

Programmabegroting 2020

Tangelo versie 1

29-03-2021



5 Financiële begroting

5.1 Overzicht reserves en voorzieningen

Onttrekkingen en toevoegingen reserves

Meerjarenoverzicht reserves

Begrotingsjaar	2019			2020			2021			2022			2023			2024		
bedragen x € 1.000	Eindstand	Toev.	Onttrek.	Eindstand	Toev.	Onttrek.	Eindstand	Toev.	Onttrek.	Eindstand	Toev.	Onttrek.	Eindstand	Toev.	Onttrek.	Eindstand		
Algemene reserves:																		
Algemene risicoreserve	22.000	1.500	0	23.500	1.500	0	25.000	0	0	25.000	0	0	25.000	0	0	25.000		
Budgetegalisatiereserve	2.350	0	17	2.333	0	15	2.318	0	10	2.308	0	0	2.308	0	0	2.308		
Saldo algemene reserves	24.350	1.500	17	25.833	1.500	15	27.318	0	10	27.308	0	0	27.308	0	0	27.308		
Bestemmingsreserves:																		
Reserve onderhoud gebouwen	379	0	250	129	106	0	235	0	162	74	14	0	87	14	0	101		
Reserve speelbeleidsplan	74	0	25	49	0	25	25	0	25	0	0	0	0	0	0	0		
Reserve openbare ruimte	3.356	1.433	2.543	2.246	1.482	2.726	1.003	1.532	2.428	107	1.532	1.424	214	1.532	1.414	332		
Reserve Vinckebuurt	991	0	0	991	0	0	991	0	0	991	0	0	991	0	0	991		
Reserve Onderhoud MFA de Legmeer	657	159	0	816	0	50	766	162	0	927	162	0	1.089	162	0	1.251		
Reserve Frictiekosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Reserve voor Ruimte	64	0	0	64	0	0	64	0	0	64	0	0	64	0	0	64		
Reserve reiniging	119	32	126	25	29	41	13	27	21	19	59	47	30	126	47	110		
Reserve riolering	683	347	137	894	391	293	992	434	499	927	441	607	760	292	583	469		
Saldo bestemmingsreserves	6.323	1.970	3.080	5.214	2.008	3.134	4.088	2.153	3.134	3.108	2.207	2.079	3.236	2.125	2.044	3.318		
Totaal reserves	30.673	3.470	3.097	31.047	3.508	3.149	31.406	2.153	3.144	30.416	2.207	2.079	30.544	2.125	2.044	30.625		

Overzicht voorzieningen

Meerjarenoverzicht Voorzieningen

Begrotingsjaar	2019	2020			2021			2022			2023			2024		
bedragen x € 1.000	Eindstand	Toev.	Onttrek.	Eindstand	Toev.	Onttrek.	Eindstand	Toev.	Onttrek.	Eindstand	Toev.	Onttrek.	Eindstand	Toev.	Onttrek.	Eindstand
Verplichtingen, risico's en verliezen:																
Voorziening dubieuze debiteuren	638	25	25	638	25	25	638	25	25	638	25	25	638	25	25	638
Voorziening pensioenverplichtingen	2.443	103	74	2.472	103	75	2.499	103	75	2.526	103	75	2.554	103	75	2.581
Voorziening frictiekosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Verplichtingen, risico's en verliezen	3.081	128	99	3.110	128	100	3.137	128	100	3.164	128	100	3.192	128	100	3.219
Overige voorzieningen:																
Voorziening exploitatierisico's	16.328	0	0	16.328	0	0	16.328	0	0	16.328	0	0	16.328	0	0	16.328
Saldo overige voorzieningen	16.328	0	0	16.328	0	0	16.328	0	0	16.328	0	0	16.328	0	0	16.328
Totaal voorzieningen	19.409	128	99	19.437	128	100	19.465	128	100	19.492	128	100	19.520	128	100	19.547

