

Jaarrekening 2021



**Gemeente
De Ronde Venen**

01 | Financieel totaaloverzicht van de programma's

Financieel totaaloverzicht van de programma's

1. Wettelijk is bepaald dat per programma inzicht wordt gegeven in de ramingen voor en na wijziging en ook de realisatie. Dit is opgenomen in onderstaande tabel.
2. 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 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Wijzigingen 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten						
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	3.594	3.554	39	3.594	3.726	-132
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	8.205	8.264	74	8.339	8.471	-132
Programma 3 Economische zaken	615	566	0	566	525	40
Programma 4 Onderwijs	3.470	4.066	-262	3.804	3.675	129
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	7.727	8.824	-728	8.096	8.019	77
Programma 6 Sociaal domein	41.759	35.369	3.838	39.206	38.192	1.014
Programma 7 Milieu en duurzaamheid	10.146	10.651	-256	10.395	10.934	-539
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	28.198	3.729	4.757	8.486	6.767	1.720
Programma 9 Bestuur en ondersteuning	18.736	18.114	874	18.988	17.886	1.103
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	2.663	2.778	-52	2.726	2.237	489
Totaal Lasten	125.112	95.917	8.284	104.201	100.431	3.769
Baten						
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	162	79	30	109	176	-67
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	311	264	0	264	386	-122

Exploitatie	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Wijzigingen 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Programma 3 Economische zaken	624	931	-88	843	756	87
Programma 4 Onderwijs	312	300	170	470	527	-57
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	444	412	855	1.267	1.485	-217
Programma 6 Sociaal domein	14.103	8.577	2.793	11.370	11.198	171
Programma 7 Milieu en duurzaamheid	10.712	11.810	-380	11.430	12.155	-725
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	29.662	2.082	3.194	5.276	5.351	-75
Programma 9 Bestuur en ondersteuning	1.655	724	613	1.337	1.693	-356
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	64.414	66.604	3.184	69.788	70.501	-713
Totaal Baten	122.399	91.784	10.371	102.155	104.228	-2.073
Totaal 10 programma's	2.713	4.133	-2.087	2.046	-3.797	5.842
Onttrekkingen						
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	9.423	6.460	901	7.361	5.398	1.963
Stortingen						
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	8.245	3.099	1.626	4.725	4.580	145
Mutaties reserves	-1.178	-3.361	725	-2.636	-818	-1.818
Resultaat (+ = tekort en - = overschot)	1.535	772	-1.362	-591	-4.615	4.024

02 | Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen | Inleiding

In de financiële verslaglegging voor gemeenten is vastgelegd dat in de verantwoording wordt ingegaan op de algemene dekkingsmiddelen en de kosten van overhead.

Financieel overzicht algemene dekkingsmiddelen

Onder de algemene dekkingsmiddelen is opgenomen het saldo van:

- Treasury [0.5]
- Onroerendezaakbelasting (OZB) voor woningen en niet-woningen [0.61 en 0.62]
- Overige belastingen [0.62, 0.63 en 0.64]
- Algemene uitkering [0.7]
- Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien [0.8]
- Vennootschapsbelasting [0.9]

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021 voor wijziging	Wijzigingen 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
0.5 Treasury	6	-109	-104	-155
0.61 OZB woningen	-5.353	50	-5.303	-5.262
0.62 OZB niet-woningen	-3.150	200	-2.950	-2.957
0.63 Parkeerbelasting	-6	-5	-11	-13
0.64 Belastingen overig	-593	0	-593	-1.095
0.7 Algemene uitkering	-54.810	-3.360	-58.170	-58.866
0.8 Overige baten en lasten	71	-12	59	71
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	10	0	10	13
Totaal saldo van algemene dekkingsmiddelen	-63.826	-3.236	-67.062	-68.264

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 voor (niet) woningen

Gemeenten heffen belastingen op onroerende zaken binnen de gemeentegrenzen om een deel van hun taken te bekostigen. De onroerendezaakbelastingen zijn de grootste eigen inkomstenbron van

gemeenten en zijn gemiddeld negen procent van de totale gemeentelijke inkomsten. Voor een toelichting op de onroerendezaakbelasting verwijzen wij u naar de paragraaf Lokale heffingen.

Algemene dekkingsmiddelen | Overige belastingen

Onder de baten en lasten van overige belastingen zijn opgenomen:

- parkeerbelasting
- roerende zaakbelasting
- hondenbelasting
- precario [vanaf 2022 vervalt dit onderdeel door landelijke regels].

