

Overzicht baten en lasten

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Meerjarenraming		
				2019	2020	2021
Domein Bestuur						
Lasten	10.394	4.467	4.327	4.376	4.298	4.310
Baten	819	510	518	518	518	518
Saldo	-9.575	-3.957	-3.809	-3.858	-3.780	-3.792
Domein Leefomgeving						
Lasten	14.381	12.344	13.183	13.387	13.477	13.559
Baten	5.402	5.516	6.522	6.536	6.536	6.536
Saldo	-8.979	-6.828	-6.661	-6.851	-6.941	-7.023
Domein Samenleving						
Lasten	21.591	22.845	22.932	22.796	22.796	22.779
Baten	14.464	4.762	5.319	5.378	5.455	5.550
	-7.127	-18.083	-17.613	-17.418	-17.341	-17.229
Domein Ruimte						
Lasten	13.613	4.543	5.408	4.156	3.254	2.584
Baten	6.806	2.728	3.475	2.667	5.027	750
Saldo	-6.807	-1.815	-1.933	-1.489	1.773	-1.834
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien						
Lasten	996	960	1.652	2.102	2.398	2.886
Baten	29.104	36.434	37.610	38.885	39.483	39.863
Saldo	28.108	35.474	35.958	36.783	37.085	36.977
Overhead						
Lasten	0	7.514	7.043	6.907	6.952	6.974
Baten	0	425	385	192	192	192
Saldo	0	-7.089	-6.658	-6.715	-6.760	-6.782
Heffing VPB						
Lasten	0	-109	-121	-258	-67	-7
Onvoorzien						
Lasten	0	-49	-59	-61	-62	-62
Saldo van baten en lasten	-4.380	-2.456	-896	133	3.907	248
Toevoegingen aan reserves						
Domein Bestuur	0	0	0	0	0	0
Domein Leefomgeving	802	713	720	712	705	699
Domein Samenleving	922	91	-10	74	74	74
Domein Ruimte	457	0	65	517	5.122	492
Alg.dekkingsmid.onvoorzien	1.986	-432	0	0	0	0
Totaal toevoegingen	4.167	372	775	1.303	5.901	1.265
Onttrekkingen aan reserves						
Domein Bestuur	285	61	12	8	8	8
Domein Leefomgeving	1.559	852	926	892	872	874
Domein Samenleving	271	280	134	85	52	0
Domein Ruimte	4.731	278	227	314	1.635	663
Alg.dekkingsmid.onvoorzien	3.612	1.357	372	361	108	29
Totaal onttrekkingen	10.458	2.828	1.671	1.660	2.675	1.574
Resultaat	1.911	0	0	490	681	557

Toelichting verschillen

Domein Bestuur

- Binnen het Domein Bestuur nemen de lasten ten opzichte van het begrotingsjaar 2017 af. De afname wordt grotendeels veroorzaakt doordat er een verschuiving van loonkosten naar de andere programma's heeft plaatsgevonden.

Domein Leefomgeving

Lasten

Binnen het Domein Leefomgeving nemen de lasten ten opzichte van het begrotingsjaar 2017 toe met circa € 0,8 mln.

De lastentoename binnen het Domein worden op hoofdlijn verklaard door de volgende ontwikkelingen:

- jaarlijkse verhoging van de onderhoudsvoorzieningen ter hoogte van € 0,12 mln.;
- extra middelen voor het woonomgevingsbestek (kwaliteitsverhoging) ad. € 0,2 mln.;
- toename kosten inzamel en verwerking binnen de gescheiden afvalinzameling ad. € 0,4 mln.;
- toename beheer onder onderhoudslasten van MFC's en sportaccommodaties € 0,08 mln.

Baten

Ten opzichte van het begrotingsjaar 2017 stijgen de baten binnen het Domein Leefomgeving op met circa € 1,0 mln. per jaar. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende factoren:

- toename van voorziene opbrengsten uit de inzameling van PMD binnen de afvalinzameling (€ 0,46 mln.);
- toename van opbrengsten uit afvalstoffenheffing (0,15 mln.);
- toename van voorziene opbrengsten uit verhuur van gemeentelijke accommodaties MFC's, tweede sporthal, broedplaatsen (€ 0,19);
- overige mutaties betreffen meer kleinschalige, administratieve bijstellingen waaronder toegenomen lege-inkomsten uit de aanleg van kabels en leidingen.