5.2 Overzicht baten en lasten

Programmabedragen (x€1000)	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
1. Samenleving						
1.1 Sport, cultuur en onderwijs						
Lasten	2.846	3.003	3.061	3.046	3.035	3.072
Baten	295	488	571	571	571	571
Saldo	-2.551	-2.515	-2.490	-2.476	-2.464	-2.501
1.2 Maatschappelijke ontwikkeling						
Lasten	18.043	17.626	17.724	17.609	17.577	17.564
Baten	678	369	269	269	269	269
Saldo	-17.365	-17.258	-17.455	-17.340	-17.308	-17.296
1.3 Werken inkomen						
Lasten	9.061	8.940	9.218	9.172	-9.158	9.126
Baten	6.217	5.796	5.796	5.796	5.796	5.796
Saldo	-2.844	-3.143	-3.422	-3.376	-3.362	-3.330
1.4 Veiligheid						
Lasten	2.445	2.636	2.766	2.720	2.721	2.721
Baten	95	116	123	124	124	124
Saldo	-2.350	-2.520	-2.643	-2.596	-2.596	-2.596
Programma Samenleving totaal overzicht						
Lasten programma	32.395	32.205	32.769	32.547	32.490	32.483
Baten programma	7.286	6.769	6.759	6.760	6.760	6.760
Saldo programma Samenleving	-25.109	-25.436	-26.010	-25.788	-25.730	-25.723
Toevoeging / onttrekking reserves	203	-133	-159	50	-162	-162
Saldo samenleving na mutatiereerves	-24.906	-25.569	-26.168	-25.739	-25.892	-25.885
2. Wonen						
2.1 Woonomgeving						
Lasten	12.306	13.155	13.731	14.146	14.328	13.413
Baten	4.158	4.501	4.474	4.561	4.589	4.535
Saldo	-8.148	-8.654	-9.257	-9.585	-9.739	-8.878
2.2 Woonbeleid						
Lasten	1.303	1.114	1.150	1.154	1.200	1.155
Baten	104	5	5	7	7	7
Saldo	-1.199	-1.109	-1.145	-1.147	-1.193	-1.148
2.3 Ruimtelijke ordening						
Lasten	1.006	978	1.031	845	795	645
Baten	1.119	1.127	965	965	965	965
Saldo	113	149	-66	120	170	320
Programma Wonen totaal overzicht						
Lasten programma	14.615	15.247	15.912	16.145	16.323	15.213
Baten programma	5.381	5.633	5.444	5.533	5.561	5.507
Saldo programma Wonen	-9.233	-9.613	-10.468	-10.613	-10.763	-9.706
Toevoeging / onttrekking reserves	711	456	965	1.129	928	-4
Saldo wonen na mutatie reserves	-8.522	-9.157	-9.503	-9.484	-9.835	-9.710
3. Werken						
3.1 Ondernemen						
Lasten	637	681	754	716	665	665

Programmabedragen (x€1000)	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	38	32	31	31	20	20
Saldo	-598	-649	-723	-685	-645	-645
3.2 Mobiliteit						
Lasten	1.205	1.232	1.379	1.297	1.293	1.261
Baten						
Saldo	-1.205	-1.232	-1.379	-1.297	-1.293	-1.261
Programma Werken totaal overzicht						
Lasten programma	1.842	1.913	2.133	2.013	1.958	-1.926
Baten programma	38	32	31	31	20	20
Saldo Werken	-1.803	-1.881	-2.102	-1.983	-1.938	-1.906
Toevoeging / onttrekking reserves	20	0	0	0	0	0
Saldo Werken na mutatie reserves	-1.783	-1.881	-2.102	-1.983	-1.938	-1.906
4. Organiseren						
4.1 Bestuur & Organisatie						
Lasten	1.560	1.825	1.937	1.904	1.828	1.828
Baten	120	1	1	1	1	1
Saldo	-1.440	-1.824	-1.937	-1.903	-1.828	-1.827
4.2 Dienstverlening						
Lasten	1.154	1.345	1.149	1.224	1.198	1.203
Baten	600	542	523	545	518	503
Saldo	-554	-802	-626	-679	-680	-700
4.3 Vastgoed						
Lasten	5.396	4.869	4.523	4.780	4.908	4.731
Baten	1.212	1.767	1.703	1.166	1.166	1.166
Saldo	-4.184	-3.102	-2.820	-3.613	-3.742	-3.565
4.4 Financiën						
Lasten	114	103	147	300	300	300
Baten	3.467	3.736	3.760	3.833	3.870	3.904
Saldo	3.354	3.632	3.614	3.534	3.570	3.604
4.5 Grondexploitatie						
Lasten	11.083	18.469	2.156	1.219	2.730	412
Baten	10.463	17.652	1.749	807	2.318	0
Saldo	-620	-817	-408	-412	-412	-412
4.50 Algemene dekkingsmiddelen						
-Algemene uitkeringen						
Lasten	25	24	24	24	24	24
Baten	24.051	36.083	37.301	37.397	37.534	37.935
Saldo	24.027	36.059	37.277	37.373	37.510	37.911
-Overige dekkingsmiddelen						
Lasten	87	-662	-691	-702	-717	-716
Baten	28	0	0	0	0	0
Saldo	-59	662	691	702	717	716
-Dividend						
Lasten	20	92	89	89	89	89
Baten	742	917	918	918	918	918
Saldo	722	825	828	828	828	828
-Lokale heffingen						
Lasten	287	321	330	330	330	330

