

Jaarrekening 2020



**Gemeente
De Ronde Venen**

01 | Financieel totaaloverzicht van de programma's

Financieel totaaloverzicht van de programma's

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 bij de drie domeinen in het jaarverslag.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Wijzigingen 2020	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil 2020
Lasten						
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	3.389	3.583	-50	3.533	3.594	-61
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	7.797	9.006	-467	8.538	8.205	333
Programma 3 Economische zaken	546	616	11	627	615	13
Programma 4 Onderwijs	3.435	3.515	1	3.516	3.470	45
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	7.279	8.024	96	8.120	7.727	393
Programma 6 Sociaal domein	32.899	31.043	14.023	45.066	41.759	3.307
Programma 7 Milieu en duurzaamheid	8.479	9.369	770	10.138	10.146	-7
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	7.801	15.649	5.722	21.370	28.198	-6.828
Programma 9 Bestuur en ondersteuning	19.682	18.636	-165	18.471	18.736	-265
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	4.307	2.665	458	3.123	2.663	460
Totaal 10 programma's	95.616	102.105	20.397	122.503	125.112	-2.609
Baten						
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	43	44	116	160	162	-1
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	293	235	-10	225	311	-86

Exploitatie	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Wijzigingen 2020	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil 2020
Programma 3 Economische zaken	690	598	38	636	624	13
Programma 4 Onderwijs	335	300	0	300	312	-12
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	497	394	0	394	444	-49
Programma 6 Sociaal domein	8.828	8.449	9.707	18.155	14.103	4.052
Programma 7 Milieu en duurzaamheid	9.781	10.602	66	10.668	10.712	-44
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	6.408	16.264	5.282	21.546	29.662	-8.117
Programma 9 Bestuur en ondersteuning	1.623	1.279	134	1.413	1.655	-241
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	61.178	63.160	1.344	64.504	64.414	90
Totaal 10 programma's	89.675	101.326	16.677	118.003	122.399	-4.396
Onttrekkingen						
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	-9.554	-8.149	-2.593	-10.742	-9.423	-1.319
Stortingen						
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	4.284	6.519	1.726	8.245	8.245	0
Resultaat (+ = tekort en - = overschot)	671	-851	2.853	2.003	1.535	468

02 | Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en stelposten

In de financiële verslaglegging voor gemeenten is vastgelegd dat in de begroting en verantwoording wordt ingegaan op de algemene dekkingsmiddelen, de kosten van overhead, het bedrag van de te verwachte heffing voor de vennootschapsbelasting.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Onder algemene dekkingsmiddelen wordt verstaan:

- Treasury
- Onroerendezaakbelasting (OZB) voor woningen en niet-woningen
- Overige belastingen
- Algemene uitkering
- Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien
- Vennootschapsbelasting

In domein 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën zijn de verschillen tussen begroting 2020 en rekening 2020 toegelicht in programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de meerjarige ontwikkeling van de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2017	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
0.5 Treasury				
Lasten	-14	76	12	-32
Baten	232	293	177	54
Resultaat	-246	-217	-165	-86
0.61 OZB woningen				
Lasten	435	482	511	596
Baten	5.517	5.579	5.955	5.760
Resultaat	-5.081	-5.097	-5.444	-5.164
0.62 OZB niet-woningen				
Baten	2.052	2.064	2.031	2.049
0.63 Parkeerbelasting				
Lasten	0	0	0	0
Baten	6	8	13	35
Resultaat	-6	-8	-13	-35
0.64 Belastingen overig				

Exploitatie	Rekening 2017	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
Lasten	462	1.850	3.678	2.088
Baten	2.586	2.578	2.582	2.551
Resultaat	-2.124	-728	1.096	-463
0.7 Algemene uitkering				
Baten	43.887	46.570	50.416	53.965
0.8 Overige baten en lasten				
Lasten	172	43	122	60
Baten	0	0	0	0
Resultaat	172	43	122	60
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)				
Lasten	-80	69	-16	-50
Baten	0	1	4	0
Resultaat	-80	68	-20	-50
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-53.306	-54.572	-56.871	-61.752

Algemene dekkingsmiddelen | Treasury

Het resultaat van treasury bestaat uit het saldo van de rentekosten, rentebaten en ontvangen dividend. In de paragraaf Financiering zijn deze toegelicht.

Algemene dekkingsmiddelen | Onroerendezaakbelasting (OZB) voor woningen en niet-woningen

Gemeenten heffen belastingen op onroerende zaken binnen de gemeentegrenzen om een deel van hun taken te bekostigen. De onroerende zaakbelastingen zijn de grootste eigen inkomstenbron van gemeenten en bedragen gemiddeld zo'n 8% van de totale gemeentelijke inkomsten. Voor een toelichting verwijzen wij naar de paragraaf Lokale heffingen waarvan de genoemde lokale heffingen deel uitmaken.

Algemene dekkingsmiddelen | Overige belastingen

Onder de baten van overige belastingen zijn opgenomen:

- parkeerbelasting
- roerende zaakbelasting
- hondenbelasting
- precario.

De teruggave van precario en de uitvoeringskosten van de alle belastingen zijn opgenomen in de lasten. Voor een toelichting verwijzen wij naar de paragraaf Lokale heffingen waarvan de genoemde lokale heffingen deel uitmaken.

Algemene dekkingsmiddelen | Algemene uitkering

De algemene uitkering is de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten. De gemeenten ontvangen drie keer per jaar een circulaire van het Rijk waarin de ontwikkeling van de algemene uitkering is weergegeven. Via informatienota's is de raad op de hoogte gebracht van ontwikkelingen in de rijksbijdragen.

Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien

Voor onvoorziene ontwikkelingen was voor het jaar 2020 een post onvoorzien opgenomen van € 2,50 per inwoner. Hierdoor was € 111.000 beschikbaar voor het opvangen van onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare kosten. In de tweede bestuursrapportage 2020 is dit budget toegevoegd aan het begrotingsresultaat 2020. Naast de post onvoorzien wordt bij het onderdeel overige baten en lasten verantwoord het afwikkelen van BTW en voormalig personeel.

Algemene dekkingsmiddelen | Vennootschapsbelasting

Bij dit onderdeel is de verschuldigde vennootschapsbelasting verantwoord voor afval en bouwgronden in exploitatie.

Overhead

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:

- leidinggevenden primair proces (hiërarchisch), die personele verantwoordelijkheden hebben zoals het voeren van functioneringsgesprekken;
- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, waaronder planning & control, verantwoording en auditing;
- personeel en organisatie (P&O HRM) en organisatie- en formatieadvies;
- inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement);
- juridische zaken: juridische medewerkers op een bedrijfsvoeringafdeling of belast met een bedrijfsvoeringstaak;
- bestuurszaken: ambtelijke ondersteuning en beleidsadvisering van de burgemeester en het college van b&w;
- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;
- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);
- documentaire informatievoorziening (DIV);

De kostenontwikkeling van overhead is hieronder vermeld. In de paragraaf bedrijfsvoering is hierop een toelichting opgenomen.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil 2020
Lasten	15.654	14.168	14.275	-107
Baten	232	61	67	-7
Totaal overhead	15.422	14.107	14.208	-101

03 | Overzicht budgetaanpassingen

Budgetaanpassingen

Na het vaststellen van de begroting 2020 in oktober 2019 zijn er in 2020 diverse raadsbesluiten genomen. Deze besluiten werken door op het begrotingsresultaat 2020 en de inzet van reserves. Hieronder zijn effecten van de raadsbesluiten op de begroting 2020 vermeld. Hierbij is een specificatie opgenomen per domein.

In de tweede bestuursrapportage 2020 is een begrotingstekort vermeld van € 1.977.000. Dit tekort is toegenomen met € 26.000 door de besluitvorming over de begroting van de GGD in november 2020. Hiermee komt het begrotingstekort voor 2020 uit op € 2.003.000.

	Voor wijziging	Wijzigingen	Na wijziging
Domein:			
1 Sociaal domein	25.809	4.317	30.126
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	14.571	753	15.324
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	-39.599	-1.352	-40.951
Totaal lasten en baten	781	3.718	4.499
Inzet van reserves	1.630	866	2.496
Resultaat (+ = nadeel en - = voordeel)	-849	2.852	2.003

Specificatie 1 Sociaal domein (bedragen x € 1.000)

1 Sociaal domein	Bedrag	Raadsbesluit
Begroting voor wijziging	25.809	31 oktober 2019
Wijzigingen:		
• Eerste bestuursrapportage 2020	2.516	2 juli 2020
• Tweede bestuursrapportage 2020	1.775	26 november 2020

1 Sociaal domein	Bedrag	Raadsbesluit
<ul style="list-style-type: none"> Begrotingswijziging GGD regio Utrecht 	26	26 november 2020
Begroting na wijziging	30.126	

Specificatie 2 Economie, wonen en leefomgeving (bedragen x € 1.000)

2 Economie, wonen en leefomgeving	Bedrag	Raadsbesluit
Begroting voor wijziging	14.571	31 oktober 2019
Wijzigingen:		
<ul style="list-style-type: none"> Beleidsplan openbare verlichting 2020 - 2024 	-242	17 december 2019
<ul style="list-style-type: none"> Recreatieve voorzieningen Marickeland 	425	30 januari 2020
<ul style="list-style-type: none"> Aanpassen verkeerstructuur Vinkeveen 	100	4 juni 2020
<ul style="list-style-type: none"> Eerste bestuursrapportage 2020 	594	2 juli 2020
<ul style="list-style-type: none"> Actualisatie grondexploitaties 2020 	-296	2 juli 2020
<ul style="list-style-type: none"> Tweede bestuursrapportage 2020 	172	26 november 2020
Begroting na wijziging	15.324	

Specificatie 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën (bedragen x € 1.000)

3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	Bedrag	Raadsbesluit
Begroting voor wijziging	-39.599	31 oktober 2019
Wijzigingen:		
<ul style="list-style-type: none"> Toegankelijke en inclusieve gemeente 	30	17 december 2019
<ul style="list-style-type: none"> Revitalisatie brandweerkazernes 	-206	23 april 2020
<ul style="list-style-type: none"> Digitaal documentmanagement 	210	4 juni 2020

3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	Bedrag	Raadsbesluit
• Eerste contour REP & beoordelingskader	37	2 juli 2020
• Eerste bestuursrapportage 2020	223	2 juli 2020
• Actualisatie grondexploitaties 2020	-245	2 juli 2020
• Tweede bestuursrapportage 2020	-1.401	26 november 2020
Begroting na wijziging van lasten en baten	-40.951	
<i>Inzet reserves inclusief begrotingsresultaat</i>		
Begroting voor wijziging	-1.630	31 oktober 2019
Wijzigingen:		
• Toegankelijke en inclusieve gemeente	-30	17 december 2019
• Recreatieve voorzieningen Marickeland	-425	30 januari 2020
• Revitalisatie brandweerkazernes	122	23 april 2020
• Aanpassen verkeerstructuur Vinkeveen	-100	4 juni 2020
• Digitaal documentmanagement	-210	4 juni 2020
• Eerste bestuursrapportage 2020	-262	2 juli 2020
• Eerste contour REP & beoordelingskader	-37	2 juli 2020
• Actualisatie grondexploitaties 2020	296	2 juli 2020
• Tweede bestuursrapportage 2020	-220	26 november 2020
• Begrotingsresultaat 2020	-2.003	Diverse
Begroting na wijziging	-4.499	

04 | Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Inleiding

Om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente is het onderscheid tussen structureel en incidenteel vooral van belang. In het algemeen geldt dat de gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten zijn daarmee de regel, incidentele lasten zijn de uitzondering. In dit onderdeel wordt ingegaan op de structurele inzet van de reserves in 2020.

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

Structurele onttrekkingen aan de reserves		
Nr.	Omschrijving	Rekening 2020
1	Diverse afschrijvingen	100
2	Veenweidebad	168
3	Piet Mondriaangebouw	37
4	Gemeentewerf in Abcoude	37
5	Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge	40
6	Afschrijvingstermijn schoolgebouwen	292
Totaal		674

Toelichting

Nr.	Toelichting
1	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. Voor deze gevallen is de bestemmingsreserve voor diverse afschrijvingslasten gevormd. In 2046 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.

Nr. Toelichting

- 2 Jaarlijks wordt € 168.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve Veenweidebad om de huisvestingskosten deels te bekostigen. In 2049 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
- 3 Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw om de huisvestingskosten deels te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2033.
- 4 Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude. Dit is om een deel van de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2045.
- 5 Jaarlijks wordt € 40.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge om deels de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2025.
- 6 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. De extra kosten hiervan zijn in 2019 bekostigd vanuit de algemene reserve en vanaf 2020 is hiervoor een nieuwe bestemmingsreserve 'Afschrijvingstermijn schoolgebouwen' ingesteld. In 2044 vindt de laatste inzet vanuit de bestemmingsreserve plaats.

05 | Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Algemeen

Om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente is het onderscheid tussen structureel en incidenteel vooral van belang. In het algemeen geldt dat de gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten zijn dus de regel, incidentele lasten zijn de uitzondering.

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingsaldo 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. Een begroting, meerjarenraming of jaarrekening kan ieder jaar dergelijke eenmalige zaken bevatten. Het kan voorkomen dat een eenmalige subsidie voor een bepaalde activiteit wordt verkregen, maar dat de lasten van de uitvoering van die activiteit zich over meerdere jaren uitspreidt. Gezien de koppeling met de subsidie hebben deze lasten dan een incidenteel karakter. In de toelichting op het BBV staat als hulpmiddel dat voor het bepalen van een nadere invulling van het begrip 'incidenteel' gedacht kan worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Dit betekent dat baten en lasten die zich drie jaar of minder voordoen kunnen kwalificeren als incidenteel, maar gewoon structureel van aard kunnen zijn. Baten en lasten die zich vier jaar of langer voordoen zijn in beginsel structureel van aard. De scheidslijn tussen drie jaar of langer is zoals gezegd een hulpmiddel bij het bepalen of er sprake is van incidenteel of structureel; de soort of de eigenschap van een begrotingspost van het taakveld gaat altijd boven dit hulpmiddel. Zo blijft een incidentele baat of last, die vier jaar of langer geraamd wordt, gezien de soort of de eigenschap van een begrotingspost altijd incidenteel en wordt dus niet op eens structureel door deze langer dan drie jaar te ramen.

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 zijn € 120.000. In de verantwoording wordt dan € 120.000 onttrokken aan de reserves en het verschil van € 30.000 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 zijn € 170.000. In de verantwoording wordt dan € 150.000 onttrokken aan de reserves en het verschil van € 20.000 maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat.
3. Voor verschuiving tussen twee kalenderjaren geldt als minimum € 25.000 voor een budgetoverheveling.

