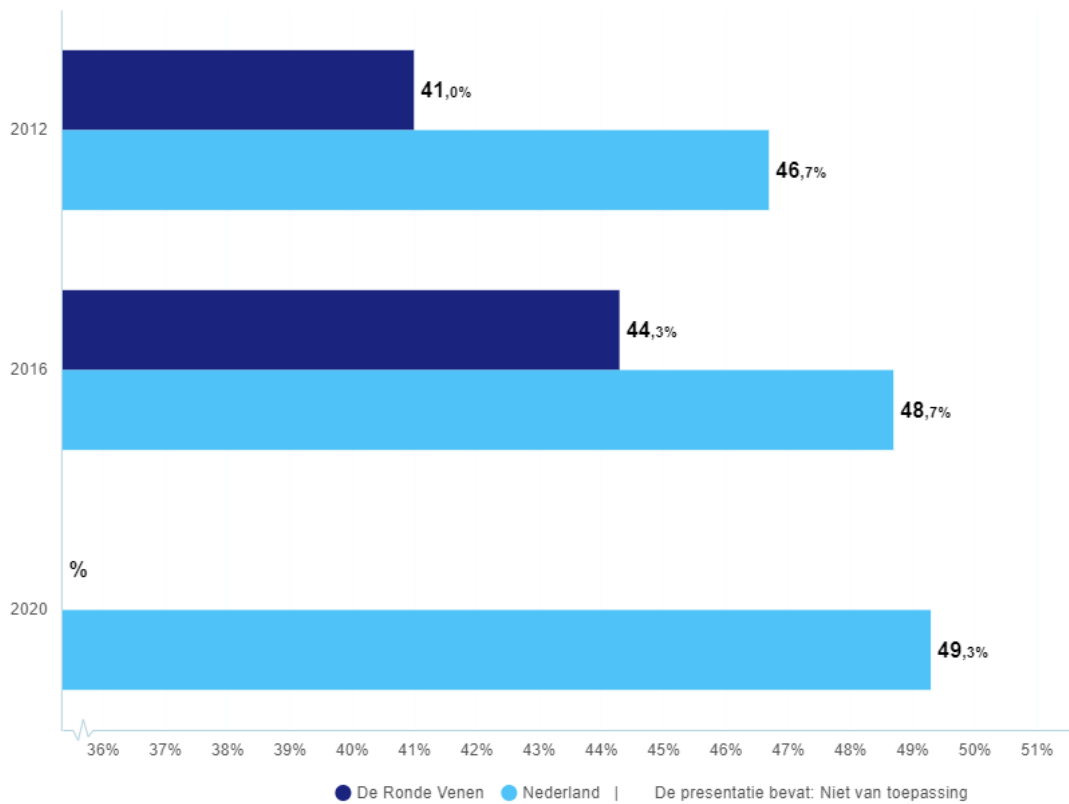
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) - De Ronde Venen, %



- Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv-ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.