Domein Samenleving

Binnen het Domein Samenleving neemt het saldo 2018 ten opzichte van 2017 af met € 0,5 mln. De afname wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de baten met € 0,6 mln. als gevolg van een hogere Rijksbijdrage ter dekking van de hogere bijstandslasten en een hoger geraamde Eigen bijdrage voor de verstrekkingen binnen het Sociaal Domein.

De lasten nemen in 2018 per saldo met € 0,1 mln. toe ten opzichte van 2017. Voornaamste oorzaken daarvoor zijn:

- De uitvoeringskosten van de Zorgadministratie Amersfoort voor de WMO en Jeugd nemen toe met € 0,1 mln.
- De uitvoering van het beleidskader Sociaal Domein levert binnen dit programma een voordeel op van € 0,3 mln. Dit voordeel is ingezet om de nog openstaande taakstelling binnen het Sociaal Domein te kunnen realiseren (zie Algemene dekkingsmiddelen)
- Op basis van het huidige cliëntenbestand en de hogere toename van het aantal cliënten in 2017 nemen de bijstandslasten toe met € 0,4 mln.
- Het beëindigen van de tijdelijke decentralisatie-uitkering Verhoogde Asielinstroom veroorzaakt een vrijval van het budget ter dekking van kosten met betrekking tot integratie en participatie van vluchtelingen (€ 0,2 mln.)

Domein Ruimte

Binnen het Domein Ruimte nemen de lasten ten opzichte van het begrotingsjaar 2017 toe. De belangrijkste oorzaken daarvoor zijn:

- Mutaties in grondexploitaties. Deze worden echter budgettair neutraal in de begroting geraamd.
- Verwerking van een viertal voorstellen nieuw beleid ad. € 0,6 miljoen (ten laste van de stelpost).

De overige fluctuaties in meerjarenperspectief (op de taakvelden 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur, 8.1 Ruimtelijke ordening en 8.2 Grondexploitatie) worden veroorzaakt door de mutaties in grondexploitaties. Deze worden budgettair neutraal in de begroting geraamd.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Lasten

De lasten op het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen nemen ten opzichte van 2017 toe met circa € 0,7 mln.

Voornaamste oorzaak van dit nadelige saldo zijn:

- Het realiseren van de nog openstaande taakstelling Sociaal Domein levert een nadeel op van 0,25 mln.
- Het realiseren van andere nog openstaande heroverwegingstaakstellingen levert een nadeel van 0,1 mln.
- De in de begroting geraamde stelposten voor taakmutaties en loon- en prijsstijgingen laten een nadeel van circa 0,5 mln. zien ten opzichte van 2017.
- De diverse projecten voor nieuw beleid die vanaf 2017 functioneel op de programma's zijn geraamd leiden tot een voordeel van circa € 0,2 mln.

Baten

De baten op het onderdeel Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien nemen ten opzichte van 2017 per saldo toe met circa € 1,2 mln. De voornaamste verschillen daarbij zijn:

- Een voordeel van circa € 0,15 mln. als gevolg van een verwachte toename van de belastingopbrengsten;
- Een verhoging van het Gemeentefonds ten opzichte van 2017 met circa € 2,4 mln. als gevolg van een verdere toename van het accres van de Algemene Uitkering voor 2018 op basis van de meicirculaire 2017 en toename van de IU Sociaal Domein als gevolg van doorgevoerde indexeringen en volumeaanpassingen. In meerjarenperspectief zorgt het accres ook voor een verdere stijging van de Algemene Uitkering.
- Een nadeel van € 0,2 mln. als gevolg van het in 2018 vervallen van de incidentele Doeluitkering Verhoogde instroom Asielzoekers.
- Een nadeel van circa € 0,4 mln. als gevolg van lagere renteopbrengsten door een neerwaartse bijstelling van het rendement op beleggingen;
- Een nadeel van circa € 0,8 mln. als gevolg van een geraamde stelpost voor loon en prijsstijgingen binnen het Sociaal Domein, en reserveringen als gevolg van taakmutaties

Overhead

Binnen de overhead neemt het saldo 2018 ten opzichte van het begrotingsjaar 2017 af met 0,4 mln. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Een voordeel van € 0,26 mln. op de personeelskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door incidenteel beschikbaar gestelde middelen voor het i-plan in 2017;
- Een voordeel van € 0,09 mln. op ICT door incidenteel beschikbaar gestelde middelen voor het i-plan in 2017;
- Een voordeel van € 0,1 mln. aan huisvestinglasten vanwege de tijdelijke huisvesting;
- Een nadeel van € 0,05 mln. door afname in de baten door minder toerekening aan voorzieningen en grondexploitaties.