Om meer duiding te geven bij een verschil tussen prognose en realisatie is in onderstaand overzicht vermeld of de geplande activiteit voor 2020 is afgerond of doorwerkt naar 2021 en volgende jaren. Als er sprake is van een verschil bij een afgesloten activiteit dan kan dit als 'winst' worden bestempeld.

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

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves			
	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
1 Sociaal domein	-327	-320	7
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	-13	935	948
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	-1.484	-1.120	364
Totaal	-1.824	-504	1.319

Domein 1 | Sociaal domein

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 1 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
Programma 4 Onderwijs					
1	Uitbreiding eerste inrichting meubilair, onderwijsleerpakket en vergoeding noodlokalen aan openbare basisschool De Pijlstaart	-24	-24	0	Nee
Programma 6 Sociaal domein					
2	Convenant samen dementievriendelijk	-20	-18	2	Nee
3	Luchtbehandeling en zonwering Piet Mondriaan gebouw	-25	-24	1	Nee
4	Intensivering participatiekoers	-68	-68	0	Nee
5	Jeugdbeleidsplan - kwetsbare jongeren	-65	-65	0	Nee

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 1 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
6	Maatschappelijke effectmeeting	-25	-25	0	Nee
7	Innovatiebudget sociaal domein	-100	-96	4	Nee
Totaal programma 6		-303	-296	7	
Totaal domein 1 Sociaal domein		-327	-320	7	

1. Via de tweede bestuursrapportage 2020 is incidenteel € 24.000 toegekend voor de sloop en de huur van noodlokalen van OBS De Pijlstaart. De middelen zijn in overleg met het schoolbestuur aangewend voor het tijdelijk geschikt maken van de noodlokalen door noodzakelijke bouwkundige werkzaamheden. Dit heeft in 2020 plaatsgevonden en de noodlokalen zijn naar tevredenheid van alle gebruikers voldoende geschikt voor het geven van onderwijs.
2. In samenwerking met Tympaan de Baat is het project Dementievriendelijk voortgezet in 2020. Dit project gaat door in 2021.
3. In 2020 is op het gemeentelijk deel van het Piet Mondriaangebouw de zonwering vervangen voor een bedrag van € 24.000. Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd vanwege het deels ontbreken en slijtage van de zonwering. Er is sprake van een onderschrijding van € 4.000 op het incidentele budget van € 25.000. Dit is veroorzaakt door het niet tijdig kunnen plaatsen van een regeling om de luchtbehandeling te synchroniseren met de bestaande verwarming. Dit is wel benodigd vanwege klimaatklachten in het gebouw.

4. In 2020 is vanuit de vastgestelde participatiekoers extra budget beschikbaar gesteld. Met behulp van dit budget is ingezet op het terugdringen van het aantal mensen in de bijstand en het snel op gang helpen van de mensen die instromen.
5. Met het budget van € 65.000 is de leerwerkplaats gefinancierd. De leerwerkplaats voor jongeren is een belangrijke, unieke voorziening voor kwetsbare jongeren, die niet mee kunnen komen in de maatschappij. Zij worden hier begeleid naar een stageplek, naar werk of terug naar school.
6. Om de twee jaar voeren we een maatschappelijke effectmeeting uit.
7. Met het innovatiebudget zijn in 2020 trajecten gefinancierd die innovatie in het sociaal domein bevorderen. Een gedeelte van het budget is via de tweede bestuursrapportage 2020 doorgeschoven naar 2021 om een aantal langer lopende trajecten te financieren.

Domein 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat					
1	Hondenbeleid	-18	-16	2	Nee
2	Achterstallig onderhoud kunstwerken	-267	-267	0	Nee
3	Zitbanken openbare ruimte	-50	0	50	Ja
4	Begeleiding en toetsen werken van derden	-80	-39	41	Ja

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
5	Uitvoering beleidsplan verkeer	-152	-73	79	Ja
6	Uitvoeringsplan fietsen	-196	-77	119	Ja
Totaal programma 2		-763	-472	291	
Programma 3 Economische zaken					
7	Gebiedsmarketing	-5	-5	0	Nee
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport					
8	Amendement dreamteams	-25	-2	23	Ja
9	Verhogen subsidie gemeentelijke monumenten	-19	-19	0	Nee
10	Project behoud bedreigd erfgoed	-20	-15	5	Nee

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
11	Cultuurhistorie en landschap	-7	-7	0	Nee
12	Natuurontwikkeling & -beleving	-60	-48	12	Nee
13	Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul	-150	0	150	Ja
14	Vervanging populieren	-135	-87	48	Ja
15	Speelvoorzieningen	-145	-72	73	Ja
16	Verplaatsen voetbalkooi	-36	0	36	Ja
17	Vervangingsplan Groen en Bomen	-100	-74	26	Nee
18	Bomen Scholeksterlaan	-50	-19	31	Nee
19	Hoogwaardigere beplanting	-75	-73	2	Nee

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
20	Verbeteren maaien en intensivering toezicht	-175	-169	6	Nee
21	Investeren in biodiversiteit	-45	-45	0	Nee
22	Natuurvriendelijker bermbeheer	-25	-21	4	Nee
Totaal programma 5		-1.067	-651	416	
Programma 7 Milieu en duurzaamheid					
23	Bodemsanering Haitsmaplein	-145	-145	0	Nee
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting					
24	Actualisatie bestemmingsplannen	-175	-130	45	Ja
25	Implementatie Omgevingswet	-525	-480	45	Ja

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
26	Centrumplan Vinkeveen	-100	-31	69	Ja
27	Projectbudget voor initiatieffase	-50	-50	0	Nee
28	(tussentijdse) winstneming De Maricken	2.760	2.760	0	Nee
29	(tussentijdse) winstneming Land van Winkel	310	310	0	Nee
30	Verkoopopbrengst Koopgarantwoning via GroenWest	30	30	0	Nee
31	Groene leges	-20	-3	17	Nee
32	Handhaving bestemmingsplan Buitengebied-West	-75	-37	38	Nee
33	Voortzetten handhaving Plassengebied	-100	-93	7	Nee
34	Revitalisering woonwagenstandplaats	-20	-20	0	Nee

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
35	Haalbaarheidsonderzoek De Maricken fase 2	-5	-5	0	Nee
36	Afwikkeling overdracht VTH-taken ODRU	-63	-43	20	Nee
Totaal programma 8		1.968	2.208	240	
Totaal domein 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving		-13	935	948	

1. Dit budget is besteed aan inrichting van uitlaatplaatsen voor honden en is afgerond per 31 december 2020.
2. Het achterstallig onderhoud aan diverse bruggen/kunstwerken is conform planning uitgevoerd en afgerond per 31 december 2020.
3. In 2020 is de integrale inventarisatie van straatmeubilair, bebording, prullenbakken en banken gestart. Om een zo rustig mogelijk straatbeeld te creëren is ervoor gekozen om de bankjes op strategische plekken in 2021 te gaan vervangen. Deze bankjes voldoen aan een duurzaam principe (stuk is nieuw), bieden zitcomfort en sta-op-comfort aan ouderen door meerdere leuningen en een hogere zit. Ook passen ze beter in het straatbeeld doordat de kleur aansluit op ander straatmeubilair.
4. De inzet van gemeentelijke regie op het kwalitatief goed aansluiten van diverse particuliere ontwikkelingen op het openbaar gebied loopt door tot in 2021.
5. Omdat afstemming met de omgeving (bezwaren, aanpassing, bijstellen maatregelen) veel tijd heeft gevraagd is een deel van de geplande werkzaamheden van 2020 wel voorbereid, maar nog niet uitgevoerd. Dit gebeurt in 2021 voor Burg. Des Tombeweg 30 km inrichting, Nieuwe Amsterdamseweg 30 km maatregelen, Groenlandsekade drempels en oversteekplaatsen verbeteren div. locaties.

6. Omdat afstemming met de omgeving (bezwaren, aanpassing, bijstellen maatregelen) veel tijd heeft gevraagd is een deel van de geplande werkzaamheden van 2020 wel voorbereid, maar nog niet uitgevoerd. Dit gebeurt in 2021 voor de Margrietlaan/v.d. Berghlaan (verbetering fietsers). Een deel van het budget is gereserveerd voor aanpassingen van fietsoversteken, rotondes en fietspaden tot rood asfalt. Hier is na een zoektocht gekozen voor een duurzamer en meer opvallend materiaal. Nadeel is dat dit alleen aangebracht kan worden bij hogere temperaturen en niet, zoals we normaal gewend zijn, in het najaar nog kan worden uitgevoerd. Dit staat nu voor voorjaar 2021 op de planning.
7. Dit budget is besteed aan promotie activiteiten en aan een bijdrage voor het in 2020 uitgegeven wandel- en fietsboekje.
8. Amendement dreamteams. In verband met de Coronacrisis zijn er weinig activiteiten gefinancierd in 2020. In 2021 wordt het project doorgezet binnen het sportakkoord.
9. Het beschikbare budget is geheel besteed aan subsidies voor instandhouding van gemeente monumenten.
10. Voor de actualisatie van het erfgoedregister hebben we een lijst met potentiële monumenten opgesteld. De daadwerkelijke selectie en toewijzing vindt, mede als gevolg van Corona, plaats in 2021. Aan 75 jaar Bevrijding is aandacht besteed, in aangepaste vorm als gevolg van corona.
11. Uitvoeren van metingen bodemdaling is uitgevoerd en afgerond.
12. De ecopassages zijn volgens planning aangelegd en afgerond.
13. Aanpassing van het plan voor de aanleg van pad en brug in Marickenland is nodig om uitbreidingsmogelijkheid voor de sportverenigingen niet te blokkeren, dit heeft tot vertraging geleid. Uitvoering staat nu gepland voor voorjaar 2021.
14. Het is niet gelukt 80 populieren gekapt te krijgen door overleg/ discussie milieuverenigingen. Dit geldt met name voor 24 stuks Nieuwe Amsterdamestraatweg en 56 stuks Botsholsedwarsweg. Het vervangingsplan populieren is erop gericht om de populieren, die in slechte conditie zijn en een risico vormen voor de veiligheid op straat/weg, te vervangen.
15. Dit budget is beschikbaar voor extra onderhoud aan speelvoorzieningen. Een deel van dit onderhoud is in 2020 uitgevoerd. In 2021 wordt het restant van dit budget besteed aan vervanging/onderhoud van speeltoestellen en veiligheidsmaatregelen.
16. Afstemming met omgeving en het proces van vergunningverlening met ingediende bezwaren door de buurt vergde meer tijd dan gepland. Daarom wordt de voetbalkooi in de zomer van 2021 herplaatst.
17. Project is uitgevoerd. Kosten zijn lager uitgevallen dan geraamd, omdat een aantal bomen een zodanige conditie hadden dat deze nog jaren kunnen blijven staan.
18. Project is uitgevoerd. Bewoners zijn tevreden en de kosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
19. In 2020 hebben we op verschillende plekken in Mijdrecht vaste plantenvakken gerealiseerd. De entree van Mijdrecht, bij de stationsweg is opgefleurd met vaste planten. Maar ook bij de vijver aan de Midrethstraat, het vak op de hoek van de Koningin Julianalaan en Raadhuislaan en bij de Passage achter de Croonstadtlaan. In Wilnis hebben we vaste planten geplant langs de Pieter Joostenlaan. Project is afgerond.

20. Diverse onderhoudsbestekken worden nu aangepast voor kwaliteitsverbetering zoals gazon en bermenbestek. Diversen snoeiprojecten zijn door ons succesvol aangepakt en we zien al resultaat, omdat de kwaliteit van de buitenruimte is verbeterd. We zijn er nog lang niet, maar de verbeterpunten zijn duidelijk zichtbaar.
21. Aanleg van 2 Tiny Forests en de subsidieregeling Groene Daken zijn uitgevoerd en afgerond met dit budget. Voor de aanleg van 3e Tiny Forest in sportpark Mijdrecht is in 2021 budget gereserveerd.
22. De resultaten van het natuurvriendelijker bermbeheer in Abcoude zijn veelbelovend en dit gaan we continueren. Ook op de overige locaties blijven we de bloemrijke soorten stimuleren.
23. De bodemsaneringsmaatregelen zijn uitgevoerd.
24. Het budget voor bestemmingsplannen is niet volledig benut. De reden hiervoor is dat de verwachte kosten voor het bestemmingsplan Plassengebied niet gemaakt zijn. Dit is mede veroorzaakt door de onzekerheid die is ontstaan over de omvang en financiering van de natuuropgave en de rol van de provincie hierin. Een uitspraak van de Raad van State over de stikstofproblematiek heeft ook gevolgen gehad voor het proces. Hierdoor hebben de werkzaamheden vertraging opgelopen. Inmiddels is er met de provincie overeenstemming om bestuurlijke afspraken te maken om de onzekerheden weg te nemen. Vervolgens worden de werkzaamheden voor het bestemmingsplan voortgezet. De planning is om in de tweede helft van 2021 het ontwerpbestemmingsplan ter inzage te leggen. Het in 2020 niet uitgegeven budget voor het bestemmingsplan is in 2021 noodzakelijk om alle kosten voor het bestemmingsplan Plassengebied te kunnen voldoen.
25. Voor de Omgevingswet is € 220.000 in de begroting 2021 opgenomen. Hiervan is € 140.000 gereserveerd voor inhuur personeel. Dit is volledig belegd door de kosten van de programmamanager en een casemanager voor 6 maanden. Daarnaast is € 50.000 gereserveerd voor het omgevingsplan en alles wat hier mee samenhangt en € 30.000 voor abonnementskosten ICT. Daarmee is er geen ruimte voor extra inhuur binnen dit budget. Door € 45.000 budget uit 2020 over te hevelen naar 2021 creëren we de ruimte om de ondersteuning op het casemanagement iets te verlengen. Dat geeft ruimte om meer medewerkers te betrekken bij het oefenen van nieuwe procedures en werkwijzen in aanloop naar de Omgevingswet. Testen en oefenen is essentieel voor de soepele implementatie van de Omgevingswet.
26. Gezien de commissie/raadsbehandeling (aangehouden en uitgesteld tot april 2021) zijn er nog geen volledige onderzoeken uitgevoerd. Gemaakte kosten in 2020 zijn voornamelijk voor inhuur projectmanager. De geplande onderzoeken gaan nu (mits positief raadsbesluit) in 2021 worden uitgevoerd.
27. De bouw van nieuwe woningen is een speerpunt van beleid. Het afgelopen jaar is gewerkt aan de voorbereiding van veel ruimtelijke projecten bijvoorbeeld De Meijert, Hofland en de Twistvliedschool. De kosten die we vorig jaar gemaakt hebben (en die drukken op deze begrotingspost) worden later meer dan goedgemaakt met de opbrengst van de locatieontwikkeling. Daarnaast zijn we gestart met het Ruimtelijk Perspectief, ook die kosten zijn ten laste van dit budget gebracht.
28. Naar rato van de gerealiseerde grondverkoop/gemaakte kosten bedraagt de tussentijdse winstneming voor de grondexploitatie de Maricken in 2020 € 3.690.000 (geraamd was: € 2.760.000).