Programmabedragen (x€1000)	Rekening 2018	Begroting na wijziging 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten	8.774	9.015	9.125	9.178	7.730	7.740
Saldo	8.487	8.694	8.794	8.847	7.400	7.409
-Deelfonds sociaal domein						
Lasten						
Baten	12.217	2.084	1.879	1.825	1.808	1.823
Saldo	12.217	2.084	1.879	1.825	1.808	1.823
-Saldo van de financieringsfunctie						
Lasten	42	125	182	75	84	77
Baten	2.258	1.639	1.046	1.021	1.027	1.009
Saldo	2.215	1.765	864	946	943	932
4.51 -Overhead						
Lasten	9.194	8.967	9.097	8.959	9.130	9.050
Baten	2	16	4	4	4	4
Saldo	-9.191	-8.951	-9.094	-8.955	-9.127	-9.046
4.52 Vennootschapsbelasting						
Lasten	0	350	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-350	0	0	0	0
4.53 -Onvoorzien						
Lasten	0	13	58	58	58	58
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-13	-58	-58	-58	-58
Programma Organiseren totaaloverzicht						
Lasten programma	28.961	35.591	19.002	18.260	19.964	17.386
Baten programma	63.935	73.452	58.008	56.695	56.894	55.001
Saldo Organiseren	34.974	37.862	39.006	38.435	36.930	37.615
Toevoeging / onttrekking reserves	-524	-1.529	-1.233	-1.591	172	-14
Saldo Organiseren na mutatie reserves	34.450	36.333	37.773	36.843	37.101	37.602
Totaal baten en lasten						
Lasten	77.811	84.956	69.815	68.966	70.735	67.007
Baten	76.641	85.886	70.241	69.016	69.234	67.285
Saldo baten en lasten	-1.171	929	426	50	-1.502	278
Toevoeging / onttrekking reserves						
Lasten	3.371	3.427	3.523	3.455	2.206	2.244
Baten	3.780	2.357	2.847	3.149	2.982	2.079
Saldo mutatie reserves	409	-1.070	-676	-306	776	-165
Resultaat						
Lasten	81.182	88.517	73.339	72.527	72.941	69.265
Baten	80.421	88.243	73.339	72.165	72.378	69.366
Saldo na mutatiereerves	-762	-274	0	-362	-563	101

5.3 Financiële positie

Begrotingsresultaat

De ontwerpbegroting 2020 sluit op nul. Dat is inclusief € 374.000 aan incidentele lasten. Het structurele begrotingssaldo geeft een wisselend beeld in de komende jaren. In 2020 is dit ruim positief, maar in 2021 en 2022 zien we een tijdelijke dip. Dit heeft vooral te maken met fluctuaties in de algemene uitkering en een toename van de kapitaallasten vanwege de nieuwe investeringen.

Onderstaande tabel (meer) jarenbegroting 2020-2023 is het begrotingssaldo in beeld gebracht.

