

Jaarrekening 2018



**Gemeente
De Ronde Venen**

Financieel totaaloverzicht van de programma's

Algemeen

Wettelijk is bepaald dat per programma inzicht wordt gegeven in de ramingen voor en na wijziging en ook de realisatie. Een analyse tussen de begroting na wijziging en de realisatie is opgenomen in de tien programma's.

Totaal van de tien programma's inclusief inzet van reserves

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	90.893	90.599	98.829	90.995	7.834
Baten	-97.208	-90.956	-92.494	-90.921	-1.573
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-6.315	-357	6.335	74	6.261
Onttrekkingen	3.048	6.163	12.210	8.233	3.977
Stortingen	3.208	5.702	5.817	5.488	329
Mutaties reserves	160	-461	-6.393	-2.745	-3.648
Gerealiseerd resultaat	-6.155	-818	-58	-2.671	2.612

Programma 1 Openbare orde en veiligheid incl. programmaonderdelen

A. Crisisbeheersing en brandweer

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	2.607	2.543	2.758	2.598	160
Baten	-3	-4	-4	-7	3
Resultaat	2.604	2.539	2.754	2.590	163

B. Openbare orde en veiligheid

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	363	404	548	465	83
Baten	-42	-37	-37	-43	6

Resultaat	322	367	511	421	90
------------------	------------	------------	------------	------------	-----------

C. Totaal programma 1 Openbare orde en veiligheid

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	2.970	2.947	3.305	3.062	243
Baten	-45	-41	-41	-50	9
Resultaat	2.926	2.906	3.264	3.012	253

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat incl. programmaonderdelen

A. Verkeer, vervoer en waterstaat

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	7.731	7.646	8.239	8.142	97
Baten	-573	-184	-380	-488	108
Resultaat	7.158	7.462	7.859	7.654	206

Programma 3 Economische zaken incl. programmaonderdelen

A. Economische zaken

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	338	542	602	556	47
Baten	-543	-523	-614	-664	50
Resultaat	-205	19	-12	-108	97

Programma 4 Onderwijs incl. programmaonderdelen

A. Onderwijshuisvesting

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	1.195	1.459	1.680	1.928	-248
Baten	-100	-91	-341	-331	-9
Resultaat	1.095	1.368	1.339	1.596	-257

B. Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	1.903	2.107	2.310	2.304	6
Baten	-274	-221	-318	-427	109
Resultaat	1.629	1.886	1.992	1.876	115

C. Totaal programma Onderwijs

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	3.098	3.566	3.990	4.232	-242
Baten	-374	-311	-659	-759	100
Resultaat	2.724	3.255	3.331	3.473	-142

Programma 5 Cultuur, recreatie en sport incl. programmaonderdelen

A. Sport

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	2.421	2.306	2.313	2.323	-10
Baten	-329	-332	-332	-337	6
Resultaat	2.092	1.974	1.981	1.986	-4

B. Cultuur

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	1.297	1.148	1.174	1.222	-48
Baten	-149	-7	-7	-10	3
Resultaat	1.148	1.141	1.167	1.212	-45

C. Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	3.067	3.287	3.336	3.491	-155
Baten	-26	0	0	-7	7
Resultaat	3.041	3.287	3.336	3.484	-148

D. Totaal programma Cultuur, recreatie en sport

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	6.785	6.741	6.823	7.036	-213
Baten	-504	-339	-339	-354	15
Resultaat	6.281	6.402	6.484	6.682	-198

Programma 6 Sociaal domein incl. programmaonderdelen

A. Algemene voorzieningen jeugd en Wmo

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	4.453	4.455	4.574	4.534	40
Baten	-123	-41	-41	-101	60
Resultaat	4.330	4.413	4.533	4.433	100

B. Individuele voorzieningen jeugd en Wmo

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	13.233	12.706	14.431	13.856	575
Baten	-667	-612	-611	-759	148
Resultaat	12.565	12.094	13.820	13.097	723

C. Inkomensregelingen incl. arbeidsparticipatie

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	9.793	10.083	10.740	10.476	263
Baten	-6.239	-6.940	-7.079	-7.120	41
Resultaat	3.554	3.144	3.661	3.356	305

D. Gemeentelijk armoedebeleid

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	906	1.037	1.109	994	115
Baten	-54	-25	-43	-59	17
Resultaat	853	1.012	1.066	935	132

E. Totaal programma Sociaal domein

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	28.385	28.282	30.855	29.861	994
Baten	-7.083	-7.619	-7.774	-8.040	266
Resultaat	21.302	20.663	23.080	21.821	1.260

Programma 7 Milieu en duurzaamheid incl. programmaonderdelen

A. Reiniging

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	2.896	2.895	2.900	3.069	-169
Baten	-4.325	-4.355	-4.355	-4.524	169
Resultaat	-1.429	-1.460	-1.455	-1.455	0

B. Riolering

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	2.891	3.175	3.175	3.135	39
Baten	-4.428	-4.630	-4.630	-4.591	-39
Resultaat	-1.537	-1.456	-1.456	-1.456	0

C. Begraafplaatsen

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	270	305	305	294	11
Baten	-291	-367	-259	-327	69
Resultaat	-22	-62	46	-33	80

D. Milieu

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	1.424	1.256	1.317	1.327	-10
Baten	-37	-7	-7	-1	-6
Resultaat	1.387	1.249	1.310	1.327	-17

E. Totaal programma Milieu en duurzaamheid

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	7.480	7.630	7.696	7.826	-129
Baten	-9.081	-9.359	-9.250	-9.443	192
Resultaat	-1.601	-1.729	-1.554	-1.617	63

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting incl. programmaonderdelen

A. Ruimtelijke ordening

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	1.369	1.745	1.858	1.551	308
Baten	-47	-17	-90	-9	-81
Resultaat	1.322	1.728	1.768	1.542	226

B. Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	13.871	9.761	10.430	7.000	3.429
Baten	-18.897	-13.685	-12.348	-9.949	-2.400
Resultaat	-5.026	-3.924	-1.919	-2.948	1.030

C. Woningbouw

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	1.677	2.055	3.178	2.253	925
Baten	-2.279	-1.662	-2.348	-1.796	-552
Resultaat	-602	393	830	457	373

D. Totaal programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	16.917	13.561	15.466	10.804	4.662
Baten	-21.223	-15.365	-14.787	-11.754	-3.033
Resultaat	-4.306	-1.804	680	-950	1.629

Programma 9 Bestuur en ondersteuning incl. programmaonderdelen

A. Bestuur

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	1.848	1.933	2.185	2.121	64

B. Burgerzaken

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	1.071	1.037	1.052	1.019	33
Baten	-949	-803	-803	-874	71
Resultaat	123	233	248	144	104

C. Beheer overige gebouwen en gronden

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	1.245	383	619	793	-174
Baten	-2.392	-162	-322	-700	378
Resultaat	-1.146	221	296	92	204

D. Overhead

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	12.048	13.125	13.562	13.024	537
Baten	-161	-51	-613	-702	89
Resultaat	11.887	13.075	12.949	12.322	627

E. Totaal programma 9 Bestuur en ondersteuning

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	16.212	16.478	17.417	16.956	460
Baten	-3.501	-1.016	-1.738	-2.276	538
Resultaat	12.712	15.462	15.679	14.680	999

Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen incl. programmaonderdelen

A. Treasury

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	-14	3	64	76	-12
Baten	-232	-198	-269	-293	24
Resultaat	-246	-195	-205	-217	12

B. Belastingen

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	898	2.857	4.032	2.332	1.700
Baten	-10.161	-9.941	-10.003	-10.229	226
Resultaat	-9.263	-7.084	-5.971	-7.896	1.926

C. Algemene uitkering

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Baten	-43.887	-46.060	-46.640	-46.570	-70

D. Algemene baten en lasten

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	92	346	338	112	226
Baten	0	0	0	-1	1
Resultaat	92	346	338	110	228

E. Mutatie reserves

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Onttrekkingen	3.048	6.163	12.210	8.233	3.977
Stortingen	3.208	5.702	5.817	5.488	329
Mutaties reserves	160	-461	-6.393	-2.745	-3.648

F. Resultaat van de rekening van baten en lasten

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Stortingen	6.155	818	58	2.671	-2.612

G. Totaal programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Financiën	Rekening 2017	Primaire begroting 2018	Actuele begroting 2018	Rekening 2018	Vershil 2018
Lasten	975	3.206	4.435	2.520	1.915
Baten	-54.281	-56.199	-56.912	-57.092	180
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-53.306	-52.993	-52.477	-54.572	2.095
Onttrekkingen	3.048	6.163	12.210	8.233	3.977
Stortingen	9.363	6.520	5.875	8.158	-2.283
Mutaties reserves	6.315	357	-6.335	-74	-6.261
Gerealiseerd resultaat	-46.991	-52.636	-58.812	-54.646	-4.166

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

Algemeen

In de financiële verslaglegging voor gemeenten is vastgelegd dat in de jaarrekening wordt ingegaan op de algemene dekkingsmiddelen, de kosten van overhead, het bedrag van de te verwachte heffing voor de vennootschapsbelasting, de post onvoorzien en overige stelposten.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Rekening 2017	Rekening 2018
Lokale heffingen:		
• Onroerende zaakbelasting voor woningen	-5.517	-5.579
• Onroerende zaakbelasting voor niet-woningen	-2.052	-2.064
• Precariobelasting	-2.261	-2.262
• Forensenbelasting	-212	-245
• Toeristenbelasting	-204	-217
• Hondenbelasting	-162	-167
• Roerende zaakbelasting	-80	-80
Algemene uitkering	-43.887	-46.570
Dividend	-197	-228
Renteresultaat	-49	11

Toelichting op het overzicht algemene dekkingsmiddelen

Lokale heffingen

Lokale heffingen, waarvan de besteding van de opbrengst niet gebonden is, zijn bijvoorbeeld de onroerende zaakbelasting, precariobelasting en de toeristenbelasting. De forensen- en toeristenbelasting zijn opgenomen in programma 3 Economische zaken. De overige belastingen in programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen. In de paragraaf lokale heffingen is ook een specificatie opgenomen per belastingsoort.

Algemene uitkering

De algemene uitkering is eveneens opgenomen in programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen. In de jaarrekening 2018 is rekening gehouden met de uitkomsten van de maart-, mei-, september- en decembercirculaire 2018.

Dividend

Het dividend bestaat uit die van BNG Bank en van Vitens. De opbrengst van het dividend is opgenomen in programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen. Zie voor beiden ook de toelichting in de paragraaf Verbonden partijen en de paragraaf Financiering.

Renteresultaat

Het renteresultaat bestaat uit de kosten en opbrengsten van rente na aftrek van de toegerekende rente met de boekwaarden van de bouwgronden in exploitatie en die van de investeringen. In de paragraaf Financiering is hiervan een specificatie opgenomen.

Overhead

Onder overheadkosten wordt verstaan alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Denk hierbij aan de kosten van automatisering, huisvesting, juridische advisering en inkoop.

Overhead (bedragen x € 1.000)		
Omschrijving	Rekening 2017	Rekening 2018
1. Capaciteitskosten overhead	7.743	8.218
2. Informatievoorziening en ICT	2.370	2.486
3. Personeels- en organisatiebeleid	589	679
4. Facilitaire zaken en huisvesting	851	533
5. Regionaal inkoopbureau	131	127

Overhead (bedragen x € 1.000)		
Omschrijving	Rekening 2017	Rekening 2018
6. Financiële administratie	73	130
7. Juridische zaken	58	59
8. Communicatie	48	72
9. Bestuurszaken en ondersteuning	26	20
Totaal overhead	11.887	12.322

De kosten van overhead zijn opgenomen in programma 9 Bestuur en ondersteuning. Deze kosten zijn ook zichtbaar in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Vennootschapsbelasting

Door de Wet modernisering Vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen zijn gemeenten sinds 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). In de jaarrekening 2018 is rekening gehouden met € 69.000 aan af te dragen belasting.

Post onvoorzien en overige stelposten

In de begroting 2018 was voor onvoorziene ontwikkelingen € 108.000 als budget opgenomen. Dit budget is bij de 2e bestuursrapportage 2018 toegevoegd aan het begrotingsresultaat.

Er wordt gesproken over onderuitputting wanneer de situatie zich voordoet dat in een kalenderjaar minder geld wordt besteed aan een bepaald doel dat daarvoor was begroot. In de begroting 2018 was hiervoor een stelpost opgenomen van € 100.000. Deze stelpost is bij de 2e bestuursrapportage 2018 verrekend met het begrotingsresultaat.

Overzicht budgetaanpassingen 2018

Algemeen

In november 2017 heeft de gemeenteraad een sluitende begroting 2018 vastgesteld. Dit is in de programma's weergegeven als 'Primaire begroting 2018'. Er zijn vervolgens diverse raadsbesluiten genomen, die hebben geleid tot aanpassing van budgetten. Deze aanpassingen zijn verwerkt en opgenomen in de programma's als 'Actuele begroting 2018'.

Om inzicht te geven in de budgetaanpassingen zijn deze per programma vermeld met daarbij het onderwerp en de datum van het raadsbesluit.