29. Naar rato van de gerealiseerde grondverkoop/gemaakte kosten bedraagt de tussentijdse winstneming voor de grondexploitatie Land van Winkel in 2020 € 710.000 (geraamd was: €310.000).
30. Door verkoop is voor 2 woningen de Koopgarantbijdrage gerestitueerd. De bijdrage van € 30.000 komt ten gunste aan de algemene middelen de bijdrage van € 25.000 wordt gestort in de Voorziening Wonen. Hierdoor blijven deze middelen- zoals bedoeld in de Rijksregeling Koopgarantwoningen - beschikbaar voor sociale woningbouw.
31. De verordening Groene Leges was geldig tot 31 december 2020. Het niet bestede budget komt te vervallen.
32. Dit project voorziet in het toezicht en de handhaving van het Buitengebied-west. Hiervoor is de inzet van juristen en handhavers van de ODRU ingezet. Dit project is afgerond.
33. Project voorziet in het toezicht en de handhaving in het gebied van de Vinkeveense Plassen. Hiervoor is de inzet van juristen en handhavers van de ODRU ingezet. Dit project is afgerond.
34. In de tweede bestuursrapportage 2020 is gerapporteerd over de stand van zaken. In 2020 is budget besteed aan juridische kosten en onderhoud. In 2021 wordt dit project voortgezet.
35. Dit budget is afgerond per 31 december 2020.
36. Dit budget is ingezet voor extra capaciteit in de afwikkeling van de overdracht van de bouwtaken aan de ODRU. De medewerker, die deze werkzaamheden heeft verricht, heeft dit project per 1 augustus 2020 afgerond.

Domein 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 3 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
Programma 1 Openbare orde en veiligheid					
1	Onderhoud en onderzoek brandweerkazernes	-10	-10	0	Nee

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 3 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
2	Inzet specialistische jongerenwerk	-55	-55	0	Nee
Totaal programma 1		-65	-65	0	
Programma 9 Bestuur en ondersteuning					
3	Beheer i-Burgerzaken	-70	-70	0	Nee
4	Flexibele schil KCC	-55	-30	25	Ja
5	Toegankelijke en inclusieve gemeente	-30	-30	0	Nee
6	Verkoopopbrengst voormalig Polder trots	152	-152	0	Nee
7	Op orde brengen snippergroen	-55	-55	0	Nee
8	Kwaliteit vastgoed- en grondzaken	-110	-110	0	Nee

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 3 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
9	Webcare	-115	-115	0	Nee
10	Functioneel beheer	-70	-70	0	Nee
11	Doorontwikkeling digitaal documentmanagement	-125	-61	64	Ja
12	Data gestuurd werken	-80	-80	0	Nee
13	Programma- en projectleiding dienstverlening	-171	-131	40	Nee
14	Frictiekosten personeel	-200	-200	0	Nee
15	Informatieveiligheid & privacy	-39	-39	0	Nee
16	Contentontwikkeling communicatie	-60	-60	0	Nee
17	Arbeidsmarktcommunicatie	-25	-13	12	Nee

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 3 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
18	Inwonersparticipatie	-25	0	25	Ja
19	Implementatie business control framework	-25	-11	14	Nee
20	Aanschaf en implementatie Netwerk Access Control	-70	-20	50	Ja
21	Eerste contour REP en beoordelingskader U10	-37	-37	0	Nee
22	Systeembeheer	-100	-58	42	Ja
23	Informatiebeheer	-50	-50	0	Nee
24	Doorontwikkeling digitaal documentmanagement	-85	-36	49	Ja
25	Onderzoek gemeentehuis	-61	-53	8	Nee
Totaal programma 9		-1.508	-1.179	329	

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves voor domein 3 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting	Rekening	Verschil	Effect voor 2021 e.v.
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen					
26	Bie: aanpassing rente vanwege BBV	-9	-9	0	Nee
27	Inkomsten precario Stedin	1.700	1.700	0	Nee
28	Teruggave precario	-1.553	-1.553	0	Nee
29	Verschuldigde vennootschapsbelasting	-49	-13	36	Nee
Totaal programma 10		89	125	36	
Totaal domein 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën		-1.484	-1.120	364	

1. In 2020 is het onderzoek afgerond naar de haalbaarheid van een andere locatie voor de brandweerkazerne te Abcoude. Voor brandweerkazerne Abcoude wordt een apart raadsvoorstel in 2021 aangeboden om een investeringsbudget beschikbaar te stellen voor nieuwbouw van een kazerne.

2. Er is verder gegaan met de inzet van specialistisch jongerenwerk om overlast te beperken. De behoefte aan specialistisch jongerenwerk is onverminderd gebleven vooral omdat de jongerenproblematiek (overlast) mede door Corona was toegenomen. Naast de reguliere inzet specialistisch jongerenwerk is er daarom ook extra ingezet op de naleving van de coronamaatregelen.
3. In 2020 is ingezet op het verder digitaliseren van onze dienstverlening. Er is tijdelijk een functioneel beheerder aangesteld om onze digitale dienstverlening verder te ontwikkelen naar de behoefte van de klant en deze te beheren. Voor de jaren 2021 en 2022 zijn hiervoor ook financiële middelen beschikbaar.
4. Het incidentele budget Flexibele schil KCC is ingezet om op piekmomenten en in geval van ziekte gebruik te kunnen maken van tijdelijke externe inzet. In 2020 was het aanvullende incidentele budget benodigd om kwalitatief een goede dienstverlening te kunnen leveren aan de burgers en bedrijven. Het restant 2020 ad € 25.000 is in 2021 ook additioneel benodigd naast het structurele budget flexibele schil KCC van € 20.000 om deze piekbelasting en om uitval zieke medewerkers op te kunnen vangen. Binnen het team is er sprake van langdurig zieken. Het structurele budget flexibele schil van € 20.000 is dan ook niet toereikend.
5. Het budget van € 30.000 voor een toegankelijke en inclusieve gemeente is volledig gebruikt ten behoeve van de inventarisatie en het maken van een plan van aanpak voor de gemeentelijke gebouwen. In totaal is er € 40.000 uitgegeven en is er sprake van een overschrijding van € 10.000. De overschrijding op dit budget wordt veroorzaakt doordat de offertebedragen hoger zijn uitgevallen dan geraamd. Verder zijn er op basis van het advies al voorzieningen in de doucheruimten geplaatst in de gymzalen De Brug en De Eendracht.
6. De voormalige school "De Polder trots" te Waverveen is in december 2020 verkocht. De verkoopopbrengst is ontvangen en de resterende boekwaarde is afgeboekt.
7. In 2020 is binnen de formatie ingezet op het op orde brengen van snippergroen. Dit heeft een positief effect gehad wat zich heeft vertaald in o.a. een relatief hoge opbrengst die verbonden is aan de verkoop van snippergroen.
8. Het incidentele budget kwaliteit vastgoed en grondzaken is in 2020 volledig benut door naast het inhuren van externe expertise ook bestaande formatie in te zetten voor de versterking binnen het cluster Vastgoed. Er is geïnvesteerd in expertise op het gebied van anterieure overeenkomsten, kostenverhaal en verjaring.
9. Er is ingezet op de doorontwikkeling en verbetering van (online) diensten binnen het onderdeel communicatie. Voor de jaren 2021 en verder zijn hiervoor ook structurele middelen beschikbaar.
10. In de afgelopen jaren is het aantal applicaties uitgebreid. Het gaat hierbij om ondersteunende applicaties waar de gehele organisatie gebruik van maakt. Het functioneel beheer hiervan is niet voldoende ingericht. In huis is onvoldoende kennis om noodzakelijke aanpassingen zelf door te kunnen voeren. Bij vrijwel iedere wijziging of verstoring moet gebruik worden gemaakt van externe inhuur. Naast de kosten die dit met zich meebrengt, verstoort dit ook de continuïteit van de eerder genoemde processen die door deze applicaties worden ondersteund. Om dit te verbeteren is structureel € 75.000 nodig welke vanaf 2021 gedekt wordt vanuit de structurele middelen en in 2020 eenmalig als incidenteel budget is toegekend. In 2020 is vanuit deze middelen een functioneel beheerder aangenomen bij informatievoorziening en automatisering.

11. Voor het programmaplan Digitaal documentmanagement is voor jaar 2020 in totaal € 210.000 aan incidentele financiële middelen beschikbaar gesteld. In 2020 is de implementatie van de nieuwe versie van het zaakstelsel afgerond, en is gestart met het inrichten van ca. 100 extra processen in dat stelsel, het wegwerken van de achterstand in het dynamisch archief en het opstellen van beleid omtrent onderdelen van informatiebeheer. Er is een instrument ontwikkeld om andere, taakspecifieke, applicaties te beoordelen. Verwacht wordt dat voor verschillende van deze applicaties een verbeterplan moet worden opgesteld en uitgevoerd.
Het restantbedrag bedraagt € 64.000 en vloeit terug naar de algemene reserves. De onderschijding is voornamelijk ontstaan door het uitstellen van de uitfasering van de applicatie Corsica. Daarnaast is in de budgettraming van het programmaplan voor 2020 rekening gehouden met een post onvoorzien welke niet is aangewend.
12. In 2020 is ingezet op datagestuurde werken via tijdelijke formatie. Ook voor de jaren 2021 en 2022 zijn hiervoor financiële middelen beschikbaar.
13. Voor de aansturing en uitvoering van organisatie brede programma's waaronder het programma digitaal documentmanagement en programma digitaliseren van de bestuurlijke besluitvorming is het incidentele budget 2020 "Programma- en projectleiding dienstverlening" ingezet.
14. Het incidentele budget van € 200.000 is naast het structurele budget van € 200.000 voor personele frictiekosten in 2020 volledig benut. Voor het jaar 2021 is naast het structurele budget van € 200.000 ook een incidenteel budget van € 200.000 beschikbaar.
15. Via tijdelijke formatie is ingezet op Informatieveiligheid en privacy. Voor het jaar 2021 zijn hiervoor ook financiële middelen beschikbaar.
16. In 2019 en 2020 is geëxperimenteerd met inbesteden van fotografie en videoproductie. Hierdoor zijn in 2019 en 2020 meerdere projecten in eigen beheer uitgevoerd en zijn campagnes zoals arbeidsmarkt, sociaal domein en De Ronde Veense Toppers (kinderlintje) veel effectiever. Door de Corona crisis maken we steeds meer gebruik van online communicatie om de gemeentelijke activiteiten laagdrempelig en visueel onder de aandacht te brengen. Het incidentele budget 2020 voor contentontwikkeling communicatie is via vaste formatie volledig benut. Voor de jaren 2021 en verder is dit budget structureel beschikbaar en gaan we deze werkzaamheden structureel voortzetten.
17. Met dit budget zijn in 2020 uitgaven gedaan om een aantrekkelijke en zichtbare werkgever te zijn. De uitgaven zijn lager uitgevallen dan begroot.
18. De beschikbaar gestelde incidentele financiële middelen voor inwonersparticipatie zijn in 2020 niet besteed. Via de 1e bestuursrapportage 2021 wordt voorgesteld om het incidentele budget 2020 over te hevelen naar 2021 voor het opstellen van het participatiebeleid.
19. Vanaf het boekjaar 2021 wordt het college van burgemeester en wethouders zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverklaring bij de verantwoording. De controleverklaring van de jaarrekening verschuift dan van de accountant naar de gemeente zelf, waarbij het college zich verantwoordt.
In 2020 is verder gegaan met het inrichten van het zogeheten Business Control Framework. Hierin worden onderbouwingen van belangrijke (financiële) processen aan wet- en regelgeving, taken, rollen en financiën in vastgelegd. Dit ondersteunt de onderbouwing van de rechtmatigheidsverklaring.

20. Eind 2020 is de gunning gedaan en gestart met de werkzaamheden. De werkzaamheden lopen door in 2021. De kosten voor Aanschaf en implementatie Netwerk Access Control vallen lager uit dan voorzien. In de 1e bestuursrapportage 2021 wordt daarom voorgesteld om € 25.000 een deel van het restant per 31-12-2020 (€ 50.000) over te hevelen naar 2021. Het bedrag van € 25.000 mag terugvloeien naar de algemene reserve.
21. Er is uitvoering gegeven aan het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP), fase 3 van het REP U10. De beschikbare incidentele financiële middelen zijn in 2020 benut.
22. In 2020 is door Corona grotendeels gewerkt aan andere onderwerpen dan voorzien. De uitgaven in 2020 zijn hierdoor lager uitgevallen dan begroot. In de 1e bestuursrapportage 2021 wordt daarom voorgesteld om € 42.000 over te hevelen naar 2021.
23. Het informatiebeheerplan is in 2020 opgesteld. In totaal is er € 55.000 uitgegeven voor het opstellen van dit plan. De uitgaven zijn met € 5.000 overschreden. Dit is ontstaan door zwaardere eisen die aan de opdracht zijn gesteld. Deze zwaardere eisen waren het gevolg van de aanbevelingen in het in 2020 opgeleverde archief inspectierapport.
24. Zie nr. 11
25. In de eerste helft van 2020 heeft een adviesbureau gewerkt aan het uitwerken van de verschillende scenario's voor een vernieuwd gemeentehuis. Rond de zomer heeft een koerswijziging plaatsgevonden. Dit bracht met zich mee dat er onderzoeken zijn uitgevoerd naar de bouwtechnische staat en de Arbo- omstandigheden van het gebouw. Daarnaast heeft er een flora en fauna onderzoek plaatsgevonden. Voortvloeiend uit het bouwtechnische onderzoek is ook nader onderzoek verricht naar de aanwezigheid van asbest. In 2021 wordt een raadsvoorstel aangeboden voor de renovatie van het gemeentehuis.
26. 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 effecten voor de jaren 2018 - 2021 komen voort uit de berekening in de programmabegroting 2017.
27. De ontvangen precariobelasting van Stedin wordt, in overeenstemming met amendement "Precario Restitutie", toegevoegd aan de algemene reserve.
28. Betreft teruggave van precario.
29. Betreft een schatting van de verschuldigde vennootschapsbelasting 2020.