In het meerjarig verloop neemt het saldo verder af. In de baten is er een afname van € 0,16 mln. door minder toerekening aan voorzieningen en grondexploitaties.

Heffing VPB

Per 1 januari 2016 is de invoering van de vennootschapsbelastingplicht voor overheden ingegaan. De VPB lasten voor de het grondbedrijf zijn vanaf 2017 in de begroting geraamd.

Overzicht baten en lasten taakvelden 2018-2021

	(bedragen x € 1.000)	2018			2019		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	-1.302	0	-1.302	-1.300	0	-1.300
0.10	Mutaties reserves	-775	1.671	896	-1.301	1.660	359
0.11	Resultaat rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	-1.105	501	-604	-1.149	501	-648
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-224	154	-70	-222	158	-64
0.4	Ondersteuning organisatie	-7.043	385	-6.658	-6.907	192	-6.715
0.5	Treasury	-92	188	96	-88	243	155
0.61	OZB woningen	-284	4.041	3.757	-293	4.187	3.894
0.62	OZB niet-woningen	0	2.520	2.520	0	2.541	2.541
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	0	212	212	0	212	212
0.7	Alg. uitk. en overige uitk. gemeentefonds	-205	31.229	31.024	-303	32.281	31.978
0.8	Overige baten en lasten	-1.049	-740	-1.789	-1.396	-739	-2.135
0.9	Vennootschapsbelasting	-121	0	-121	-258	0	-258
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	-1.542	0	-1.542	-1.550	0	-1.550
1.2	Openbare orde en veiligheid	-377	17	-360	-377	17	-360
2.1	Verkeer en vervoer	-4.009	409	-3.600	-4.154	409	-3.745
2.2	Parkeren	-70	10	-60	-70	10	-60
2.3	Recreatieve Havens	0	0	0	0	0	0
2.4	Economische Havens en vaarwegen	0	0	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	-26	0	-26	-26	0	-26
3.1	Economische ontwikkelingen	-18	0	-18	-18	0	-18
3.2	Fysieke bedrijfs - infrastructuur	-239	221	-18	-354	336	-18
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	-81	28	-53	-82	28	-54
3.4	Economische promotie	-57	267	210	-57	267	210
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	-1.072	149	-923	-1.049	149	-900
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-931	102	-829	-926	90	-836
5.1	Sportbeleid en activering	-253	0	-253	-253	0	-253
5.2	Sportaccomodaties	-1.863	649	-1.214	-1.878	658	-1.220
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-323	34	-289	-322	34	-288
5.4	Musea	-20	0	-20	-20	0	-20
5.5	Cultureel erfgoed	-103	0	-103	-103	0	-103
5.6	Media	-472	30	-442	-473	30	-443
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.651	59	-1.592	-1.706	59	-1.647
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.114	81	-1.033	-1.114	81	-1.033
6.2	Wijkteams	-2.894	0	-2.894	-2.894	0	-2.894
6.3	Inkomensregelingen	-6.485	4.795	-1.690	-6.621	4.887	-1.734
6.4	Begeleide participatie	-1.907	0	-1.907	-1.817	0	-1.817
6.5	Arbeidsparticipatie	-219	45	-174	-208	24	-184
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.014	244	-770	-1.014	244	-770
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-2.842	100	-2.742	-2.701	100	-2.601
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-3.284	0	-3.284	-3.261	0	-3.261
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-46	0	-46	-46	0	-46
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-228	0	-228	-228	0	-228
7.1	Volksgezondheid	-1.037	0	-1.037	-1.037	0	-1.037
7.2	Riolering	-1.323	1.485	162	-1.326	1.485	159
7.3	Afval	-2.761	3.488	727	-2.770	3.488	718
7.4	Milieubeheer	-853	0	-853	-827	0	-827
7.5	Begraafplaatsen	-77	44	-33	-77	44	-33
8.1	Ruimtelijke ordening	-2.440	1.358	-1.082	-1.002	-16	-1.018
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	-1.029	1.337	308	-1.125	1.788	663
8.3	Wonen en bouwen	-640	387	-253	-641	387	-254
		-55.500	55.500	0	-55.344	55.834	490