Overzicht baten en lasten	2020	2021	2022	2023
Totaal meerjarenperspectief: (bedragen x € 1.000)				
Saldo baten en lasten	426	50	-1.501	280
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-426	-412	939	-179
Begrotingssaldo na bestemming	0	-362	-563	101
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-374	-210	-115	0
Structureel begrotingssaldo	374	-152	-448	101

Eigen vermogen

Het eigen vermogen blijft de komende jaren stabiel rond de € 31 miljoen. Schommelingen zijn er vooral door fluctuaties in de bestemmingsreserves.

Schuldpositie

De schuldquote (de netto schuld van de gemeente Uithoorn ten opzichte van de jaarlijkse inkomsten) komt met deze begroting na 2020 boven de norm uit die de raad heeft vastgesteld: de schuld mag niet hoger zijn dan 100% van de jaarinkomsten. Er zijn twee oorzaken aan te wijzen waardoor we boven de norm uitkomen: de begrotingsomvang en de investeringen.

De begrotingsomvang neemt af doordat de omvang van de grondexploitaties afneemt. De invloed hiervan is ten opzichte van eerdere jaren circa € 10 miljoen jaarinkomsten. Door de lagere inkomsten zitten we eerder aan de norm. Keerzijde hiervan is dat de omvang van de risico's op grondexploitaties ook teruglopen.

Enkele maatschappelijke ambities uit deze begroting vragen om extra investeringen in een sporthal, Multi Functionele Accommodatie en het Dorpscentrum. De gemeente is in staat om deze substantiële investeringen voor de toekomst op te vangen. Vanzelfsprekend neemt de financieringsbehoefte hierdoor toe.

Deze effecten zorgen ervoor dat de schuldquote in 2023 uitkomt op 107%. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen (<https://vng.nl/financiële-kengetallen>). In Uithoorn is eerder gekozen voor een lagere schuldquote omdat Uithoorn langlopende leningen heeft met relatief hoge rente. Zoals eerder gemeld worden deze oude leningen steeds verder afgebouwd. Gezien de huidige lage rente achten wij een verhoging van de schuldquote verantwoord. We stellen dan ook voor om de schuldquote tijdelijk te verhogen naar 110%.

Het is ook mogelijk om binnen de huidige lokale norm te blijven, bijvoorbeeld door investeringen uit te stellen of door het eigen vermogen te versterken. We versterken het eigen vermogen onder andere door de heffing van precariobelasting op kabels en leidingen. Verder biedt de mogelijke verkoop van eigendommen, zoals de aandelen Eneco, een kans om het eigen vermogen te versterken, om zo binnen de lokale norm te blijven.

5.4 Balans

ACTIVA (bedragen x 1000)	2019	2020	2021	2022	2023
VASTE ACTIVA	89.257	101.718	110.810	110.900	110.883
Immateriële vaste activa	115	115	115	115	115
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	115	115	115	115	115
Materiële vaste activa	83.526	96.042	105.189	105.335	104.895
Investerings economisch nut	45.721	58.871	66.339	66.947	68.979
Economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	29.924	28.613	27.301	26.022	24.812
Investerings maatschappelijk nut	7.881	8.558	11.549	11.366	11.104
Financiële vaste activa	5.616	5.561	5.506	5.450	5.873
Kapitaalverstrekingen aan:					
Deelnemingen	637	637	637	637	637
Leningen	1.140	1.140	1.140	1.140	1.140
bijdrage aan activa in eigendom	1.479	1.424	1.369	1.313	1.736
overige langlopende leningen u/g	2.360	2.360	2.360	2.360	2.360
VLOTTENDE ACTIVA	-1.189	675	1.482	0	0
Bouwgrond exploitatie	175	2.039	2.846	0	0
Voorziening BGE	-1.364	-1.364	-13.694	0	0
Totaal activa	88.068	102.393	112.292	110.900	110.883