06 | De stand en verloopoverzicht van reserves

Algemeen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten. 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 botten);
- Om risico's op te vangen;
- Voor incidentele of onverwachte kosten.

Beleidskader

In de financiële verslagleggingregels (artikel 43 van de BBV) is aangegeven dat de reserves worden onderscheiden in de algemene reserve en bestemmingsreserves. In de raadsvergadering van maart 2020 is de *Nota reserves en voorzieningen 2020 - 2022* vastgesteld. De uitgangspunten van deze nota zijn opgenomen in dit overzicht.

Algemene reserve

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 in de begroting en jaarrekening worden verrekend met de algemene reserve. Ondergrens van deze reserve is 10 miljoen euro tenzij de in de actuele of komende begroting een hoger bedrag aan risico's is opgenomen. In dat geval zal de ondergrens in de eerstvolgende actualisatie van de nota reserves en voorzieningen opgehoogd worden tot het eerste veelvoud van € 500.000 boven het totaal van de gemelde risico's in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Bestemmingsreserves

Als de gemeenteraad een bepaalde specifieke bestemming heeft gegeven aan een reserve, dan is er sprake van een bestemmingsreserve.

Eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

	31/12/2019	Resultaat	Verschuiving	Structurele mutaties	Incidentele mutaties	31/12/2020
A Algemene reserve	22.590	-669	-3.293	0	48	18.676
<hr/>						
B Bestemmingsreserves:						
<hr/>						
1. Schoolgebouwen	0		2.740	-292		2.448
<hr/>						
2. Diverse afschrijvingslasten	1.690			-100		1.590
<hr/>						
3. Nieuwbouw Veenweidebad	5.031			-168		4.863
<hr/>						
4. Piet Mondriaangebouw	508			-37		471
<hr/>						
5. Gemeentewerf in Abcoude	966			-37		929
<hr/>						
6. Clubgebouw skeelerbaan	239			-40		199
<hr/>						
7. Precario	0		553	0	-553	0
<hr/>						

	31/12/2019	Resultaat	Verschuiving	Structurele mutaties	Incidentele mutaties	31/12/2020
Totaal bestemmingsreserves	8.434	0	3.293	-674	-553	10.500
C Resultaat:						
• Verdeeld resultaat 2019	-669	669				0
• Nog te bestemmen resultaat 2020						-1.535
D Totaal eigen vermogen	30.355	0	0	-674	-505	27.641

A. 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 voor deze reserve een ondergrens is bepaald van 10 miljoen euro.

B. Bestemmingsreserves

1. Bestemmingsreserve schoolgebouwen

Doelstelling	Deze reserve heeft tot doel om een deel van de afschrijvingslasten van schoolgebouwen te bekostigen.
--------------	--

Looptijd	De verwachte einddatum van deze reserve is 2044.
----------	--

Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om het afgesproken deel van afschrijvingskosten op te vangen.
-----------------	---

2. Bestemmingsreserve diverse afschrijvingslasten

Doelstelling	Diverse investeringen worden deels bekostigd door het inzetten van deze reserve.
--------------	--

Looptijd	De verwachte einddatum van deze reserve is 2046.
----------	--

Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om afschrijvingskosten van diverse al uitgevoerde investeringen op te vangen
-----------------	--

3. 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.
-----------------	---

4. 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.

5. 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.

6. Bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan in Abcoude

Doelstelling Deze reserve heeft tot doel om een deel van de huisvestingskosten van clubgebouw skeelerbaan in Abcoude te bekostigen.

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2025.

Gewenste omvang De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van afschrijvingskosten op te vangen.

7. Bestemmingsreserve precario

Doelstelling Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor de teruggave c.q. compensatie voor de gemeentelijke precarioheffing aan Vitens voor zover deze door Vitens doorbelast is aan onze inwoners.

Looptijd De einddatum is 2021.

Gewenste omvang	Deze reserve wordt gevoed vanuit de algemene reserve, 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.
-----------------	---

C. Rekeningresultaat

Dit betreft het rekeningresultaat 2020 en is toegelicht in de bestuurlijke hoofdlijnen.

07 | De stand en verloopoverzicht van voorzieningen

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:

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

Beleidskaders:

- Tot de voorzieningen worden 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 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 maart 2020 is de Nota reserves en voorzieningen 2020 - 2022 vastgesteld. De uitgangspunten van deze nota zijn opgenomen in dit overzicht.

In 2020 is toegevoegd de voorziening juridische claims. Deze voorziening sluit aan bij de wet- en regelgeving. Het gaat het om verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen leiden, zoals juridische claims in afwachting van een uitspraak van de rechter (artikel 44 lid 1a BBV).

De volgende zeven voorzieningen zijn toegelicht:

1. Afwikkelen vermogensweg e.o.
2. Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie
3. Juridische claims
4. Gemeentelijke gebouwen
5. Begraafplaatsen
6. Rioolheffing
7. Wonen.

Verloopoverzicht voorzieningen

Verloopoverzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000)						
	31/12/'19	Toevoeging	Aanwending	Vrijval [1]	31/12/'20	
Verplichtingen, verliezen en risico's						
1	Afwikkelen vermogensweg e.o.	230	0	0	0	230
2	Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie	289	0	-253	0	35
3	Juridische claims	0	950	0	0	950
Onderhoud en vervanging						
4	Gemeentelijke gebouwen	2.499	458	-344	-105	2.508
5	Begraafplaatsen	126	26	-29	0	123
Van door derden verkregen middelen						
6	Rioolheffing	698	190	0	0	888

Verloopoverzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000)

	31/12/'19	Toevoeging	Aanwending	Vrijval [1]	31/12/'20
7 Wonen	71	25	0	0	96
Totaal	3.914	1.649	-626	-105	4.831

[1] De vrijval heeft betrekking op de verkoop van voormalig Poldertrots en een verschuiving van onderhoud brandweerkazernes naar investeringen

Toelichting

1 Afwikkelen vermogensweg e.o.

Deze voorziening is voor het afwikkelen van diverse nog uit te voeren werkzaamheden aan de Vermogensweg e.o. die vertraagd zijn door het faillissement van Memid in 2016. De uit te voeren werkzaamheden zijn afhankelijk van de verkoop van het laatste perceel grond aan de Vermogensweg. Dit perceel is inmiddels verkocht maar de bouw van het bedrijfspand op dit perceel is nog niet gereed. Daarom is het treffen van verbetermaatregelen aan de weg nog niet uitgevoerd. De verwachting is dat dit werk in 2021/2022 kan worden opgepakt, nadat de bouwactiviteiten zijn afgerond.

2 *Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie*

Per 31 december 2019 is de bouwgrond in exploitatie Vinkeveld afgesloten. In dit project is rekening gehouden met diverse infrastructurele werkzaamheden die in 2020 plaatsvinden. In 2020 is een groot deel van de werkzaamheden uitgevoerd. In 2021 zal het woonrijpmaken, herstel en eindinspectie van riolering en de overdracht van de openbare verlichting worden afgerond.

3 *Juridische claims*

Voor het opvangen van kosten vanuit juridische claims is in 2020 een voorziening gevormd.

4 *Gemeentelijke gebouwen*

Deze voorziening is voor het opvangen van meerjarige onderhoudskosten van diverse gemeentelijke gebouwen. In december 2017 heeft de raad het voorstel 'Herijken voorzieningen onderhoud gemeentelijke gebouwen' vastgesteld. 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
- jongerencentrum Tumult
- NME-centrum
- gymnastieklokaal De Brug en De Eendracht
- Brede School Present

- Veenweidebad.

5 *Begraafplaatsen*

In januari 2017 heeft de raad ingestemd met het voorstel 'Financiële onderbouwing van de voorziening en tarieven met betrekking tot de algemene begraafplaatsen in De Ronde Venen'. De voorziening is voor het opvangen van meerjarige onderhoudskosten en het ruimen van graven.

6 *Rioolheffing*

Uit deze voorziening worden incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van riolering opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn.

7 *Wonen*

In een overeenkomst Koopgarantregeling met woningbouwvereniging GroenWest is afgesproken dat de ontvangen bijdragen door de gemeente worden ingezet voor sociale volkshuisvestelijke doeleinden. Uit deze voorziening worden incidentele kosten voor sociale volkshuisvestelijke doeleinden opgevangen. De laatste actualisatie heeft plaatsgevonden in maart 2020.

08 | Overzicht van de 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 begroting- en rekeningssaldo 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 van 2020 zijn per domein/programma vermeld waarbij de bedragen zijn afgerond op een veelvoud van € 1.000. De incidentele baten en lasten door corona zijn in dit overzicht gebundeld opgenomen. Een uitsplitsing hiervan is opgenomen in het onderdeel "Financiële effecten van de coronamaatregelen".

Totaaloverzicht

Incidentele baten en lasten			
	Lasten	Baten	Saldo
1 Sociaal domein	6.410	5.828	582
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	25.808	27.172	-1.364
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	3.716	3.115	601
Totaal	35.934	36.115	-181

Domein 1 | Sociaal domein

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 1 (bedragen x € 1.000)				
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
Programma 4 Onderwijs				
1	Uitbreiding eerste inrichting meubilair, onderwijsleerpakket en vergoeding noodlokalen aan openbare basisschool De Pijlstaart	21		verrekend met reserve
Totaal programma 4		21		
Programma 6 Sociaal domein				
2	Convenant samen dementievriendelijk	18		verrekend met reserve
3	Luchtbehandeling en zonwering Piet Mondriaan gebouw	24		verrekend met reserve
4	Intensivering participatiekoers	68		verrekend met reserve
5	Jeugdbeleidsplan - kwetsbare jongeren	65		verrekend met reserve
6	Maatschappelijke effectmeeting	25		verrekend met reserve
7	Innovatiebudget sociaal domein	96		verrekend met reserve
8	Effecten van corona	6.093	5.828	Corona
Totaal programma 6		6.389	5.828	
Totaal domein 1 Sociaal domein		6.410	5.828	

Domein 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 2 (bedragen x € 1.000)				
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat				
1	Hondenbeleid	16		verrekend met reserve
2	Achterstallig onderhoud kunstwerken	275		deels verrekend met reserve
3	Zitbanken openbare ruimte	0		verrekend met reserve
4	Begeleiding en toetsen werken van derden	39		verrekend met reserve
5	Uitvoering beleidsplan verkeer	73		verrekend met reserve
6	Uitvoeringsplan fietsen	77		verrekend met reserve
7	Verkoop voertuigen en materialen		57	onderdeel resultaat
Totaal programma 2		480	57	
Programma 3 Economische zaken				
1	Gebiedsmarketing	5		verrekend met reserve
2	Lagere opbrengst toeristenbelasting door corona		-10	onderdeel resultaat
3	Lagere opbrengst marktgelden door corona		-7	onderdeel resultaat

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
Totaal programma 3		5	-17	
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport				
4	Verhogen subsidie gemeentelijke monumenten	19		verrekend met reserve
5	Project behoud bedreigd erfgoed (actualisatie erfgoedregister en 75 jaar bevrijding)	15		verrekend met reserve
6	Cultuurhistorie en landschap (bodemdaling in kaart brengen)	7		verrekend met reserve
7	Natuurontwikkeling en-beleving (aanleg ecopassages)	48		verrekend met reserve
8	Vervangingsplan populieren	87		verrekend met reserve
9	Speelvoorzieningen	72		verrekend met reserve
10	Vervangingsplan groen en bomen	74		verrekend met reserve
11	Bomen Scholeksterlaan	19		verrekend met reserve
12	Hoogwaardigere beplanting	73		verrekend met reserve
13	Verbeteren maaien en intensivering toezicht	169		verrekend met reserve
14	Investeren biodiversiteit	45		verrekend met reserve
15	Natuurvriendelijk bermbeheer	21		verrekend met reserve

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
16	Amendement dreamteams	2		verrekend met reserve
Totaal programma 5		651		
Programma 7 Milieu en duurzaamheid				
17	Bodemsanering Burgemeester Haitsmaplein	180		deels verrekend met reserve
18	ODRU restitutie WW premie voorgaande jaren	-70		onderdeel resultaat
Totaal programma 7		110		
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting				
19	Actualisatie bestemmingsplannen (Plassengebied)	130		verrekend met reserve
20	Implementatie Omgevingswet	480		verrekend met reserve
21	Projectbudget voor initiatieffase	74		deels verrekend met reserve
22	Centrumplan Vinkeveen	31		verrekend met reserve
23	Restitutie koopgarantbijdrage tgv verkoop woning door GroenWest	25	55	verrekend met reserve
24	Groene Leges	3		verrekend met reserve
25	Handhaving bestemmingsplan Buitengebied West	37		verrekend met reserve
26	Voortzetting handhaving Plassengebied	93		verrekend met reserve

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
27	Revitalisering woonwagencentrum Molenland	26		deels verrekend met reserve
28	Haalbaarheidsonderzoek De Mariken 2	5		verrekend met reserve
29	Afwikkeling overdracht taken ODRU	44		verrekend met reserve
30	Tussentijdse winstneming De Maricken	18.645	22.335	deels verrekend met reserve
31	Tussentijdse winstneming Land van Winkel	4.012	4.742	deels verrekend met reserve
32	BIE Stationslocatie mutatie verliesvoorziening	7		onderdeel resultaat
33	Instellen voorziening voor juridische claims	950	0	onderdeel resultaat
Totaal programma 8		24.562	27.132	

Totaal domein 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

25.808 27.172

Domein 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 3 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
Programma 1 Openbare orde en veiligheid				

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 3 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
1	Onderhoud en onderzoek brandweerkazernes	11		Deels ten laste van reserve
2	Inzet specialistische jongerenwerk	55		Verrekend met reserves
3	Handhaving van de coronamaatregelen	110	-2	Corona
Totaal programma 1		176	-2	
Programma 9 Bestuur en ondersteuning				
1	Beheer i-Burgerzaken	70		verrekend met reserve
2	Flexibele schil KCC	30		verrekend met reserve
3	Toegankelijke en inclusieve gemeente	40		deels verrekend met reserve
4	Verkoopopbrengst voormalig Polder trots	448	600	verrekend met reserve
5	Op orde brengen snippergroen	55		verrekend met reserve
6	Kwaliteit vastgoed- en grondzaken	110		verrekend met reserve
7	Webcare + Specialist Dienstverlening	115		verrekend met reserve
8	Functioneel beheer	75		verrekend met reserve
9	Doorontwikkeling digitaal documentmanagement	97		verrekend met reserve
10	Datagestuurd werken	80		verrekend met reserve

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 3 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
11	Programma- en projectleiding dienstverlening	131		verrekend met reserve
12	Frictiekosten personeel	200		verrekend met reserve
13	Informatieveiligheid & privacy	39		verrekend met reserve
14	Contentontwikkeling communicatie	60		verrekend met reserve
15	Arbeidsmarktcommunicatie	13		verrekend met reserve
16	Inwonersparticipatie	0		-
17	Implementatie business control framework	11		verrekend met reserve
18	Aanschaf en implementatie Netwerk Access Control	20		verrekend met reserve
19	Eerste contour REP en beoordelingskader U10	37		verrekend met reserve
20	Systeembeheer	58		verrekend met reserve
21	Informatiebeheer	55		verrekend met reserve
22	Onderzoek gemeentehuis	53		verrekend met reserve
23	Coronamaatregelen	136	10	Corona
Totaal programma 9		1.933	610	

Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 3 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
1	Bie: aanpassing rente vanwege BBV	9		verrekend met reserve
2	Inkomsten precario Stedin		1.700	verrekend met reserve
3	Teruggave precario	1.553		verrekend met reserve
4	Verschuldigde vennootschapsbelasting	13		verrekend met reserve
5	Afwikkelen vennootschapsbelastingen voorgaande jaren	-63		onderdeel resultaat
6	Effecten van corona	95	807	Corona
Totaal programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen		1.607	2.507	
Totaal domein 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën		3.716	3.115	

09 | Voortgang investeringen

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 als de uitgaven:

- leiden tot een significante kwaliteitsverbetering; en/of
- leiden tot het verlengen van de levensduur; en/of
- aanpassingen betreffen om te voldoen aan wet- en regelgeving (bijvoorbeeld investeringen in een gebouw om te voldoen aan veiligheidsvoorschriften).