		2020			2021		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	-1.297	0	-1.297	-1.294	0	-1.294
0.10	Mutaties reserves	-5.901	2.674	-3.227	-1.264	1.574	310
0.11	Resultaat rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
0.2	Burgerzaken	-1.081	501	-580	-1.105	501	-604
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-221	158	-63	-221	158	-63
0.4	Ondersteuning organisatie	-6.952	192	-6.760	-6.974	192	-6.782
0.5	Treasury	-84	296	212	-80	261	181
0.61	OZB woningen	-302	4.230	3.928	-312	4.263	3.951
0.62	OZB niet-woningen	0	2.562	2.562	0	2.583	2.583
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	0	212	212	0	212	212
0.7	Alg. uitk. en overige uitk. gemeentefonds	-194	32.812	32.618	-194	33.273	33.079
0.8	Overige baten en lasten	-1.797	-789	-2.586	-2.279	-889	-3.168
0.9	Vennootschapsbelasting	-67	0	-67	-7	0	-7
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	-1.543	0	-1.543	-1.534	0	-1.534
1.2	Openbare orde en veiligheid	-377	17	-360	-377	17	-360
2.1	Verkeer en vervoer	-4.269	409	-3.860	-4.419	409	-4.010
2.2	Parkeren	-70	10	-60	-70	10	-60
2.3	Recreatieve Havens	0	0	0	0	0	0
2.4	Economische Havens en vaarwegen	0	0	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	-26	0	-26	-26	0	-26
3.1	Economische ontwikkelingen	-18	0	-18	-18	0	-18
3.2	Fysieke bedrijfs - infrastructuur	-18	0	-18	-18	0	-18
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	-82	28	-54	-82	28	-54
3.4	Economische promotie	-57	233	176	-57	216	159
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	-1.035	149	-886	-1.044	149	-895
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-926	90	-836	-926	90	-836
5.1	Sportbeleid en activering	-253	0	-253	-253	0	-253
5.2	Sportaccomodaties	-1.851	658	-1.193	-1.801	658	-1.143
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-322	34	-288	-322	34	-288
5.4	Musea	-20	0	-20	-20	0	-20
5.5	Cultureel erfgoed	-92	0	-92	-92	0	-92
5.6	Media	-473	30	-443	-473	30	-443
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.725	59	-1.666	-1.751	59	-1.692
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.104	81	-1.023	-1.072	81	-991
6.2	Wijkteams	-2.818	0	-2.818	-2.818	0	-2.818
6.3	Inkomensregelingen	-6.745	4.964	-1.781	-6.853	5.059	-1.794
6.4	Begeleide participatie	-1.700	0	-1.700	-1.592	0	-1.592
6.5	Arbeidsparticipatie	-208	24	-184	-224	24	-200
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.014	244	-770	-1.014	244	-770
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-2.779	100	-2.679	-2.779	100	-2.679
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-3.261	0	-3.261	-3.260	0	-3.260
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-46	0	-46	-46	0	-46
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-228	0	-228	-228	0	-228
7.1	Volksgezondheid	-1.037	0	-1.037	-1.037	0	-1.037
7.2	Riolering	-1.328	1.485	157	-1.332	1.485	153
7.3	Afval	-2.770	3.488	718	-2.752	3.488	736
7.4	Milieubeheer	-822	0	-822	-802	0	-802
7.5	Begraafplaatsen	-77	44	-33	-77	44	-33
8.1	Ruimtelijke ordening	-1.076	365	-711	-794	141	-653
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	-496	4.137	3.641	-101	101	0
8.3	Wonen en bouwen	-641	387	-254	-631	387	-244
		-59.203	59.884	681	-54.425	54.982	557

Overzicht incidentele baten en lasten

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

In onderstaande tabellen wordt inzicht gegeven in de incidentele baten en lasten per programma. In de eerste tabel worden de zich in de jaarbudgetten voordoende incidentele baten en lasten weergegeven. Teneinde een totaalbeeld te geven van de incidentele baten en lasten binnen de gemeentelijke begroting wordt vervolgens inzicht gegeven in de zich binnen de gemeentelijke begroting voordoende reserve mutaties (zowel incidenteel als structureel van aard).