Sport, cultuur en recreatie

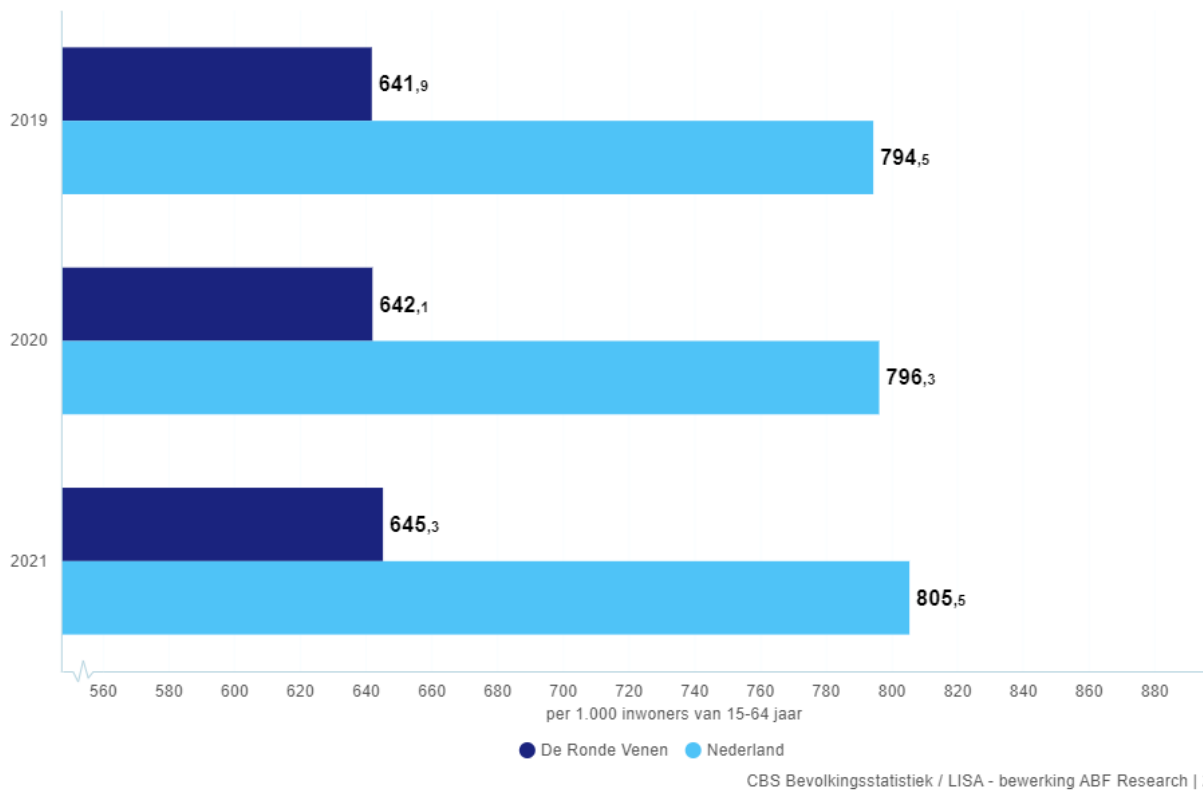
Niet-sporters - De Ronde Venen, %



- Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

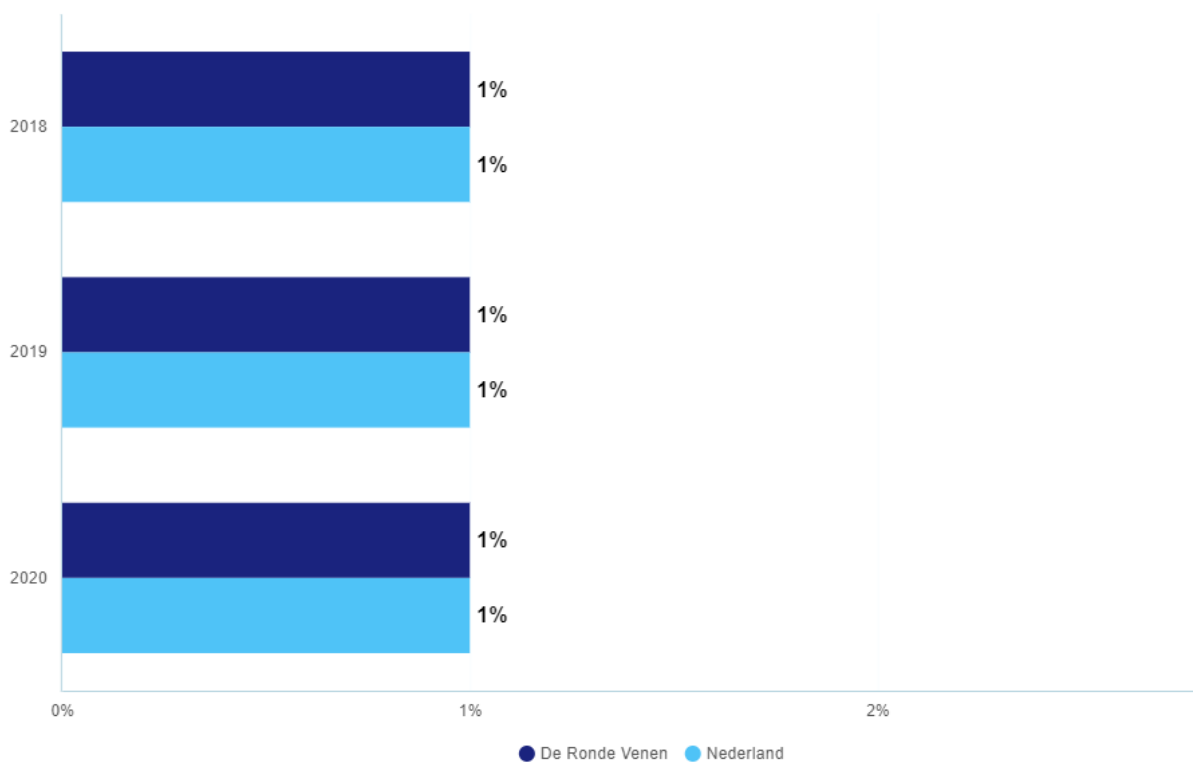
Sociaal domein

Banen - De Ronde Venen, per 1.000 inwoners van 15-64 jaar



- Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.

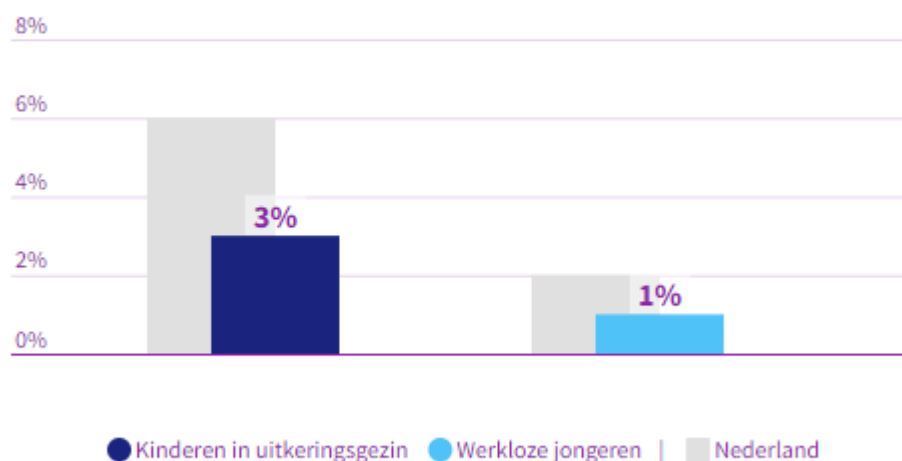
Jongeren met een delict voor de rechter - De Ronde Venen, %



CBS Jeugd |

- Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.