Wanneer uitgaven worden gedaan voor het behoud van de oorspronkelijke kwaliteit en levensduur van een actief, dan is er sprake van onderhoud.

In 2020 heeft de gemeenteraad de Nota activeren, waarden en afschrijven 2020 - 2024 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 wordt opgenomen van de lopende investeringen. De genoemde bedragen in de tabellen zijn x € 1.000.

Voortgang investeringen op concernniveau

Tot en met 2020 is 27,3 miljoen euro beschikbaar als investeringsbudget. Hiervan resteert per 31 december 2020 16,8 miljoen euro. In onderstaand overzicht is een samenvatting opgenomen van de voortgang van de investeringen.

Nr.	Onderwerp	Budget	Investering tot en met 2020	Bijdragen van derden in 2020	Restant
1	Bedrijfsmiddelen huisvesting	86	105	0	-19
2	Bedrijfsmiddelen automatisering	1.000	323	0	677
3	Bedrijfsmiddelen voertuigen en materialen	205	160	0	45
4	Binnensportaccommodaties	4.140	4.115	0	25
5	Buitensportaccommodaties	904	585	-73	392
6	Recreatie	786	0	0	786
7	Riolering	1.170	525	0	645

Nr.	Onderwerp	Budget	Investering tot en met 2020	Bijdragen van derden in 2020	Restant
8	Reiniging	1.609	132	0	1.477
9	Vastgoed	7.081	343	0	6.738
10	Openbare ruimte (wegen, bruggen, verlichting e.d.)	10.445	4.127	-31	6.349
11	Woningbouw	-56	218	0	-274
	Totaal	27.368	10.633	-104	16.841

1. Bedrijfsmiddelen | huisvesting

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	Verbouwing werkcentrum	86	64	0	0	22	'19 - '20	Ja
2	Aanpassen raadszaal	0	0	41	0	-41	'20 - '21	Ja
Totaal		86	64	41	0	-19		

Toelichting:

1. De verbouwing van het werkcentrum is afgerond in 2019.
2. In mei 2020 is de gemeenteraad via een informatienota geïnformeerd over de vervanging van het meubilair en de vloerbedekking van de raadszaal. De werkzaamheden hebben in 2020 plaatsgevonden. Verzuimd is om een budget van € 47.000 op te nemen in de tweede bestuursrapportage 2020. De werkelijke gemaakte kosten voor de aanpassing van de raadszaal zijn € 41.000.

2. Bedrijfsmiddelen | automatisering

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	Applicatie sociaal domein	100	57	6	0	37	'18 - '20	Nee
2	Automatisering 2019	563	59	201	0	303	'19 - '20	Ja
3	Mobiele telefoons 2019	100	0	0	0	100	'19 - '20	Ja
4	Automatisering 2020	237	0	0	0	237	'20 - '21	Ja
Totaal		1.000	116	207	0	677		

Toelichting:

- De werkzaamheden voor de BI-Dashboard tool SD zijn afgerond. Voor de implementatie regiesysteem I-samenleving is het restant per 31-12-2020 benodigd. Bij de eerste bestuursrapportage 2021 vindt bijstelling plaats van de planning en de financiële middelen.
- In 2019 en 2020 is een aanzienlijk deel van de centrale infrastructuur vervangen. Het restant per 31-12-2020 van € 303.000 is ontstaan doordat de investeringen die gepland stonden zijn opgeschort of vervallen i.v.m. de ontwikkelingen van investeren naar abonneren. Dit onderdeel is toegelicht in de tweede bestuursrapportage 2020. De vrijvallende afschrijvingslasten en toegerekende rentelasten die behoren bij het resterende investeringsbudget worden ingezet als dekking voor licentie en andere operationele kosten. De bijstelling van de toenemende operationele kosten vindt plaats via de eerste bestuursrapportage 2021 en via de programmabegroting 2022 - 2025.

3. Kosten mobiele telefoons zijn deels uit exploitatie en deels vanuit investeringsbedrag 2019 voldaan. Het investeringsbudget aanschaf mobiele telefoons wordt daarom afgesloten per 31-12-2020.
4. In verband met de kanteling van investeren naar abonneren worden de lopende ICT-investeringen met de jaarrekening 2020 afgesloten. De vrijvallende afschrijvingslasten en toegerekende rentelasten die behoren bij deze investeringsbudgetten worden ingezet als dekking voor licentie en andere operationele kosten. De bijstelling van de toenemende operationele kosten vindt plaats via de eerste bestuursrapportage 2021 en via de programmabegroting 2022-2025.

3. Bedrijfsmiddelen | voertuigen en materialen

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	Bedrijfsvoertuig strooien	34	0	0	0	34	'19 - '20	Nee
2	Bedrijfsvoertuig Opel Vivaro	43	0	38	0	5	'20 - '21	Ja
3	Bedrijfsvoertuig Renault servicebus	52	0	48	0	4	'20 - '21	Ja
4	Bedrijfsvoertuig tractor	60	0	64	0	-4	'20 - '21	Ja
5	Kraan servicebus	16	0	10	0	6	'20 - '21	Ja

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
Totaal		205	0	160	0	45		

Toelichting:

1. Vervanging strooier Abcoude is 1 jaar uitgesteld en wordt in 2021 vervangen.
2. tot en met 5. is vervangen in 2020.

4. Binnensportaccommodaties

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	Sporthuis Abcoude	4.140	4.040	75	0	25	'17 - '20	Nee
Totaal		4.140	4.040	75	0	25		

Toelichting:

1. Het Sporthuis Abcoude is eind december 2020 aan Stichting Zwembad Abcoude opgeleverd en HSA is op zaterdag 2 januari 2021 officieel -digitaal- geopend. Het restant per 31-12-2020 is voor 2021 nog benodigd voor de afwikkeling gemeentelijke cofinanciering Europese Leader subsidie. Bijstelling van de planning vindt plaats via de eerste bestuursrapportage 2021.

5. Buitensportaccommodaties

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	HVM veld 2	238	13	261	-37	1	'18 - '20	Ja
2	HVA veld 2	243	24	256	-36	-1	'19 - '20	Ja
3	Hertha veld 2	389	3	4	0	382	'19 - '20	Nee
4	CSW verlichting	34	0	24	0	10	'20 - '21	Nee
Totaal		904	40	545	-73	392		

Toelichting:

1. Het vervangen van veld 2 van Hockeyvereniging Mijdrecht is uitgevoerd. De bijdragen van derden heeft betrekking op de doeluitkering sport.
2. Het vervangen van veld 2 van Hockey Vereniging Abcoude is uitgevoerd. De bijdragen van derden heeft betrekking op de doeluitkering sport.
3. Het vervangen van veld 2 van Sportvereniging Hertha vindt plaats in 2021. In de eerste bestuursrapportage 2021 vindt het bijstellen van de planning plaats.

4. Verdere uitvoering vindt plaats in 2021.

6. Recreatie

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	Tweede fase beschoeien legakkers	786	0	0	0	786	'20 - '21	Nee
Totaal		786	0	0	0	0		

Toelichting:

1. De voorbereiding van de aanbesteding start in 2021. Uitvoering start in 2022.

7. Riolering

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	Vervangen minigemalen 5e fase	270	0	246	0	24	'18 - '20	Ja

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
2	Vervanging en renovatie 2019	200	54	0	0	146	'19 - '20	Nee
3	Maatregelen klimaatadaptie	200	0	30	0	170	'20 - '21	Nee
4	Vervanging en renovatie 2020	200	0	0	0	200	'20 - '21	Nee
5	Vervangen riolering Burgemeester Haitsmaplein in Mijdrecht	300	0	195	0	105	'20 - '21	Nee
Totaal		1.170	54	471	0	645		

Toelichting:

1. Werkzaamheden zijn uitgevoerd en budget kan worden afgesloten per 31-12 december 2020.
2. Werk is in voorbereiding en naar verwachting medio 2021 in uitvoering.
3. Werk is in voorbereiding en naar verwachting eind 2021 begin 2022 in uitvoering.
4. Werk is in voorbereiding en naar verwachting medio 2021 uitvoering.
5. Het werk is in 2020 voor een groot deel uitgevoerd. In 2021 vinden er nog een aantal afrondende werkzaamheden plaats.

8. Reiniging

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	Perscontainers	30	0	14	0	16	'20 - '21	Nee
2	Mobiele kraan	117	0	118	0	-1	'20 - '21	Ja
3	Invoeren Diftar	1.462	0	0	0	1.462	'20 - '21	Nee
Totaal		1.609	0	132	0	1.477		

Toelichting:

1. Tweede perscontainer wordt in 2021 geleverd.
2. De mobiele kraan is in 2020 vervangen en dit budget wordt per 31 december 2020 afgerond.
3. De uitvoering start in 2021.

9. Vastgoed

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	Revitaliseren brandweerkazernes	1.611	0	136	0	1.475	'20 - '21	Nee
2	Aanpassen buitenruimte De Trekvogel	35	25	0	0	10	'19 - '20	Ja
3	Verduurzamen diverse gemeentelijke panden	76	5	49	0	22	'19 - '20	Ja
4	Herstel dak basisschool De Fontein	259	0	0	0	259	'19 - '20	Nee
5	Nieuwbouw scholencomplex Hofland	5.100	40	88	0	4.972	'19 - '22	Nee
Totaal		7.081	70	273	0	6.738		

Toelichting:

1. De voorbereiding en het aanbestedingsproces voor het revitaliseren van de brandweerkazernes Mijdrecht, Vinkeveen en Wilnis is gestart. De daadwerkelijke uitvoering vindt plaats in 2021. Voor brandweerkazerne Abcoude wordt een apart raadsvoorstel in het tweede kwartaal 2021 aangeboden om een investeringsbudget beschikbaar te stellen om de nieuwbouw van deze kazerne mogelijk te maken.
2. De aanpassingen van de buitenruimte voor parkeren en spelen van het voormalig schoolgebouw De Trekvogel is afgerond in 2019.

3. In 2019 en in 2020 hebben er verduurzamingswerkzaamheden plaatsgevonden voor de gemeentewerven Abcoude, Mijdrecht en Wilnis, de gymzalen de Brug en de Eendracht, Sporthal de Phoenix, NME-centrum de Paraplu, de brede school Mijdrecht en de Polderbloesem. Het gaat hierbij om kleine verduurzamingswerkzaamheden zoals aanpassingen verlichting en het optimaliseren van de regelsystemen klimaatinstallaties. De geplande verduurzamingswerkzaamheden voor het gemeentehuis worden meegenomen in de herontwikkeling van het gemeentehuis. Voor brandweerkazerne Abcoude komt een apart raadsvoorstel om een investeringsbudget beschikbaar te stellen voor de nieuwbouw van deze brandweerkazerne. Bij de nieuwbouw van de brandweerkazerne Abcoude wordt rekening gehouden met de verduurzamingsaspecten. De lopende investeringen voor het verduurzamen van de gemeentelijke gebouwen worden met de jaarrekening 2020 afgesloten.
4. De basisschool De Fontein start het tweede kwartaal 2021 met het herstellen van het dak. De afrekening zal eind 2021 plaatsvinden. Bijstelling van de planning vindt plaats via de eerste bestuursrapportage 2021.
5. Er is gestart met de voorbereiding van het nieuwe scholencomplex Hofland. Via een apart raadsvoorstel vindt bijstelling van de financiële middelen en planning plaats. De verwachting is dat op basis van de huidige planning het nieuwe schoolgebouw het eerste kwartaal 2023 wordt opgeleverd.