De teruggave van precario tot en met 2021 en de uitvoeringskosten van de belastingen zijn opgenomen in de lasten. Meer informatie over de overige belastingen is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

Algemene dekkingsmiddelen | Algemene uitkering

De algemene uitkering is de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten. De raad is op de hoogte gebracht van ontwikkelingen over de omvang van de algemene uitkering via informatienota's. De laatste informatienota had betrekking op de decembercirculaire 2021. Deze circulaire is verwerkt in de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien

- Voor onvoorziene ontwikkelingen was voor het jaar 2021 een post onvoorzien opgenomen van € 2,50 per inwoner. Hierdoor was € 112.000 beschikbaar voor het opvangen van onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare kosten. In de tweede bestuursrapportage 2021 is dit budget toegevoegd aan het begrotingsresultaat 2021.
- Bij het onderdeel overige baten en lasten is verantwoord voormalig personeel en diverse kosten over voorgaande jaren.

Algemene dekkingsmiddelen | Vennootschapsbelasting

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

Overhead | Definitie en financiën

Onder overhead vallen alle kosten en opbrengsten 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) en organisatie- en formatieadvies;
- inkoop (incl. 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 (inclusief beveiliging);
- documentaire informatievoorziening (DIV);
- managementondersteuning en secretariaten primair proces;
- leges gemeentearchief.

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

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2020	Rekening 2021
Lasten	14.275	13.825
Baten	67	345
Saldo van overhead	14.208	13.480

03 | Overzicht budgetaanpassingen

Budgetaanpassingen

Na het vaststellen van de begroting 2021 op 31 oktober 2020 zijn er diverse raadsbesluiten genomen tot en met eind december 2021. Deze besluiten werken door op het begrotingsresultaat 2021 en de inzet van reserves. Hieronder zijn effecten van de raadsbesluiten op de begroting 2021 vermeld. Hierbij is een specificatie opgenomen per domein.

Ontwikkeling budgetten 2021 (bedragen x € 1.000)			
Domein	Voor wijziging	Wijziging	Na wijziging
1 Sociaal domein	30.558	612	31.170
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	16.534	267	16.801
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	-42.959	-2.967	-45.927
Afrondingsverschillen	0	1	2
Totaal lasten en baten	4.133	-2.087	2.046
Inzet van reserves (+ = inzet en -= toevoeging)	3.361	-725	2.636
Resultaat (+ = nadeel en - = voordeel)	772	-1.362	-590

Specificatie per domein (bedragen x € 1.000)

	Bedrag	Raadsbesluit
Domein 1 Sociaal domein		
Begroting voor wijziging	30.558	31 oktober 2020
Wijzigingen:		
• Tweede bestuursrapportage 2020	50	26 november 2020
• Kindcentrum Hofland	-427	26 april 2021
• Eerste bestuursrapportage 2021	1.006	5 juli 2021
• Tweede bestuursrapportage 2021	-17	28 oktober 2021

	Bedrag	Raadsbesluit
Begroting na wijziging	31.170	
Domein 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving		
Begroting voor wijziging	16.534	31 oktober 2020
Wijzigingen:		
• Tweede bestuursrapportage 2020	-286	26 november 2020
• Amendement aanpassen toeristenbelasting	88	16 december 2020
• Aanpassen bestemmingsplan Stationslocatie Mijdrecht	220	6 april 2021
• Ontwikkeling van de locatie De Meijert	125	26 april 2021
• Eerste bestuursrapportage 2021	-1.666	5 juli 2021
• Actualisatie grondexploitaties 2021	1.391	5 juli 2021
• Beleidsnota Zoekgebieden zon en wind	40	5 juli 2021
• Tweede bestuursrapportage 2021	355	28 oktober 2021
Begroting na wijziging	16.801	
Domein 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën		
Begroting voor wijziging	-42.959	31 oktober 2020
Wijzigingen:		
• Kindcentrum Hofland	-31	26 april 2021
• Eerste bestuursrapportage 2021	-215	5 juli 2021
• Actualisatie grondexploitaties 2021	-115	5 juli 2021
• Locatie-ontwikkeling Twistvlied	136	5 juli 2021
• Tweede bestuursrapportage 2021	-2.743	28 oktober 2021
Begroting na wijziging	-45.927	
Inzet van reserves		