Budgetaanpassingen programma 1 Openbare orde en veiligheid

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Primaire begroting	2.906	2 november 2017
Aanpassingen:		
Herijken voorzieningen gemeentelijke gebouwen	-5	21 december 2017
Financiële uitwerking coalitieakkoord	45	26 april 2018
1e Bestuursrapportage 2018:		
- Loon- en prijsontwikkeling VRU	62	28 juni 2018
- Onderhoud brandweerkazernes	158	28 juni 2018
- Inzet specialistisch jongerenwerk	42	28 juni 2018
- Extra toezicht snelvaren Vinkeveense Plassen	20	28 juni 2018
2e Bestuursrapportage 2018:		
- Inzet specialistisch jongerenwerk	37	1 november 2018
- Diverse verschillen	-1	1 november 2018
Actuele begroting	3.264	

Budgetaanpassingen programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Primaire begroting	7.462	2 november 2017
Aanpassingen:		
Herijken voorzieningen gemeentelijke gebouwen	19	21 december 2017
Aanleg parkeersituatie Centrum Mijdrecht	10	22 februari 2018
Financiële uitwerking coalitieakkoord	30	26 april 2018
1e Bestuursrapportage 2018:		
- Inrichting hondenspeelplekken inclusief prullenbakken	63	28 juni 2018
- Pontveer keuring en werfbeurt inclusief reparaties	14	28 juni 2018
2e Bestuursrapportage 2018:		
- Actualisatie afschrijvingen	15	1 november 2018
- Bediening en onderhoud pontveer	70	1 november 2018
- Schade aan de Pastoor Kannenlaan in Wilnis	170	1 november 2018
- Diverse verschillen	6	1 november 2018
Actuele begroting	7.859	

Budgetaanpassingen programma 3 Economische zaken

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
--	-----------------------------	--------------------

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Primaire begroting	19	2 november 2017
Aanpassingen:		
Initiatief Abcoude Centrum	60	30 november 2017
2e Bestuursrapportage 2017:		
- Gedeeltelijke verschuiving van 2017 naar 2018 voor opstellen visie bedrijventerreinen	25	30 november 2017
2e Bestuursrapportage 2018:		
- Gedeeltelijke verschuiving van 2018 naar 2019 Initiatief Abcoude Centrum	-25	1 november 2018
- Projectbijdrage provincie Utrecht breedband buitengebied	-91	1 november 2018
Actuele begroting	-12	

Budgetaanpassingen programma 4 Onderwijs

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Primaire begroting	3.255	2 november 2017
Aanpassingen:		
Herijken voorzieningen gemeentelijke gebouwen	-1	21 december 2017
Financiële uitwerking coalitieakkoord	30	26 april 2018
1e Bestuursrapportage 2018:		
- Nieuwe tarieven Europese aanbesteding leerlingenvervoer	38	28 juni 2018

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
- Verhogen bijdrage Bureau Leerplicht	24	28 juni 2018
2e Bestuursrapportage 2018:		
- Actualisatie afschrijvingen	223	1 november 2018
- Inzet jeugdhulpmedewerker VeenLanden College	23	1 november 2018
- Gedeeltelijke verschuiving van 2018 naar 2019 uitwerking coalitieakkoord	-15	1 november 2018
- Verkoopopbrengst pand Tuinderslaan 1 - 5 (voormalig schoolgebouw)	-250	1 november 2018
- Diverse verschillen	4	1 november 2018
Actuele begroting	3.331	

Budgetaanpassingen programma 5 Cultuur, recreatie en sport

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Primaire begroting	6.402	2 november 2017
Aanpassingen:		
Herijken voorzieningen gemeentelijke gebouwen	-60	21 december 2017
Initiatief Abcoude Centrum	17	30 november 2017
Financiële uitwerking coalitieakkoord	40	26 april 2018
1e Bestuursrapportage 2018:		
- Bijdrage Sportpark De Hoef (onderhoud)	52	28 juni 2018
- Project "behoud erfgoed"	51	28 juni 2018
- Doorloop incidentele herplantingswerkzaamheden vanuit 2017	27	28 juni 2018
2e Bestuursrapportage 2018:		

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
- Extra kosten voor onderhoud voertuigen	22	1 november 2018
- Effect capaciteitskosten door functiewaardering	12	1 november 2018
- Herijking subsidies naar aanleiding definitieve aanvragen	-8	1 november 2018
- Gedeeltelijke verschuiving van 2018 naar 2019 Initiatief Abcoude Centrum	-17	1 november 2018
- Gedeeltelijke verschuiving van 2018 naar 2019 project erfgoed	-25	1 november 2018
- Actualisatie afschrijvingen	-29	1 november 2018
Actuele begroting	6.484	

Budgetaanpassingen programma 6 Sociaal Domein

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Primaire begroting	20.663	2 november 2017
Aanpassingen:		
Initiatief Abcoude Centrum	10	30 november 2017
2e Bestuursrapportage 2017:		
- Gedeeltelijke verschuiving van 2017 naar 2018 voor innovatiebudget sociaal domein	110	30 november 2017
- Gedeeltelijke verschuiving van 2017 naar 2018 voor integratie en participatie van vluchtelingen	91	30 november 2017
Herijken voorzieningen gemeentelijke gebouwen	-14	21 december 2017
Financiële uitwerking coalitieakkoord	155	26 april 2018

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
1e Bestuursrapportage 2018:		
- Zorgkosten Jeugd	400	28 juni 2018
- Huishoudelijke Hulp als gevolg van AMvB Reële Prijs WMO	150	28 juni 2018
- Innovatiebudget Sociaal Domein	140	28 juni 2018
- Beschikbaar houden middelen Kansen voor Kinderen	56	28 juni 2018
- Overige aanpassingen binnen maatwerkvoorzieningen	39	28 juni 2018
- Friciekosten als gevolg van fusie Stichting Servicepunten met Tympan de Baat	25	28 juni 2018
- Intensivering Jongerencoach Werkgeversservicepunt Groot-Amsterdam	17	28 juni 2018
- Overige aanpassingen binnen maatwerkvoorzieningen	-16	28 juni 2018
- Lagere uitgaven cliëntondersteuning	-21	28 juni 2018
- Bijstelling inkomsten BUIG	-139	28 juni 2018
Toekomstige inrichting WSW	384	28 juni 2018
2e Bestuursrapportage 2018:		
- Zorgkosten Jeugd	881	1 november 2018
- Ontwikkeling kosten bijstandsuitkeringen	200	1 november 2018
- Ontwikkeling kosten Wmo	71	1 november 2018
- Diverse verschillen	-5	1 november 2018

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
- Gedeeltelijke verschuiving van 2018 naar 2019 Initiatief Abcoude Centrum	-10	1 november 2018
- Ontwikkeling kosten gemeentelijk armoedebeleid	-27	1 november 2018
- Gedeeltelijke verschuiving van 2018 naar 2019 voor uitwerking coalitieakkoord	-30	1 november 2018
- Gedeeltelijke verschuiving van 2018 naar 2019 voor transformatie sociaal domein	-50	1 november 2018
Actuele begroting	23.080	

Budgetaanpassingen programma 7 Milieu en duurzaamheid

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Primaire begroting	-1.729	2 november 2017
Aanpassingen:		
Herijken voorzieningen gemeentelijke gebouwen	5	21 december 2017
klimaatneutraal 2040 transitieplan elektriciteit	35	26 april 2018
1e Bestuursrapportage 2018:		
- Uitvoering Europese Energie-Efficiency Directive (EED) richtlijn door de ODRU	16	28 juni 2018
2e Bestuursrapportage 2018:		
- Bodeminformatie door de ODRU	9	1 november 2018
- Lagere inkomsten berggraafplaatsen	109	1 november 2018
- Diverse verschillen	1	1 november 2018
Actuele begroting	-1.554	

Budgetaanpassingen programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Primaire begroting	-1.804	2 november 2017
Aanpassingen:		
Initiatief Abcoude Centrum	15	30 november 2017
2e Bestuursrapportage 2017:		
- Gedeeltelijke verschuiving van 2017 naar 2018 voor ritalisering woonwagencentrum	591	30 november 2017
Resultaten en uitwerking en vervolg centrumplan Vinkeveen	20	22 februari 2018
Financiële uitwerking coalitieakkoord	50	26 april 2018
Actualisatie grondexploitaties 2018	3.162	30 mei 2018
1e Bestuursrapportage 2018:		
- Achterblijvende overhead voor taken ODRU	-100	28 juni 2018
- Ontwikkeling inkomsten en werkzaamheden Omgevingsvergunningen	-93	28 juni 2018
- Extra werkzaamheden toezicht en juridische procedures vanuit verstrekte leges 2017	70	28 juni 2018
2e Bestuursrapportage 2018:		
- Diverse verschillen	2	1 november 2018
- Gedeeltelijke verschuiving van 2018 naar 2019 voor uitwerking coalitieakkoord	-45	1 november 2018
- Vrijval project spoedwoningen	-50	1 november 2018
- Gedeeltelijke verschuiving van 2018 naar 2019 werkzaamheden aanvragen omgevingsvergunning	-57	1 november 2018
- Tussentijdse winstneming bouwgrondexploitaties 2018	-1.081	1 november 2018

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Actuele begroting	680	

Budgetaanpassingen programma 9 Bestuur en ondersteuning

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Primaire begroting	15.462	2 november 2017
Aanpassingen:		
Aankoop provinciale grond N201 in Mijdrecht	5	30 november 2017
Herijken voorzieningen gemeentelijke gebouwen	102	21 december 2017
Financiële uitwerking coalitieakkoord (structureel)	70	26 april 2018
Financiële uitwerking coalitieakkoord (incidenteel)	20	26 april 2018
1e Bestuursrapportage 2018:		
- Gedeeltelijke verschuiving van 2017 naar 2018 voor o.m. implementatie i-burgerzaken	445	28 juni 2018
- Wachtgelden voormalig wethouders	106	28 juni 2018
- Diverse bedrijfsvoeringsonderdelen	28	28 juni 2018
- Aanpassing verzekeringspremies i.v.m. hogere schades afgelopen jaren	25	28 juni 2018
- Repro activiteiten uitvoeren in eigen beheer	20	28 juni 2018
- Incidentele bijstelling diverse budgetten beheer en onderhoud gemeentelijke gebouwen en verhuizing Kernteam sociaal Domein	12	28 juni 2018
- Gedeeltelijke verschuiving van werkzaamheden van 2017 naar 2017 voor de legal audit	8	28 juni 2018

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
2e Bestuursrapportage 2018:		
- Bijdrage Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)	63	1 november 2018
- Diverse extra lasten voor beheer, onderhoud en exploitatie gemeentelijke gebouwen	38	1 november 2018
- Personeelsbeleid: Arbo technische aanpassingen en werving & selectie	16	1 november 2018
- Kosten raadgevend referendum	15	1 november 2018
- Extra representatiekosten	13	1 november 2018
- Diverse verschillen	4	1 november 2018
- Doorbelasting effecten capaciteitskosten naar andere programma's	-29	1 november 2018
- Gedeeltelijke verschuiving van 2018 naar 2019 voor het project Big Data	-30	1 november 2018
- Actualisatie afschrijvingen	-276	1 november 2018
- Verkoopopbrengsten gebouwen en afboeken restant boekwaarde	-438	1 november 2018
Actuele begroting	15.679	

Budgetaanpassingen programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Primaire begroting	-52.636	2 november 2017
Aanpassingen baten en lasten:		

	Bedragen maal € 1.000	Datum raadsbesluit
Initiatiefvoorstel precarioheffing Vitens	1.183	25 januari 2018
1e Bestuursrapportage 2018:		
- Uitkomsten maartcirculaire gemeentefonds 2018	-410	28 juni 2018
- Bijstellen opbrengst precariobelasting	123	28 juni 2018
2e Bestuursrapportage 2018:		
- Uitkomsten meicirculaire gemeentefonds 2018	-880	1 november 2018
- Aanpassing opbrengst onroerende zaakbelastingen	-185	1 november 2018
- Aanpassing dividend BNG Bank en Vitens	-71	1 november 2018
- Verwerken post onvoorzien en stelpost onderuitputting t.g.v. begrotingsresultaat	-8	1 november 2018
- Lagere bijdrage voor uitvoeringskosten gemeentelijke belastingen	-7	1 november 2018
- Rente	44	1 november 2018
Uitkomsten septembercirculaire gemeentefonds 2018 - als onderdeel begroting 2019	710	1 november 2018
Diverse verschillen	17	diversen
Aanpassing inzet reserves:		
Diverse besluiten in dit programma en de overige programma's zorgen ervoor dat de inzet van reserves toeneemt met € 5.932.000 van € 461.000 naar € 6.393.000.	-5.932	diversen
Aanpassing begrotingsresultaat 2018:		
Diverse besluiten in dit programma en de overige programma's zorgen ervoor dat het begrotingsresultaat afneemt met € 760.000 van € 818.000 naar € 58.000.	-760	diversen
Actuele begroting	-58.812	

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Algemeen

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

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (bedragen x € 1.000)

**Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves
(+ = toevoeging en - = onttrekkingen)**

Nr.	Omschrijving	Realisatie 2018	Naam van de reserve
1	Diverse afschrijvingen	-100	Bestemmingsreserve afschrijvingslasten
2	Veenweidebad in Mijdrecht	-168	Bestemmingsreserve Veenweidebad
3	Piet Mondriaangebouw in Abcoude	-37	Bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw
4	Gemeentewerf in Abcoude	-37	Bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude
5	Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge	-40	Bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge
6	Verkorten afschrijvingstermijn schoolgebouwen	-321	Algemene reserve
Totaal		-703	

Toelichting op de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De zes structurele onttrekkingen aan de reserves zijn per onderdeel toegelicht.

1. Diverse afschrijvingen

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, waarvoor bedragen waren gereserveerd. Voor deze gevallen is de bestemmingsreserve voor diverse afschrijvingslasten gevormd.

2. Veenweidebad in Mijdrecht

Voor het Veenweidebad wordt jaarlijks € 168.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve Veenweidebad om de huisvestingskosten deels te bekostigen.

3. Piet Mondriaangebouw in Abcoude

Voor een vast deel van de afschrijvings- en rentekosten van het sociaal cultureel gebouw Piet Mondriaan Gebouw vindt een onttrekking plaats van € 37.000 vanuit de bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw.

4. Gemeentewerf in Abcoude

Voor een vast deel van de afschrijvings- en rentekosten van de gemeentewerf in Abcoude vindt een onttrekking plaats van € 37.000 vanuit de bestemmingsreserve gemeentewerf Abcoude.

5. Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge

Voor een vast deel van de afschrijvings- en rentekosten van het clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge vindt een onttrekking plaats van € 40.000 vanuit een bestemmingsreserve.

6. Verkorten afschrijvingstermijn schoolgebouwen

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. Deze extra kosten van in totaal € 3,4 mln. over een periode van 27 jaar worden opgevangen door het inzetten van de algemene reserve.

Overzicht van de incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Algemeen

Om inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente is het onderscheid tussen structureel en incidenteel belangrijk. Er is sprake van incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves als dit minder dan drie jaar plaatsvindt.

De werkwijze voor het inzetten van reserves in de verantwoording is als volgt.

1. Stel de raad heeft een incidenteel budget van € 150.000 beschikbaar gesteld en de werkelijke kosten bedragen € 130.000. In de verantwoording wordt dan € 130.000 onttrokken aan de reserves en het verschil van € 20.000 komt tot uitdrukking in de omvang van de reserves.
2. Stel de raad heeft een incidenteel budget van € 150.000 beschikbaar gesteld en de werkelijke kosten bedragen € 160.000. In de verantwoording wordt dan € 150.000 onttrokken aan de reserves en het verschil van € 10.000 maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat.

Om meer duidelijk te geven bij een verschil tussen prognose en realisatie is voor de eerste keer in onderstaand overzicht vermeld of de geplande activiteit voor 2018 is afgerond of doorwerkt naar 2019 en volgende jaren. Als er sprake is van een verschil bij een afgesloten activiteit dan kan dit als 'winst' worden bestempeld.