Incidentele baten en lasten binnen de exploitatie

(bedragen € 1.000)		Domein	2018	2019	2020	2021
Incidentele lasten						
1.	Opleidingen	Bestuur	4			
2.	Organisatie verkiezingen	Bestuur	35	66		28
3.	Smartphonens	Alg. dekk.	6			
4.	Ingeleend personeel	Samenleving	25			
5.	Invoering omgevingswet	Ruimte	25			
<i>Subtotaal incidentele lasten</i>			<i>95</i>	<i>66</i>	<i>0</i>	<i>28</i>
Incidentele baten						
6.	BTW teruggaaf buitensportaccommodaties	Alg. dekk.	-7	-7	-7	-7
Saldo incidentele baten en lasten exploitatie			88	59	-7	21

Toelichting:

- De opleiding is voor medewerkers in verband met de Gemeenteraadsverkiezingen 2018.
- De organisatie verkiezingen betreft:
 - 2018; Gemeenteraadsverkiezingen.
 - 2019; Gecombineerde verkiezingen Provinciale staten & Waterschappen en het Europees parlement.
 - 2021; Tweede kamer verkiezingen.
- De smartphones worden elke 4 jaar vervangen.
- Inhuur derde voor ondersteuning uitvoering leerlingenvervoer en kinderdagverblijf.
- Gereserveerd incidenteel budget ten behoeve van voorbereiding implementatie "Omgevingswet".
- De gemeente ontvangt van de Belastingdienst met terugwerkende kracht BTW terug over gedane investeringen in buitensportaccommodaties. De teruggaaf loopt door tot en met het jaar 2021.

Voor de jaren 2018-2021 worden de onderstaande incidentele baten en lasten verrekend met een reserve. Van de vermelde reserve mutaties wordt per Domein toegelicht met welke gemeentelijke reserve de incidentele baten of lasten worden verrekend en met welke motivatie.

Bedragen x € 1.000 (+ = toevoeging reserve en - = onttrekking reserve)	2018	2019	2020	2021		
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorziën						
7.	Dekking incidenteel begrotingstekort 2018	-120	0	0	0	I
8.	Dekking VpB afdracht grondbedrijf	-121	-258	-67	-7	I
9.	Dekking afbouw rente grondbedrijf	-106	-66	-21	-22	I
10.	Dekking tekort incidenteel nieuw beleid 2018	-24	-36	-20	0	I
Domein Ruimte						
11.	Dekking personele beheerslasten grondbedrijf	-50	-50	-50	-50	I
12.	Dekking grondbedrijf algemeen	-120	-81	-81	-81	I
13.	Dekking dotatie reserve Bovenwijkse voorziening	0	-161	-1.481	-492	I
14.	Resultaat afgesloten grondexploitaties	0	356	3.641	0	I
15.	Dekking bekostiging driejaarlijkse grootschalige verkeerstelling	-18	0	0	-18	I
16.	Dekking kapitaallast duurzaamheids- en startersleningen	-9	-9	-9	-9	S
17.	Dekking beheerskosten duurzaamheids- en startersleningen	-4	-4	-4	-4	S

Domein Bestuur

18. Bestuurlijke samenwerking BLNP (EHRM)	52	-13	-13	-13	I
19. Dekking formatieve lasten Griffie/KCC	-5	0	0	0	I

Domein Leefomgeving

20. Dotatie reserve dekking kapitaallasten onderwijshuisvesting	683	675	668	662	S
21. Dekking kapitaallasten onderwijshuisvesting	-673	-640	-620	-622	S

