

BEGROTING 2023 (EN MEERJARENPERSPECTIEF 2024-2026)



duc+

RESERVES (bedrag x € 1.000)	Rekening 2021	Begroot na wijziging 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Toevoegingen						
Stafbureau	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-
Burger	-	-	-	-	-	-
Buurt	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Totaal toevoegingen	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen						
Stafbureau	32	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	217	-	-	-	-	-
Burger	465	-	-	-	-	-
Buurt	34	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Totaal onttrekkingen	748	-	-	-	-	-
Saldo verrekeningen reserves	748	-	-	-	-	-
Resultaat	608	-	-	-	-	-

5.2 Uiteenzetting financiële positie

Balans (geprognosticeerd)

ACTIVA						
(bedrag x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Vaste activa	1.289	906	1.029	1.187	1.220	1.220
Vlottende activa	5.383	-	-	-	-	-
Totale activa	6.672	906	1.029	1.187	1.220	1.220

PASSIVA						
(bedrag x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Vaste passiva	1.812	906	1.029	1.187	1.220	1.220
Vlottende passiva	4.860	-	-	-	-	-
Totale passiva	6.672	906	1.029	1.187	1.220	1.220

EMU-saldo

In het BBV (artikel 19) is de verplichting opgenomen dat gemeenschappelijke regelingen ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken over het voorafgaande jaar, het actuele begrotingsjaar en het komende jaar. Er wordt geen overschrijding van het EMU-saldo verwacht.

Nr	Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-	-	-	-
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	500	500	500	500
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen te laste van de exploitatie	-	-	-	-
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-348	-623	-658	-533

Nr	Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	-	-	-	-
6	Desinvestering in (im)materiële vaste activa: baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	-	-	-	-
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
8	Baten bouwgrondexploitatie: baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transactie met derden betreffen	-	-	-	-
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-
11	Verkoop van effecten:				
11a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee	nee
11b	Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Berekend EMU-saldo		-152	123	158	33
Maximale EMU-saldo (3,8% van de lasten, excl. reserves)		1.029	1.187	1.220	1.220

Overzicht van incidentele lasten en baten

Incidentele lasten en baten (bedrag x € 1.000)	Lasten 2022	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025	Baten 2021	Baten 2022	Baten 2023	Baten 2024	Baten 2025
Stafbureau									
Totaal Stafbureau	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering									
Maatwerk Bedrijfsvoering Archief	247	13							
Trianee-programma	65								
Implementatie diverse pakketten	175								
Eenmalige lasten informatieveiligheid	50								
Totaal Bedrijfsvoering	537	13	-	-	-	-	-	-	-
Burger									
Totaal Burger	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Buurt									
Totaal Buurt	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal incidentele lasten en baten	537	13	-	-	-	-	-	-	-

Bestemming reserves (bedrag x € 1.000)	Onttrekkingen				
Reserve Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-

Bestemming reserves (bedrag x € 1.000)					Onttrekkingen				
Reserve Burger/Buurt	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op baten en lasten

Voor een toelichting op zowel de incidentele als de structurele baten en lasten per programma verwijzen wij naar de programma's Stafbureau, Bedrijfsvoering, Burger en Buurt.

Structureel evenwicht

Van structureel evenwicht is sprake als de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. De bepaling van het structureel evenwicht verloopt als volgt:

- Totaal van de lasten en baten van de programma's en algemene dekkingsmiddelen
af: de incidentele lasten en baten per programma en algemene dekkingsmiddelen.
- Blijft over het totaal van de structurele lasten en baten programma's en algemene dekkingsmiddelen.
bij: de structurele verrekeningen met de reserves. Geeft het totaal structureel begrotingssaldo en meerjarenraming.

Deze begroting is in meerjarig perspectief beoordeeld op het incidentele karakter. Voor alle jaren is sprake van structureel evenwicht aangezien de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. De lasten worden gedekt uit de bijdrage van de DUO-gemeenten. Hetgeen hiervoor is gemeld maakt dat wij kunnen stellen dat in de jaren 2023 tot en met 2026 geen structurele lasten worden gedekt met incidentele baten. Kortom er is sprake van structureel begrotingsevenwicht.

Reëel evenwicht

Ter invulling van het begrip reëel evenwicht is in het BBV voorgeschreven dat wordt ingegaan op het realisme van de ramingen en de motivering daarvan. Op basis van de volgende argumenten en bevindingen kunnen we stellen dat de begroting reëel in evenwicht is.

Alle ramingen zijn realistisch ingeschat en zijn in lijn met de realisatie over 2021 en de kaders zoals gesteld in deze begroting.

Conclusies:

- Deze begroting is sluitend.
- Deze begroting is alle jaren structureel in evenwicht.
- Deze begroting is in reëel evenwicht.