10. Openbare ruimte (wegen, bruggen, verlichting e.d.)

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	Pontveer	910	135	282	0	493	'15 - '20	Nee
2	Hoofdweg in Waverveen	900	5	63	0	832	'18 - '20	Nee
3	Botholsedijk in Vinkeveen	164	0	141	0	23	'18 - '20	Ja

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
4	Aanpassen openbare ruimte in Mijdrecht	905	192	735	-31	9	'18 - '20	Nee
5	Ringdijk tweede bedijking	2.000	5	7	0	1.988	'19 - '21	Nee
6	Bovendijk in Wilnis	150	0	32	0	118	'19 - '21	Nee
7	Pieter Joostenlaan in Wilnis	1.200	1	918	0	281	'19 - '20	Nee
8	Proostdijlaantje in Mijdrecht	215	0	98	0	117	'19 - '20	Nee
9	Fietspad voormalig Spoorbaan	113	0	0	0	113	'19 - '20	Nee
10	Uitbreiden parkeerterrein Rondweg in Mijdrecht	645	0	344	0	301	'19 - '20	Nee
11	Reconstructie Voorbancken	260	0	239	0	21	'19 - '20	Nee
12	Deel Ringdijk derde bedijking	81	0	0	0	81	'20 - '21	Nee

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
13	Deel Ringdijk West	35	0	60	0	-25	'20 - '21	Ja
14	Fietspad Constructieweg	300	0	0	0	300	'20 - '21	Nee
15	Spoorbrug Vinkeveen	661	0	30	0	631	'20 - '21	Nee
16	Dorpsbrug Abcoude	600	0	27	0	573	'20 - '21	Nee
17	Houten bruggen Plaswijck	204	0	130	0	74	'20 - '21	Nee
18	Betonnen bruggen	288	0	96	0	192	'20 - '21	Nee
19	Masten openbare verlichting	244	0	69	0	175	'20 - '21	Nee
20	Armaturen openbare verlichting	330	0	339	0	-9	'20 - '21	Ja
21	Dynamische verlichting	60	0	21	0	39	'20 - '21	Nee

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
22	Fietsenstalling 2019	30	0	0	0	30	'19 - '20	Nee
23	Fietsenstalling 2020	25	0	0	0	25	'20 - '21	Nee
24	Uitbreiding parkeerterrein Rondweg Mijdrecht	125	35	123	0	-33	'19 - '20	Nee
Totaal		10.445	373	3.754	-31	6.349		

Toelichting:

1. Pontveer wordt in 2021 geleverd en in gebruik genomen.
2. Hoofdweg Waverveen: voorbereiding is gestart in 2020 en loopt door naar 2021. Start uitvoering staat gepland voor april 2021, financiële afronding in 2022.
3. Botsholsedijk Vinkeveen: uitvoering is gereed, investering kan worden afgesloten.
4. Aanpassing openbare ruimte Mijdrecht: een groot deel van de werkzaamheden is in 2020 uitgevoerd. In 2021 worden de laatste werkzaamheden ter afronding van dit project uitgevoerd.
5. Ringdijk Tweede Bedijking: voorbereiding is gestart, start uitvoering verwacht in het voorjaar van 2022.
6. Bovendijk Wilnis: voorbereiding is gestart, start uitvoering verwacht in het voorjaar van 2022.
7. Pieter Joostenlaan, Wilnis: de uitvoeringswerkzaamheden zijn in de afrondende fase. De afronding van de uitvoering en de financiële afwikkeling vindt plaats in 2021.
8. Proostdijlaantje Mijdrecht: de werkzaamheden worden begin 2021 afgerond.

9. Fietspad voormalige spoorbaan, ter uitvoering van de motie 141/19 en conform de informatienota van 7 april 2020 wordt dit investeringsbudget ingezet voor het treffen van verkeersveiligheidsmaatregelen op het kruispunt vd Berghlaan Mijdrecht, start uitvoering zomer 2021, afronding investering nov 2021.
10. Uitbreiding parkeerterrein Rondweg Mijdrecht: afronding van project vindt plaats in 2021.
11. Reconstructie Voorbancken Vinkeveen: afronding van project vindt plaats in 2021.
12. Deel Ringdijk Derde Bedijking: de planning moet nog door Waternet met de gemeente worden afgestemd.
13. Deel Ringdijk West: afgerond per 31 december 2020.
14. Fietspad Constructieweg: start uitvoering zomervakantie 2021, afronding investering sept/okt 2021.
15. Spoorbrug Vinkeveen: dit project is aanbesteed en in uitvoering.
16. Dorpsbrug Abcoude: dit project is aanbesteed en in uitvoering. Wordt in 2021 voortgezet.
17. Houten bruggen Plaswijck, vervanging van de bruggen is in 2020 gestart en wordt in 2021 afgerond.
18. Betonnen bruggen: dit project is aanbesteed en in uitvoering. Wordt in 2021 voortgezet.
19. Masten openbare verlichting: het uitvoeren van de vervanging van lichtmasten loopt door in 2021.
20. Armaturen openbare verlichting: de armaturen zijn volgens planning vervangen. Dit budget kan worden afgesloten.
21. Dynamische verlichting: dit werk is in uitvoering en loopt door tot in 2021.
22. Fietsenstalling 2019: start uitvoering in 2021.
23. Fietsenstalling 2020: start uitvoering in mei 2021, afronding wordt september 2021 verwacht.
24. Uitbreiding parkeerterrein Rondweg Mijdrecht, zie toelichting nummer 10.

11. Woningbouw

Nr.	Omschrijving	Budget	Investering tot en met 2019	Investering 2020	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'20	Looptijd	Afgerond per 31/12/'20
1	Aankoop grond voor revitaliseren woonwagendplaats	-56	218	0	0	-274	'14 - '20	Nee
Totaal		-56	218	0	0	-274		

Toelichting:

1. Zes (hoofd-) bewoners van de woonwagendlocatie weigeren verder mee te werken aan uitvoering van het revitaliseringsplan. Hierover lopen inmiddels bodemprocedures bij de rechtbank. Op dit moment is onzeker wanneer de revitaliseringswerkzaamheden kunnen worden uitgevoerd. Dat is afhankelijk van de uitspraak van de rechter, en eventuele procedures in hoger beroep. In de overeenkomst met GroenWest is vastgelegd dat de verkoop van de woonwagendlocatie aan GroenWest plaatsvindt na uitvoering van het revitaliseringsplan.

10 | Financiële ontwikkeling sociaal domein 2018 - 2021

Algemeen

Bestuurlijk is toegezegd om zowel in de begroting als in de verantwoording een doorkijk te geven in de financiële ontwikkeling van het sociaal domein. Dit onderdeel is een uitwerking van deze toezegging.

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen 2018 - 2021

De verschillen tussen de begroting 2020 en de realisatie 2020 zijn toegelicht bij domein 1. In deze bijlage zijn meerjarige ontwikkelingen in het sociaal domein toegelicht.

- *Participatiewet en overige inkomensregelingen*

In 2020 is in verband met de Coronamaatregelen is de TOZO-regeling ingevoerd. Deze regeling valt onder het taakveld 6.3 Inkomensregelingen. Van het Rijk worden voorschotten ontvangen om de tegemoetkomingen aan inwoners uit te keren. De regeling is budgetneutraal, dus de gemeente betaald te veel ontvangen voorschotten terug aan het rijk. De uitvoering van de TOZO-regeling verklaart de grote stijging van de lasten en de baten op dit taakveld in 2020.

- *Jeugdwet*

Voor de taakvelden 6.71 en 6.82 (de jeugdzorg) stijgen de kosten vanaf 2018. In 2018 waren de kosten voor de jeugdzorg € 6.170.000. De totale kosten in 2020 waren € 9.582.000, een stijging van € 1.659.000 ten opzichte van 2019.

- *Wet maatschappelijke ondersteuning*

Ook de kosten voor de WMO (taakvelden 6.6 en 6.71) stijgen. De stijging is op alle onderdelen: de maatwerkvoorzieningen, huishoudelijke hulp, begeleiding en het persoonsgebonden budget (PGB). In 2018 waren de uitgaven voor de WMO € 5.243.000. De kosten stegen naar € 6.301.000 in 2019 en zijn in 2020 verder gestegen naar € 7.380.000.

Financiële ontwikkeling sociaal domein 2018 - 2021

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging
6.1 Samenkracht en burgerparticip.				
Lasten	3.034	2.875	2.947	2.720
Baten	90	83	48	46
Totaal 6.1 Samenkracht en burgerparticip.	2.943	2.792	2.899	2.674
6.2 Wijkteams				
Lasten	1.531	1.728	2.102	1.648
6.3 Inkomensregelingen				
Lasten	8.805	8.782	14.898	12.274
Baten	7.055	7.744	13.461	10.330
Totaal 6.3 Inkomensregelingen	1.749	1.038	1.437	1.944
6.4 Begeleide participatie				
Lasten	1.888	2.094	2.282	2.239
Baten	0	574	342	312
Totaal 6.4 Begeleide participatie	1.888	1.519	1.940	1.927
6.5 Arbeidsparticipatie				
Lasten	778	1.112	525	574
Baten	124	114	4	0
Totaal 6.5 Arbeidsparticipatie	654	998	520	574
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)				
Lasten	2.064	2.247	2.428	2.284

Exploitatie	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging
Baten	200	96	68	110
Totaal 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.864	2.151	2.359	2.174
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
Lasten	3.844	4.291	5.111	5.089
Baten	465	141	90	146
Totaal 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.379	4.150	5.021	4.943
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-				
Lasten	5.106	6.950	8.112	8.546
Baten	94	76	-3	0
Totaal 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	5.012	6.874	8.115	8.546
6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
Lasten	152	74	241	668
Baten	0	0	91	426
Totaal 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	152	74	150	242
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				
Lasten	1.158	1.049	1.467	1.367
7.1 Volksgezondheid				
Lasten	1.501	1.699	1.646	1.798
Baten	11	0	0	0
Totaal 7.1 Volksgezondheid	1.490	1.699	1.646	1.798
Totaal sociaal domein	21.821	24.071	27.656	27.837

Inhoud van de taakvelden

6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie

Tot dit taakveld behoren algemene voorzieningen (waarvoor geen individuele beschikking van de gemeente nodig is) gericht op participatie:

- ondersteunen op participatie gerichte burgerinitiatieven, ondersteuning vrijwilligers en mantelzorgsociaal en cultureel werk;
- Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW);
- wijkopbouw; preventie (bijv. eenzaamheidsbestrijding, preventie op het gebied van GGZ);
- buurt- en clubhuizen;
- collectief aanvullend vervoer;
- toegankelijkheid voorzieningen (inclusie);
- kinderopvang: toezicht op en handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang en peuterspeelzalen;
- noodopvang vluchtelingen/ vreemdelingen;
- Inclusie.

6.2 - Wijkteams

Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning (maatwerkvoorzieningen en -dienstverlening):

- voorlichting;
- advisering;
- cliëntondersteuning;
- toegang tot 1e en 2e lijn voorzieningen;
- preventie;
- vroegsignalering.

6.3 - Inkomensregelingen

Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen:

- inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de participatiewet;
- geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening;
- IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers);
- IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen);
- kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004);
- kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004;
- sociale zekerheidsregelingen van het rijk zoals bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima;
- gemeentelijke armoedebelid: bijzondere bijstand, kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen, korting op musea, sportclubs etc., meerkosten bij werk in geval van handicap of chronische ziekte, etc.

6.4 - Begeleide participatie

Tot dit taakveld behoren voorzieningen ter bevordering van maatschappelijke participatie die niet gericht zijn op doorstromen naar arbeid:

- beschut werken;
- bestaande werkverbanden sociale werkvoorziening,
- bestaande Wsw- en begeleid werkendienstbetrekking;
- dagbesteding.

6.5 - Arbeidsparticipatie

Tot dit taakveld behoren alle op arbeid gerichte participatie- en re-integratievoorzieningen:

- re-integratie-instrumenten, waaronder Work First, proefplaatsing, participatieplaatsen, vrijwilligerswerk/ sociale activering, detachingsbanen, scholing, duale trajecten;
- Erkenning van Verworven Competenties (EVC), ondersteuning bij starten van een eigen bedrijf, bepaalde vormen van tijdelijke loonkostensubsidie (voor zover ingezet als re-integratie instrument);
- stimuleringsmaatregelen, waaronder Inkomensvrijlating, stimuleringspremies, vrijlating onkosten vergoeding vrijwilligerswerk, onkostenvergoedingen, No-riskpolis;
- voorzieningen, waaronder Jobcoach, begeleiding Werkvoorzieningen zoals: werkplekaanpassingen, vervoersvoorzieningen, doventolk, braileregels, aangepaste rolstoel etc., loonwaardebepaling; inburgering (WI) cursus Nederlands;
- voorzieningen ter voorbereiding van een zelfstandig bestaan als startend ondernemer en ter begeleiding van startende ondernemers uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz).

6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Tot dit taakveld horen materiële voorzieningen om zelfstandig te kunnen functioneren (WMO) voor mensen met fysieke beperkingen die op basis van een beschikking verstrekt worden:

- huisautomatisering (domotica);
- woningaanpassingen; hulpmiddelen;
- overige voorzieningen gehandicapten;
- eigen bijdragen;
- Parkeerbeleid invaliden (inclusief leges).

6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+

Tot dit taakveld behoort dienstverlening aan individuele cliënten met een beperking (fysiek/psychisch), die zelfstandig wonen en die ondersteuning behoeven in de vorm van beschikbare uren op basis van een toekenningsbeschikking:

- individuele begeleiding;
- huishoudelijke verzorging;
- respijtzorg ten behoeve van mantelzorgers;
- individueel vervoer;
- financiële tegemoetkoming voor personen met een fysieke beperking, een psychische of psychosociale beperking van daarmee verband houdende extra kosten;
- schuldhulpverlening;
- PGB WMO;
- eigen bijdragen.

6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-

Tot dit taakveld behoren vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening worden aangemerkt waaronder begrepen:

- begeleiding 18-;
- jeugd- en opvoedhulp;
- jeugd-GGZ;
- jeugdzorg aan verstandelijk beperkten;
- Vervoer (18-);
- PGB Jeugd;
- persoonlijke verzorging en kortdurend verblijf voor de doelgroep 18-;
- jeugdzorg-plus (gesloten jeugdhulp).

6.81 - Geëscaleerde zorg 18+

Tot dit taakveld behoren alle opvang- en beschermd wonen-voorzieningen met inbegrip van eventuele maatwerkdienstverlening en maatwerkvoorzieningen voor personen die in de betreffende opvangvoorzieningen verblijven:

- vrouwenopvang aanpak huiselijk geweld (Veilig thuis);
- beschermd wonen voor personen met psychische of psychosociale problemen;
- inloopfunctie GGZ;
- maatschappelijke opvang voor cliënten met een meervoudige problematiek, waaronder verslaving;
- WMO maatwerkdienstverlening en - maatwerkvoorzieningen bij opvang -zorg die wordt verleend in het kader van de Wet verplichte ggz en de Wet zorg en dwang.

6.82 - Geëscaleerde zorg 18-

Tot dit taakveld behoren maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen 18- met inbegrip van maatwerkdienstverleningsmaatregelen voor jeugdigen die in de desbetreffende opvangvoorzieningen verblijven:

- kinderbeschermingsmaatregelen;
- aanpak kindermishandeling;
- jeugdreclassering;
- opvang (18-);
- vrouwenopvang/huiselijk geweld (Veilig Thuis) (18-);
- beschermd wonen (18-);
- programma's rond verslaving (18-);
- PGB jeugd;
- individuele maatwerkdienstverlening voor jeugdigen 18- in opvangvoorziening;
- zorg die wordt verleend in het kader van de Wet verplichte ggz en de Wet zorg en dwang.