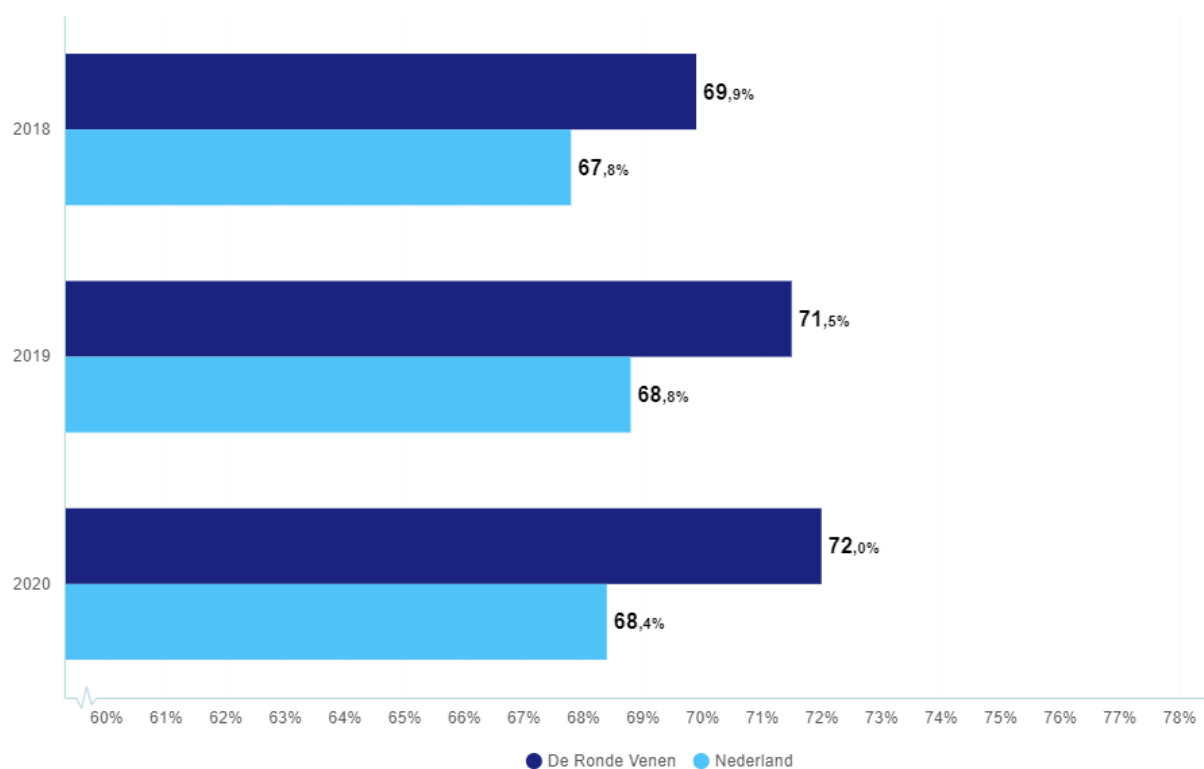
Achterstand onder jeugd De Ronde Venen



CBS | 2020

- Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Participatiewet en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan.

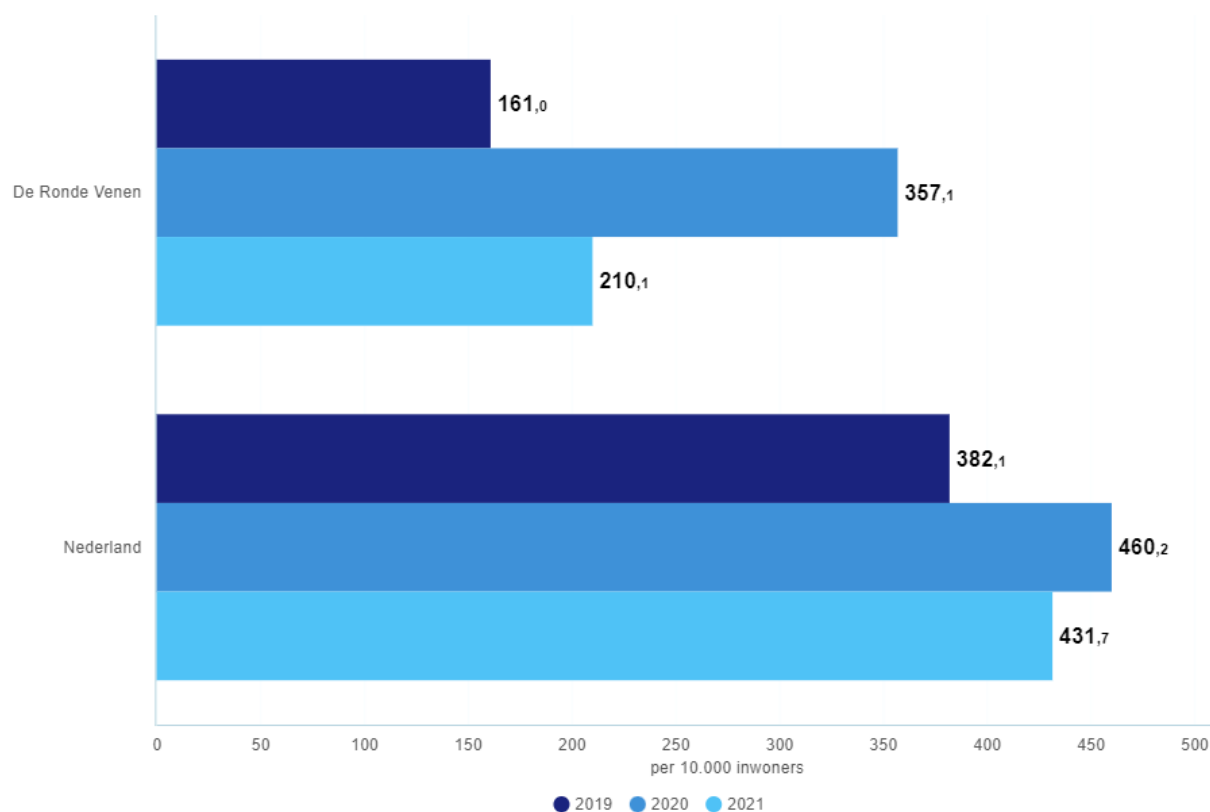
Netto arbeidsparticipatie - De Ronde Venen, %



CBS - Arbeidsdeelname |

- Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.

