

Financiële begroting



Overzicht van baten en lasten

Totaaloverzicht per programma

De begrote baten en lasten zijn als volgt over de diverse programma's verdeeld:

(de financiële analyses zijn opgenomen in de beleidsbegroting)

Programmaplan begroting 2021 (bedragen x € 1.000)			
Programma's	Lasten	Baten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning	3.720	2.170	-1.550
1 Veiligheid	2.073	25	-2.048
2 Verkeer en vervoer	3.278	188	-3.090
3 Economie	904	617	-287
4 Onderwijs	3.307	464	-2.843
5 Sport, cultuur en recreatie	5.707	197	-5.510
6 Sociaal domein	36.171	9.410	-26.761
7 Volksgezondheid en milieu	7.417	6.567	-850
8 Bouwen, wonen en gronden	3.227	3.178	-49
Algemene dekkingsmiddelen	767	56.040	55.273
Overhead	11.386	625	-10.761
Vennootschapsbelasting	10	-	-10
Onvoorzien	38	-	-38
Resultaat voor bestemming	78.005	79.481	1.476
Mutaties in de reserves:			
0 Bestuur en ondersteuning	1.900	-	-1.900
1 Veiligheid	-	-	-
2 Verkeer en vervoer	248	248	-
3 Economie	125	-	-125
4 Onderwijs	61	188	127
5 Sport, cultuur en recreatie	-	125	125
6 Sociaal domein	30	-	-30
7 Volksgezondheid en milieu	-	-	-
8 Bouwen, wonen en gronden	-	58	58
Totaal mutaties reserves	2.364	619	-1.745
Resultaat na bestemming	80.369	80.100	-269

Totaaloverzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2019	Begroting 2020 (inc.wijzigingen)	Ontwerpbegroting 2021	MJB 2022	MJB 2023	MJB 2024
Lasten	88.131	77.417	77.736	77.412	76.126	75.887
Baten	86.413	77.273	79.481	77.282	76.046	75.807
Saldo van baten en lasten	-1.717	-144	1.745	-130	-80	-80
Onttrekkingen	9.335	2.508	619	324	275	275
Stortingen	1.025	2.364	2.364	194	194	194
Mutaties reserves	8.310	144	-1.745	130	80	80
Gerealiseerd resultaat	6.593	0	0	0	0	0

Gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd

De ramingen zijn gebaseerd op bestaand beleid. Bedragen (zowel de baten als lasten) zijn niet meerjarig geïndexeerd. De baten met betrekking tot belastingen en heffingen zijn voor 2021, waar mogelijk geïndexeerd met het percentage BBP (bruto binnenland product) van 1,8%. Bij het bepalen van de loonkosten is rekening gehouden met (verwachte) cao afspraken.

Programma 0 | Bestuur en ondersteuning

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2019	Begroting 2020 (inc.wijzigingen)	Ontwerpbegroting 2021	MJB 2022	MJB 2023	MJB 2024
Lasten	17.011	14.087	15.652	15.222	15.402	16.002
Baten	64.118	56.731	58.835	55.924	55.903	55.881
Saldo van baten en lasten	47.108	42.645	43.184	40.702	40.500	39.879
Onttrekkingen	9.335	2.508	619	324	275	275
Stortingen	1.025	2.364	2.364	194	194	194
Mutaties reserves	8.310	144	-1.745	130	80	80
Gerealiseerd resultaat	55.417	42.789	41.439	40.832	40.580	39.959

Programma 1 | Veiligheid

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2019	Begroting 2020 (inc.wijzigingen)	Ontwerpbegroting 2021	MJB 2022	MJB 2023	MJB 2024
Lasten	1.881	1.922	2.073	2.129	2.175	2.235
Baten	22	45	25	25	25	25
Saldo van baten en lasten	-1.859	-1.877	-2.049	-2.104	-2.151	-2.210
Gerealiseerd resultaat	-1.859	-1.877	-2.049	-2.104	-2.151	-2.210