7.1 - Volksgezondheid

Tot dit taakveld behoren maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking als geheel, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen:

- het monitoren van de gezondheidssituatie;
- uitvoering van preventieprogramma's;
- het vroegtijdig signaleren van specifieke stoornissen en gezondheidsbedreigende factoren;

- uitvoering van programma's voor gezondheidsbevordering en maatregelen tegen bedreigingen van de gezondheid;
- bestrijding van infectieziekten en aanbieden van vaccinaties;
- het geven van voorlichting, advies en begeleiding;
- het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders;
- het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen;
- het bevorderen van medisch milieukundige zorg;
- het bevorderen van technische hygiëne zorg;
- het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen;
- Centra voor Jeugd en Gezin;
- ambulance en ziekenvervoer.

11 | Financiële effecten van de coronamaatregelen

Algemeen

In 2020 zijn landelijke en lokale maatregelen genomen voor het bestrijden van corona. Deze maatregelen hebben effecten op de financiële huishouding van gemeente De Ronde Venen. In dit onderdeel zijn de financiële effecten zichtbaar voor 2020 per domein. Hierbij is uitgegaan van vier invalshoeken:

1. Meerkosten door corona
2. Niet-gerealiseerde opbrengsten door corona
3. Niet-gerealiseerde kosten door corona
4. Meeropbrengsten door corona

Totaaloverzicht

Domein	1	2	3	Totaal
<i>Nadeel:</i>				
• Meerkosten door corona	6.319.000	0	341.000	6.660.000
• Niet-gerealiseerde opbrengsten door corona	50.000	89.000	51.000	190.000
Totaal nadeel	6.369.000	89.000	392.000	6.850.000
<i>Voordeel:</i>				
• Niet-gerealiseerde kosten door corona	223.000	47.000	141.000	411.000
• Meeropbrengsten door corona	5.875.000	72.000	817.000	6.764.000
Totaal voordeel	6.098.000	119.000	958.000	7.175.000
Financieel effect	271.000	-30.000	566.000	-325.000

Domein 1 | Sociaal domein

Taak- veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel		Opmerking
		Meer- kosten	Niet- gerealiseerde opbrengsten	Niet- gerealiseerde kosten	Meer- opbrengsten	
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	51.000		51.000		Omzetcompensatie leerlingenvervoer
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	218.000				Coronacompensatie voor lokale culturele voorzieningen, buurt- en dorpshuizen en vrijwilligersorganisaties jeugd
6.3	Inkomensregelingen	5.875.000			5.875.000	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	149.000	50.000	149.000		<ul style="list-style-type: none"> Vergoeding vanwege omzetcompensatie en meerkosten aan zorgaanbieders Lagere eigen bijdragen

Taak- veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel		Opmerking
		Meer- kosten	Niet- gerealiseerde opbrengsten	Niet- gerealiseerde kosten	Meer- opbrengsten	
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	23.000		23.000		Vergoeding vanwege omzetcompensatie en meerkosten aan zorgaanbieders
Totaal domein 1		6.316.000	50.000	223.000	5.875.000	

Domein 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Taak- veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel		Opmerking
		Meer- kosten	Niet- gerealiseerde opbrengsten	Niet- gerealiseerde kosten	Meer- opbrengsten	
2.1	Verkeer en vervoer			47.000		Het aantal uren brugbediening is lager geweest dan

Taak- veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel		Opmerking
		Meer- kosten	Niet- gerealiseerde opbrengsten	Niet- gerealiseerde kosten	Meer- opbrengsten	
						normaal. Dit leidt tot minder kosten. Dit is gerapporteerd in de tweede bestuursrapportage 2020.
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		7.000			Lagere opbrengst marktgeden
3.4	Economische promotie		10.000			Lagere opbrengst toeristenbelasting
5.2	Sportaccommodaties		72.000		72.000	De derving aan huurinkomsten voor sportaccommodaties is gecompenseerd door een rijksbijdrage tegemoetkoming

Taak- veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel		Opmerking
		Meer- kosten	Niet- gerealiseerde opbrengsten	Niet- gerealiseerde kosten	Meer- opbrengsten	
						verhuurders sportaccommodaties.
Totaal domein 2		0	89.000	47.000	72.000	

Domein 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

Taak- veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel		Opmerking
		Meer- kosten	Niet- gerealiseerde opbrengsten	Niet- gerealiseerde kosten	Meer- opbrengsten	
0.1	Bestuur			10.000		Lagere kosten representatie bestuur
0.4	Overhead	136.000		129.000	10.000	Betreft onder meer: <ul style="list-style-type: none"> • Meer communicatie • Minder opleidingen

Taak - veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel		Opmerking
		Meer-kosten	Niet-gerealiseerde opbrengsten	Niet-gerealiseerde kosten	Meer-opbrengsten	
						<ul style="list-style-type: none"> Aanpassen kantoorruimte
0.5	Treasury		44.000			Lagere dividend BNG
0.64	Belastingen overig	95.000				<ul style="list-style-type: none"> Extra dotatie van € 78.000 aan voorziening dubieuze debiteuren belastingen Extra kosten van € 17.000 uitvoeringskosten belastingen
0.7	Algemene uitkering				807.000	Extra bijdragen vanuit de september- en decembercirculaire 2020
1.2	Openbare orde en veiligheid	110.000	7.000	2.000		Betreft onder meer:

Taak - veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel		Opmerking
		Meer-kosten	Niet-gerealiseerde opbrengsten	Niet-gerealiseerde kosten	Meer-opbrengsten	
						<ul style="list-style-type: none"> • Hogere kosten van handhaving en toezicht • Lagere legesopbrengsten van vergunningen voor evenementen
Totaal domein 3		341.000	51.000	141.000	817.000	

12 | 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. Van degenen die in 2020 topfunctionaris zijn worden ook de gegevens over 2019 verantwoord.

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

Voor het jaar 2020 geldt voor alle gemeenten € 201.000 als algemene bezoldigingsmaximum. Deze norm heeft de gemeente De Ronde Venen niet overschreden.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.

WNT 2019 en 2020

Gegevens 2019		
Naam	E.H.M. Schreurs	M. de Graaf
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.793	€ 86.422
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.535	€ 14.579
<i>Subtotaal</i>	€ 133.328	€ 101.001
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 194.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 133.328	€ 101.001
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020

Naam	E.H.M. Schreurs	T. Poot	M. de Graaf
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Waarnemend gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	7/10 -31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.435	€ 25.110	€ 88.451
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.329	€ 3.821	€ 15.575
<i>Subtotaal</i>	€ 137.764	€ 28.931	€ 104.026
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 47.230	€ 201.000
Bezoldiging	€ 137.764	€ 28.931	€ 104.026
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
---	--------	--------	--------

13 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening 2020 is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente De Ronde Venen 2016. In deze verordening zijn opgenomen de uitgangspunten voor:

- Planning en controlcyclus
- Autorisatie budgetten en informatieplicht
- Financieel beleid
- Financieel beheer en interne controle.

Algemeen:

- Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden plaats op historische kosten.
- Activa en passiva zijn opgenomen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.
- Baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid.
- Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag.
- Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personele lasten

Personeelslasten zijn toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden bij een jaarlijks terugkerende personele lasten van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken.

Dividendopbrengsten

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

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 volgens de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling. Dit was de septembercirculaire gemeentefonds 2020.

Eigen bijdrage CAK (Centraal Administratie Kantoor)

Voor het verwerken van de eigen bijdrage CAK heeft de commissie BBV in januari 2021 een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat de verantwoording van de opbrengsten CAK het kasstelsel wordt gebruikt. Vertragingen bij het CAK en daardoor lagere opbrengsten in 2020 benadrukken het belang om voor 2020 dit stelsel toe te passen en geen geschatte opbrengst te verantwoorden en een 'nog te ontvangen post' op te nemen op basis van onzekere schattingen, waarvan de afdracht aan de gemeente ook onzeker is. Bovendien kan het CAK wel opleggen, maar het is – mede als gevolg van COVID19 - nog niet zeker dat het ook kan worden geïnd. Als de

opbrengsten nu toch worden genomen, is er een risico dat de opbrengst te hoog is omdat een deel nooit binnenkomt en wordt afgedragen door het CAK.

Vaste activa

In het onderdeel vaste activa zijn opgenomen:

- Immateriële vaste activa
- Materiële vaste activa
- Financiële vaste activa

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, als 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 2020 - 2024 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 componentenbenadering een ondergrens van € 50.000 per component te gebruiken.

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.

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

Onder de materiële vaste activa vallen:

- 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. De extra kosten hiervan worden opgevangen door het inzetten van de bestemmingsreserve schoolgebouwen.
- investeringen met een 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.

- 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".

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 opnieuw (revolverend) te benutten voor startersleningen.

Flottende activa

Voorraden

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 incurant 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

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. In de raadsvergadering van maart 2020 is de Nota reserves en voorzieningen 2020 - 2022 vastgesteld. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden mogen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. In de raadsvergadering van maart 2020 is de Nota reserves en voorzieningen 2020 - 2022 vastgesteld

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

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

14 | Balans per 31 december 2019 en 2020

Balans van de gemeente De Ronde - Activa- bedragen x € 1.000			
		31/12/2019	31/12/2020
Vaste activa			
01	Immateriële vaste activa	5.341	5.383
	<ul style="list-style-type: none"> Bijdragen aan activa in eigendom van derden 	5.341	5.383
02	Materiële vaste activa	81.636	82.664
	<ul style="list-style-type: none"> Investerings met een economisch nut 	44.312	40.280
	<ul style="list-style-type: none"> Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven 	31.089	30.083
	<ul style="list-style-type: none"> Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut 	6.235	12.301
03	Financiële vaste activa	2.157	2.435
	<ul style="list-style-type: none"> Kapitaalverstrekking aan deelnemingen 	133	133
	<ul style="list-style-type: none"> Overige langlopende leningen 	2.024	2.302
	Totaal vaste activa	89.134	90.482
04	Voorraden	16.830	-2.790
	<ul style="list-style-type: none"> Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie 	16.823	-2.795

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

		31/12/2019	31/12/2020
	<ul style="list-style-type: none"> Gereed product en handelsgoederen 	7	5
05	Uiteenzetting met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.894	7.664
	<ul style="list-style-type: none"> Vorderingen op openbare lichamen 	8.300	2.773
	<ul style="list-style-type: none"> Rekening-courantverhouding met het Rijk 	0	0
	<ul style="list-style-type: none"> Overige vorderingen 	4.594	4.891
06	Liquide middelen	66	10.208
07	Overlopende activa	1.133	1.706
	<ul style="list-style-type: none"> De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel 	0	0
	<ul style="list-style-type: none"> Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen 	1.133	1.706
	Totaal vlottende activa	30.923	16.788
	Totaal generaal	120.057	107.270

Passiva

Balans van de gemeente De Ronde - Passiva- bedragen x € 1.000			
		31/12/2019	31/12/2020
Vaste passiva			
08	Eigen vermogen	30.355	27.641
	• Algemene reserve	22.590	18.676
	• Bestemmingsreserves	8.434	10.500
	• Gerealiseerd resultaat	-669	-1.535
09	Vorzieningen	3.914	4.831
10	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	50.530	53.773
	• Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	50.530	53.773
	Totaal vaste passiva	84.799	86.245
11	Netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	33.702	10.118
	• Kasgeldleningen van openbare lichamen	8.000	0
	• Bank	12.247	0
	• Overige schulden	13.455	10.118

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

		31/12/2019	31/12/2020
12	Overlopende passiva	1.556	10.907
	<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 	821	4.354
	<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 	735	6.553
	<ul style="list-style-type: none"> • Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen 	0	0
	Totaal vlottende passiva	35.258	21.025
	Totaal generaal	120.057	107.270
13	Het bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	154.184	153.950

15 | Toelichting op de balans

Algemeen

De cijfers in de toelichting op de balans zijn vermeld per 31 december 2019 en 2020. Hierbij zijn de bedragen afgerond op een veelvoud van € 1.000.

01 | Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa is opgenomen de gemeentelijke bijdrage aan het sporthuis Abcoude en die voor beschoeiingen van de legakkers aan de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden.

In 2019 is er een voortdurende erfpacht (40 jaar) aangegaan met een jaarlijkse canonbetaling van 100 euro met het sporthuis Abcoude.

	31/12/2019	Investering	Afschrijvingen	31/12/2020
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	5.341	75	-33	5.383
Totaal	5.341	75	-33	5.383

02 | Materiële vaste activa

De BBV schrijft voor onderscheid te maken tussen investeringen met een economisch nut en met een maatschappelijk nut. Bij investeringen met een maatschappelijk nut gaat het uitsluitend om investeringen in de openbare ruimte: (water)wegen, straten, pleinen, viaducten, geluidswallen, parken en openbare verlichting.

	31/12/2019	31/12/2020
• Investerings met een economisch nut	44.312	40.280
• Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	31.089	30.083
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.235	12.301
Totaal	81.636	82.664

Over de voortgang van investeringen is een rapportage in deze jaarrekening opgenomen. Hieronder is een verloopoverzicht opgenomen van de boekwaarden per 31 december 2020.

	31/12/2019	Investering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden [1]	Afwaarderingen [2]	31/12/2020
• Gronden en terreinen	7.936	0	0	0	-448	7.488
• Woonruimten	30	0	-4	0	0	26
• Bedrijfsgebouwen	25.367	225	-1.057	0	0	24.535
• Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	42.908	4.578	-2.045	-104	0	45.337
• Vervoermiddelen	1.026	433	-135	0	0	1.324
• Machines, apparaten en installaties	3.079	439	-739	0	0	2.779
• Overige materiële vaste activa	1.290	0	-115	0	0	1.175
Totaal	81.636	5.675	-4.095	-104	-448	82.664

[1] Hierbij is onder meer de rijksbijdrage sport over de uitgevoerde investeringen opgenomen in het onderdeel 'Bijdragen van derden'.

[2] Verkoop van voormalig gebouw Poldertrots

03 | Financiële vaste activa

In 2020 heeft de raad besloten om de omvang van de startersleningen te verhogen met € 250.000. Daarnaast is € 28.000 toegevoegd aan de startersleningen vanwege de ontvangen rente en beheersvergoedingen van de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (Svn). Hieronder is een verloopoverzicht opgenomen van de financiële vaste activa.