PASSIVA (bedragen x 1000)	2019	2020	2021	2022	2023
VASTE PASSIVA	94.542	90.379	86.199	80.670	76.258
Eigen Vermogen	30.823	31.250	31.662	30.724	30.903
Algemene reserves	24.500	25.983	27.468	27.458	27.458
Bestemmings reserves	6.323	5.267	4.194	3.266	3.445
Voorzieningen	3.084	3.113	3.140	3.167	3.195
Voorzieningen	3.084	3.113	3.140	3.167	3.195
Vaste lening	60.635	56.016	51.397	46.779	42.160
20mln lening 40.105438	12.400	11.600	10.800	10.000	9.200
17mln lening 40.103046	13.235	12.750	12.264	11.779	11.293
10mln lening 40.106705	7.750	7.416	7.083	6.750	6.417
15mln lening 40.107726	11.250	10.250	9.250	8.250	7.250
10 mln lening	6.000	5.000	4.000	3.000	2.000
10mln lening 40.112761	10.000	9.000	8.000	7.000	6.000
VLOTTENDE PASSIVA	-6.474	12.014	26.093	30.230	34.625
Financieringstekort	-6.474	12.014	26.093	30.230	34.625
Totaal passiva	88.068	102.393	112.292	110.900	110.883

5.5 Grondslagen ramingen baten en lasten

Hieronder vindt u de belangrijkste financiële uitgangspunten, zoals gehanteerd bij het opstellen van de begroting 2019 en de meerjarenraming:

De begroting is gebaseerd op constante prijzen. Voor zover van toepassing zijn bedragen geïndexeerd voor het begrotingsjaar. De jaren daarna zijn de prijzen constant gehouden. Waar van toepassing (subsidies) is een inflatiecorrectie toegepast voor het eerstvolgende jaar op basis van 'prijs overheidsconsumptie: beloning werknemers / netto materieel' (Bron: CPB). Voor de ontwikkeling van de personeelslasten is rekening gehouden met de huidige cao die tot en met 31 december 2020 loopt. Voor loon- en prijsontwikkelingen van Duo+ is uitgegaan van de begroting Duo+, met een verhoging na 2020. De berekening van de uitkering gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire 2019. De renteomslag bedraagt 3%. De renteomslag voor Bouwgrondexploitatie is 2,05%. De disconteringsvoet voor Bouwgrondexploitatie is 2%. De rente rekening-courant is 0%. De rente lang vreemd vermogen is 3%. De ramingen voor de bouwgrondexploitaties (BGE's) zijn opgenomen in deelprogramma Financiën. Uitgangspunt zijn de ramingen van de actualisatie per 1 januari van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar aangevuld met ontwikkelingen uit de 2e Turap 2019. De rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn 100% kostendekkend. Voor de OZB is de inflatiecorrectie als uitgangspunt genomen.

Ontwikkeling reserves

Het eigen vermogen blijft de komende jaren stabiel rond de € 31 miljoen. Schommelingen zijn er vooral door fluctuaties in de bestemmingsreserves. Dit is inclusief de jaarlijkse toevoeging van € 1,5 miljoen aan precariogelden tot en met 2021. Zonder de toevoeging van deze gelden zou het eigen vermogen juist teruglopen door onttrekkingen aan de reserves. De bestedingen onderhoud openbare ruimte worden volgens de principes van het assetmanagement onttrokken aan de Reserve groot onderhoud. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen wordt uitgebreid ingegaan op het verloop van groot onderhoud.

Ontwikkeling voorzieningen

De voorzieningen stijgen elk jaar met gemiddeld € 0,1 miljoen. Daarnaast neemt de voorziening voor de grondexploitaties (Voorziening BGE) jaarlijks met ruim € 0,3 miljoen toe omdat deze wordt gewaardeerd op basis van contante waarde en door jaarlijkse toevoegingen naar de noodzakelijke eindwaarde groeit. Bij het afsluiten van verlieslatende grondexploitaties wordt de voorziening voor de grondexploitatie aangewend om de restant boekwaarde te dekken.

Ontwikkeling activa

Binnen het bestaande beleid wordt scherp gekeken of investeringen en onderhoud uitgesteld kunnen worden. Dit betekent niet dat investeringen achterwege blijven. In 2016 zijn de meerjaren onderhoudsplannen voor groot planmatig onderhoud in de openbare ruimte opgesteld en hierin staat een aantal vervangingsinvesteringen (civiele kunstwerken en verkeersregelinstallaties) die geactiveerd is. Zie ook paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen. De financiering voor sporthal De Scheg zorgt voor een sterke verhoging van de MVA en daarmee de financieringsbehoefte. Verder worden onder meer investeringen gedaan voor de vervanging van rioleringen.