Domein Samenleving

22. Dekking uitgaven beheer de Schammer	-19	-19	-19	-19	S
23. Dotatie vernieuwingsinvesteringen zwembad de Octopus	37	37	37	37	S
24. Dotatie saldo huurinkomsten en kapitaallasten BSO locatie Atlas	74	74	74	74	S
25. Dekking kapitaallasten tweede sporthal	-46	-46	-46	-46	S
26. Dekking kapitaallasten BB sportpark, vervanging velden Roda, Schammer en repro ruimte	-184	-184	-184	-184	S
27. Dekking kapitaallast kazerne Achterveld	-8	-8	-8	-8	S
28. Dekking bekostiging huishoudelijke hulp WMO	-72	-23	0	0	I
29. Dekking uitvoeringskosten zorgadministratie Amersfoort	-83	0	0	0	I
30. Dekking uitvoering beleidsplan Sociaal Domein Twynstra&Gudde	-69	-52	-52	0	I
31. Dekking stimulering wijkactiviteiten MFC Antares	-10	-10	0	0	I
32. Dotatie reserve bovenwijkse voorzieningen	0	161	1.481	492	I

Totaal saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-895	-357	3.226	-310	
--	-------------	-------------	--------------	-------------	--

Toelichting:

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

- Dekking incidenteel begrotingstekort 2018
Het incidentele begrotingstekort in het jaar 2018 wordt onttrokken aan de algemene bedrijfsreserve, flexibel deel.
- Dekking VpB afdracht grondbedrijf
De VpB afdracht wordt onttrokken uit de algemene reserve grondbedrijf.
- Dekking afbouw rente grondbedrijf
Vanaf 2017 is het niet meer toegestaan om rente door te berekenen aan de grondexploitaties als geen externe financiering is aangetrokken voor dit doel. De wegvallende rentelasten voor de algemene dienst worden gefaseerd (afbouw in 7 stappen) onttrokken aan de algemene reserve grondbedrijf.
- Dekking tekort incidenteel nieuw beleid 2018
De incidentele kosten met betrekking tot nieuw beleid 2018 worden onttrokken aan de algemene bedrijfsreserve, flexibel deel.

Domein Ruimte

- Dekking werkbudget grondbedrijf
Het werkbudget restant buitengebied wordt onttrokken aan de algemene reserve grondbedrijf.
- Dekking beheerslasten grondbedrijf
De beheerslasten financiële administratie grondbedrijf worden onttrokken aan de algemene reserve grondbedrijf.
- Dekking dotatie reserve bovenwijkse voorziening
De dotatie reserve bovenwijkse voorziening wordt gedekt uit de algemene reserve grondbedrijf.
- Resultaat afgesloten grondexploitaties
Toevoeging van het resultaat afgesloten grondexploitaties aan de algemene reserve grondbedrijf.
- Dekking bekostiging driejaarlijkse grootschalige verkeerstelling
Eén keer in de drie jaar wordt een meer grootschalige verkeerstelling gehouden. Dekking vindt plaats uit de algemene bedrijfsreserve, flexibel deel.
- Dekking kapitaallast duurzaamheids- en starterleningen
De kapitaallasten worden gedekt uit de bestemmingsreserve rente starters- en duurzaamheidsleningen.
- Dekking beheerskosten duurzaamheids- en startersleningen
De beheerskosten (inzet SVN) voor het verstrekken van duurzaamheids- en startersleningen worden gedekt uit de bestemmingsreserve rente starters- en duurzaamheidsleningen.

Domein Bestuur

- Bestuurlijke samenwerking BLNP (EHRM)

Financiële resultaten uit de samenwerking BLPN gemeenten worden achtereenvolgens gedoteerd en onttrokken aan de algemene bedrijfsreserve, flexibel deel.

19. Dekking formatieve lasten Griffie/KCC
Loonkosten van het KCC en de Griffie worden incidenteel onttrokken aan de algemene bedrijfsreserve, flexibel deel.

Domein Leefomgeving

20. Dotatie reserve dekking kapitaallasten onderwijshuisvesting
De ontvangen rijksmiddelen worden gestort in de reserve dekking kapitaallasten vernieuwing en uitbreiding onderwijshuisvesting.
21. Dekking kapitaallasten onderwijshuisvesting
De geboekte kapitaallasten worden onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten vernieuwing en uitbreiding onderwijshuisvesting.