Programma 2 | Verkeer en vervoer

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2019	Begroting 2020 (inc.wijzigingen)	Ontwerpbegroting 2021	MJB 2022	MJB 2023	MJB 2024
Lasten	3.798	3.580	3.278	3.033	2.980	2.967
Baten	191	188	188	188	188	188
Saldo van baten en lasten	-3.607	-3.391	-3.090	-2.845	-2.792	-2.778
Gerealiseerd resultaat	-3.607	-3.391	-3.090	-2.845	-2.792	-2.778

Programma 3 | Economie

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2019	Begroting 2020 (inc.wijzigingen)	Ontwerpbegroting 2021	MJB 2022	MJB 2023	MJB 2024
Lasten	705	728	904	1.840	1.744	1.091
Baten	563	369	617	1.641	1.517	864
Saldo van baten en lasten	-143	-359	-287	-199	-227	-227
Gerealiseerd resultaat	-143	-359	-287	-199	-227	-227

Programma 4 | Onderwijs

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2019	Begroting 2020 (inc.wijzigingen)	Ontwerpbegroting 2021	MJB 2022	MJB 2023	MJB 2024
Lasten	3.526	3.148	3.307	3.519	3.553	3.821
Baten	346	399	464	536	536	536
Saldo van baten en lasten	-3.180	-2.749	-2.842	-2.984	-3.017	-3.285
Gerealiseerd resultaat	-3.180	-2.749	-2.842	-2.984	-3.017	-3.285

Programma 5 | Sport, cultuur en recreatie

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2019	Begroting 2020 (inc.wijzigingen)	Ontwerpbegroting 2021	MJB 2022	MJB 2023	MJB 2024
Lasten	6.695	6.108	5.707	5.672	5.563	5.527
Baten	469	215	197	197	202	202
Saldo van baten en lasten	-6.227	-5.893	-5.510	-5.476	-5.361	-5.326
Gerealiseerd resultaat	-6.227	-5.893	-5.510	-5.476	-5.361	-5.326

Programma 6 | Sociaal domein

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2019	Begroting 2020 (inc.wijzigingen)	Ontwerpbegroting 2021	MJB 2022	MJB 2023	MJB 2024
Lasten	41.797	36.615	36.171	35.708	35.491	34.995
Baten	10.600	9.311	9.410	9.410	9.410	9.410
Saldo van baten en lasten	-31.196	-27.304	-26.761	-26.299	-26.081	-25.585
Onttrekkingen	0	0	0	0	0	0
Stortingen	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-31.196	-27.304	-26.761	-26.299	-26.081	-25.585

Programma 7 | Volksgezondheid

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2019	Begroting 2020 (inc.wijzigingen)	Ontwerpbegroting 2021	MJB 2022	MJB 2023	MJB 2024
Lasten	7.715	7.413	7.417	7.338	7.233	7.294
Baten	6.559	6.415	6.567	6.567	6.562	6.562
Saldo van baten en lasten	-1.156	-998	-850	-771	-671	-731
Gerealiseerd resultaat	-1.156	-998	-850	-771	-671	-731

Programma 8 | Bouwen, wonen en gronden

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Realisatie 2019	Begroting 2020 (inc.wijzigingen)	Ontwerpbegroting 2021	MJB 2022	MJB 2023	MJB 2024
Lasten	5.003	3.818	3.227	2.950	1.985	1.956
Baten	3.545	3.600	3.178	2.796	1.704	2.140
Saldo van baten en lasten	-1.458	-218	-50	-154	-281	184
Gerealiseerd resultaat	-1.458	-218	-50	-154	-281	184

Uiteenzetting financiële positie

Balans

x €1.000

Geprognosticeerde balans 2020 tot en met 2023					
Activa	ult. 2020	ult. 2021	ult. 2022	ult. 2023	ult. 2024
<u>Vaste activa</u>					
Immateriële vaste activa	1.051	1.007	963	919	875
Materiële vaste activa	56.854	54.441	51.873	49.471	46.612
Financiële vaste activa	1.434	1.181	928	675	422
Totaal vaste activa	59.339	56.629	53.764	51.065	47.909
<u>Vlottende activa</u>					
Voorraden	1.862	2.002	2.830	2.320	1.989
Uitzettingen <1 jr	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Liquide middelen	30	867	-568	-177	1.162
Overlopende activa	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Totaal vlottende activa	11.892	12.869	12.262	12.143	13.151
Totaal activa	71.231	69.498	66.026	63.208	61.060