	Bedrag	Raadsbesluit
Begroting voor wijziging	3.361	31 oktober 2020
Wijzigingen:		
• Tweede bestuursrapportage 2020	-236	26 november 2020
• Aanpassen bestemmingsplan Stationslocatie Mijdrecht	220	6 april 2021
• Ontwikkeling van de locatie De Meijert	120	26 april 2021
• Kindcentrum Hofland	-248	26 april 2021
• Eerste bestuursrapportage 2021	-1.261	5 juli 2021
• Actualisatie grondexploitaties	1.391	5 juli 2021
• Beleidsnota Zoekgebieden zon en wind	40	5 juli 2021
• Locatie-ontwikkeling Twistvlied	136	5 juli 2021
• Tweede bestuursrapportage 2021	-887	28 oktober 2021
Begroting na wijziging	2.636	

04 | Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Om inzicht te krijgen in de financiële positie van onze gemeente is het onderscheid tussen structureel en incidenteel vooral van belang. In het algemeen geldt dat we structurele taken uitvoeren en daarvoor structurele lasten ramen in de begroting. Structurele lasten zijn daarmee de regel, incidentele lasten zijn de uitzondering. De structurele inzet van de reserves in 2021 is opgenomen in dit onderdeel.

Structurele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Begroting 2021 na aanpassing	Rekening 2021	Verschil
1	Aanpassen afschrijvingstermijn schoolgebouwen	-292	-292	0
2	Diverse afschrijvingen	-95	-95	0
3	Veenweidebad	-168	-168	0
4	Piet Mondriaangebouw	-37	-37	0
5	Gemeentewerf in Abcoude	-37	-37	0
6	Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge	-40	-40	0
Totaal		-669	-669	0

1. Vanaf 2017 is de afschrijvingstermijn van schoolgebouwen aangepast van 60 naar 40 jaar. De kosten van afschrijvingen nemen hierdoor tijdelijk toe. De extra kosten hiervan zijn verrekend via de bestemmingsreserve 'Afschrijvingstermijn schoolgebouwen'. Dit vindt plaats tot en met 2044.
2. Vanaf 2014 geldt de verplichting dat investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en in de loop van een aantal jaren worden afgeschreven. Voor de afschrijvingskosten van een beperkt aantal investeringen geldt dat deze kosten worden verrekend met de bestemmingsreserve 'Diverse afschrijvingslasten'. In 2046 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
3. 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.
4. Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve 'Piet Mondriaangebouw' om de huisvestingskosten deels te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2033.

5. Vanuit de bestemmingsreserve 'Gemeentewerf in Abcoude' wordt jaarlijks € 37.000 ingezet om een deel van de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2045.
6. 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.

05 | Overzicht incidentele 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 dus de regel, incidentele lasten zijn de uitzondering.

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo 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.

De werkwijze voor het inzetten van reserves in de verantwoording is als volgt.

- 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.
- 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.
- 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 2021 is afgerond of doorwerkt naar 2022 en volgende jaren. Als er sprake is van een verschil bij een afgesloten activiteit dan kan dit als 'winst' worden bestempeld.

Totaaloverzicht per domein

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves (bedragen x € 1.000)				
Nr.	Omschrijving	Begroting 2021 na aanpassing	Rekening 2021	Vershil
1	Sociaal domein	-542	-299	-243
2	Economie, wonen en fysieke leefomgeving	-1.260	-118	-1.142
3	Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	-165	268	-433
Totaal		-1.967	-149	-1.818

Domein 1 | Sociaal domein

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

Nr.	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil	Effect 2022 e.v.
1	Onderwijshuisvesting - inrichting meubilair en onderwijsleerpakket	-62	0	-62	Ja
2	Onderwijshuisvesting - sloop scholencomplex Hofland	-122	-119	-3	Nee
3	Onderwijshuisvesting - samenstellen Integraal Huisvestingsplan (IHP)	-40	0	-40	Ja
4	Inclusieve gemeente	-10	-6	-4	Nee
5	Convenant samen dementievriendelijk	-15	-15	0	Nee
6	Intensivering participatiekoers	-133	0	-133	Ja
7	Leerwerkplaats	-65	-65	0	Nee
8	Onderzoek bedrijfsvoering sociaal domein	-45	-45	0	Nee
9	Innovatiebudget sociaal domein	-50	-49	-1	Nee
Totaal domein 1 Sociaal domein		-542	-299	-243	