Domein Samenleving

22. Dekking uitgaven beheer de Schammer
De structurele onderhoudslasten aan de Schammer worden onttrokken aan de algemene reserve met aangewezen bestemming.
23. Dotatie vernieuwingsinvesteringen zwembad de Octopus
Jaarlijks wordt een bedrag gestort in de algemene bedrijfsreserve met aangewezen bestemming ten behoeve van toekomstige vernieuwingsinvesteringen zwembad de Octopus.
24. Dotatie saldo huurinkomsten en kapitaallasten BSO locatie Atlas
Het voordelig saldo tussen de verhuurinkomsten en de geboekte kapitaallasten van BSO locatie Atlas wordt toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve met aangewezen bestemming.
25. Dekking kapitaallasten tweede sporthal
De geboekte kapitaallasten worden onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten investeringen met economisch nut.
26. Dekking kapitaallasten BB sportpark, vervanging velden Roda, Schammer en repro ruimte
De geboekte kapitaallasten worden onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten investeringen met economisch nut.
27. Dekking kapitaallasten brandweerkazerne Achterveld
Een deel van de kapitaallasten brandweerkazerne Achterveld wordt onttrokken aan de reserve dekking kapitaallasten investeringen met economisch nut.
28. Dekking bekostiging huishoudelijke hulp WMO
De kosten van huishoudelijke hulp worden incidenteel onttrokken aan de egaliseringsreserve sociaal domein.
29. Dekking uitvoeringskosten zorgadministratie Amersfoort
De incidenteel toegerekende uitvoeringskosten zorgadministratie Amersfoort worden onttrokken aan de egaliseringsreserve sociaal domein.
30. Dekking uitvoering beleidsplan Sociaal Domein onderzoek Twynstra & Gudde
De inhuurkosten extra capaciteit in het kader van regisseur schap/ programmamanagement, bedrijfsvoeringsaspecten en regulier beleidswerk voor het beter sturen op het bereiken van de eigen beleidsdoelen worden incidenteel onttrokken aan de egaliseringsreserve Sociaal Domein.
31. Dekking stimulering wijkactiviteiten MFC Antares
De projectsubsidie voor ondersteuning wijkactiviteiten worden incidenteel onttrokken aan de egaliseringsreserve Sociaal Domein.
32. Dotatie reserve bovenwijkse voorzieningen
De reserve wordt gedoteerd door onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf.

Grondslag van de begrotingsramingen

De begrotingsramingen zijn gebaseerd op de volgende grondslagen:

	2018	2019	2020	2021
Loon- en prijspeil:				
- prijsstijgingen	1,5%	1,7%	1,6%	1,7%
- loonstijgingen	1,5%	1,7%	1,6%	1,7%
- loonpeil salarissen	1-5-2017			
- gesubsidieerde instellingen	1,5%	1,7%	1,6%	1,7%
Rentepercentages:				
- rendement beleggingen	0,5%	1%	1%	1%
Woningbouw en inwoners:				
- woningen per 1 januari	12.576	12.686	13.158	13.299
- inwoners per 1 januari	29.677	29.746	30.656	30.785
Geplande woningbouw (telt mee per 1 januari van volgend jaar):				
- Mastenbroek II				50
- Valleipark	42	13		
- Biezenkamp	44			
- Maanweg/maanwijk	25	50	25	
- Groot Agteveld	49	55	28	
- Rossenberg	12			
- Klimrakker	13			
- Stadhuis	61			
- SBBO	90			
- Hamersveldseweg	12	13	13	
- Princenhof	54			
- Lisidunahof			35	35
- Arnhemseweg		5		
- Diverse particulieren	19			
- Inbreidingslocaties Leusden	5	5	5	5
- Inbreidingslocaties Leusden-Zuid	46			
Algemene uitkering:				
- circulaire	Mei 2017	Mei 2017	Mei 2017	Mei 2017
- uitkeringsfactor	1,502	1,536	1,562	1,581
Belastingen en rechten:				
- inflatiecorrectie op alle tarieven exclusief afvalstoffenheffing	1,5%			
- afvalstoffenheffing	p.m. ¹			

¹ Vanaf 2018 worden gedifferentieerde tarieven in rekening gebracht (diftar), die op het moment van opstellen van deze begroting nog moeten worden bepaald. Deze tarieven worden in december 2017 door de raad vastgesteld.