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (bedragen x € 1.000)

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. mutatie reserve: + = toevoeging en - = onttrekkingen					
Nr.	Omschrijving	Prognose 2018	Mutatie reserve 2018	Verskil + = voordeel en - = nadeel	Doorloop 2019 e.v.
1	Onderhoud brandweerkazernes	-158	-9	149	Ja
2	Inzet specialistische jongerenwerk	-79	-63	16	Nee
3	Extra inzet handhaving	-45	-24	21	Nee
	Totaal programma Openbare orde en veiligheid	-282	-96	186	

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. mutatie reserve: + = toevoeging en - = onttrekkingen

Nr.	Omschrijving	Prognose 2018	Mutatie reserve 2018	Verschil + = voordeel en - = nadeel	Doorloop 2019 e.v.
4	Diverse incidentele aankopen materieelvervangingsplan	-12	-6	6	Nee
5	Schadeherstel Pastoor Kannenlaan	-170	-139	31	Nee
6	Hondenpoepmaatregelen	-63	-18	45	Ja
7	Achterstallig onderhoud kunstwerken	-155	-34	121	Ja
8	Amendement watertappunten	-26	0	26	Ja
9	Verkeersveiligheid	-30	-28	2	Nee
10	Uitvoering beleidsplan verkeer	-300	-300	0	Nee
11	Aanpak parkeersituatie Mijdrecht	-10	-4	6	Nee
Totaal programma Verkeer, vervoer en water		-765	-529	236	
12	Visie bedrijventerrein	-25	-25	0	Nee
13	Economie- en recreatiefonds	-30	-30	0	Nee
14	Professionaliseren digitaal platform DeRondeVenerWerkt	-15	0	15	Nee

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. mutatie reserve: + = toevoeging en - = onttrekkingen

Nr.	Omschrijving	Prognose 2018	Mutatie reserve 2018	Verschil + = voordeel en - = nadeel	Doorloop 2019 e.v.
15	Initiatief Abcoude Centrum	-35	-25	10	Ja
16	Projectbijdrage provincie Utrecht voor breedband buitengebied	91	91	0	Nee
17	Extra formatie economische zaken	-25	-11	14	Nee
18	Projectbudget regionale samenwerking economie en recreatie	-73	-73	0	Nee
Totaal programma Economische zaken		-112	-73	39	
19	Verkoop Tuinderslaan 1 - 5	250	250	0	Nee
20	Bijdrage techniekonderwijs	-30	-30	0	Nee
21	Doorverwijzingen Regionaal Bureau Leerlingzaken	-50	-50	0	Nee
Totaal programma Onderwijs		170	170	0	
22	Behoud groene openbare ruimte	-40	-40	0	Nee
23	Vervangingsplan Groen en Bomen en onderhoud bomen	-75	-75	0	Nee

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. mutatie reserve: + = toevoeging en - = onttrekkingen

Nr.	Omschrijving	Prognose 2018	Mutatie reserve 2018	Verskil + = voordeel en - = nadeel	Doorloop 2019 e.v.
	Totaal programma Cultuur, recreatie en sport	-115	-115	0	
24	Inwonersparticipatie	-30	-6	24	Nee
25	Uitwerking bestuursakkoord verhoogde asielinstroom	-91	-91	0	Ja
26	Dementievriendelijke gemeente	-20	-13	7	Ja
27	Start ouderenbeleid	-35	-24	11	Ja
28	Professionalisering Servicepunten	-100	-100	0	Nee
29	Interne controle Sociaal Domein	-22	-22	0	Nee
30	Armoedebestrijding kinderen	-56	-56	0	Nee
31	Armoedebeleid	-25	-12	13	Nee
32	Inrichting toekomstige uitvoering WSW	-384	-210	174	Ja
33	Transformatie Sociaal Domein	-50	-50	0	Nee
34	Innovatiebudget sociaal domein	-250	-74	176	Ja
35	Beschermd wonen en transitie WLZ	-96	-58	38	Nee

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. mutatie reserve: + = toevoeging en - = onttrekkingen

Nr.	Omschrijving	Prognose 2018	Mutatie reserve 2018	Verschil + = voordeel en - = nadeel	Doorloop 2019 e.v.
36	Onderzoek huisartsenpost	-15	0	15	Ja
	Totaal programma Sociaal Domein	-1.174	-716	458	
37	Programma duurzaamheid	-164	-156	8	Nee
	Totaal programma Milieu en duurzaamheid	-164	-156	8	
38	Bie: aanpassing rente vanwege BBV	-136	-136	0	Nee
39	Actualisatie bestemmingsplannen	-160	-133	27	Ja
40	Initiatief Abcoude Centrum	-15	-15	0	Nee
41	Pilot omgevingswet	-5	-5	0	Nee
42	Centrumplan Vinkeveen	-20	-15	5	Ja
43	Vorbereiding invoering omgevingswet	-530	-342	188	Ja
44	Bie: (tussentijdse) winstneming De Maricken	430	430	0	Ja
45	Bie: (tussentijdse) winstneming Land van Winkel	718	718	0	Ja

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. mutatie reserve: + = toevoeging en - = onttrekkingen

Nr.	Omschrijving	Prognose 2018	Mutatie reserve 2018	Verskil + = voordeel en - = nadeel	Doorloop 2019 e.v.
46	Bie: (tussentijdse) winstneming Vinkeveld	770	319	-451	Ja
47	Integraal handhavingsbeleid 2017- 2018	-136	-110	26	Nee
48	Revitalisering woonwagendstandplaats	-591	-38	553	Ja
	Totaal programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	325	673	348	
49	Verkiezingen	-55	-55	0	Nee
50	Verkoop Raadhuislaan 27 -45	101	101	0	Ja
51	Verkoop vml. Weidesticht	337	337	0	Nee
52	Optimalisatie afdeling Dienstverlening - borgen intern en externe dienstverlening	-96	-96	0	Nee
53	Privacy en informatiebeveiliging	-35	-35	0	Nee
54	Continuering structurele juridische en fiscale kwaliteit	-35	-35	0	Nee
55	Data-analyse/Big Data	-110	-100	10	Nee
56	Uitvoering visie op dienstverlening	-248	-86	162	Ja

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. mutatie reserve: + = toevoeging en - = onttrekkingen

Nr.	Omschrijving	Prognose 2018	Mutatie reserve 2018	Verschil + = voordeel en - = nadeel	Doorloop 2019 e.v.
57	Licentiekosten voor Sociaal Domein	-100	-100	0	Nee
58	ICT	-843	-575	268	Ja
59	Uitvoeringsagenda dienstverlening	-180	-61	119	Ja
60	Onderzoek gemeentehuis	-20	-11	9	Nee
Totaal programma Bestuur en ondersteuning		-1.284	-716	568	
61	Inkomsten precario Stedin	1.700	1.700	0	Nee
62	Verrekening precario Stedin	-2.000	-1.405	595	Ja
63	Verrekening precario Vitens	-1.183	0	1.183	Ja
64	Daling algemene uitkering (septembercirculaire 2018)	-710	-710	0	Nee
65	Verschuldigde vennootschapsbelasting	-96	-69	27	
Totaal programma Financiering en algemene dekkingsmiddelen		-2.289	-484	1.805	
Totaal alle programma's		-5.690	-2.042	3.648	

Toelichting

Nr.	Toelichting
1	In 2017 is gestart met het voorbereiden en uitvoeren van onderhoud van de brandweerkazernes. De werkzaamheden lopen door naar 2019. Er komt een apart voorstel om de brandweerkazernes op het vastgestelde onderhouds- en gebruiksniveau te brengen.
2	In 2018 zijn de jongerenwerkers van Streetcornerwerk gestart. Er zijn goede stappen gezet om de jongerenwerkers in hun rol als hulpverlener duidelijk te maken. In de jaren 2019 en 2020 worden de activiteiten voortgezet en hiervoor zijn budgetten beschikbaar.
3	Uit het coalitieakkoord 'Verbindend, innovatief en ondernemend, met de blik naar buiten' was een budget beschikbaar gesteld om een start te maken met extra handhaving. In het 'Integraal Veiligheidsplan 2019 - 2022' zijn deze activiteiten structureel ingebed.
4	Conform de financiële verordening van de gemeente De Ronde Venen worden investeringsbudgetten kleiner dan € 15.000 in de exploitatie opgenomen. Hierdoor is voor 2018 diverse incidentele aankopen opgenomen vanuit het materieelvervangingsplan.
5	Door zware belasting van zeer frequente grondtransporten is de staat van het wegdek van de Pastoor Kannelaan in Wilnis zo verslechterd dat noodreparaties zijn uitgevoerd om gevaarlijke (verkeers)situaties te voorkomen.
6	Voor het inrichten van het in 2017 opgezette hondenuitlaatbeleid zijn kosten gemaakt in 2018. Een deel van de uitvoering en de daarbij behorende kosten zal in 2019 plaatsvinden. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.
7	Om de kwaliteit van de bruggen op orde te houden worden er zeven beweegbare bruggen en diverse vaste bruggen grootschalig gerenoveerd. De werkzaamheden vinden plaats in de jaren 2018, 2019 en 2020. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.
8	In samenwerking met Vitens wordt op een centrale plek in elke kern van de gemeente tenminste één openbaar watertappunt gerealiseerd. De opdrachtverlening heeft in 2018 plaatsgevonden en de uitvoering daarvan vindt in 2019 plaats. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.
9	Uit het coalitieakkoord 'Verbindend, innovatief en ondernemend, met de blik naar buiten' was een budget beschikbaar gesteld om een start te maken met het verbeteren van de verkeersveiligheid.
10	Om de ambities uit het Beleidsplan Verkeer van november 2016 te realiseren zijn voor de jaren 2018 - 2020 incidentele budgetten opgenomen. De grootste kostenpost is het aanpassen van de gemeentelijke wegen conform de richtlijnen van Duurzaam Veilig.

Nr. Toelichting

11 Er zijn onderzoekskosten gemaakt voor de parkeersituatie in het centrum van Mijdrecht.

12 In 2017 is gestart met het opstellen van visie bedrijventerrein, die in 2018 verder is gegaan.

13 Voor het verbeteren van het economisch functioneren van de gemeente en haar individuele winkel- en werkgebieden is een incidenteel budget van € 30.000 ingezet.

14 Door het inzetten van andere media is het onderhouden en uitbouwen van het digitale platform derondevennerwerkt.nl gestopt.

15 In het raadsbesluit van november 2017 over Initiatief Abcoude Centrum waren verschillende budgetten opgenomen waarvan een deel betrekking had op economische zaken. Een deel van de uitvoering en de daarbij behorende kosten zal in 2019 plaatsvinden. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.

16 In de 2e bestuursrapportage 2018 is aangegeven dat we een bijdrage hebben ontvangen voor de ons al eerder gemaakte kosten voor het project Vraagbundeling Internet Buitengebied.

17 Om economische zaken een impuls te geven heeft er een tijdelijke uitbreiding van de formatie plaatsgevonden voor de jaren 2017 en 2018.

18 In 2018 hebben we ons ingezet om de regionale samenwerking economie en recreatie vorm te geven.

19 Er is een eenmalige verkoopopbrengst voor de verkoop van voormalig gebouw tuinderslaan 1 - 5.

20 Uit het coalitieakkoord 'Verbindend, innovatief en ondernemend, met de blik naar buiten' was een budget beschikbaar gesteld om een start te maken om techniekonderwijs te promoten.

21 Om een betere aansluiting te krijgen op de inzet van het Regionaal Bureau Leerplicht zijn in 2018 extra inspanningen verricht.

22 Uit het coalitieakkoord 'Verbindend, innovatief en ondernemend, met de blik naar buiten' zijn middelen vrijgemaakt om een start te maken met behoud groene openbare ruimte.

23 Voor vervanging en renovatie van bomen en groen is voor de jaren 2018 - 2020 incidenteel budget opgenomen.

Nr. Toelichting

24 Voor inwonersparticipatie zijn middelen vrijgemaakt via het coalitieakkoord 'Verbindend, innovatief en ondernemend, met de blik naar buiten'. Deze middelen zijn onder meer ingezet voor het organiseren van buurtnetwerken.

25 Er zijn extra kosten gemaakt, waaronder voor meer bijstandsuitkeringen, voor de vergunningshouders.

26 Uit het coalitieakkoord 'Verbindend, innovatief en ondernemend, met de blik naar buiten' was een budget beschikbaar gesteld om een start te maken met het uitvoeren van dementievriendelijke gemeente. Vanaf 2019 zijn deze activiteiten structureel ingebed.

27 Uit het coalitieakkoord 'Verbindend, innovatief en ondernemend, met de blik naar buiten' was een budget beschikbaar gesteld om een start te maken met het uitvoeren van het ouderenbeleid. Vanaf 2019 zijn deze activiteiten structureel ingebed.

28 Om de servicepunten als hoogwaardige toegang tot de dienstverlening van de gemeente en als centrale spil in het preventieve landschap te houden is voor de jaren 2018 en 2019 incidenteel budget beschikbaar.

29 Voor het continueren van de interne controles op de verantwoording van de gemaakte zorgkosten zijn voor de jaren 2018 en 2019 incidentele middelen beschikbaar. Vanaf 2020 zijn deze activiteiten structureel ingebed.

30 Voor armoedebestrijding kinderen was voor 2018 een incidenteel budget beschikbaar. Vanaf 2019 is hiervoor structureel budget beschikbaar.

31 Uit het coalitieakkoord 'Verbindend, innovatief en ondernemend, met de blik naar buiten' was een budget beschikbaar gesteld om een start te maken met het samenstellen van armoedebeleid. Ook voor de jaren 2019 en 2020 zijn hiervoor middelen beschikbaar.

32 Voor het inrichten van de toekomstige uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening is incidenteel budget beschikbaar. De werkzaamheden lopen door naar 2019. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.

33 Voor de transformatie van het sociaal domein zijn middelen ingezet. Ook voor het jaar 2019 zijn hiervoor middelen beschikbaar.

34 Voor innovaties bij zorgtrajecten is zowel voor 2018 als 2019 incidenteel budget beschikbaar. De werkzaamheden vanuit 2018 lopen door naar 2019. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.

35 Om de wettelijke taak van beschermd wonen en de transitie Wet Langdurige Zorg voor te bereiden is zowel voor 2018 als 2019 incidenteel budget beschikbaar.

Nr. Toelichting

36 Uit het coalitieakkoord 'Verbindend, innovatief en ondernemend, met de blik naar buiten' was een budget beschikbaar gesteld voor het mogelijk maken van een huisartsenpost. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.

37 In april 2017 is het Spoorboekje Klimaatneutraal vastgesteld, waarin de route naar een klimaat neutrale gemeente in 2040 geschetst. In 2018 zijn hiervoor incidentele kosten gemaakt. In 2019 is hiervoor ook incidentele budget beschikbaar.

38 Landelijk is besloten om vanaf 1 januari 2016 de afbakening, definiëring en verslaggevingsregels rondom grondexploitaties aan te passen. Eén van de aanpassingen is de toe te rekenen rentekosten. De toegestane toe te rekenen rente aan BIE moet worden gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen en wordt vervolgens toegerekend over de boekwaarde van de BIE per 1 januari van het betreffende boekjaar. Het rentepercentage wordt bepaald aan de hand van het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen. De aanpassingen hebben effecten op de rentekosten, de verliesvoorzieningen en hogere winstprognoses. Deze aanpassingen zorgen voor verschuivingen tussen de jaren. De effecten voor de jaren 2018 - 2021 komen voort uit de berekening in de programmabegroting 2017.

39 Voor het actualiseren van bestemmingsplannen zijn in 2018 kosten gemaakt. In 2019 is hiervoor ook incidentele budget beschikbaar.

40 In het raadsbesluit van november 2017 over Initiatief Abcoude Centrum waren verschillende budgetten opgenomen waarvan een deel betrekking had op ruimtelijke ordening en volkshuisvesting.

41 Naar aanleiding van coalitieakkoord is eenmalig budget beschikbaar gesteld om een extra innovatie-impuls te geven aan het werken op basis van de Omgevingswet in een concreet ruimtelijk (herontwikkelings)project. Hiervoor worden momenteel de mogelijkheden verkend. De uitvoering van deze concrete pilot zal in 2019 worden opgepakt. Hiervoor zijn in de tweede bestuursrapportage 2018 middelen beschikbaar gesteld voor het jaar 2019.

42 Voor het ontwikkelen van centrumplan Vinkeveen zijn kosten gemaakt. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.

43 Voor het voorbereiden op de komst van de nieuwe Omgevingswet zijn kosten gemaakt. In 2019 is hiervoor ook incidentele budget beschikbaar. Echter de mogelijkheid bestaat dat het onbenutte deel van 2018 benodigd zal zijn. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.