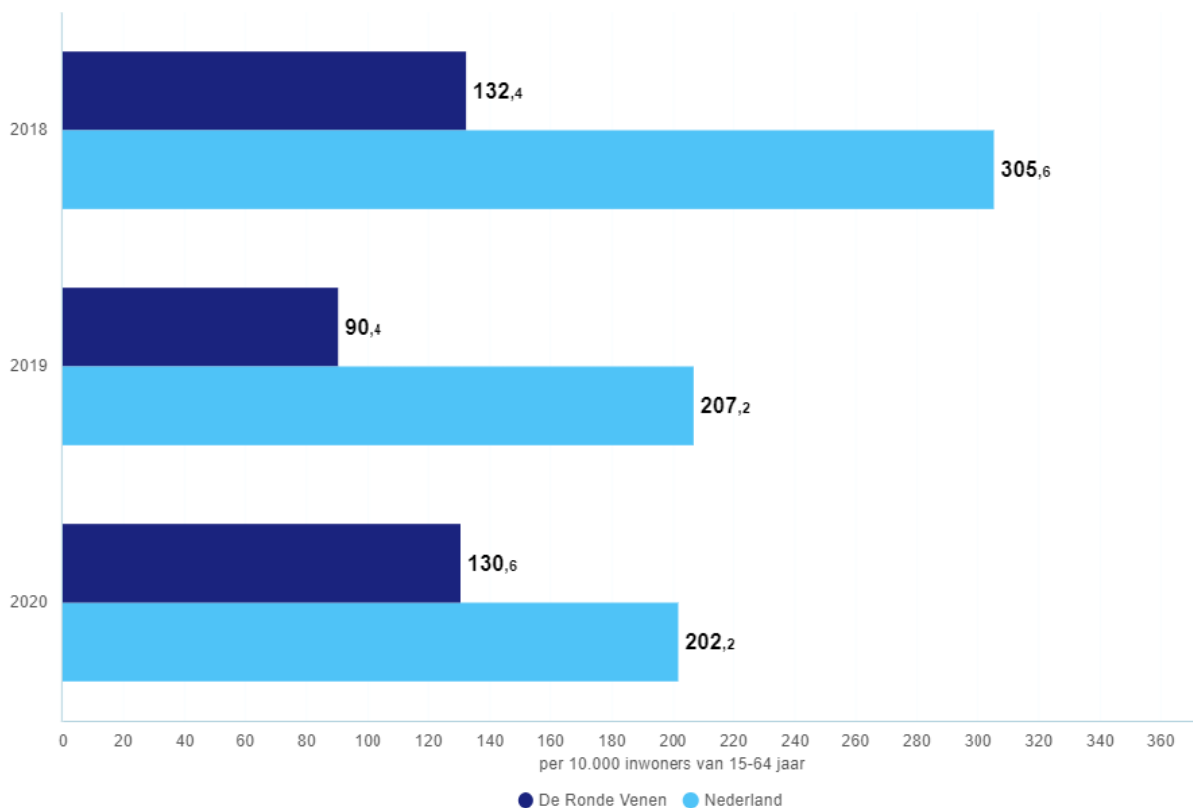
Personen met een bijstandsuitkering - De Ronde Venen, per 10.000 inwoners



CBS - Participatiewet |

- Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet. De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

Lopende re-integratievoorzieningen - De Ronde Venen, per 10.000 inwoners van 15-64 jaar



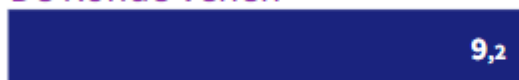
CBS - Participatiewet | :

- Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 64 jaar.