Toelichting:

1. De uitbreiding eerste inrichting meubilair en onderwijsleerpakket voor openbare basisschool De Pijlstaart is verschoven van 2021 naar 2022. In de bestuursrapportage 2022 komen we hierop terug.
2. In 2021 is scholencomplex Hofland gesloopt om ruimte te maken voor een nieuw scholencomplex.
3. Het samenstellen van een integraal huisvestingsplan voor scholen is doorgeschoven van 2021 naar 2022. In de bestuursrapportage 2022 komen we hierop terug.
4. Er is verder gewerkt aan de afronding van de inclusie-agenda. In de voorbereiding op de uiteindelijke agenda is er ondersteuning ontvangen en advies ingeschakeld.
5. In samenwerking met Tympaan de Baat is het project Dementievriendelijk voortgezet in 2021. Dit project loopt tot en met 2022.

6. Door uitval van een teamleider en door de Coronacrisis is het incidentele budget in 2021 niet ingezet. Eind 2021 heeft er een Quick scan analyse plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een verbeterplan dat in 2022 stapsgewijs zal worden uitgevoerd.
7. Met het budget van € 65.000 is de leerwerkplaats gefinancierd. De leerwerkplaats is een voorziening voor jongeren die tegen problemen aanlopen op het gebied van werk en school. Zij worden hier begeleid naar een stageplek, naar werk of terug naar school.
8. De opdracht voor de doorlichting Sociaal Domein met de onderzoeksvraag: 'hoe zorgen wij er als gemeente voor dat wij in alle gevallen de minste zware en best passende zorg aanbieden aan wie dat nodig heeft', is naar tevredenheid uitgevoerd.
9. Het innovatiebudget 2021 is ingezet om een aantal langer lopende trajecten die innovatie in het sociaal domein bevorderen, te financieren. Met het innovatiebudget zijn in 2021 de langer lopende trajecten De Buurderij en Dorpsacademie gefinancierd. Deze trajecten zijn nu afgerond.

Domein 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

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

Nr.	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil	Effect 2022 e.v.
1	Zitbanken openbare ruimte	-50	-50	0	Nee
2	Capaciteit voor begeleiding en toetsen van werken van derden	-121	0	-121	Nee
3	Uitvoering beleidsplan verkeer	-127	-75	-52	Ja
4	Uitvoeringsplan fietsen	-269	-153	-116	Ja
5	Verhogen subsidie gemeentelijke monumenten	-19	0	-19	Ja
6	Speelvoorzieningen	-73	-34	-39	Ja
7	Verplaatsen voetbalkooi	-36	-35	-1	Nee
8	Cultuurhistorie en landschap	-13	0	-13	Ja
9	Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul [lasten]	-325	-254	-71	Ja
10	Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul [baten]	775	775	0	Nee
11	Vervanging populieren	-40	-40	0	Nee

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

Nr.	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil	Effect 2022 e.v.
12	Verbeteren maaien en intensivering toezicht	-175	-174	-1	Nee
13	Investeren in biodiversiteit	-20	-18	-2	Nee
14	Natuurvriendelijker bermbeheer	-25	-25	0	Nee
15	Ondersteuning voor realiseren subsidie lood in de bodem	-35	-2	-33	Ja
16	Beleidsnota Zoekgebieden Zon en Wind	-40	0	-40	Nee
17	Actualisatie bestemmingsplannen	-95	-22	-73	Ja
18	Implementatie Omgevingswet	-280	-181	-99	Ja
19	Centrumplan Vinkeveen	-114	-72	-42	Ja
20	Projectbudget voor initiatieffase	-75	-75	0	Nee
21	Bie: (tussentijdse) winstneming De Maricken	650	650	0	Ja
22	Bie: (tussentijdse) winstneming Land van Winkel	145	0	145	Ja
23	Aanpassen bestemmingsplan Stationslocatie Mijdrecht	-220	-220	0	Nee
24	Handhaving bestemmingsplan Buitengebied-West	-75	-30	-45	Ja
25	Revitalisering woonwagenstandplaats	-483	-9	-474	Ja
26	Ontwikkeling locatie De Meijert	-120	-74	-46	Ja
Totaal domein 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving		-1.260	-118	-1.142	

Toelichting:

1. Er zijn 20 banken geplaatst.
2. Dit budget was bedoeld voor gemeentelijke regie op het kwalitatief goed aansluiten van particuliere ontwikkelingen op openbaar gebied. Deze regie is in 2021 zoveel als mogelijk binnen de bestaande capaciteit uitgevoerd. De resultaten van de structuurwijziging in de organisatie worden afgewacht. Daarna wordt bekeken op welke wijze deze taak structureel kan worden belegd in onze organisatie.
3. De uitvoeringsperiode is 2021 - 2024. In 2022 e.v. worden deze activiteiten voortgezet.
4. Idem
5. Door een tekort aan aannemers is vertraging ontstaan in de restauratie van monumenten.
6. Door de coronacrisis zijn er minder speeltoestellen vervangen dan gepland. De vervanging van speeltoestellen wordt in 2022 voortgezet.
7. De voetbalkooi is in 2021 verplaatst.
8. In de eerste helft van 2022 maken we een filmpje over het landschap van DRV. Het filmpje wordt geplaatst op de website: toekomst van DRV. Dit is in het kader van de omgevingsvisie. Het filmpje heeft als doel de bewoners te informeren over het buitengebied en alle processen die daarin plaatsvinden waaronder bodemdaling.
9. In 2021 is de brug naar de sportvelden aan de Bonkestekerweg aangelegd en de bijdrage aan de provincie voor planvoorbereiding van Marickenland is betaald. En in 2021 is onderzoek gedaan naar het knelpunt De Heul. Dit wordt in 2022 verder uitgewerkt.
10. Door opheffing van de rekening bij het Groenfonds is het saldo overgemaakt aan de gemeente. Dit saldo is ingezet voor het inrichtingsplan Marickenland/De Heul.
11. Er zijn in 2021 populieren vervangen.
12. Dit budget is besteed aan het maaien van gazons(bestek).
13. De aanleg van 3 Tiny forest en entrees verfraaien met vaste planten is succesvol afgerond.
14. Bermen worden gemonitord en er is gekeken naar de mogelijkheid van omvorming van 10% gazon naar bloemrijk gras.
15. De lobby voor het verkrijgen van financiële middelen voor lood in de bodem loopt door naar 2022.
16. Vanaf 2022 in plaats van 2021 is de tijdelijke functie ingevuld van gebiedscoördinator voor zoekgebieden voor opwek van duurzame energie.
17. In overleg met de provincie wordt het bestemmingsplan Plassengebied/Vinkeveen in 2022 verder opgepakt.
18. De invoeringsdatum van de nieuwe Omgevingswet is verder doorgeschoven. Nu is de verwachting 1 januari 2023.
19. In 2022 wordt verder vervolg gegeven aan het project centrumplan Vinkeveen.
20. Dit budget is ingezet voor haalbaarheid en onderzoek van diverse woningbouwprojecten.
21. De tussentijdse winstneming voor De Maricken is € 730.000, waarvan € 650.000 is toegevoegd aan de algemene reserve en het restant van € 80.000 maakt onderdeel uit van het bestemmen van het resultaat 2021.
22. Het afronden van werkzaamheden van de grondexploitatie Land van Winkel vindt plaats in 2022. Hierdoor schuift de tussentijdse winstneming van 2021 naar 2022.
23. Hiervoor is een voorziening gevormd conform het raadsbesluit.
24. Door het ontbreken van capaciteit bij de ODRU worden de controles voortgezet in 2022.
25. In 2022 wordt dit project verder opgepakt.
26. Dit project loopt door naar 2022 om te komen tot een locatie-ontwikkeling.

Domein 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

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

Nr.	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil	Effect 2022 e.v.
1	Burgerzaken - Verkiezingen	-60	-60	0	Nee
2	Burgerzaken - Beheer I-Burgerzaken	-50	-50	0	Nee
3	Burgerzaken - Flexibele schil KCC	-25	-25	0	Nee
4	Vastgoed - Uitvoeren bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46	-136	0	-136	Ja
5	Ontwikkelingen dienstverlening en digitalisering	-859	-825	-34	Nee
6	Eerste contour REP en beoordelingskader U10	-14	-14	0	Nee
7	Verkoop van een gemeentelijk gebouw in Abcoude	340	340	0	Nee
8	Afwikkelen van fiscale verplichtingen uit voorgaande jaren	-70	-70	0	Nee
9	Inkomsten precario Stedin	1.700	1.700	0	Nee
10	Verrekening precario Stedin	-1.000	-737	-263	Nee
11	Verrekening precario Vitens	-553	-553	0	Nee
12	Doorschuiven coronamiddelen van 2021 naar 2022	562	562	0	Nee
Totaal domein 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën		-165	268	-433	

Toelichting:

1. De verkiezingen van de Tweede kamer is deels bekostigd vanuit de reserves.
2. Het nieuwe systeem I-burgerzaken is in 2020 en 2021 verder doorontwikkeld naar de behoeftes van onze klanten.