44 De tussentijdse winstneming van De Maricken voor 2018 is uitgekomen op € 1.214.000. Rekening was gehouden met € 430.000. Het verschil van € 784.000 maakt onderdeel uit

Nr. Toelichting

van het rekeningresultaat. Voor de jaren 2019 - 2021 zullen de verwachte prognoses van tussentijdse winstneming bijgesteld worden.

45 De tussentijdse winstneming van Land van Winkel voor 2018 is uitgekomen op € 1.244.000. Rekening was gehouden met € 718.000. Het verschil van € 526.000 maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat. Voor de jaren 2019 - 2020 zullen de verwachte prognoses van tussentijdse winstneming bijgesteld worden.

46 De tussentijdse winstneming van Vinkeveld voor 2018 is uitgekomen op € 319.000. Rekening was gehouden met € 770.000. Hierdoor ontstaat een verschil van € 451.000. Voor het jaar 2019 zal de verwachte prognoses van tussentijdse winstneming bijgesteld worden.

47 Voor het uitvoeren van het integraal handhavingsbeleid zijn in 2018 kosten gemaakt. In 2019 is hiervoor ook incidentele budget beschikbaar.

48 Voor het in 2014 gestarte project revitaliseren woonwagendplaatsen zijn in 2018 beperkte kosten gemaakt. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.

49 Er zijn kosten gemaakt voor de gemeenteraadsverkiezingen.

50 In de tweede bestuursrapportage 2018 is gemeld dat er verkoopopbrengsten zijn voor de percelen Raadhuislaan 27 - 45. In totaal is € 307.000 aan opbrengsten gerealiseerd. Hiervan wordt € 101.000 verrekend met de reserves. Het restant van € 206.000 maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat. Voor de volledigheid wordt opgemerkt dat in 2019 de laatste verkoop van twee percelen zal plaatsvinden.

51 In 2018 is een verkoopopbrengst gerealiseerd van het voormalig perceel Weidesticht. Dit is ook gemeld in de tweede bestuursrapportage 2018.

52 Het borgen van de interne en externe dienstverlening leiden tot incidentele kosten in 2018. Ook voor het jaar 2019 zijn hiervoor middelen beschikbaar.

53 Voor het uitvoeren van de verscherpte landelijke eisen rondom privacy en informatiebeveiliging zijn kosten gemaakt. Ook voor het jaar 2019 zijn hiervoor middelen beschikbaar.

54 Naast de structurele kosten voor juridische en fiscale kwaliteit zijn er in 2018 eenmalige kosten gemaakt. Ook voor het jaar 2019 zijn hiervoor middelen beschikbaar.

55 Het beter benutten van data voor verbeteringen in beleid en sturing neemt een steeds prominere plaats in. Hiervoor zijn in 2018 kosten gemaakt. Ook voor het jaar 2019 zijn hiervoor middelen beschikbaar.

Nr. Toelichting

56 In 2018 is later gestart met de uitvoering visie op dienstverlening en hiervoor is € 86.000 aan incidentele kosten gemaakt. De uitvoering van dit project heeft een doorlooptijd naar 2020. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.

57 Er zijn eenmalige kosten gemaakt voor de ICT van het sociaal domein.

58 Voor het ondersteunen van primaire processen zijn aanpassingen gedaan in de ICT. Dit is inhoudelijk toegelicht in programma 9 Bestuur en ondersteuning. De werkzaamheden vanuit 2018 lopen door naar 2019. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.

59 Voor het uitwerken van de vastgestelde visie op dienstverlening zijn kosten gemaakt. De werkzaamheden vanuit 2018 lopen door naar 2019 en 2020. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de bestuursrapportage 2019.

60 In 2018 is gestart met een onderzoek naar de toekomst van het gemeentehuis. Ook voor het jaar 2019 zijn hiervoor middelen beschikbaar.

61 De opgelegde precariobelasting voor 2018 is € 1.706.000. Hiervan wordt € 1.700.000 toegevoegd aan de algemene reserve. Het restant van € 6.000 maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat.

62 In 2018 heeft iedere huishouden een korting gekregen van € 80 op de gemeentelijke belastingen. De kosten hiervan zijn lager dan geschat.

63 In januari 2018 hebben wij de gemeenteraad op de hoogte gebracht dat de compensatie voor de precario over het waterleidingnetwerk niet realiseerbaar was in 2018. Hierdoor schuift de terugbetaling door naar 2019.

64 De uitkomsten van de septembercirculaire 2018 is voor 2018 € 710.000 lager dan die van meicirculaire 2018. Dit nadeel is opgevangen door het inzetten van de algemene reserve.

65 Voor de verschuldigde vennootschapsbelasting over het jaar 2018 is een kostenpost opgenomen. Ook voor de jaren 2019 - 2021 zijn hiervoor middelen beschikbaar.

Overzicht vorming en besteding reserves

Algemeen

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. Het betekent geld opzij leggen:

- 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.

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 op de jaarrekening komen ten laste respectievelijk ten gunste van de algemene reserve. Als de gemeenteraad een bepaalde specifieke bestemming heeft gegeven aan een reserve, dan is er sprake van een bestemmingsreserve.

In de raadsvergadering van juni 2017 is de Nota reserves en voorzieningen 2017 - 2019 vastgesteld. De uitgangspunten van deze nota zijn opgenomen in dit overzicht.

Eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

	31 december 2017	Te bestemmen resultaat	Verschuiving reserves	Structurele mutaties	Incidentele mutaties	31 december 2018
Algemene reserve	20.657	6.155	-824	-321	-2.042	23.625
Bestemmingsreserves	9.557		824	-382	0	9.999
Gerealiseerd resultaat	6.155					2.671
Totaal	36.369	6.155	0	-703	-2.042	36.295

Algemene reserve

De algemene reserve is een buffer voor de instandhouding van de weerstandscapaciteit en voor het opvangen van incidentele kosten. Deze reserve wordt vooral gevoed door rekeningresultaten en winsten uit de grondexploitaties. De verwachting is dat vanaf 2022 de algemene reserve uitsluitend wordt gevoed door rekeningresultaten door de afloop van grondexploitaties. Daarnaast is het van belang om te melden dat ten aanzien van deze reserve een ondergrens is bepaald van € 10 mln.

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)

Naam van de reserve	31 december 2017	Verschuiving tussen reserves	Vermindering in verband met afschrijving op activa	Incidentele mutaties	31 december 2018
Afschrijvingslasten	2.249	-359	-100	0	1.790
Veenweidebad	5.367	0	-168	0	5.199
Piet Mondriaangebouw	582	0	-37	0	545
Gemeentewerf in Abcoude	1.040	0	-37	0	1.003
Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge	319	0	-40	0	279
Precariobelasting	0	1.183	0	0	1.183
Totaal bestemmingsreserves	9.557	824	-382	0	9.999

Toelichting per bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve diverse afschrijvingslasten	
Doelstelling	Diverse investeringen worden deels bekostigd door het inzetten van deze reserve.
Looptijd	De verwachte einddatum van deze reserve is 2049.
Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om afschrijvingskosten van diverse al uitgevoerde investeringen op te vangen.
Bestemmingsreserve 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.
Bestemmingsreserve 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.
Bestemmingsreserve 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.
Bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge	
Doelstelling	Deze reserve heeft tot doel om een deel van het Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge te bekostigen.
Looptijd	De verwachte einddatum is 2025.
Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van afschrijvingskosten op te vangen.
Bestemmingsreserve precariobelasting	
Doelstelling	Deze bestemmingsreserve wordt ingezet gerelateerd aan de teruggave c.q. compensatie voor de uit hoofde van de gemeentelijke precarioheffing aan Vitens voor zover deze door Vitens doorbelast is aan onze inwoners.
Looptijd	De einddatum is 2022.
Gewenste	Deze bestemmingsreserve precario wordt gevoed vanuit de algemene reserve,

omvang	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.
--------	---

Overzicht vorming en besteding voorzieningen

Algemeen

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:

1. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
2. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
3. 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.

Tot de voorzieningen worden ook 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 ook 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 juni 2017 is de Nota reserves en voorzieningen 2017 - 2019 vastgesteld. De uitgangspunten van deze nota zijn opgenomen in dit overzicht.

Totaaloverzicht voorzieningen

Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)				
	31 december 2017	Toevoegingen	Aanwendingen	31 december 2018
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:				
1. Afwikkelen vermogensweg e.o.	230	0	0	230

Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)				
	31 december 2017	Toevoegingen	Aanwendingen	31 december 2018
Onderhouds-egaliseringsvoorzieningen:				
2. Gemeentelijke gebouwen en woningen	2.503	466	411	2.558
3. Begraafplaatsen	189	24	98	115
Voorzieningen van door derden verkregen middelen:				
4. Afvalstoffenheffing	966		192	774
5. Rioolheffing	566		44	522
6. Wonen	25	50		75
Totaal	4.479	540	745	4.273

Toelichting op de voorzieningen

1. Afwikkelen vermogensweg e.o.	
Doelstelling	Het afwikkelen van verplichtingen vanwege het faillissement van Memid.
Datum actualisatie	Maart 2019
Bijzonderheden	Deze voorziening is voor het afwikkelen van diverse nog uit te voeren werkzaamheden die vertraagd zijn door het faillissement van Memid.
2. Gemeentelijke gebouwen en woningen	

Doelstelling	Het opvangen van meerjarige onderhoudskosten van diverse gemeentelijke gebouwen.
Datum actualisatie	Raadsbesluit van december 2017.
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, De Polderbloesem, Jongerencentrum Tumult, NME-centrum, Gymnastieklokaal De Brug, Gymnastieklokaal De Eendracht, Brede School Present en het Veenweidebad.
3. Begraafplaatsen	
Doelstelling	Het opvangen van meerjarige onderhoudskosten en het ruimen van graven.
Datum actualisatie	Raadsbesluit van januari 2017.
Bijzonderheden	-
4. Afvalstoffenheffing	
Doelstelling	Uit deze voorziening kunnen incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van afval worden opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn.
Datum actualisatie	Maart 2019
Bijzonderheden	-
5. Rioolheffing	
Doelstelling	Uit deze voorziening kunnen incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van riool worden opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn.
Datum actualisatie	Maart 2019
Bijzonderheden	-

6. Wonen

Doelstelling	Uit deze voorziening kunnen incidentele kosten voor sociale volkshuisvestelijke doeleinden worden opgevangen.
Datum actualisatie	Maart 2019
Bijzonderheden	In een overeenkomst Koopgarantregeling met woningbouwvereniging GroenWest is afgesproken dat de ontvangen bijdragen door de gemeente worden ingezet voor sociale volkshuisvestelijke doeleinden.

Overzicht incidentele baten en lasten

Algemeen

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. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotings- en rekeningsaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben.

Voorbeelden van incidentele baten:

- Bijzondere ontvangen subsidies en (specifieke) uitkeringen
- Boekwinst bij verkoop van tafelzilver (stille reserves)
- Vrijval uit onderhoudsvoorzieningen
- Verrekeningen voorgaande jaren
- Winsten uit grondexploitaties.

Voorbeelden van incidentele lasten:

- Lasten ten gevolge van incidenteel (nieuw) beleid
- Bijzondere verstrekte subsidies en uitkeringen
- Verrekeningen voorgaande jaren
- Verliezen uit de grondexploitatie.

De incidentele baten en lasten 2018 zijn per programma vermeld waarbij de bedragen zijn afgerond op een veelvoud van € 1.000.

Incidentele baten en lasten 2018

Overzicht incidentele baten en lasten 2018 (Bedragen x € 1.000)				
Nr.	Omschrijving	Baten	Lasten	Opmerking
1	Onderhoud brandweerkazernes		9	Verrekend via reserves
2	Inzet specialistisch jongerenwerk		63	Verrekend via reserves
3	Extra inzet handhaving		24	Verrekend via reserves
	Totaal programma 1 Openbare orde en veiligheid		96	

Overzicht incidentele baten en lasten 2018 (Bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Baten	Lasten	Opmerking
4	Diverse incidentele aankopen materieelvervangingsplan		6	Verrekend via reserves
5	Schadeherstel Pastoor Kannenlaan		139	Verrekend via reserves
6	Hondenpoepmaatregelen		18	Verrekend via reserves
7	Achterstallig onderhoud kunstwerken		34	Verrekend via reserves
8	Verkeersveiligheid		28	Verrekend via reserves
9	Uitvoering beleidsplan verkeer		300	Verrekend via reserves
10	Aanpak parkeersituatie Mijdrecht		4	Verrekend via reserves
11	Verkoop bedrijfsmiddelen	-20		Onderdeel van het financieel resultaat
	Totaal programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-20	529	
12	Visie bedrijventerrein		25	Verrekend via reserves
13	Economie en recreatiefonds		30	Verrekend via reserves
14	Initiatief Abcoude		25	Verrekend via reserves
15	Projectbijdrage provincie Utrecht voor breedband buitengebied	-91		Verrekend via reserves
16	Extra formatie economische zaken		11	Verrekend via reserves

Overzicht incidentele baten en lasten 2018 (Bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Baten	Lasten	Opmerking
17	Projectbudget regionale samenwerking economie en recreatie		73	Verrekend via reserves
	Totaal programma 3 Economische zaken	-91	164	
18	Verkoop Tuinderslaan 1 - 5	-250		Verrekend via reserves
19	Bijdrage techniekonderwijs		30	Verrekend via reserves
20	Doorverwijzingen Regionaal Bureau Leerlingzaken		50	Verrekend via reserves
21	Afwaarderen boekwaarde voormalige Sint Jozefschool		239	Onderdeel van financieel resultaat
	Totaal programma 4 Onderwijs	-250	319	
22	Behoud groene openbare ruimte		40	Verrekend via reserves
23	Vervangingsplan groen en bomen		75	Verrekend via reserves
24	Opruimen stormschade aan de bomen e.d.		100	Onderdeel van financieel resultaat
	Totaal programma 5 Cultuur, recreatie en sport		215	
25	Inwonersparticipatie		6	Verrekend via reserves
26	Uitwerking bestuursakkoord verhoogde asielinstroom		91	Verrekend via reserves
27	Dementievriendelijke gemeente		13	Verrekend via reserves

Overzicht incidentele baten en lasten 2018 (Bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Baten	Lasten	Opmerking
28	Start ouderenbeleid		24	Verrekend via reserves
29	Professionalisering Servicepunten		100	Verrekend via reserves
30	Interne controle sociaal domein		22	Verrekend via reserves
31	Armoedebestrijding kinderen		56	Verrekend via reserves
32	Armoedebeleid		12	Verrekend via reserves
33	Inrichting toekomstige uitvoering WSW		210	Verrekend via reserves
34	Transformatie sociaal domein		50	Verrekend via reserves
35	Innovatiebudget sociaal domein		74	Verrekend via reserves
36	Beschermd wonen en transitie Wet Langdurige Zorg		58	Verrekend via reserves
37	Europese bijdrage voor re-integratie	-90		Onderdeel van financieel resultaat
	Totaal programma 6 Sociaal Domein	-90	716	
38	Programma duurzaamheid		156	Verrekend via reserves
	Totaal programma 7 Milieu en duurzaamheid		156	
39	Bie: aanpassing rente vanwege BBV		136	Verrekend via reserves