Passiva	ult. 2020	ult. 2021	ult. 2022	ult. 2023	ult. 2024
<u>Vaste passiva</u>					
Eigen vermogen	22.466	23.942	23.604	23.892	24.843
Voorzieningen	6.765	6.356	6.022	5.716	5.417
Vaste schulden	24.400	21.600	18.800	16.000	13.200
Totaal vaste passiva	53.631	51.898	48.426	45.608	43.460
<u>Vlottende passiva</u>					
Netto vlottende schulden	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Overlopende passiva	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
Totaal vlottende passiva	17.600	17.600	17.600	17.600	17.600
Totaal passiva	71.231	69.498	66.026	63.208	61.060

EMU-Saldo

De begroting is opgesteld conform een stelsel van baten en lasten.

Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. De EMU-systematiek werkt op een andere manier dan het baten- en lastenstelsel dat de gemeenten hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van onze gemeente voor 2021 komt uit op positief € 3.384.000, wat betekent dat in EMU-termen de inkomsten groter zijn dan de uitgaven.

Het jaarlijkse aandeel in het EMU-saldo van de decentrale overheden is gesteld op 0,4%. Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting, er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

x
€1.00
0

Berekening EMU-saldo					
	2019	2020	2021	2022	2023
1 (+) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	- 5.611	- 1.540	-870	- 1.026	-441
2 (-) Mutatie (im)materiële vaste activa	44	44	44	44	44
3 (+) Mutatie voorzieningen	1.960	854	1.626	-239	249
4 (-) Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-118	2	159	-455	-455
6 (-) Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo	- 3.577	-732	553	-854	219

Reserves

x € 1.000

	2020				2021			2022	2023	2024
	primo 2020	bij	af	ult. 2020	bij	af	ult. 2021	ult. 2022	ult. 2023	ult. 2024
<u>Algemene reserve</u>										
Buffer	7.500	-	-	7.500	-	-	7.500	7.500	7.500	7.500
Vrij besteedbaar	2.711	8.493	1.599	9.605	1.900	-	11.505	11.505	11.505	11.505
Totaal algemene reserve	10.211	8.493	1.599	17.105	1.900	-	19.005	19.005	19.005	19.005
<u>Bestemmingsreserves:</u>										
Org doelstellingsfonds	336	-	-	336	-	-	336	336	336	336
Onderhoud wegen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onderhoud verharding BKP	-	248	248	-	248	248	-	-	-	-
Huisv basisonderwijs	4.121	-	188	3.933	-	188	3.745	3.546	3.397	3.248
Huisv speciaal onderwijs	429	61	-	490	61	-	551	590	629	668
De Treffer	263	-	-	263	-	-	263	263	263	263
Recreatie en toerisme	337	125	125	337	125	125	337	337	337	337
Verbouw dorpshuizen	55	30	-	85	30	-	115	145	175	205
Zwembad Bakkeveen	74	-	74	-	-	-	-	-	-	-
Riolering	86	-	-	86	-	-	86	86	86	86
Komplannen	136	-	66	70	-	58	12	12	12	12
Invoering omgevingswet	357	-	208	149	-	-	149	149	149	149
Totaal bestemmingsreserves	6.194	464	909	5.749	464	619	5.594	5.464	5.384	5.304
Totaal reserves	16.405	8.957	2.508	22.854	2.364	619	24.599	24.469	24.389	24.309