Volgens de bestaande nota Activabeleid worden alle activa afgeschreven naar nul. Dat is voor gemeenten een gangbare methode. In 2015 werden enkele activa zoals gebouwen, woningen en vervoermiddelen afgeschreven met een restwaarde. We zijn met de nieuwe accountant in gesprek over het afschrijven naar een (bescheiden) restwaarde. De besparing in de afschrijvingslasten is meegenomen in deze begroting, die daarmee realistischer is.

Ontwikkeling financieringssaldo

Het financieringstekort samen met de vaste geldleningen vormt de schuld van de gemeente. Deze neemt de komende jaren toe door investeringen. Verkoop van de Eneco-aandelen zal grote invloed hebben op het financieringstekort. Daarbij moet rekening gehouden worden dat in de komende periode duidelijk wordt hoe een aantal grote risico's zich ontwikkelt. Indien deze risico's beperkt blijven, kan in de jaren daarna de schuldpositie verder afgebouwd worden.

Gewaarborgde geldleningen en achtervang

Op grond van de notitie Garantstellingen kan de gemeente garantie verstrekken aan instellingen die hun werkgebied hebben binnen de grenzen van de gemeente. Door het verstrekken van gemeentegarantie kan de geldnemer veelal tegen een lager rentepercentage en gunstiger voorwaarden een lening aangaan, de gewaarborgde geldleningen. De gemeente staat dan geheel of gedeeltelijk borg voor de aflossing van de aangegane geldlening. Onderstaand een overzicht van de gewaarborgde geldleningen.

De garantstelling voor sociale woningbouw betreft een zogenaamde achtervang. Bij betalingsproblemen grijpt de toezichthouder in, en kan een deel van het vastgoed worden. Als dat niet volstaat, moeten woningbouwcorporaties eerst elkaar helpen via een fonds. Pas dan komen de gemeenten in beeld. Het Rijk (50%) en alle gemeenten (50%) staan gezamenlijk garant voor een resterend tekort, naar rato van het gegarandeerde bedrag en mate van betrokkenheid.

Waarborgen afgegeven voor:	Restantbedrag van de geldlening per 1-1-2020	Waarvan door de gemeente gewaarborgd
Sport	475	475
Welzijn en zorg	2.036	1.018
Heemlocaties	500	500
Sociale woningbouw	108.681	51.963
GPA	97.000	48.500
TOTAAL	208.692	102.456

Overzicht van incidentele baten en lasten 2020 - 2023 (bedragen x € 1.000)					
Incidentele lasten					
Programma	Omschrijving	2020	2021	2022	2023
Samenleving	Programmaregisseur	85			
Samenleving	Regievoerder statushouders	50	25		
Samenleving	Instroom re-integratieinstrumenten Pwet	50			
Wonen	Implementatie omgevingswet	230	200	150	
Wonen	Uithoorn 200 jaar	110			
Wonen	Duurzaamheidsprogramma	70			
Wonen	Haalbaarheidsonderzoeken woningbouw	50			
Wonen	Doorzetten strategie Schiphol	110			
Wonen	Invoering en implementatie VANG-HHA	40			
Werken	Opstellen bereikbaarheidsvisie	80			
Organiseren	Actualiseren strategische visie	50	25		
Organiseren	Inrichtingsconcept gemeentehuis DUO+	15			
Financiën	Storting algemene risicoreserve i.r.t. precarioheffing	1.500	1.500		
Totale incidentele lasten		2.440	1.750	150	0

Incidentele baten					
Programma	Omschrijving	2020	2021	2022	2023
Financiën	Onttrekking budgetegalisereserve	17	15	10	
Financiën	Ontvangen precarioheffing	1.500	1.500		
Organiseren	Verkoop Bovenboog	524			
Organiseren	Reserve speelbeleidsplan	25	25	25	
Totale incidentele baten		2.066	1.540	35	0
Saldo incidentele baten en lasten *		-374	-210	-115	0

* Om uitschieters te voorkomen zijn voor de structurele onderhoudslasten egalisereserves gevormd. Daarmee blijven de jaarlijkse lasten vrijwel gelijk. Dekking uit of toevoeging aan de egalisereserves voor structurele onderhoudslasten wordt aangemerkt als structurele inkomsten/uitgaven. Dit betreft de reserves: onderhoud gebouwen, openbare ruimte Onderhoud MFA de Legmeer, ruimte, reiniging en riolering. Mutaties op deze reserves zijn daarom niet opgenomen in bovenstaand overzicht.