3. Dit budget is ingezet voor piekmomenten en in geval van ziekte om gebruik te kunnen maken van tijdelijke externe inzet.
4. In juli 2021 heeft de raad ingestemd met Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46. De werkzaamheden voor 2021 schuiven door naar 2022 en 2023.
5. Deze budgetten zijn ingezet voor het versterken van de bedrijfsvoering.
6. De volgende gemeenten werken in de U10-regio samen aan het REP: Oudewater, Woerden, Lopik, Montfoort, IJsselstein, Ronde Venen, Stichtse Vecht, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Nieuwegein, Houten, Utrechtse Heuvelrug, Bunnik, De Bilt, Zeist en Utrecht. De regio staat voor grote en urgente ruimtelijke opgaven en de beschikbare ruimte is schaars. Een goede samenwerking en integrale, afgewogen keuzes zijn nodig om regionale (én lokale) doelen op een duurzame en efficiënte wijze te realiseren. In de U10-regio wordt daarom samengewerkt aan een integraal ruimtelijk perspectief en programma. Het beoordelingskader en de contour vormen een vertrekpunt waarop dit perspectief verder kan worden uitgewerkt en beoordeeld.
7. De opbrengst van de verkoop komt ten gunste van de reserves.
8. Betreft het afwikkelen van fiscale verplichtingen uit voorgaande jaren.
9. De ontvangen precariobelasting van Stedin wordt, in overeenstemming met amendement "Precario Restitutie", toegevoegd aan de algemene reserve.
10. Betreft teruggave van precario.
11. Idem.
12. In de tweede bestuursrapportage 2021 is besloten om de ontvangen coronamiddelen te reserveren voor 2022.

06 | De stand en verloopoverzicht van reserves

Inleiding

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgens 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:

1. Om later een (grote) investering te doen;
2. Voor moeilijke tijden (vet op de botten);
3. Om risico's op te vangen;
4. Voor incidentele of onverwachte kosten.

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.

Verloopoverzicht van het eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

	31/12/'20	Resultaat	Verschuiving	Structureel	Incidenteel	31/12/'21
A Algemene reserve	18.676	-1.535	-553	0	404	16.992
B Bestemmingsreserves:						
1 Schoolgebouwen	2.448	0	0	-292	0	2.156
2 Diverse afschrijvingslasten	1.590	0	0	-95	0	1.495
3 Veenweidebad	4.863	0	0	-168	0	4.695
4 Piet Mondriaangebouw	471	0	0	-37	0	434
5 Gemeentewerf in Abcoude	929	0	0	-37	0	892
6 Clubgebouw skeelerbaan	199	0	0	-40	0	159
7 Precario	0	0	553	0	-553	0
Totaal bestemmingsreserves	10.500	0	0	-669	-553	9.832

	31/12/'20	Resultaat	Verschuiving	Structureel	Incidenteel	31/12/'21
C Resultaat:						
• Verdeeld resultaat 2020	-1.535	1.535				
• Nog te verdelen resultaat 2021	0					4.615
D Eigen vermogen	27.641	0	0	-669	-149	31.439

A. Algemene reserve

- De algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente.
- Doel:
 - het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers;
 - het bekostigen van incidentele kosten.
- Tekorten en overschotten in de begroting en jaarrekening worden verrekend met de algemene reserve.
- Ondergrens van deze reserve is 10 miljoen euro tenzij 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 0,5 miljoen euro boven het totaal van de gemelde risico's in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

B. Bestemmingsreserves

Als de gemeenteraad een bepaalde specifieke bestemming heeft gegeven aan een reserve, dan is er sprake van een bestemmingsreserve. Hieronder is per bestemmingsreserve toegelicht het doel, de looptijd en de gewenste omvang.

1. Bestemmingsreserve schoolgebouwen

Doelstelling Het bekostigen van een deel van de afschrijvingslasten van schoolgebouwen vanwege aanpassing van de afschrijvingstermijn van 60 naar 40 jaar.