	31/12/2019	Vermeerdering	Vermindering	31/12/2020
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen:				
• BNG Bank	93			93
• Vitens N.V.	40			40
<i>Totaal deelnemingen</i>	<i>133</i>			<i>133</i>
Overige langlopende leningen:				
• Startersleningen SVn	2.024	278	0	2.302
Totaal	2.157	278	0	2.435

04 | Voorraden

De voorraden zijn uitgesplitst naar onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie en gereed product en handelsgoederen.

	31/12/2019	31/12/2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie:		
• Waarvan boekwaarden	20.881	1.270
• Waarvan verliesvoorziening	-4.058	-4.065
Gereed product en handelsgoederen (eigen verklaringen burgerzaken)	7	5

	31/12/2019	31/12/2020
Totaal	16.830	-2.790

Toelichting op de bouwgronden in exploitatie

Hieronder is een verloopoverzicht opgenomen van de bouwgronden in exploitatie. Dit overzicht sluit aan bij de rapportage actualisatie grondexploitaties 2021. Deze rapportage is apart ter besluitvorming aan de gemeenteraad aangeboden.

Verloopoverzicht bouwgronden in exploitatie (bedragen x € 1.000)				
	De Maricken	Land van Winkel	Stations- locatie Mijdrecht	Totaal
Boekwaarden per 31 december 2019	13.912	1.889	5.080	20.881
Vermeerderingen	1.972	919	155	3.046
Verminderingen	-22.335	-4.742	0	-27.077
Tussentijdse winstneming 2020	3.690	730	0	4.420
Boekwaarden per 31 december 2020	-2.761	-1.204	5.235	1.270
• Nog te maken kosten	3.358	1.059	528	4.945
• Nog te realiseren opbrengsten	-1.570	0	-1.698	-3.268
• Inzet van verliesvoorziening	0	0	-4.065	-4.065
Nog te realiseren resultaten 2021 e.v.	973	145	0	1.118

Winstnemingen:

Verloopoverzicht bouwgronden in exploitatie (bedragen x € 1.000)

	De Maricken	Land van Winkel	Stations-locatie Mijdrecht	Totaal
2017 tot en met 2019	1.940	3.050	0	4.990
2020	3.690	730	0	4.420
2021 e.v.	973	145	0	1.118
Eindresultaat	6.603	3.925	0	10.528

05 | Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Een specificatie van de kortlopende vorderingen is hieronder vermeld.

	31/12/2019	31/12/2020
• Vorderingen op openbare lichamen	8.300	2.773
<i>Overige vorderingen:</i>		
• Overige vorderingen	5.620	-
• Vorderingen algemeen		3.636
• Vorderingen lokale heffingen		1.286
• Vorderingen sociale zekerheid		1.419
• Voorziening dubieuze debiteuren algemeen	-2	-286
• Voorziening dubieuze debiteuren lokale heffingen	-260	-367
• Voorziening dubieuze debiteuren sociale zekerheid	-764	-797
Totaal overige vorderingen	4.594	4.891
Totaal	12.894	7.664

Schatkistbankieren

De regeling schatkistbankieren verplicht decentrale overheden hun overtollige liquide middelen en beleggingen aan te houden bij het ministerie van Financiën. Dit behoudens een drempelbedrag wat bepaald is op 0,75% van het begrotingstotaal. Voor De Ronde Venen geldt € 750.000 als drempel. We hebben een overzicht van elk kwartaal van 2020 hieronder opgenomen. Om de administratieve lasten te verminderen is in januari 2021 met BNG Bank afgesproken om de bankrekening automatisch af te romen.

Verloop schatkistbankieren 2020 (bedragen x € 1.000)					
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
1	Drempelbedrag	750	750	750	750
2	Gemiddeld banksaldo	601	536	222	432
3a	Ruimte (1 > 2)	515	214	528	318
3b	Overschrijding (2 > 1)				

06 | Liquide middelen

	31/12/2019	31/12/2020
• BNG Bank	0	10.089
• Rabobank	62	106
• Kas	4	13
Totaal	66	10.208

07 | Overlopende activa

Overlopende activa zijn bijvoorbeeld vooruitbetaalde bedragen of nog te ontvangen bedragen. Bij vooruitbetaalde bedragen worden de bijbehorende prestaties later aan de gemeente geleverd. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn vorderingen verantwoord, voor geleverde prestaties waarvoor nog geen factuur is verzonden.

	31/12/2019	31/12/2020
<ul style="list-style-type: none"> De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel 	0	0
<ul style="list-style-type: none"> Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen 	1.133	1.706
Totaal	1.133	1.706

08 | Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en het rekeningresultaat. Bij onderdeel 06 van deze jaarrekening is een overzicht opgenomen waarin de aard en reden van elke reserve en toevoegingen en onttrekkingen daaraan is toegelicht.

	31/12/2019	Resultaat	Verschuiving	Structurele mutaties	Incidentele mutaties	31/12/2020
A Algemene reserve	22.590	-669	-3.293	0	48	18.676
B Bestemmingsreserves:						
1. Schoolgebouwen	0		2.740	-292		2.448
2. Diverse afschrijvingslasten	1.690			-100		1.590
3. Nieuwbouw Veenweidebad	5.031			-168		4.863
4. Piet Mondriaangebouw	508			-37		471
5. Gemeentewerf in Abcoude	966			-37		929
6. Clubgebouw skeelerbaan	239			-40		199
7. Precario	0		553	0	-553	0

	31/12/2019	Resultaat	Verschuiving	Structurele mutaties	Incidentele mutaties	31/12/2020
Totaal bestemmingsreserves	8.434	0	3.293	-674	-553	10.500
C Resultaat:						
• Verdeeld resultaat 2019	-669	669				0
• Nog te bestemmen resultaat 2020						-1.535
D Totaal eigen vermogen	30.355	0	0	-674	-505	27.641

09 | Voorzieningen

Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. Bij onderdeel 07 van deze jaarrekening is een overzicht opgenomen waarin de aard en het verloop zijn toegelicht van de voorzieningen.

	31/12/2019	31/12/2020
Voorzieningen	3.914	4.831
Totaal	3.914	4.831

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

	31/12/2019	31/12/2020
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige instellingen	50.530	53.773
Totaal	50.530	53.773

De rentelasten van de bovengenoemde leningen over 2020 zijn € 1.138.000. In de paragraaf Financiering is meer informatie opgenomen over de omvang van de leningen en het verdelen van de rentelasten aan investeringen en bouwgronden in exploitatie.

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

Een specificatie van de kortlopende schulden is hieronder vermeld.

	31/12/2019	31/12/2020
• Kasgeldleningen van openbare lichamen	8.000	0
• BNG Bank	12.247	0
• Overige schulden (crediteuren)	13.455	10.118
Totaal	33.702	10.118

- De kasgeldlening van 8 miljoen euro is op 20 april 2020 terugbetaald.

- In 2020 is de schuld aan BNG Bank omgezet in een vordering. Zie hiervoor het onderdeel 'Liquide middelen'.
- De overige schulden hebben betrekking op nog te betalen facturen van onze leveranciers (crediteuren).

12| Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit verplichtingen die in het verslagjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen. Onder de vooruit ontvangen bedragen zijn uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel verantwoord, waarvan de ontvangen bedragen nog niet geheel zijn besteed. De besteding van deze middelen zal plaatsvinden in 2021 en volgende jaren.

	31/12/2019	31/12/2020
<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	821	4.354
<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	735	6.553
<ul style="list-style-type: none">• Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	0	0
Totaal	1.556	10.907

Een uitsplitsing van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren is hierna vermeld.

	Bron	31/12/2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen en de terugbetalingen	31/12/2020
• Onderwijsachterstandenbeleid 2011 - 2018	Rijk	63	0	-63	0
• Onderwijsachterstandenbeleid 2019 - 2022	Rijk	124	303	-162	265
• Regeling Reductie Energiegebruik	Rijk	428	0	-175	253
• Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Rijk	0	21	-13	8
• Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020 - 2021	Rijk	0	285	-12	273
• Specifieke uitkering sport	Rijk	109	206	-149	166
• Specifieke uitkering voor lokale Sportakkoorden	Rijk	0	45	-15	30

	Bron	31/12/2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen en de terugbetalingen	31/12/2020
• Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	Rijk	0	11.025	-5.557	5.468
• Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Rijk	0	22	0	22
• Vergoeding zwerfafval	Overige overheden	11	0	-2	9
• Uitbreiding fietsenstalling carpool A2 Abcoude	Overige overheden	0	36	0	36
• Lood in de bodem	Overige overheden	0	113	-90	23
Totaal		735	12.056	-6.238	6.553

13 | Borg of garantstellingen

Buiten de balanstelling is opgenomen het bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt. Een uitsplitsing hiervan is hierna weergegeven.

Nr.	Naam van de instelling	Percentage	Oorspronkelijk	31/12/2019	31/12/2020
<i>Woningbouw:</i>					
1	Stichting Groenwest	50%	146.675	146.675	146.675
2	Hypotheekfonds overheidspersoneel	100%	694	649	576
<i>Sport, welzijn en zorg:</i>					
3	VV CSW	100%	23	18	0
4	FC Abcoude	100%		65	60
5	Stichting dorpscentrum Wilnis	100%	1.060	232	160
6	Stichting Ons Dorpshuis (De Boei)	100%	1.400	1.400	1.344
7	Stichting dorpshuis Baambrugge (De Vijf Bogen)	100%	140	10	0
8	Sporthuis Abcoude	100%	5.135	5.135	5.135
Totaal				154.184	153.950

Stichting Groenwest via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)

De achtervang van de gemeenten (50%) en het Rijk (50%) is het sluitstuk van de zekerheidsstructuur binnen het borgstelsel voor woningbouw. Pas als het WSW niet aan hun betaalverplichtingen (uit de overige buffers) kunnen voldoen, verstrekken de gemeenten en het Rijk renteloze leningen aan het WSW. Daarbij gelden de volgende afspraken:

- het Rijk verstrekt in alle gevallen de helft (= 50%) van de renteloze leningen;
- alle gemeenten die achtervanger zijn van WSW (met inbegrip van de schadegemeenten) verstrekken samen het resterende kwart (= 25%) van de renteloze leningen.

- de schadegemeenten verstrekken samen een kwart (= 25%) van de renteloze leningen. De schadegemeenten zijn de gemeenten die vermeld staan in de leningen waarvan WSW de betaalverplichtingen overnam;
- de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) behartigt de belangen van de gemeenten richting WSW
- WSW is nog nooit aangesproken op de borg en schat het risico van de gemeenten en het Rijk in als zeer klein.

Hypotheekfonds overheidspersoneel

Door landelijke wetgeving is het hypotheekfonds overheidspersoneel vervallen. Hierdoor zijn er geen nieuwe garanties verstrekt.

Betalingen voor de verstrekte borgstellingen

Er zijn in 2020 geen betalingen gedaan voor de verstrekte borgstellingen.

16 | Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de toelichting op de balans worden de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële rechten en verplichtingen vermeld. Dit betreft meerjarige financiële verplichtingen na 31 december 2020 zoals langlopende huurcontracten en diensten. Daarnaast is informatie opgenomen over precario en het nog te ontvangen Corona compensatiepakket 2020 via de algemene uitkering.

Overige 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.

Precario

- Voor 2021 is rekening gehouden met een korting op de lokale heffingen vanwege de opgelegde precario aan Stedin. Hiervoor is in de raming 1 miljoen euro opgenomen ten laste van de algemene reserve.
- In 2018 is besloten om de jaarlijkse opbrengst van Vitens volledig terug te betalen aan de inwoners. Hiervoor is een aparte bestemmingsreserve gevormd die jaarlijks wordt gevoed met de opgelegde precariobelasting van 0,6 miljoen euro. In de raming 2021 is hiermee rekening gehouden.

Nog te ontvangen Corona compensatiepakket 2020 via de algemene uitkering

De raad is via een informatienota over de decembercirculaire 2020 geïnformeerd over een aanvullend compensatiepakket voor gemeenten. In de nog uit te brengen circulaires in 2021 is voorzien dat nog meer compensatie aan de gemeente wordt verstrekt over 2020. Het gaat om onder meer inkomstenderving van gemeente, hogere kosten van afvalinzameling en een (financiële) impuls aangeven om samen met jongeren, lokale organisaties en evenementensector volledig coronaproof kleinschalige activiteiten te programmeren op het gebied van cultuur, sport en andere zinvolle vrijetijdsbesteding. Deze opbrengst wordt in 2021 verwerkt, nadat het Rijk de bijdragen per gemeente bekend heeft gemaakt. Deze werkwijze geldt voor alle gemeenten en daardoor zijn de jaarrekeningen over 2020 op dit punt vergelijkbaar.

Overzicht meerjarige contracten

In onderstaand overzicht zijn meerjarige contracten opgenomen groter dan € 50.000.

Onderwerp	Toekomstige verplichting tot einde contract	Looptijd met verlengingen
1 Maaien ruw gras en slootonderhoud	62.000	31 maart 2021

Onderwerp	Toekomstige verplichting tot einde contract	Looptijd met verlengingen
2 WMO Taxivervoer	265.000	15 augustus 2021
3 Inkoop energie (DVEP)	126.000	31 december 2021
4 WMO hulp bij het huishouden	1.943.000	31 maart 2022
5 Brugbediening	834.000	16 april 2022
6 Afvalverwerking	157.000	30 april 2022
7 Onkruidbeheersing op verharding	597.000	1 mei 2022
8 Accountant	126.000	31 juli 2022
9 Kolkenreiniging	66.000	31 oktober 2022
10 Asfaltonderhoud raamcontract	1.500.000	31 december 2023
11 Elementenverharding raamcontract	1.275.000	31 december 2023
12 Riolering raamcontract	1.080.000	31 december 2023
13 Openbare verlichting en onderhoud	1.986.000	5 maart 2024
14 Reiniging en inspectie Riolering	569.000	1 april 2024
15 Hagen knippen	243.000	1 mei 2024
16 Schuldhulpverlening	660.000	1 juli 2026

Onderwerp	Toekomstige verplichting tot einde contract	Looptijd met verlengingen
17 Leerlingenvervoer	2.154.000	31 juli 2024
18 Zaaksysteem Inproces	297.000	15 december 2024
19 Gaslevering - DVEP	204.000	31 december 2024
20 Uitzenden en Payrolling	10.407.000	31 december 2024
21 Aansprakelijkheidsverzekering	404.000	31 december 2024
22 Huisvuilinzameling	5.883.000	31 december 2026
23 Arbodienstverlening	120.000	31 december 2026
24 Exploitatie Veerpont	1.737.000	31 december 2027
25 Financieel systeem	119.000	1 januari 2028
26 Huisvuilverwerking	15.547.000	31 december 2028

17 | Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die een effect op de balanspositie per 31 december 2020.