5.6 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Toelichting algemene dekkingsmiddelen en resultaatbestemming

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit een aantal relatief grote bedragen. De belangrijkste ontwikkelingen daarin worden hieronder toegelicht.

Gemeentefonds

De raming voor 2019 van € 37,4 miljoen uit het gemeentefonds is gebaseerd op de septembercirculaire 2018. De inkomsten uit de drie decentralisaties Wmo/AWBZ, Jeugdzorg en Participatiewet bedragen € 2 miljoen. De middelen uit de integratie-uitkering zijn vanaf 2019 door het Rijk toegevoegd aan de algemene uitkering. De middelen uit de integratie-uitkering sociaal domein zijn, net als de overige uitkeringen uit het gemeentefonds, niet geormerkt.

Het ministerie van BZK heeft een korte video uitgebracht over de werking van het gemeentefonds. Deze video is in te zien door op onderstaande verwijzing te klikken. <https://www.youtube.com/watch?v=z1XDb9SsdoA&feature=youtu.be>

Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is

Deze component bestaat uit onroerende zaakbelastingen (OZB), woonforensenbelasting, hondenbelasting, precariobelasting en toeristenbelasting. Veruit het grootste deel hiervan zijn de OZB. Voor meer informatie verwijzen wij naar de toelichtingen in de paragraaf Lokale heffingen

Dividend

Wij ontvangen jaarlijks dividendopbrengst van nv Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), Eneco en Stedin. De dividendinkomsten van Eneco en Stedin staan beiden in de begroting voor een bedrag van € 350.000, samen € 700.000.

Saldo van de financieringsfunctie

Deze post bestaat met name uit de bespaarde rente van reserves en voorzieningen en te betalen rente op aangetrokken leningen. De bespaarde rente over de reserves en voorzieningen worden via de kapitaallasten doorbelast naar de programma's. Voor detailinformatie wordt verwezen naar paragraaf Financiering.

Onvoorziene uitgaven

Rekening is gehouden met een bedrag voor structurele onvoorziene uitgaven van € 2 per inwoner. Op basis van circa 29.000 inwoners is in de begroting rekening gehouden met een budget van € 58.000. Het wettelijk minimum is € 1 per inwoner.

5.7 Overzicht investeringen

Programma (bedragen x € 1.000)	Investering	2020	2021	2022	2023
Samenleving	Zijdelwaard, breedtesport <i>*SLS subsidie van € 3,5 miljoen is in 2021 meegenomen als inkomsten en uitgaven.</i>	6.919	364		
Samenleving	Thamerdal, breedtesport <i>*SLS subsidie van € 1,4 miljoen is in 2021 meegenomen als inkomsten en uitgaven.</i>	1.732	100		
Samenleving	Thamen sportvelden	36		57	
Samenleving	KDO kunstgrasveld		200		
Samenleving	Qui Vive hockey			334	
Wonen	Vervangingsinvestering rioleringen	2.866	3.424	3.398	3.027
Wonen	Verbeteringsinvesteringen riolering	379	421	421	406
Wonen	Herinrichting DC De Kwakel	360			
Wonen	Investering verkeersregelinstallatie automaat	231			
Wonen	Investering civiele kunstwerken	114	15	176	527
Wonen	Investeringen Spelen	73	63	28	47
Wonen	Vervangen TF signaal openbare verlichting	64			
Wonen	Containers	42	42	42	
Wonen	Ontwikkeling Dorpcentrum infrastructuur		3.000		
Wonen	Aanleg urnenmuren			60	
Werken	Project doorstroming N231 (Legmeerdijk)		200		
Werken	Project Uitvoering HOVAZ		200		
Werken	Bijdrage aan derden Stadsregio - Uithoornlijn				448
Organiseren	Thematisch plan bedrijfshulpmiddelen	144	144	144	144
Saldo		12.960	8.173	4.660	4.599