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	Een deel van de huisvestingskosten te bekostigen van het Veenweidebad.
Looptijd	De verwachte einddatum van deze reserve is 2049.
Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van de huisvestingskosten van dit zwembad op te vangen.
4. Bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw	
Doelstelling	Een deel van de huisvestingskosten te bekostigen van het Piet Mondriaangebouw.
Looptijd	De verwachte einddatum van deze reserve is 2033.
Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van de huisvestingskosten op te vangen.
5. Bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude	
Doelstelling	Een deel van de huisvestingskosten te bekostigen van de gemeentewerf in Abcoude.
Looptijd	De verwachte einddatum van deze reserve is 2045.
Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van de huisvestingskosten op te vangen.
6. Bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan	
Doelstelling	Een deel van de huisvestingskosten te bekostigen van clubgebouw skeelerbaan in Abcoude.
Looptijd	De verwachte einddatum van deze reserve is 2025.
Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van de huisvestingskosten 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 voeding gelijk is met die van de terugbetaling aan de inwoners is deze voldoende van omvang.

C. Resultaat

Dit betreft het rekeningresultaat 2021 en is toegelicht in de bestuurlijke hoofdlijnen.

07 | De stand en verloopoverzicht van voorzieningen

Inleiding

Voorzieningen geven een schatting aan op de balans 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.

Overige kaders:

- 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.

Conform het raadsbesluit van april 2021 is de voorziening Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdsrecht ingesteld.

Verloopoverzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000)

		31/12/'20	Toevoeging	Aanwending	Vrijval [1]	31/12/'21
Verplichtingen, verliezen en risico's						
1	Afwikkelen vermogensweg e.o.	230	0	0	0	230
2	Nog uit te voeren werken van afgesloten	35	12	-47	0	0

		31/12/'20	Toevoeging	Aanwending	Vrijval [1]	31/12/'21
	bouwgronden in exploitatie					
3	Juridische claims	950	0	0	-950	0
4	Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdsrecht	0	220	0	0	220
Onderhoud en vervanging						
5	Gemeentelijke gebouwen	2.509	351	-532	-182	2.147
6	Begraafplaatsen	123	20	-36	0	107
Van door derden verkregen middelen						
7	Rioolheffing	888	371	0	0	1.259
8	Afvalstoffenheffing	0	142	0	0	142
9	Wonen	96	25	0	0	121
Totaal		4.831	1.141	-615	-1.132	4.226

[1] De vrijval heeft betrekking op de juridische claims, voormalig Stationsgebouw Mijdsrecht en voormalig schoolgebouw De hoeksteen.

Toelichting per voorziening

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 2022 wordt opgepakt.

2 Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie

De werkzaamheden van de in 2020 afgesloten bouwgrond in exploitatie Vinkeveld zijn afgerond.

3 Juridische claims

Op 10 mei 2022 is een juridische uitspraak gekomen dat een claim tot vergoeding van de gemeente door het gerechtshof is afgewezen. Hierdoor vervalt het risico en wordt de in 2020 ingestelde voorziening opgeheven.

4 Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht

Indien het transformatorstation in de periode 2021 - 2031 wordt vergroot door toegenomen energievraag, dan draagt de gemeente maximaal € 220.000 bij voor akoestische maatregelen. Dit is contractueel vastgelegd tussen Stedin en de gemeente.

5 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.

6 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.

7 Rioolheffing

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

8 Afvalstoffenheffing

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

9 Wonen

In een overeenkomst Koopgarantregeling met woningbouwvereniging GroenWest is afgesproken dat de ontvangen bijdragen door de gemeente worden ingezet voor sociale volkshuisvesting. Uit deze voorziening worden incidentele kosten voor sociale volkshuisvestelijke doeleinden opgevangen. De laatste actualisatie heeft plaatsgevonden in maart 2022.

08 | Overzicht van de incidentele baten en lasten

Inleiding

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 rekeningsaldo 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 grondexploitatie.