Jongeren met jeugdhulp

% van alle jongeren tot 18 jaar

De Ronde Venen

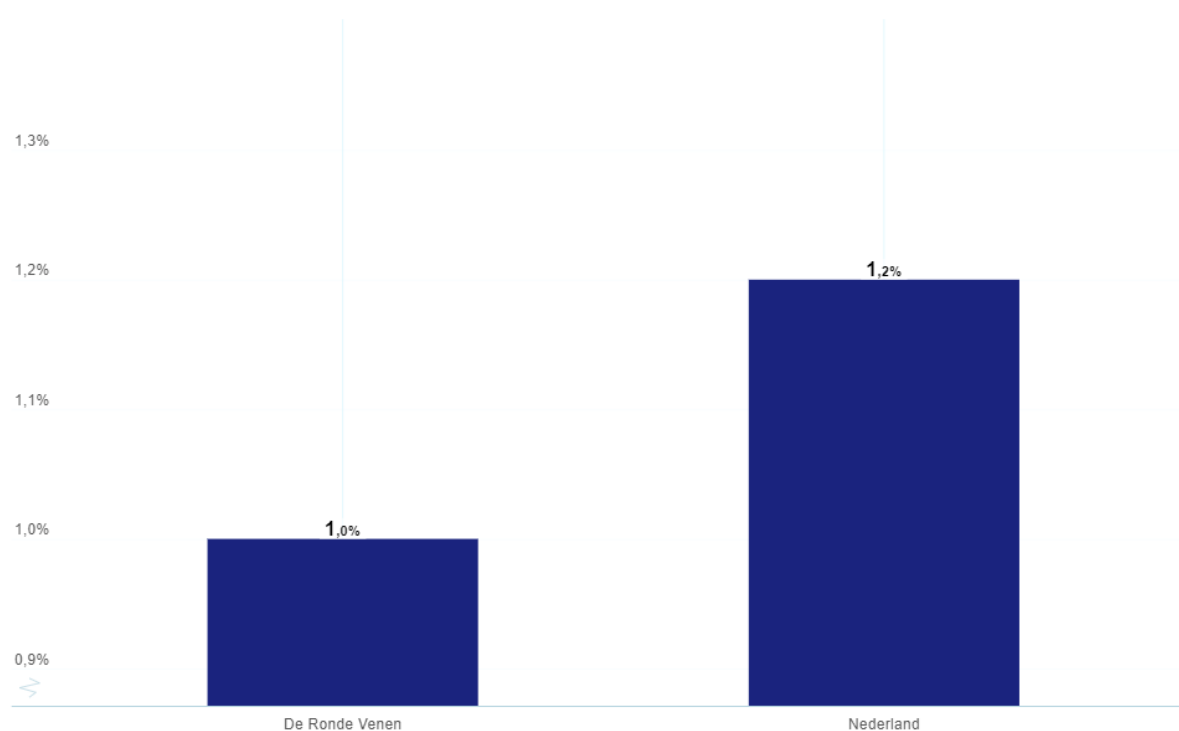


Nederland



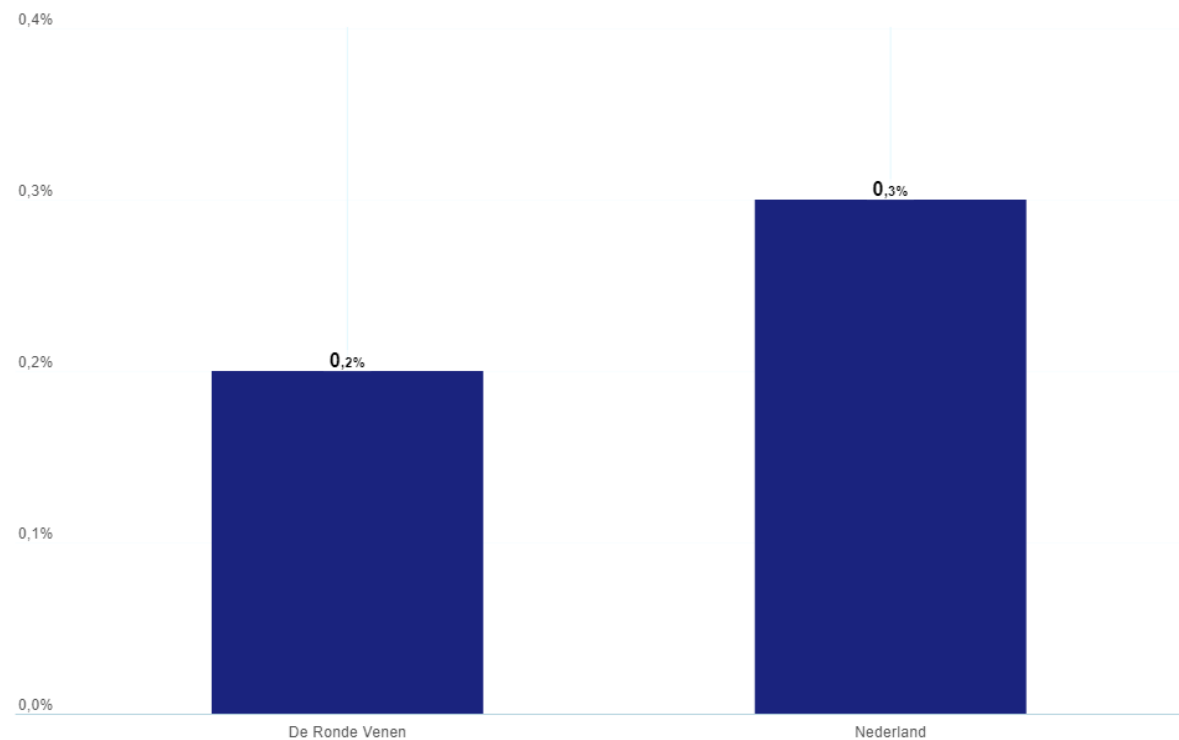
CBS | 2021

Jongeren met jeugdbescherming - De Ronde Venen, %



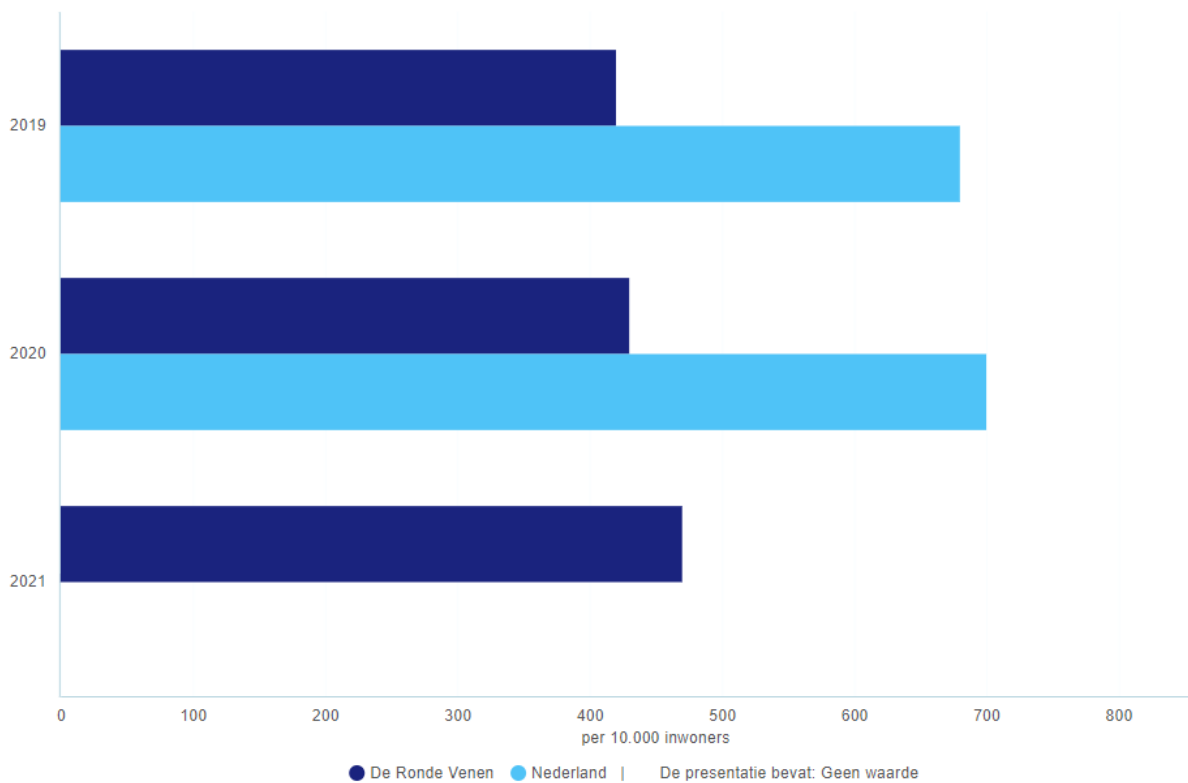
CBS Jeugd | 2021

Jongeren met jeugdreclassering - De Ronde Venen, %