Overzicht incidentele baten en lasten 2018 (Bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Baten	Lasten	Opmerking
40	Actualisatie bestemmingsplannen		133	Verrekend via reserves
41	Initiatief Abcoude Centrum		15	Verrekend via reserves
42	Pilot Omgevingswet		5	Verrekend via reserves
43	Centrumplan Vinkeveen		5	Verrekend via reserves
44	Vorbereiding invoering Omgevingswet		342	Verrekend via reserves
45	Bie: (tussentijdse) winstneming De Maricken	-3.442	2.228	Deels verrekend via reserves
46	Bie: (tussentijdse) winstneming Land van Winkel	-5.272	4.028	Deels verrekend via reserves
47	Bie: (tussentijdse) winstneming Vinkeveld	-1.071	752	Verrekend via reserves
48	Bie: aanpassen verliesvoorziening Stationslocatie Mijdrecht	-162		Onderdeel van financieel resultaat
49	Integraal handhavingsbeleid 2017 - 2018		110	Verrekend via reserves
50	Revitalisering woonwagenstandplaats		38	Verrekend via reserves
	Totaal programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-9.947	7.792	
51	Verkiezingen		55	Verrekend via reserves
52	Verkoop raadshuislaan 27 - 45	-426	119	Deels verrekend via reserves

Overzicht incidentele baten en lasten 2018 (Bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Baten	Lasten	Opmerking
53	Verkoop voormalig Weidesticht	-562	225	Verrekend via reserves
54	Optimalisatie afdeling Dienstverlening - borgen intern en externe dienstverlening		96	Verrekend via reserves
55	Privacy en informatiebeveiliging		35	Verrekend via reserves
56	Continuering structurele juridische en fiscale kwaliteit		35	Verrekend via reserves
57	Data-analyse/Big Data		100	Verrekend via reserves
58	Uitvoering visie op dienstverlening		86	Verrekend via reserves
59	Licentiekosten voor sociaal domein		100	Verrekend via reserves
60	ICT		575	Verrekend via reserves
61	Uitvoeringsagenda dienstverlening		61	Verrekend via reserves
62	Onderzoek gemeentehuis		11	Verrekend via reserves
63	Verkoop perceel Anselmustraat 40 in Mijdrecht	-45		Onderdeel van het financieel resultaat
	Totaal programma 9 Bestuur en ondersteuning	-1.033	1.498	
64	Inkomsten precario Stedin	-1.706		Verrekend via reserves
65	Verrekening precario Stedin		1.405	Verrekend via reserves

Overzicht incidentele baten en lasten 2018 (Bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Baten	Lasten	Opmerking
66	Daling algemene uitkering (septembercirculaire 2018)	710		Verrekend via reserves
67	Verschuldigde vennootschapsbelasting		69	Verrekend via reserves
	Totaal programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	-996	1.474	
	Totaal alle programma's	-12.427	12.959	

Investeringsrapportage

Algemeen

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 indien de uitgaven:

- leiden tot een significante kwaliteitsverbetering; en/of
- leiden tot een levensduurverlenging; en/of
- aanpassingen betreffen om te voldoen aan wet- en regelgeving (bijv. 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 2017 heeft de gemeenteraad de nota activeren, waarden en afschrijven 2017 - 2020 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 is vermeld van de lopende investeringen.

Financiële voortgang investeringen

In de balans zijn de investeringen zichtbaar bij de onderdelen 'immateriële vaste activa' en 'materiële vaste activa'. In deze rapportage is voor de vergelijkbaarheid dezelfde opzet aangehouden.

Totaaloverzicht investeringen 2018 (bedragen x € 1.000)-					
Onderdeel	Budget	Invest er- ingen tot en met 2017	Investe r- ingen in 2018	Bij- dragen van derden in 2018	Restant per 31 december 2018

Immateriële vaste activa:

• Bijdragen aan activa in eigendom van derden	3.600	100	0	0	3.500
---	-------	-----	---	---	-------

Totaaloverzicht investeringen 2018 (bedragen x € 1.000)-

Onderdeel	Budget	Investeringen tot en met 2017	Investeringen in 2018	Bijdragen van derden in 2018	Restant per 31 december 2018
• Investerings met een economisch nut	7.464	1.466	3.329	0	2.669
• Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	2.253	725	832	-32	728
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	7.876	1.783	3.331	0	2.762
Totaal	21.193	4.074	7.492	-32	9.659

Hierna zijn de bovenstaande investeringen gedetailleerder weergegeven. Uit de rapportage blijkt dat diverse investeringen een doorlooptijd hebben van meer dan twee jaar. In de 1e bestuursrapportage 2019 zal worden gerapporteerd over de investeringen die niet zijn afgerond en waarvan de planning was om dit te doen uiterlijk in 2018.

Immateriële vaste activa (bedragen x € 1.000)

Nr.	Beleidssterrein	Omschrijving	Budget	Investerings tot en met 2017	Investerings 2018	Bijdragen van derden 2018	Totaal investeringen min bijdragen van derden	Restant per 31 december 2018	Looptijd	Afgerond
1	Sport	Sporthuis Abcoude	3.600	100	0	0	100	3.500	2017 - 2019	Nee

Toelichting op immateriële vaste activa

- 1 In 2017 heeft de gemeenteraad bijna unaniem besloten in te stemmen met het oprichten van Het Sporthuis Abcoude (HSA) door de initiatiefnemers, Stichting Zwembad Abcoude en Stichting Abcoude Sport. Dit toekomstige gebouw voorziet in onder andere een zwembad en sportzalen voor bewegingsonderwijs voor de vier basisscholen in Abcoude. De gemeentelijke investeringsbijdrage van € 3,6 mln. zijn de berekende kosten voor de sportzalen/gymzalen van Het Sporthuis Abcoude (HSA) aangezien de gemeente de wettelijke zorgplicht heeft voor de huisvesting voor het bewegingsonderwijs (gymnastiek). De totale investering voor de realisatie van Het Sporthuis Abcoude bedraagt € 8,5 mln. In december 2017 heeft er een eerste voorschotbetaling plaatsgevonden van € 100.000 van de gemeente aan Stichting Zwembad Abcoude ten behoeve van de voorbereidingskosten. De conjuncturele kostenontwikkeling maakt dat de marktprijzen tussen begin 2017 en heden met 15% zijn toegenomen voor sportgebouwen. Voor het realiseren van de sportzalen/gymzalen is een aanvullend budget aangevraagd en door de raad beschikbaar gesteld van € 540.000. De gemeentelijke investeringsbijdrage wordt € 4,14 mln. Daarnaast loopt de bouw door naar 2019/2020 en de verwachting is dat Het Sporthuis Abcoude in 2020 wordt gerealiseerd en opgeleverd.

Investerings met een economisch nut (bedragen x € 1.000)

Nr.	Beleidssterrein	Omschrijving	Budget	Investerings tot en met 2017	Investerings 2018	Bijdragen van derden 2018	Totaal investeringen min bijdragen van derden	Restant per 31 december 2018	Looptijd	Afgerond
1	Bestuur	I-pads voor de gemeenteraad	25	0	46	0	46	-21	2018 - 2019	Ja
2	Overhead- ICT	Automatisering 2016	1.112	574	184	0	758	354	2016 - 2018	Ja
3	Overhead - ICT	Automatisering 2017	736	298	30	0	328	408	2017 - 2018	Nee
4	Overhead - ICT	Automatisering 2018	189	0	0	0	0	189	2018 - 2019	Nee
5	Overhead - ICT	Applicatie sociaal domein	360	0	2	0	0	358	2018 - 2019	Nee
6	Overhead - Huisvesting	Fysieke veiligheid gemeentehuis	80	33	65	0	98	-18	2017 - 2018	Ja
7	Overhead - Huisvesting	Inventaris gemeentehuis	31	0	29	0	29	2	2017 - 2018	Ja
8	Overhead - Huisvesting	Verbouwing hal gemeentehuis	167	0	159	0	159	8	2017 - 2018	Ja

Nr.	Beleidsrelin	Omschrijving	Budget	Investeringen tot en met 2017	Investeringen 2018	Bijdragen van derden 2018	Totaal investeringen min bijdragen van derden	Restant per 31 december 2018	Looptijd	Afgerond
9	Overhead - Huisvesting	Aanschaf koffiemachines	30	0	24	0	24	6	2018 - 2019	Ja
10	Verkeer en vervoer	Overname armaturen CityTec	2.449	0	2.449	0	2.449	0	2018 - 2019	Ja
11	Verkeer en vervoer	Bedrijfsmiddelen (strooier 1)	31	0	35	0	35	-4	2018 - 2019	Ja
12	Verkeer en vervoer	Bedrijfsmiddelen (strooier 2)	28	0	35	0	35	-7	2018 - 2019	Ja
13	Verkeer en vervoer	Bedrijfsmiddelen (strooier 3)	36	0	0	0	0	36	2018 - 2019	Nee
14	Verkeer en vervoer	Openbare verlichting Winkeldijk Noord	49	24	0	0	24	25	2017 - 2018	Nee
15	Verkeer en vervoer	Bedrijfsmiddelen (voertuig)	37	0	36	0	36	1	2017 - 2018	Ja
16	Verkeer en vervoer	Pontveer	420	56	17	0	73	347	2015 - 2018	Nee
17	Onderwijshuisvesting	Verbouw Jozefschool	350	263	0	0	263	87	2017 - 2018	Nee
18	Onderwijshuisvesting	Voorbereidingsbudget scholencomplex Hofland	400	0	0	0	0	400	2018 - 2019	Nee
19	Onderwijshuisvesting	Herstel constructie pcbs Fontein	54	0	0	0	0	54	2017 - 2018	Nee
20	Sportvelden	HVM veld 2	231	0	0	0	0	231	2016 - 2018	Ja
21	Sportvelden	Argon veld 7	30	0	0	0	0	30	2018 - 2019	Nee
22	Sportvelden	HVM veld 2	238	0	0	0	0	238	2018 - 2019	Nee
23	Sportvelden	Hertha veld 5	40	0	0	0	0	40	2018 - 2019	Nee
24	(Openlucht) recreatie	Speelvoorzieningen	100	0	0	0	0	100	2018 - 2019	Nee
25	Openbaar groen - bedrijfsmiddelen	Voertuig 1	41	0	35	0	35	6	2018 - 2019	Ja

Nr.	Beleidssterrein	Omschrijving	Budget	Investerings tot en met 2017	Investerings 2018	Bijdragen van derden 2018	Totaal investerings min bijdragen van derden	Restant per 31 december 2018	Looptijd	Afgerond
26	Openbaar groen - bedrijfsmiddelen	Voertuig 2	41	0	53	0	53	-12	2018 - 2019	Ja
27	Openbaar groen - bedrijfsmiddelen	Voertuig 3	41	0	53	0	53	-12	2018 - 2019	Ja
28	Openbaar groen - bedrijfsmiddelen	Maaimachine	28	0	26	0	26	2	2018 - 2019	Ja
29	Openbaar groen - bedrijfsmiddelen	Zelfrijdende cirkelmaaier 1	45	0	0	0	0	45	2018 - 2019	Nee
30	Openbaar groen - bedrijfsmiddelen	Zelfrijdende cirkelmaaier 2	45	0	0	0	0	45	2018 - 2019	Nee
31	Samenkracht en burgerparticipatie	Uitbreiding opslagruimte dorpshuis De Springbok	0	0	51	0	0	-51	2017 - 2018	Ja
32	Woningbouw	Aankoop grond voor revitaliseren woonwagenstandplaats	0	218	0	0	218	-218	2014 - 2018	Nee
Totaal			7.464	1.466	3.329	0	4.795	2.669		

Toelichting op investeringen met een economisch nut

- De aanschaf van de I-pads voor het gemeentebestuur heeft in 2018 plaatsgevonden. Het presidium heeft in november 2017 ingestemd met de aanschaf van de I-pads waarvoor een bedrag van € 50.000 benodigd was. Verzuimd is om het extra budget op te nemen in de bestuursrapportage.
- Voor de jaren 2016, 2017 en 2018 is een drietal investeringsbudgetten beschikbaar gesteld. Nader onderzoek en voortschrijdend inzicht heeft ertoe geleid dat de investering "Automatisering 2016" kan worden afgesloten met een onderschrijving. Deze is onder andere veroorzaakt door het niet uitvoeren van de vervanging van de telefooncentrale en het later uitvoeren van de implementatie van iBurgerzaken.
- Voor investering "Automatisering 2017" kan door gebrek aan capaciteit voor de uitvoering van de werkzaamheden en voortschrijdend inzicht om iets anders te doen of niet te doen, niet worden afgesloten in 2018. Hierdoor kent investering Automatisering 2017 een langere doorlooptijd. Bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de eerste bestuursrapportage 2019.
- De uitvoering van de investering en de daarbij behorende kosten zal in 2019 plaatsvinden.

5 Voor het verbeteren van monitor- en sturingsinformatie in het Sociaal Domein is er vanuit de Kadernota 2017 een investeringsbudget van € 360.000 opgenomen. Voor de onderbouwing van dit budget is destijds aangegeven dat de benodigde investering wordt ingezet om de huidige vak-applicatie Sociaal Domein (CivisionSamenlevingzaken) te vervangen. Vanuit de aanname dat de bestaande vak-applicatie Sociaal Domein niet meer aan deze veranderende eisen kon voldoen is er eind 2017 een project gestart om te onderzoeken of deze vervangen moest worden. In de loop van dit project werd echter duidelijk dat kon worden volstaan met het handhaven van de bestaande vak-applicatie, als deze wordt aangevuld met een regieapplicatie en een Business Intelligence-applicatie (BI) of BI-Dashboard.

De invulling van het investeringsbudget wordt gewijzigd van "de huidige vak-applicatie Sociaal Domein te vervangen" naar "het aanpassen/uitbreiden van de huidige vak-applicatie". Door de gewijzigde invulling van deze investering kan het beschikbaar gestelde investeringsbudget van € 360.000 naar beneden worden bijgesteld tot het benodigde bedrag van € 100.000. De opdrachtverlening voor de ontwikkeling van aanvullende regieapplicatie heeft in 2018 plaatsgevonden en de uitvoering daarvan vindt in 2019 plaats. In 2019 zal ook Business Intelligence-applicatie (BI) of BI-Dashboard worden uitgevoerd en geïmplementeerd. De bijstelling van de planning en de middelen vinden plaats via de eerste bestuursrapportage 2019.

6 Er is een investeringsbudget van € 80.000 beschikbaar gesteld voor het inzetten van de maatregelen voor het verbeteren van de fysieke veiligheid. Deze investering betreft de grootschalige vervanging van het toegangscontrolesysteem en het inbraakbeveiligingssysteem. De uitvoering van deze fysieke veiligheidsaanpassingen hebben plaatsgevonden in 2018. Daarnaast zijn er voor € 7.000 additionele beveiligingsaanpassingen geëffectueerd voor de vier nieuwe spreekkamers in de publiekshal en voor € 11.000 zijn alle gemeentewerven voorzien van camera's. Hierdoor zijn de werkelijke kosten € 18.000 hoger dan begroot.

7 Voor het gedeeltelijke vervangen van het kantoormeubilair is een investeringsbudget van € 31.000 beschikbaar gesteld. De uitvoering van deze investering is binnen het beschikbare budget in 2018 gerealiseerd.