Voorzieningen

x € 1.000

	2020				2021			2022	2023	2024
	primo 2020	bij	af	ult. 2020	bij	af	ult. 2021	ult. 2022	ult. 2023	ult. 2024
Voorz weth pensioenen	4.168	-	87	4.081	25	135	3.971	3.861	3.751	3.642
Voorz SPP	404	-	78	326	-	90	236	146	94	59
Voorz latente bel (VPB)	-	10	-	10	10	-	20	30	40	50
Voorz onderh sportvelden	-	55	-	55	55	-	110	165	220	275
Voorz onderh rioleringen	1.664	300	728	1.236	226	598	864	638	412	186
Voorz beheerspl kunstw	1.073	258	850	481	257	258	480	280	80	-121
Voorz onderh gebouwen	177	701	726	152	681	672	161	308	455	602
Voorz begraafrechten	324	100	-	424	90	-	514	594	664	724
Totaal voorzieningen	7.810	1.424	2.469	6.765	1.344	1.753	6.356	6.022	5.716	5.417

Overzicht incidentele baten en lasten

x €1.000

Progr.	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
	<u>Baten</u>				
0	Verkoop gemeentelijk vastgoed	1.450	-	-	-
0	Precariobelasting	1.900	-	-	-
8	Resultaat grondexploitatie	1.134	575	327	710
	<u>Onttrekkingen aan reserves</u>				
4	Reserve onderwijshuisvesting	188	199	150	150
8	Reserve komplannen	58	-	-	-
	Totaal incidentele baten	4.730	774	477	860

	<u>Lasten</u>				
0	(Junior) omgevingsmanager	72	-	-	-
0	Tijdelijk niet opvullen vacature gebiedscoördinator	-62	-	-	-
0	Tijdelijke formatie medewerker communicatie	-48	-	-	-
0	Tijdelijke formatie medewerker subsidies	-60	-	-	-
0	Opleidingsbudget	15	-	-	-
0	Formatie linking pin OWO BO-SD	36	-	-	-
0	Administratieve ondersteuning	36	-	-	-
0	Informatieadviseur	72	-	-	-
0	Inhuur in verband met afwezigheid door opleidingen	69	-	-	-
0	Uitbreiding openstelling gemeentehuis	36	-	-	-
0	Projectbeheersing	72	-	-	-
0	Procesverbinder openbare ruimte	29	-	-	-
0	Programmasturing	50	-	-	-
0	Informatiebeveiliging	30	30	-	-
0	Incidentele lasten OWO t/m 2024	72	22	22	22
0	Formatie carrousel omgevingsdomein	32	32	32	-
0	Inhuur verkeersdiensten	25	25	-	-
0	Kosten inkoop snippers houtkachel (3x90m2)	7	7	-	-
0	Ziekteverzuim	50	50	-	-
0	Tijdelijke formatie programmamanager	90	30	-	-
0	Tijdelijke formatie bestuursondersteuning	60	60	-	-
1	Aanvulling oudejaarsactiviteiten	6	6	-	-
2	Onderhoud kapitaal goederen	248	-	-	-
3	Inhuur tbv aansturing EZ	25	-	-	-
3	Detailhandelsbeleid	25	25	-	-

3	Adviseur Veenweiden	10	10	-	-
5	Essentaksterfte	70	-	-	-
6	Uitbreiden tegenprestatie sociaal domein	144	-	-	-
6	Lokale duurzaamheidsagenda	40	-	-	-
7	Programma duurzaamheid incl. uitvoeringsprogr.	20	-	-	-
7	Ontwikkelagenda duurzaamheid	115	106	-	-
8	Ontwikkelagenda leefbaarheid	90	70	-	-
8	Advisering planontwikkeling	58	-	-	-
8	Geweldig Gorrelijk	38	17	-	-
8	Invoering omgevingswet	303	-	-	-
<u>Dotaties in de reserves:</u>					
0	Precariobelasting naar algemene reserve	1.900	-	-	-
4	Reserve huisvesting speciaal onderwijs	61	39	39	39
6	Reserve verbouw dorpshuizen	30	30	30	30
Totaal incidentele lasten		3.864	559	122	91

Totaal incidenteel resultaat	866	215	355	769
-------------------------------------	------------	------------	------------	------------