CBS Jeugd | 2021

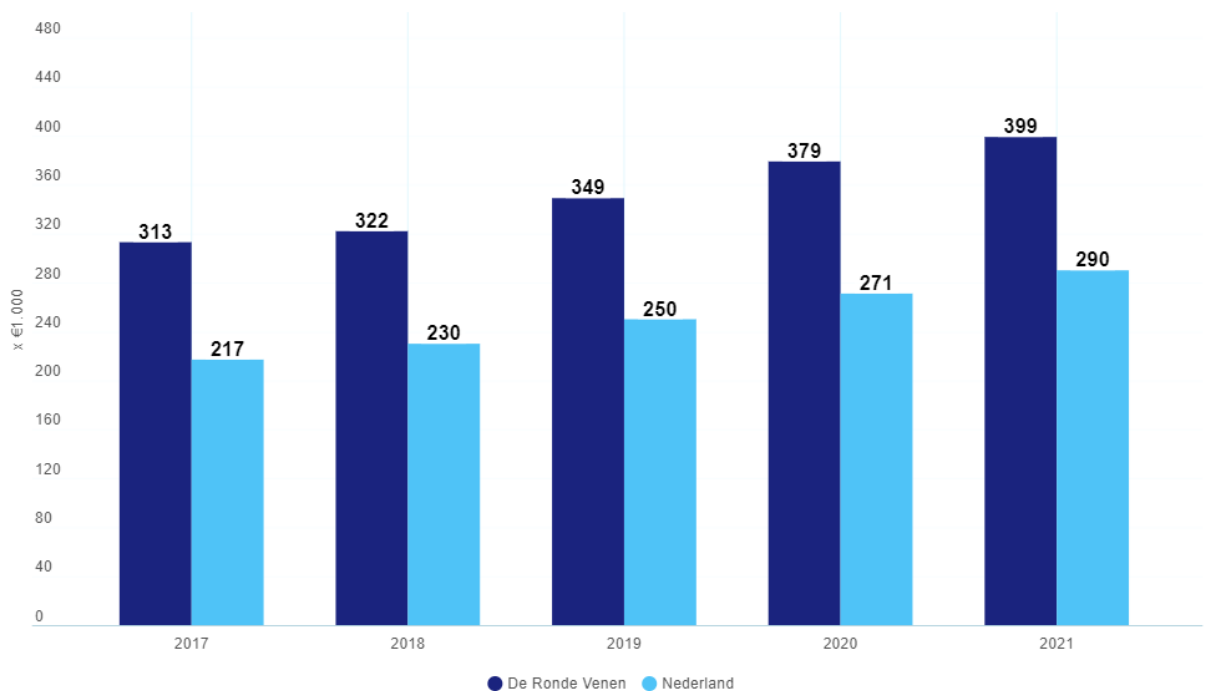
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo - De Ronde Venen, per 10.000 inwoners



- Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.

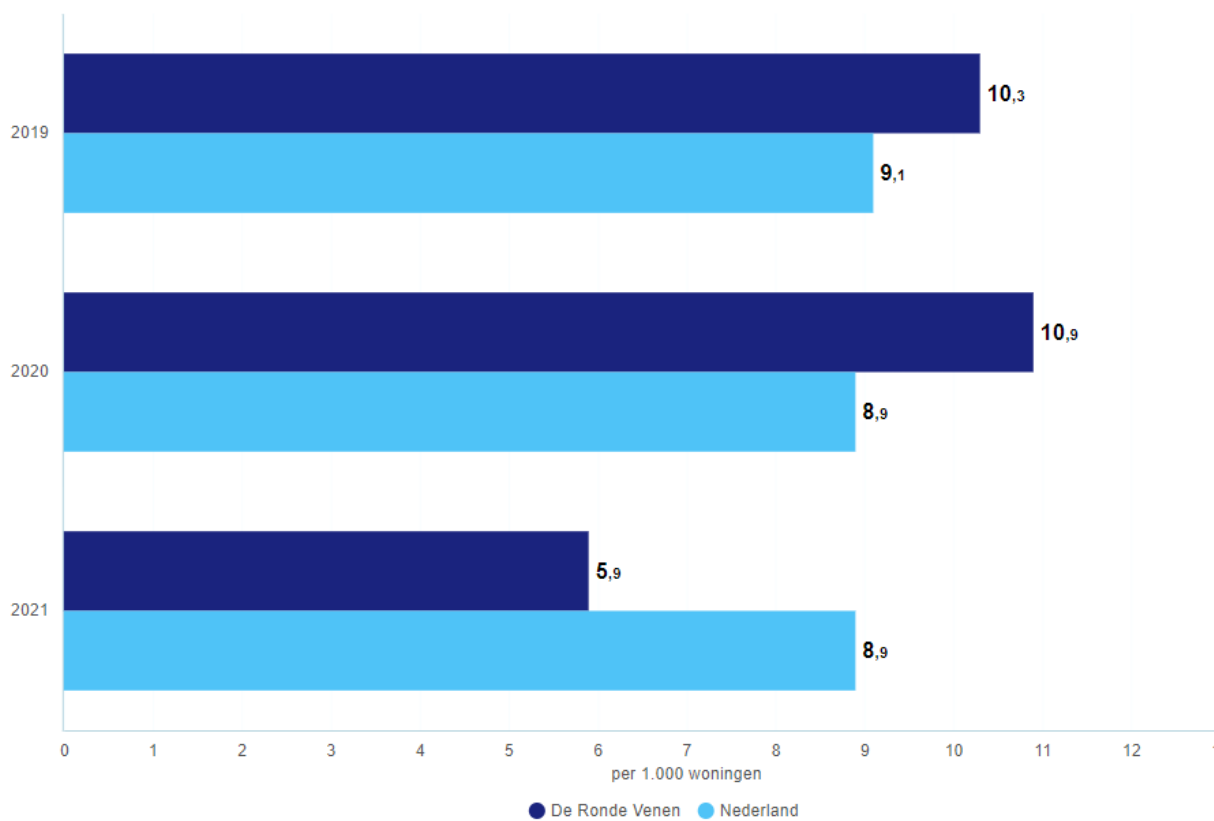
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Gemiddelde WOZ waarde - De Ronde Venen, x €1.000



CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken | 2017 - 2021

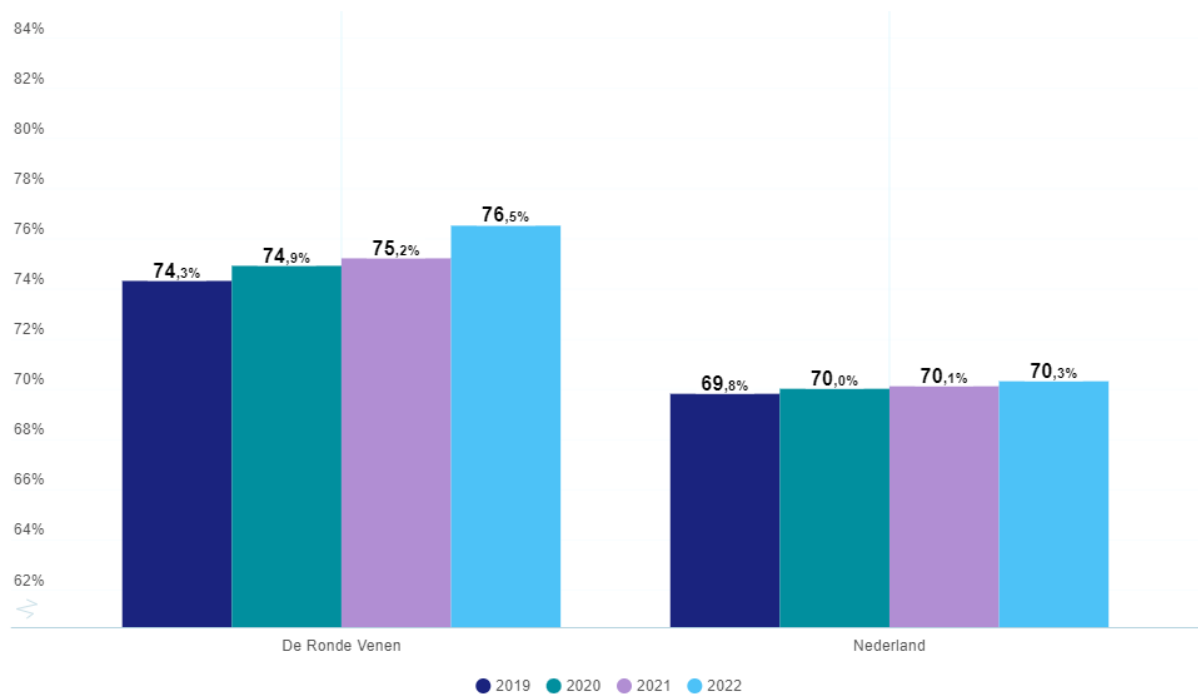
Nieuw gebouwde woningen - De Ronde Venen, per 1.000 woningen



Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research

- Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.

Demografische druk - De Ronde Venen, %



CBS Statistiek Bevolking - bewerking ABF Research | 2019 - 2022

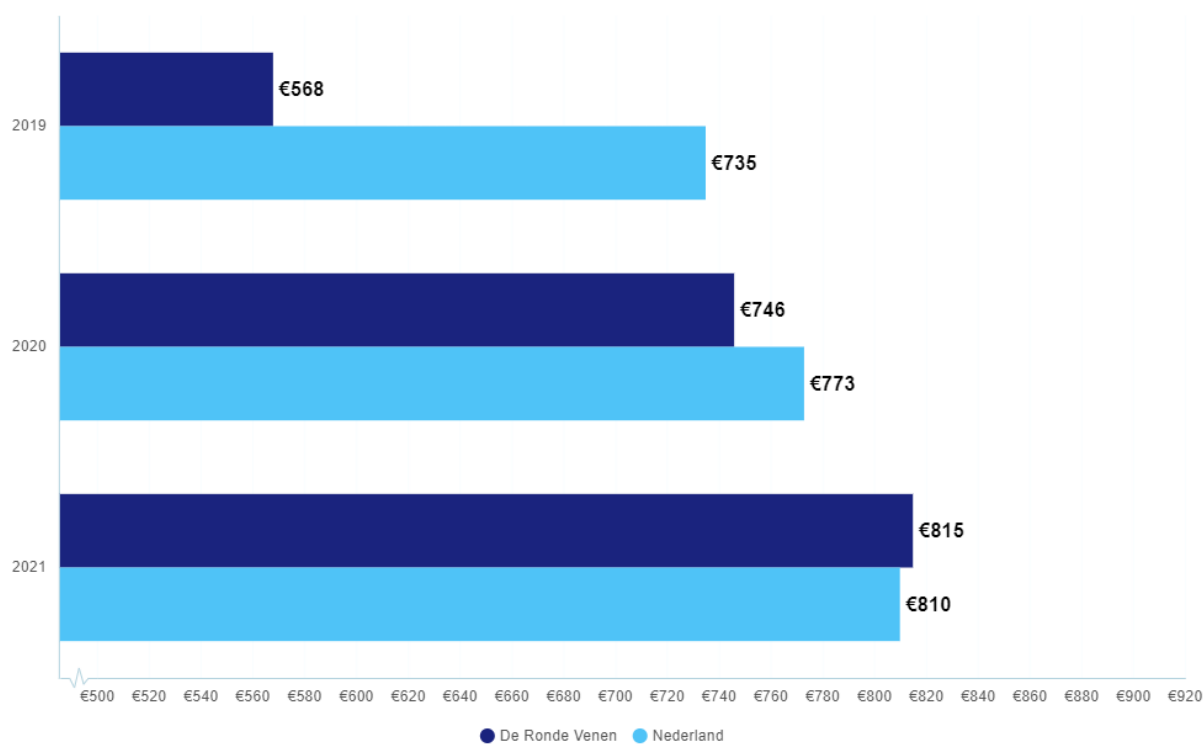
- Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden - De Ronde Venen, €



- Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden - De Ronde Venen, €



COELO, Groningen | 2019 - 2021

- Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.