8 Via een apart raadsvoorstel in 2018 is een investeringsbudget beschikbaar gesteld voor de verbouwing centrale hal gemeentehuis. Binnen dit budget is de verbouwing van de centrale hal in 2018 gerealiseerd.

9 Via de eerste bestuursrapportage 2018 is een investeringsbudget beschikbaar gesteld ten behoeve van de vervanging en aanschaf van drie koffiemachines in het gemeentehuis en drie koffiemachines op de gemeentewerven. In 2018 zijn de desbetreffende koffiemachines vervangen binnen het beschikbaar gestelde investeringsbudget.

10 Het eigendom van de openbare verlichting is door de gemeente overgenomen van Citytec.

11 De aanschaf heeft plaatsgevonden in 2018.

-
- 12 De aanschaf heeft plaatsgevonden in 2018
-
- 13 De aanschaf heeft plaatsgevonden in 2018.
-
- 14 De aanleg van de openbare verlichting is uitgevoerd. De oplevering/ financiële afwikkeling vindt plaats tegelijkertijd met de oplevering en overdracht van het wegdek op het dijklichaam van Winkeldijk-Noord door Waternet.
-
- 15 De aanschaf heeft plaatsgevonden in 2018.
-
- 16 Het onderzoek ten behoeve van de afweging om het pontveer te renoveren danwel te vervangen door nieuwbouw heeft geleid tot het raadsbesluit 21 februari 2019 om tot nieuwbouw van het pontveer over te gaan. In 2019 zal het aanbestedingsproces voor de nieuwbouw worden gestart.
-
- 17 In november 2016 heeft de gemeenteraad besloten een investeringsbudget van € 350.000 beschikbaar te stellen voor de renovatie van de Sint Jozefschool. De uitvoering is afgerond. Het schoolbestuur gaat de eindbalans opmaken en de gemeente de eindafrekening toesturen. De verwachting is dat de investering in het tweede kwartaal van 2019 kan worden afgerond. De investering kent een doorlooptijd van meer dan twee jaar. In de eerste bestuursrapportage 2019 zal een voorstel worden gedaan om de planning bij te stellen.
-
- 18 Via een raadsvoorstel is in september 2018 een voorbereidingsbudget van € 400.000 beschikbaar gesteld als onderdeel van het totale investeringsbudget ad € 5,1 mln. dat is opgenomen in de begroting 2019 voor de voorbereidende kosten van de vervangende nieuwbouw van het scholencomplex Hofland Noord. Het doel van het bouwvoorbereidingsbudget is om de plannen voor het realiseren van een nieuw gebouw ten behoeve van twee basisscholen (De Eendracht en De Hofland) met ruimten voor kinderopvang nader uit te werken en om de daadwerkelijke realisatie voor te bereiden. Deze voorbereiding met scholen, schoolbesturen, gemeente en kinderopvangorganisatie loopt tot in 2019 door. De daadwerkelijke sloop van het bestaande gebouw en realisatie van het nieuwe gebouw zal niet eerder dan in 2020 plaatsvinden.
-
- 19 Na de vaststelling van het Onderwijs Huisvestingsprogramma 2017 is het schoolbestuur van de pc basisschool Fontein gemachtigd om de goedgekeurde voorziening in 2017 te realiseren, en om de kosten hiervan tot een bedrag van ten hoogste € 54.000 bij de gemeente te declareren. In 2017 bleek het schoolbestuur dat de problemen met het dak aanmerkelijk groter zijn dan aanvankelijk kon worden vastgesteld. Het schoolbestuur heeft een nieuwe aanvraag ingediend. Met de vaststelling van het Onderwijs Huisvestingsprogramma 2019 is voor het schoolbestuur een totaal bedrag van € 266.000 beschikbaar voor het herstellen van de (dak)constructiefouten. De bijstelling van de financiële middelen heeft plaatsgevonden via de programmabegroting 2019 welke door de gemeenteraad is vastgesteld. De bestuurlijke besluitvorming voor de gewijzigde planning qua doorlooptijd zal plaatsvinden via de eerste bestuursrapportage 2019. Het schoolbestuur probeert de noodzakelijke herstelwerkzaamheden in 2019 te laten uitvoeren.
-

-
- 20 Abusievelijk is twee keer een investeringsbudget opgenomen voor veld 2 van hockeyvereniging Mijdrecht (HVM). Eén van de twee investeringen wordt daarom afgesloten.
-
- 21 De buitensportinvesteringen 2018 - 2021 zijn gebaseerd op het MIP en MOP van het beheerplan buitensportaccommodaties 2017-2032. Voor voetbalveld 7 van voetbalvereniging Argon in Mijdrecht is voor 2018 een investering gepland van € 30.000. De uitvoering en de daarbij behorende kosten vinden plaats in 2019.
-
- 22 De buitensportinvesteringen 2018 - 2021 zijn gebaseerd op het MIP en MOP van het beheerplan buitensportaccommodaties 2017-2032. Voor veld 2 van hockeyvereniging Mijdrecht (HVM) is voor 2018 een investering gepland van € 238.000. De uitvoer van deze investering heeft in 2018 nog niet plaatsgevonden aangezien de hockeyvereniging liever een andere invulling ziet van deze investering. De hockeyvereniging Mijdrecht wil graag het kunstgrasveld vervangen voor een waterveld in plaats van een zand ingestrooid kunstgrasveld. Indien bijstelling van de planning en middelen benodigd is zal dit ter besluitvorming aan de gemeenteraad worden voorgelegd.
-
- 23 De buitensportinvesteringen 2018 - 2021 zijn gebaseerd op het MIP en MOP van het beheerplan buitensportaccommodaties 2017-2032. Voor voetbalveld 5 van voetbalvereniging Hertha in Vinkeveen is voor 2018 een investering gepland van € 40.000. De uitvoering en de daarbij behorende kosten vinden plaats in 2019.
-
- 24 De aanschaf/vervanging van speelvoorzieningen vindt plaats in 2019.
-
- 25 De aanschaf heeft plaatsgevonden in 2018.
-
- 26 De aanschaf heeft plaatsgevonden in 2018.
-
- 27 De aanschaf heeft plaatsgevonden in 2018.
-
- 28 De aanschaf heeft plaatsgevonden in 2018.
-
- 29 De aanschaf heeft plaatsgevonden in 2018.
-
- 30 De aanschaf heeft plaatsgevonden in 2018.
-
- 31 In november 2017 is de gemeenteraad via een informatienota geïnformeerd over de aankoop van een garage nabij Oostzijde 61a in de Hoef. Er is besloten om een garage inclusief ondergrond nabij Oostzijde 61a in De Hoef aan te kopen ten behoeve van het dorps huis De Springbok, zodat het dorps huis extra opslagruimte kan creëren. De koopprijs van de garage wordt door de gemeente en het dorps huis gedeeld op basis van 50/50. De grond blijft in eigendom bij de gemeente en de opstal (garage) verkoopt de gemeente aan het dorps huis. De gemeente heeft in 2018 in eerste instantie in zijn geheel de garage
-

gekocht en verkoopt de opstal (garage) in 2019 door aan het dorps huis. In 2019 vestigt de gemeente vervolgens een opstalrecht op de grond ten gunste van het dorps huis. Verzuimd is om deze aankoop mee te nemen in de programmabegroting 2018 via een begrotingswijziging.

- 32 Het project revitalisering woonwagencentrum Wilnis is vertraagd. In 2018 heeft intensief overleg plaatsgevonden met de bewoners.

investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (bedragen x € 1.000)

Nr.	Beleidssterrein	Omschrijving	Budget	Investeringen tot en met 2017	Investeringen 2018	Bijdragen van derden 2018	Totaal investeringen min bijdragen van derden	Restant per 31 december 2018	Looptijd	Afgerond
1	Riolering	Vervangen minigemalen 3e fase	260	192	36	0	228	32	2015 - 2018	Nee
2	Riolering	Renovatie	265	150	117	0	267	-2	2015 - 2018	Ja
3	Riolering	Vervangen minigemalen 4e fase	230	29	9	0	38	192	2016 - 2018	Nee
4	Riolering	Renovatie	423	354	65	0	419	4	2017- 2018	Ja
5	Riolering	Vervangen minigemalen 5e fase	270	0	0	0	0	270	2018 - 2019	Nee
6	Riolering	Renovatie	215	0	248	-32	216	-1	2018 - 2019	Ja
7	Riolering	Verbetermaatregelen Burgemeester Dedelstraat in Abcoude	50	0	54	0	54	-4	2018 - 2019	Ja
8	Riolering	Renovatie	300	0	223	0	223	77	2018 - 2019	Nee
9	Riolering	Bedrijfsvoertuig	61	0	65	0	65	-4	2018 - 2019	Ja
10	Afval	Bedrijfsvoertuig	150	0	0	0	0	150	2018 - 2019	Nee
11	Afval	Afvalcontainers	29	0	15	0	15	14	2018 - 2019	Ja

Nr.	Beleidssterrein	Omschrijving	Budget	Investeringen tot en met 2017	Investeringen 2018	Bijdragen van derden 2018	Totaal investeringen min bijdragen van derden	Restant per 31 december 2018	Looptijd	Afgerond
Totaal			2.253	725	832	-32	1.525			

Toelichting op investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

-
- 1 De vervanging van E/M minigemalen fase 3 is grotendeels uitgevoerd in 2018 en wordt in 2019 afgerond.
-
- 2 De renovatie is uitgevoerd en afgerond.
-
- 3 Voor de vervanging van E/M minigemalen fase 4 is opdracht gegeven en wordt in 2019 uitgevoerd.
-
- 4 De renovatie is uitgevoerd en afgerond.
-
- 5 De vervanging van E/M minigemalen fase 5 is in voorbereiding en wordt voortgezet in 2019
-
- 6 De renovatie is uitgevoerd en afgerond.
-
- 7 De verbetermaatregelen Burgemeester Dedelstraat zijn uitgevoerd en afgerond.
-
- 8 De vervanging en renovatie naar leiding van de inspectie 2016 is in uitvoering en wordt in 2019 afgerond
-
- 9 De aanschaf heeft plaatsgevonden.
-
- 10 De vervanging van de DAF vrachtwagen ten behoeve transport van afval vindt plaats in 2019 in plaats van 2018. Tengevolge van meer afval, meer afvalfracties en meer transportbewegingen is besloten een groter type aan te schaffen, de meerkosten zijn € 40.000 en dit wordt meegenomen in de 1e bestuursrapportage 2019.
-
- 11 De afvalcontainers zijn aangeschaft.
-

investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Nr.	Beleidssterrein	Omschrijving	Budget	Investeringen tot en met 2017	Investeringen 2018	Bijdragen van derden	Totaal investeringen min bijdragen van derden	Restant per 31 december 2018	Looptijd	Afgerond
1	Verkeer en vervoer	Plaswijk Vinkeveen	650	426	257	0	683	-33	2017 - 2018	Ja
2	Verkeer en vervoer	Herenweg Wilnis	1.075	27	1.053	0	1.080	-5	2017 - 2018	Ja
3	Verkeer en vervoer	Heulweg Vinkeveen	900	863	118	0	981	-81	2017 - 2018	Ja
4	Verkeer en vervoer	Achter de Kerken Abcoude	425	0	461	0	461	-36	2017 - 2018	Ja
5	Verkeer en vervoer	Vervanging bruggen Plaswijk	445	381	51	0	432	13	2017 - 2018	Ja
6	Verkeer en vervoer	Winkeldijk Noord	203	0	0	0	0	203	2017 - 2018	Nee
7	Verkeer en vervoer	Waverveen rijbaan 1e deel	850	0	0	0	0	850	2018 - 2019	Nee
8	Verkeer en vervoer	Pastoor Kannelaan Wilnis	685	0	50	0	50	635	2018 - 2019	Nee
9	Verkeer en vervoer	Botsholsedijk Vinkeveen	164	0	0	0	0	164	2018 - 2019	Nee
10	Verkeer en vervoer	Brug Abcoude	80	0	0	0	0	80	2018 - 2019	Nee
11	Verkeer en vervoer	Brug Baambrugge	205	0	0	0	0	205	2018 - 2019	Nee
12	Verkeer en vervoer	Vervanging diverse houten bruggen	50	0	26	0	26	24	2018 - 2019	Nee
13	Verkeer en vervoer	Aanpassen openbare ruimte Mijdrecht	750	0	15	0	15	735	2018 - 2019	Nee
14	Verkeer en vervoer	Rotonde Veenweg - Mijdrechtsedwarsweg	60	0	52	0	52	8	2018 - 2019	Ja
15	(Openlucht) recreatie	Beschoeiing legakkers	1.334	86	1.248	0	1.334	0	2017 - 2018	Ja
Totaal			7.876	1.783	3.331	0	5.114	2.672		

Toelichting op investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

1

De wegrenovatie van Plaswijk Vinkeveen is uitgevoerd en afgerond met een overschrijding van € 33.000. Er zijn diverse oorzaken voor de overschrijding, zoals het

	aanvullen van sleuven van nutstraces met granulicht i.p.v. zand, meerkosten t.g.v. herstellen aansluiting particuliere tuinen en herstellen van schades aan particulieren.
2	De reconstructie van de Herenweg, Wilnis is uitgevoerd en afgerond.
3	Het project Heulweg Vinkeveen is uitgevoerd en afgerond. De overschrijding van € 81.000 is vooral te wijten aan grondsanering van aangetroffen oliehoudende grond, afvoer van meer asfalt dan berekend en aanbrengen van meer funderingsmateriaal dan gepland.
4	Het project Achter De Kerken in Abcoude is uitgevoerd en afgerond. De overschrijding is te verklaren uit aanpassing van bestrating en meer m2 bestrating om voor de hele wijk een uniform kwaliteitsbeeld te krijgen.
5	De vervanging van de bruggen in Plaswijk, Vinkeveen is uitgevoerd en afgerond binnen het budget.
6	De dijkverbetering en de aanleg van de nieuwe weg is uitgevoerd door Waternet. De oplevering en de overdracht alsmede de financiële afwikkeling vindt plaats in 2019.
7	Dit project is in 2018 voorbereid en de uitvoering start in 2019.
8	In 2018 is ten gevolge van grondtransporten het project Pastoor Kannelaan, Wilnis uitgesteld. Wel is dit project voorbereid. De uitvoering gaat in 2019 van start.
9	De dijkverbetering van de Botsholsedijk wordt uitgevoerd door Waternet. De aanleg van de nieuwe weg is afhankelijk van de start en uitvoering van de dijkverbetering. De dijkverbetering loopt door naar 2019.
10	Door de opgetreden vertraging bij de Dorpsbrug Baambrugge wordt de renovatie van de Dorpsbrug Abcoude doorgeschoven naar 2019.
11	Uit nadere inspectie is gebleken dat de staat van onderhoud van de brug een andere aanpak vereist. De gemeenteraad heeft in februari 2019 hiervoor extra budget beschikbaar gesteld. De aanbesteding is in het voorjaar 2019 en daarna wordt de uitvoering gestart.
12	De vervanging van de houten bruggen is gestart in 2018 en loopt door tot in 2019.
13	Het aanpassen van het parkeerterrein bij De Lindeboom is in 2018 voorbereid. De uitvoering start in de zomer van 2019.
14	De werkzaamheden aan de rotonde Veenweg-Mijdrechtsedwarsweg zijn in 2018 uitgevoerd en afgerond binnen het budget.
15	De eerste fase van de beschoeiing van de legakkers Vinkeveense Plassen is in 2018

afgerond.