15 | Begrippenlijst

In dit onderdeel van de begroting zijn financiële begrippen toegelicht.

- 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
 - Inkomsten van de gemeente waar geen directe dienstverlening en/of bestedingsverplichtingen tegenover staan. Het zijn dan ook vrij besteedbare middelen die jaarlijks worden ingezet ter dekking van de uitgaven op de diverse programma's.
- Algemene Uitkering
 - Uitkering uit het gemeentefonds van het Rijk dat de gemeente geheel vrij mag besteden.
- 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.
- 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 baten en lasten.
- 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 het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen 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.
- Investerings
 - Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.
- Investerings met een economisch nut
 - Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
 - Investerings met een economisch nut, waarvoor een bestemmingsheffing kan worden geheven. Bijvoorbeeld riool- en afvalinvesterings.
- Investerings met een maatschappelijk nut in de openbare ruimte

- Investerings die geen economisch nut opleveren (geen middelen genereren en/of verhandelbaar zijn), bijvoorbeeld wegen.
- Investerings, levensduur verlengend
 - Investerings 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.
- Investerings: nieuwe- of uitbreidingsinvesterings
 - Investerings voor nieuwe activiteiten of voor uitbreiding van bestaande activiteiten. Bijvoorbeeld een nieuw gemeentehuis respectievelijk een uitbreiding van een bestaand gemeentehuis.
- Klein onderhoud
 - Preventieve maatregelen en dagelijkse reparaties die noodzakelijk zijn om het object in goede werkende en veilige staat te houden tegen een van tevoren vastgesteld kwaliteitsniveau.
- Levensduur verlengende investerings
 - Dit zijn investerings 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 rentetoekening 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.
- 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(skosten)
 - 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 baten en lasten van de gemeente. In de programmabegroting staat per beleidsprogramma vermeld 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) samen en biedt deze ter besluitvorming aan de raad. In de

jaarrekening staat vermeld 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 van een investering**
 - 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.
- **Schattingswijziging van een investering**
 - 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 voor de ontwikkeling van nieuwe activiteiten of expansie van de huidige activiteiten. Bijvoorbeeld, uitbreiding bestaand rioelstelsel, uitbreiding bestaand sportveld.
- **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 gemeente wordt aangehouden om bewust winst te realiseren en/of waardeinstijgingen 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.
- Verbonden partij
 - Een privaat of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft.
- Vervangingsinvesteringen
 - Investerings voor 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.
- Waarden
 - De waarde die toegekend wordt aan het geactiveerde kapitaalgoed c.q. de investering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
- Weerstandvermogen
 - Het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen.

16 | Afkortingen

In dit onderdeel zijn opgenomen 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	Onroerendezaakbelasting
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
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstelling Werknemersverzekeringen
V&W	Verkeer en Waterstaat
VAVO	Volwassenonderwijs
VMBO	Voortgezet middelbaar beroepsonderwijs
VNG	Vereniging voor Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet onderwijs
Vpb	Vennootschapsbelasting

Afkorting	Voluit
VRI	Verkeersregelinstallatie
VROM	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VSV	Voortijdig schoolverlaten
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWA	Voedsel en Waren Autoriteit
VWS	Volksgesondheid, 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

Afkorting	Voluit
Wlz	Wet Langdurige Zorg
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

17 | Overzicht aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling

Inleiding

In dit onderdeel volgt een overzicht van de aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling van 3 november 2022. Daarnaast bevat dit onderdeel de financiële mutaties voortkomend uit het aangenomen raadsvoorstel en de aangenomen amendementen en moties.

De volgende amendementen en moties zijn op 3 november 2022 door de raad aangenomen:

Indienende partij(en)	Omschrijving
VVD RVB CDA, LEFdrv en IC	Amendement OZB eenmalige verlaging OZB niet woningen 2023
CDA, PvdAGL, D66, LEFdrv, Seniorenpartij en IC	Motie Updaten spoorboekje naar een klimaatneutrale gemeente
CU-SGP, D66, RVB, PvdA/GL, LEFdrv en VVD	Motie maatwerkondersteuning via noodfonds
IC, RVB en VVD	Motie mantelzorgcompliment budget verhogen
D66, RVB, VVD en LEFdrv	Motie herijken subsidiebeleid

Financiële mutaties volgend uit het aangenomen raadsvoorstel en uit de aangenomen amendementen en moties:

	2023	2024	2025	2026
Herijking grondstoffenbeleid (Raadsbesluit 6 oktober 2022)	0	0	0	0
Ruimtelijk kader De Meijert (Raadsbesluit 6 oktober 2022)	67	0	0	0
Ruimtelijk kader Het Oosterland (Raadsbesluit 6 oktober 2022)	33	0	0	0
Inzet reserves voor ruimtelijk kader De Meijert en Het Oosterland	-100	0	0	0
Uitkomsten septembercirculaire 2022	- 1.210	- 1.080	-390	- 1.900
Amendement eenmalige verlaging OZB-niet woningen 2023	375	0	0	0
Motie Maatwerkondersteuning via Noodfonds	200	0	0	0
Totaal financieel effect (- = voordeel, + = nadeel)	-635	- 1.080	-390	- 1.900

De aangenomen motie "mantelzorgcompliment budget verhogen" bevat een financieel effect van € 25.000 voor 2023. Dit financiële effect is niet verwerkt in de begroting, omdat in het besispunt van de motie staat vermeld, dat het financiële effect in de eerste bestuursrapportage 2023 verwerkt dient te worden.