Analyse sociaal domein 2016 - 2018

Algemeen

In de afgelopen jaren is de focus binnen het sociaal domein regelmatig gewijzigd op basis van maatschappelijke ontwikkelingen. Waar in 2016 met name de nadruk lag op de transitie van de jeugdhulp lag in 2017 en 2018 de nadruk op het transformeren van het sociaal domein. In 2018 en verder zal de nadruk niet alleen op verdere transformatie liggen maar ook op consolidatie en consistentie. Wij zetten dus verder in op preventieve maatregelen en het vormen van een zo stevig mogelijke basis. De in gang gezette ontwikkeling van investeren in algemene en individuele voorzieningen en armoedebeleid met de daarbij behorende capaciteit en budgetten en het naar beneden bijstellen van (financiële) investeringen in de diverse inkomensregelingen is ook in 2018 doorgezet. In de realisatie 2018 blijkt dat deze ontwikkeling vruchten afwerpt. Hierbij moet worden aangegeven dat dit ook gedeeltelijk door de gunstige economische ontwikkelingen wordt beïnvloedt. Deze economische ontwikkeling heeft er echter ook voor gezorgd dat er minder capaciteit aangetrokken kon worden voor de geplande impulsen en ontwikkelingen. Hierdoor is er in 2018 een aantal incidentele en capaciteitsbudgetten niet (geheel) benut.

Financiële samenvatting sociaal domein 2016 - 2018 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018 (+ = voordeel en - = nadeel)
	Algemene voorzieningen					
1	Volksgezondheid	1.394	1.465	1.490	1.547	57
2	Dorpshuizen en mantelzorg	2.697	2.769	2.856	2.876	20
	Individuele voorzieningen jeugd en Wmo					
3	Sociale infrastructuur	1.337	1.083	1.230	1.268	38
4	Schuldhelpverlening	105	90	98	100	2
5	Wmo - begeleiding	1.096	1.229	1.471	1.343	-128
6	Wmo - rolstoelen, vervoer en woonvoorzieningen	1.017	1.134	959	1.171	212
7	Wmo - huishoudelijke hulp	1.484	1.454	1.526	1.613	87
8	Wmo - eigen bijdragen	-632	-445	-464	-450	14
9	Persoonsgebonden budgetten jeugd en Wmo	840	466	512	550	38
10	Jeugdwet	4.909	5.250	5.511	5.686	175

Nr.	Onderwerp	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil 2018 (+ = voordeel en - = nadeel)
11	Beschermd wonen	1	0	58	96	38
12	Innovatiebudget	0	242	125	250	125
13	Bedrijfsvoeringsimpuls	0	252	187	265	78
	Inkomensregelingen					
14	Bijstandsuitkeringen BUIG	5.986	6.283	6.387	6.300	-87
15	Rijksbijdrage BUIG	-5.424	-6.114	-6.969	-6.766	203
16	Overige bijstandsuitkeringen	158	204	485	102	-384
17	Re-integratie	365	431	246	363	117
18	Sociale werkvoorziening	1.777	1.685	1.814	2.017	203
	Gemeentelijk armoedebeleid					
19	Bijzondere bijstand	426	381	361	363	2
20	Inkomensregeling Chronisch Zieken en Gehandicapten	164	166	160	180	20
21	Armoedebestrijding kinderen	0	89	147	201	54
22	Overige maatregelen w.o. kwijtschelding belastingen en Stichting Jongeren Actief	150	180	246	212	-34
	Capaciteitskosten					
23	Capaciteitskosten	4.570	3.008	3.385	3.794	410
	Totaal	22.418	21.302	21.821	23.080	1.260

Toelichting op de belangrijkste verschillen

- Op het onderdeel individuele voorzieningen jeugd en Wmo is er in 2018 per saldo een onderschrijding op de budgetten van € 679.000. Hiervoor is op hoofdlijnen een drietal verklaringen te geven.
 - In 2018 wordt er stevig geïnvesteerd in innovatie en bedrijfsvoering, echter in de huidige arbeidsmarkt is het lastig om op korte termijn medewerkers te vinden. Hierdoor lopen de projecten in het kader van bedrijfsvoering en innovatie vertraging op waardoor er op dit onderdeel een onderschrijding is van ongeveer € 203.000.

2. Een tweede verklaring heeft betrekking op de Wmo waarbij meer geïnvesteerd is in begeleiding (€ 128.000) hetgeen geresulteerd heeft in lagere uitgaven voor voorzieningen(€ 313.000).
 3. De derde verklaring heeft betrekking op de beperkt lagere (3 %) kosten voor jeugdwet waarvoor de verklaring voor een groot gedeelte de terugvordering over oudere jaren is en de (eigen) bijdragen.
2. Voor het onderdeel inkomensregelingen is er in 2018 een budgetvoordeel van € 52.000 te melden. Hiervoor zijn de vier belangrijkste verklaringen:
1. Voor de BUIG spelen twee ontwikkelingen te weten de hogere rijksbijdrage van € 203.000, zoals ook elders gemeld, en beperkt niet of nauwelijks op korte termijn beïnvloedbare kosten te weten € 87.000 wat met ongeveer 1,4 % van het uitgavenbudget overeen komt.
 2. Bij het onderdeel sociale werkvoorziening is een budget onderschrijding van € 203.000 te melden die voor het overgrote gedeelte veroorzaakt wordt door het project inrichten van de toekomstige uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening van € 174.000. Dit is ook gemeld in het onderdeel incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.
 3. Dankzij een Europese bijdrage van € 90.000 ontstaan per saldo lagere kosten voor re-integratie van € 117.000.
 4. Door mutaties in de omvang van vorderingen op verstrekte uitkeringen en een hoger risicoprofiel voor de berekeningen van dubieuze debiteuren ontstaat een nadeel van € 401.000.
3. Op het onderdeel capaciteitskosten zien we in 2017 een daling van € 1.562.000 ten opzichte van 2016 door de voorgeschreven wijzigingen vanuit de BBV. Deze zorgde ervoor dat alle overhead kosten centraal verantwoord moet worden en geen onderdeel meer mogen uitmaken van de kosten op de verschillende programma's. In 2018 zien we een stijging van de werkelijke capaciteitskosten van ongeveer € 377.000 en in 2019 zal naar verwachting een verdere stijging optreden van de capaciteitskosten. Dit zal een verdere stijging van de verwachte werkelijke kosten van ongeveer € 400.000 inhouden. De onderuitputting in 2018 wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door de huidige arbeidsmarkt waarin het lastig is om vacatures te vervullen of zelfs om op korte termijn medewerkers op projectbasis te vinden. Verdere toelichting op de capaciteitskosten kunt u vinden bij programma 6 Sociaal Domein en de paragraaf bedrijfsvoering waarin een totaaloverzicht en toelichting is opgenomen van de personele capaciteitskosten.

EMU-saldo

Samenvatting

Het EMU-saldo voor De Ronde Venen voor 2018 komt uit op € 4,1 miljoen. Het betekent dat in EMU-termen de inkomsten € 4,1 miljoen euro groter zijn de uitgaven.

Algemeen

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven met derden (dus geen afschrijvingen, waardemutaties, etc.) van de overheid op transactiebasis in een bepaalde periode. Eenvoudig gezegd geeft het EMU-saldo aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld overgehouden is.

Het EMU-saldo vervult een rol bij de afspraken die in Europees verband zijn gemaakt over het toegestane maximale tekort ervan op nationaal niveau om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden. Aangezien de decentrale overheden onderdeel uitmaken van de sector overheid in de economische statistieken van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) en Eurostat, is daarbij bepaald dat niet alleen het saldo van de centrale overheid meetelt, maar ook het saldo van de decentrale overheden. In de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof) is daarom bepaald dat de verschillende overheidslagen een gelijkwaardige inspanningsverplichting hebben om te voldoen aan de Europese begrotingseisen en daarmee bij te dragen aan een gunstige budgettaire positie voor Nederland.

Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven. In het bedrijfsleven is het belang van het hebben van voldoende geld (liquide middelen) toegenomen: 'Cash is King' is het daarbij veelgehoorde credo. Om inzicht te geven in de ontwikkeling van de liquide middelen, financiële positie (eigen vermogen en schulden), kwaliteit van het resultaat en de mate waarin een onderneming geld kan genereren, is in het bedrijfsleven een kasstroomoverzicht voorgeschreven. Daarin moet een onderneming laten zien hoeveel inkomsten en uitgaven er zijn uit operationele-, investerings- en financieringsactiviteiten. Voor gemeenten geldt niet de verplichting om een kasstroomoverzicht op te nemen. Onze gemeente neemt dit geconsolideerde overzicht al meerdere jaren op in de paragraaf financiering.

Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2018
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-71
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-3.191
3. Mutatie voorzieningen	-206

Omschrijving	2018
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.237
Berekend EMU-saldo	4.151

Wet normering topinkomens

Algemeen

De Wet normering topinkomens heeft als doel om bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector tegen te gaan. Het uitgangspunt hierbij is dat de hoogste leidinggevenden niet meer mogen verdienen dan een minister.

Topfunctionarissen zijn de hoogste leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling, die leidinggeven aan de gehele rechtspersoon of instelling. Voor de gemeente zijn dit de gemeentesecretaris en de griffier.

Wettelijk is bepaald dat verantwoord wordt over de jaren 2017 en 2018.

Voor het jaar 2018 geldt als algemene bezoldigingsmaximum € 189.000. Deze norm heeft de gemeente De Ronde Venen niet overschreden.

Wet normering topinkomens - verantwoording 2018

	E.H.M. Schreurs	M. de Graaf
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.667	€ 84.849
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.885	€ 13.640
<i>Subtotaal</i>	€ 129.553	€ 98.489
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€ 189.000

	E.H.M. Schreurs	M. de Graaf
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 129.553	€ 98.489
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

Wet normering topinkomens - verantwoording 2017

	E.H.M. Schreurs	M. de Graaf
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.661	€ 92.282
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.591	€ 13.183
<i>Subtotaal</i>	€129.252	€105.464
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 129.252	€ 105.464
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten en de Financiële verordening gemeente De Ronde Venen 2016. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personele lasten

Personeelslasten zijn toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en verlofaanspraken. Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Dividendopbrengsten

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Algemene uitkering

Voor de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling. Dit was de septembercirculaire gemeentefonds 2018.

Eigen bijdragen CAK

Bij de WMO vraagt de gemeente een eigen bijdrage aan de burger. De oplegging en inning is landelijk belegd bij het Centraal Administratie Kantoor (CAK). Middels een rapportage van de huisaccountant van het CAK heeft de gemeente voldoende zekerheid over de juistheid van de eigen bijdragen. Echter, over de volledigheid bestaat onvoldoende zekerheid. Eventuele niet verantwoorde eigen bijdragen worden ingeschat als niet materieel.

Vaste activa

In het onderdeel vaste activa zijn opgenomen:

1. Immateriële vaste activa
2. Materiële vaste activa
3. Financiële vaste activa

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Voorbeelden hiervan zijn nieuwe inzichten in de technische en/of de economische levensduur van activa. Duurzame waardevermindering van vaste activa boeken wij af.

Naast de BBV bevat ook de Financiële verordening gemeente De Ronde Venen en de Nota activeren, waarderen en afschrijven 2017 - 2020 belangrijke bepalingen voor de waardering en afschrijving van vaste activa. Deze bepalingen zijn onder meer:

- Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 15.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden.
- Als eerste jaar van afschrijving wordt genomen het jaar volgend op het jaar waarin het activa tot stand is gekomen.
- De kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van disagio, kosten van onderzoek en ontwikkeling worden ten laste van de exploitatie gebracht.
- Activa worden afgeschreven naar een boekwaarde van nihil. Er wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.

Bij de samenvoeging van de administraties in 2010 van de voormalige gemeenten Abcoude en De Ronde Venen zijn de vaste activa zonder aanpassingen in afschrijvingstermijn en/of -methodiek opgenomen.

1. Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa vallen bijdragen aan activa in eigendom van derden.

2. Materiële vaste activa

Onder de materiële vaste activa vallen:

1. investeringen met een economisch nut;
2. investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
3. investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

1. Investeringen met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden zijn op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op basis van de verwachte gebruiksduur wordt de jaarlijkse waardevermindering (afschrijving) verwerkt. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Vanaf 2018 worden de schoolgebouwen afgeschreven in 40 jaar in plaats van 60 jaar. In 2018 is de functie van de basisschool De Trekvogel verandert van onderwijshuisvesting naar overige gebouwen.

2. Overige investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of voor de begraafplaatsen, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Deze investeringen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

3. investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Investeringen die geen mogelijkheid hebben om middelen te genereren maar wel duidelijk een maatschappelijk doel hebben zoals wegen, bruggen en groenvoorziening vallen onder de noemer "Investeringen met een maatschappelijk nut". Deze categorie van investeringen geldt vanaf 2017 voor alle gemeenten.

3. Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen en leningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van aflossingen. Het gemeentelijk beleid en de uitvoering van de deelnemingsovereenkomst met Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) heeft als doel de beschikbaar gestelde middelen langlopend in te zetten en om deze via SVn structureel en revolverend te benutten voor startersleningen.

Flottende activa

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) alsmede een aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Van de bouwgronden in exploitatie zijn actuele grondexploitaties aanwezig. Zodra sprake is van een verwacht verlies dan wordt daarvoor een verliesvoorziening getroffen, die op de voorraden in mindering wordt gebracht.

Bij het stelsel van baten en lasten zoals geformuleerd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. Hierdoor wordt de winst genomen naar rato van de voortgang van het complex (POC-methode).

Gereed product en handelsgoederen

Gereed product en handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen (Uitzettingen met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar)

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Aan de hand van een individuele beoordeling is voor de verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering gebracht op de vorderingen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen staan opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Balans per 31 december 2017 en 2018

Balans van de gemeente De Ronde - Activa- bedragen x € 1.000			
		31 december 2017	31 december 2018
Vaste activa			
01	Immateriële vaste activa	100	100
	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	100	100
02	Materiële vaste activa	80.158	83.350
	Investerings met een economisch nut	45.567	47.192
	Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	31.899	31.338
	Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.692	4.820
03	Financiële vaste activa	2.112	2.131
	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	133	133
	Overige langlopende leningen	1.979	1.998
	Totaal vaste activa	82.370	85.581
04	Vorraden	13.655	12.418
	Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	13.650	12.412

Balans van de gemeente De Ronde - Activa- bedragen x € 1.000

	31 december 2017	31 december 2018
Gereed product en handelsgoederen	5	6
05 Uiteenzetting met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	16.478	13.532
Vorderingen op openbare lichamen	8.319	8.205
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.750	0
Overige vorderingen	5.409	5.327
06 Liquide middelen	243	21
07 Overlopende activa	967	1.559
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	969	1.559
Totaal vlottende activa	31.345	27.530
Totaal generaal	113.715	113.111

Balans van de gemeente De Ronde - Passiva- bedragen x € 1.000

31 december
2017

31 december
2018

Balans van de gemeente De Ronde - Passiva- bedragen x € 1.000

	31 december 2017	31 december 2018
Vaste passiva		
08 Eigen vermogen	36.369	36.295
Algemene reserve	20.657	23.625
Bestemmingsreserves	9.557	9.999
Gerealiseerd resultaat	6.155	2.671
09 Voorzieningen	4.479	4.273
10 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	57.310	48.564
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	57.310	48.564
Totaal vaste passiva	98.158	89.132
11 Netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.052	22.376
Bank	0	12.829
Overige schulden	13.052	9.547
12 Overlopende passiva	2.505	1.603
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.332	1.505
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	170	72
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	2	26

Balans van de gemeente De Ronde - Passiva- bedragen x € 1.000

	31 december 2017	31 december 2018
Totaal vlottende passiva	15.557	23.979
Totaal generaal	113.715	113.111
13 Het bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	125.750	142.441

Toelichting op de balans

Algemeen

De toelichting op de bedragen in de balans zijn vermeld per € 1.000.

01 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	Bedrag
Stand per 31 december 2017	100
Investerings	-
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	-
Bijdragen van derden	-
Duurzame waardeverminderingen	-
Stand per 31 december 2018	100

Toelichting:

De investering betreft het sporthuis Abcoude. De verdere uitvoering vindt plaats in 2019/2020.

02 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	31 december 2017	31 december 2018
• Investerings met een economisch nut	45.567	47.192

Materiële vaste activa

	31 december 2017	31 december 2018
<ul style="list-style-type: none">• Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	31.899	31.338
<ul style="list-style-type: none">• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.692	4.820
Totaal	80.158	83.350

Toelichting:

De BBV schrijft voor onderscheid te maken tussen investeringen met een economisch nut en met een maatschappelijk nut. Investerings met een maatschappelijk nut zijn activa die geen economisch, maar een maatschappelijk nut hebben. Het gaat hierbij uitsluitend om investeringen in de openbare ruimte: (water)wegen, straten, pleinen, viaducten, geluidswallen, parken en openbare verlichting.

Er zijn geen investeringen in erfpacht uitgegeven.

Over de voortgang van de investeringen is een aparte rapportage in deze jaarrekening opgenomen.

De boekwaarde van de investeringen heeft over 2018 het volgende verloop.

Materiële vaste activa	31 december 2017	Investerings	Des-investeringen	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame afwaardering	31 december 2018
Gronden en ruimten	8.346	25	-344	0	0	0	8.027
Woonruimten	37	0	0	-4	0	0	33
Bedrijfsgebouwen	27.836	249	-229	-1.424	0	0	26.432
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	38.958	6.531	0	-1.633	-32	0	43.824
Vervoermiddelen	635	260	0	-99	0	0	796
Machines, apparaten en installaties	2.904	397	0	-388	0	0	2.913
Overige materiële vaste activa	1.442	30	-9	-138	0	0	1.325
Totaal	80.158	7.492	-582	-3.686	-32	0	83.350

Toelichting:

De desinvesteringen hebben betrekking op verkoop van percelen en bedrijfsmiddelen.

03 Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	31 december 2017	Investering	Aflossing	31 december 2018
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen:				
• BNG Bank	93			93
• Vitens N.V.	40			40
Totaal kapitaalverstrekkingen	133			133
Overige langlopende leningen - Startersleningen SVn	1.979	19		1.998
Totaal	2.112	19	0	2.131

Toelichting:

Mutaties binnen de startersleningen die worden beheerd door Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) zoals ontvangen rente en beheervergoeding leiden per saldo tot een toevoeging aan het fonds.

04 Voorraden

Voorraden	31 december 2017	31 december 2018
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie:		
• Waarvan boekwaarden	17.838	16.438

Vorraden	31 december 2017	31 december 2018
• Waarvan verliesvoorziening	-4.188	-4.026
Gereed product en handelsgoederen	5	6
Totaal	13.655	12.418

De grondexploitaties worden binnen de wettelijke termijn van tien jaar afgerond. Een nadere toelichting per project is opgenomen in de paragraaf Grondbeleid. Deze toelichting is gebaseerd op de rapportage actualisatie grondexploitaties 2019. Deze rapportage wordt apart door de raad besloten.

	De maricken	Land van Winkel	Vinkeveld	Stations- locatie Mijdrecht	Totaal
Boekwaarde per 31 december 207	10.482	4.525	-1.722	4.553	17.838
Vermeerderingen	1.586	2.757	952	290	5.585
Verminderingen	-3.442	-5.257	-1.071	0	-9.770
Tussentijdse winstneming 2018	1.214	1.244	327	0	2.785
Boekwaarde per 31 december 2018	9.840	3.269	-1.514	4.843	16.438
Nog te maken kosten	8.271	4.036	1.134	654	14.095
Nog te realiseren opbrengsten	-22.827	-8.582	0	-1.471	-32.880
Inzet verliesvoorziening	-	-	-	-4.026	-4.026
Geraamd eindresultaat	-4.716	-1.277	-380	0	6.373

05 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31 december 2017	31 december 2018
Vorderingen op openbare lichamen	8.319	8.205
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.750	0
Overige vorderingen	5.409	5.327
Totaal	16.478	13.532

Toelichting:

Zie voor een nadere toelichting op de rekening-courantverhouding met het Rijk de paragraaf Financiering.

Schatkistbankieren

De gemeente mag per kwartaal een deel van de liquide middelen buiten het schatkistbankieren houden. Het verloop hiervan over 2018 is opgenomen in onderstaande tabel.

	1e kwartaal 2018	2e kwartaal 2018	3e kwartaal 2018	4e kwartaal 2018
Op dagbasis buiten 's Rijksschatkist gehouden middelen	36	43	1.898	15
Drempelbedrag	680	680	680	680
Ruimte onder het drempelbedrag	644	637		665
Overschrijding van het drempelbedrag			1.218	

Toelichting:

Uit de bovenstaande berekening blijkt dat in drie kwartalen binnen de ruimte is gebleven en dat in één kwartaal er sprake is van een overschrijding van het drempelbedrag. Hierop staat geen sanctie van het Rijk.

06 Liquide middelen

Liquide middelen	31 december 2017	31 december 2018
BNG Bank	160	0
ABN AMRO Bank N.V.	65	0
Rabobank	11	18
Kas	7	3
Totaal	243	21

Toelichting:

Het saldo van BNG Bank vertoont een tekort op 31 december 2018. Dit tekort is zichtbaar in het onderdeel kortlopende schulden.

07 Overlopende activa

Overlopende activa	31 december 2017	31 december 2018
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	967	1.559
Totaal	967	1.559

08 Eigen vermogen

Eigen vermogen							
	31 december 2017	Bestemming resultaat 2017	Verschuiving tussen reserves	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering i.v.m. afschrijvingen op activa	31 december 2018
Algemene reserve	20.657	6.155	-824	3.946	-5.988	-321	23.625
Bestemmingsreserves	9.557		824	0	0	-382	9.999
Totaal reserves	30.214	6.155	0	3.946	-5.988	-703	33.624
Resultaat 2017	6.155						
Resultaat 2018							2.671
Totaal eigen vermogen	36.369	6.155	0	3.946	-5.988	-703	36.295

Toelichting:

In de jaarrekening 2018 zijn overzichten opgenomen waarin de aard en reden van elke reserve en de toevoegingen en onttrekkingen daaraan is toegelicht.

09 Voorzieningen

Voorzieningen	31 december 2017	Toevoeging	vrijval	Aanwendingen	31 december 2018
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	230	0	0	0	230
Onderhouds-egalisatievoorzieningen	2.692	490	0	509	2.673
Voorzieningen van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	1.557	50	0	236	1.371
Totaal	4.479	540	0	736	4.273

Toelichting:

In de jaarrekening 2018 is een apart overzicht opgenomen waarin de aard en reden van de voorzieningen zijn toegelicht.

10 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden	31 december 2017	31 december 2018
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	57.310	48.564
Totaal	57.310	48.564

Toelichting:

De rentelasten van de bovengenoemde leningen over 2018 is € 1.415.000. In de paragraaf Financiering is meer informatie opgenomen over de omvang van de leningen en de daarbij behorende rentekosten en de toerekening van rente aan investeringen en bouwgronden in exploitatie.

11 Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31 december 2017	31 december 2018
BNG Bank	0	12.829
Overige schulden	13.052	9.547
Totaal	13.052	22.376

Toelichting:

Op 31 december 2018 was het saldo van de kredietfaciliteit van de BNG Bank volledig gebruikt. Hierdoor is in 2019 een langlopende geldlening aangegaan.

12 Overlopende passiva

Overlopende passiva	31 december 2017	31 december 2018
<ul style="list-style-type: none">Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.332	1.505
<ul style="list-style-type: none">De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	170	72
<ul style="list-style-type: none">Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	2	26
Totaal	2.505	1.603

Opbouw geormerkte ontvangen rijksbijdragen

Opbouw van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

	Bron	31 december 2017	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	31 december 2018
• Onderwijsachterstanden beleid 2011 - 2018	Rijk	163		-100	63
• Vergoeding zwerfafval	Overige Nederlands Overheidslichamen	7	2		9
Totaal		170	2	-100	72

13 Borg- of garantstellingen

Nr.	Naam van de instelling	% van de borg	Oorsponkelijk	31 december 2017	31 december 2018
<i>Woningbouw:</i>					
1	Stichting Groenwest	50%	160.013	121.713	135.923
2	Hypotheekfonds overheids personeel	100%	928	843	657
<i>Sport, welzijn en zorg:</i>					
3	Stichting Abcouder Sport	100%	206	166	0

Nr.	Naam van de instelling	% van de borg	Oorsponkelijk	31 december 2017	31 december 2018
4	VV CSW	100%	23	18	18
5	FC Abcoude	100%		75	70
6	Hockeyvereniging Abcoude	100%	310	150	0
7	Stichting openbare bibliotheek Angstel, Vecht en Venen	100%	339	32	16
8	Zonnehuisgroep Amstelland	100%	2.000	860	0
9	Zonnehuisgroep Amstelland	100%	550	376	0
10	Stichting dorpscentrum Wilnis	100%	68	10	5
11	Stichting dorpscentrum Wilnis	100%	1.060	364	300
12	Stichting Ons Dorpshuis (De Boei)	100%	1.750	1.099	1.026
13	Stichting dorpshuis Baambrugge (De Vijf Bogen)	100%	140	44	26
14	Borgstelling zwembad Abcoude	100%	4.400	0	4.400
	Totaal			125.750	142.441

Toelichting:

- WSW neemt de betaalverplichtingen voor een lening over wanneer de corporatie (ondanks de voordelige financieringsvoorwaarden) de rente en aflossing op een door WSW geborgde lening niet meer kan betalen. Alleen als WSW deze betaalverplichting niet uit de overige buffers in de zekerheidsstructuur kan voldoen, moeten Rijk en gemeenten bijspringen. Op grond van hun rol als achtervanger moeten zij in dat geval renteloze leningen aan WSW verstrekken, en wel onder de volgende afspraken:
 - Het Rijk verstrekt in alle gevallen de helft (= 50%) van de renteloze leningen.

- De zogenoemde “schadegemeenten” verstrekken samen een kwart (= 25%) van de renteloze leningen. De schadegemeenten zijn de gemeenten die vermeld zijn in de leningen waarvoor WSW de betaalverplichting overneemt.
- Alle gemeenten die achtervanger zijn van WSW (met inbegrip van de schadegemeenten) verstrekken samen het resterende kwart (= 25%) van de renteloze leningen.
- WSW is nog nooit aangesproken op de borg en schat het risico van de gemeenten en het Rijk in als zeer klein.
- Door landelijke wetgeving is het hypotheekfonds overheidspersoneel vervallen en zijn er geen nieuwe garanties verstrekt.
- De borgstelling zwembad Abcoude is de meest recente borgstelling.

Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Algemeen

In de toelichting op de balans worden de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen vermeld. Dit betreft meerjarige financiële verplichtingen zoals langlopende huurcontracten en diensten. In onderstaand overzicht zijn meerjarige contracten opgenomen voor verplichtingen groter dan € 50.000.

Financieel overzicht

Aard van de dienstverlening		Indicatie van de jaarlijkse contractwaarde	Indicatie van de totale verplichting vanaf 31 december 2018 tot einde contract	Looptijd inclusief eventuele verlengingen
1	Huisvuilinzameling	980.000	7.845.000	31 december 2026
2	WMO hulp bij het huishouden	1.559.000	5.066.000	31 maart 2022
3	Leerlingenvervoer	601.000	3.357.000	31 juli 2024
4	Exploitatie veerpont	248.000	2.233.000	31 december 2027
5	Brugbediening	646.000	2.127.000	16 april 2022
6	Huisvuilverwerking	907.000	1.816.000	31 december 2020
7	Inkoop energie (DVEP)	126.000	378.000	31 december 2021
8	WMO Taxivervoer	426.000	1.118.000	15 augustus 2021
9	Schoonmaak gemeentelijke gebouwen	153.000	459.000	31 december 2021
10	Asfaltonderhoud			31 december 2019

Aard van de dienstverlening		Indicatie van de jaarlijkse contractwaarde	Indicatie van de totale verplichting vanaf 31 december 2018 tot einde contract	Looptijd inclusief eventuele verlengingen
	raamcontract	456.000	456.000	
11	Zaaksysteem Inproces	75.000	447.000	15 december 2024
12	Afvalverwerking	118.000	393.000	30 april 2022
13	Elementenverharding raamcontract	368.000	368.000	31 december 2019
14	Riolering raamcontract	333.000	333.000	31 december 2019
15	Maaien ruw gras en slootonderhoud	250.000	312.000	31 maart 2020
16	Onkruidbeheersing op verharding	448.000	1.494.000	1 mei 2022
17	Financieel systeem	17.000	153.000	1 januari 2028
18	Eigendommenverzekering	81.000	203.000	1 juli 2021
19	Schuldhelpverlening	148.000	148.000	31 december 2019
20	Onderhoud openbare verlichting	146.000	146.000	31 december 2019
21	Inspectie en reiniging van riolering	92.000	100.000	31 januari 2020
22	Kringkoop en textiel	95.000	95.000	31 december 2019
23	Wagenparkverzekering			31 december 2020

Aard van de dienstverlening	Indicatie van de jaarlijkse contractwaarde	Indicatie van de totale verplichting vanaf 31 december 2018 tot einde contract	Looptijd inclusief eventuele verlengingen
	33.000	66.000	

Overige niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Bij de bestuurlijke behandeling van de programmarekening 2017 is toegezegd om niet wettelijk afdwingbare rechten en verplichtingen zoals terugbetaling van precario zichtbaar te maken in de jaarrekening. Dit onderdeel is de uitwerking hiervan.

Voor de jaren 2019 - 2021 is rekening gehouden met een korting op de lokale heffingen vanwege de opgelegde precario aan Stedin. Hiervoor is in de ramingen € 1,0 mln. per jaar opgenomen ten laste van de algemene reserve.

In 2018 is besloten om de jaarlijkse opbrengst van Vitens volledig terug te betalen aan de inwoners. Dit zal eveneens plaatsvinden in de jaren 2019 - 2021. Hiervoor is een aparte bestemmingsreserve gevormd die jaarlijks wordt gevoed met de opgelegde precariobelasting van € 0,6 mln. In een informatienota van januari 2019 is de raad geïnformeerd over de uitvoering hiervan.