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 2021 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 (bedragen x € 1.000)			
	Lasten	Baten	Saldo
1 Sociaal domein	3.273	2.609	664
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	4.389	5.352	-963
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	2.836	3.975	-1.139
Totaal	10.498	11.936	-1.438

Domein 1

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 1 (bedragen x € 1.000)					
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
1	Onderwijshuisvesting - sloop scholencomplex Hofland	119	0	4	Verrekend met reserve
2	Effecten van corona	9	9	4	Corona
3	Overig onderwijs	-12	0	4	Onderdeel resultaat
4	Inclusieve gemeente	6	0	6	Verrekend met reserve
5	Convenant samen dementievriendelijk	15	0	6	Verrekend met reserve
6	Leerwerkplaats	65	0	6	Verrekend met reserve
7	Onderzoek bedrijfsvoering sociaal domein	45	0	6	Verrekend met reserve
8	Innovatiebudget sociaal domein	49	0	6	Verrekend met reserve

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 1 (bedragen x € 1.000)					
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
9	Effecten van corona	3.049	2.600	6	Corona
10	Overig sociaal domein	-72	0	6	Onderdeel resultaat
Totaal 1 Sociaal domein		3.273	2.609		

Domein 2

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 2 (bedragen x € 1.000)					
Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
1	Zitbanken openbare ruimte	50	0	2	Verrekend met reserve
2	Uitvoering beleidsplan verkeer	75	0	2	Verrekend met reserve
3	Uitvoeringsplan fietsen	153	0	2	Verrekend met reserve
4	Speelvoorzieningen	34	0	5	Verrekend met reserve

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

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
5	Verplaatsen voetbalkooi	35	0	5	Verrekend met reserve
6	Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul	254	775	5	Verrekend met reserve
7	Vervanging populieren	40	0	5	Verrekend met reserve
8	Verbeteren maaien en intensivering toezicht	174	0	5	Verrekend met reserve
9	Investeren in biodiversiteit	18	0	5	Verrekend met reserve
10	Natuurvriendelijker bermbeheer	25	0	5	Verrekend met reserve
11	Effecten van corona	649	620	5	Corona
12	Overig cultuur, recreatie en sport	0	94	5	Onderdeel resultaat
13	Ondersteuning voor realiseren subsidie lood in de bodem	2	0	7	Verrekend met reserve

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

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
14	Actualisatie bestemmingsplannen	22	0	8	Verrekend met reserve
15	Implementatie Omgevingswet	181	0	8	Verrekend met reserve
16	Centrumplan Vinkeveen	72	0	8	Verrekend met reserve
17	Projectbudget voor initiatieffase	75	0	8	Verrekend met reserve
18	Bie De Maricken	840	1.570	8	Verrekend met reserve
19	Bie Stationslocatie Mijdrecht	1.357	1.343	8	Verrekend met reserve
20	Aanpassen bestemmingsplan Stationslocatie Mijdrecht	220	0	8	Verrekend met reserve
21	Handhaving bestemmingsplan Buitengebied-West	30	0	8	Verrekend met reserve
22	Revitalisering woonwagenstandplaats	9	0	8	Verrekend met reserve

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

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
23	Ontwikkeling locatie De Meijert	74	0	8	Verrekend met reserve
24	Afwikkelen voorziening juridische claims	0	950	8	Onderdeel resultaat
Totaal 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving		4.389	5.352		

Domein 3

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

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
1	Effecten van corona	100	95	1	Corona
3	Burgerzaken - Verkiezingen	60	0	9	Verrekend met reserve
4	Burgerzaken - Beheer I-Burgerzaken	50	0	9	Verrekend met reserve
5	Burgerzaken - Flexibele schil KCC	25	0	9	Verrekend met reserve

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

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
6	Ontwikkelingen dienstverlening en digitalisering	825	0	9	Verrekend met reserve
7	Eerste contour REP en beoordelingskader U10	14	0	9	Verrekend met reserve
7	Verkoop van een gemeentelijk gebouw in Abcoude	6	346	9	Verrekend met reserve
8	Afwikkelen van fiscale verplichtingen uit voorgaande jaren	70	0	9	Verrekend met reserve
9	Effecten van corona	110	0	9	Corona
10	Inkomsten en verrekening precario Stedin	737	1.700	10	Verrekend met reserve
12	Inkomsten en verrekening Vitens	553	553	10	Verrekend met reserve
13	Afwikkelen precario 2020	-276	0	10	Onderdeel resultaat
14	Doorschuiven coronamiddelen van 2021 naar 2022	562	0	10	Verrekend met reserve

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

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
15	Effecten van corona	0	1.281	10	Onderdeel resultaat
Totaal 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën		2.836	3.975		

09 | Voortgang ombuigingen

Inleiding

In dit onderdeel wordt ingegaan op de ombuigingen 2021. De opzet hiervan is gelijk aan die van de eerste en tweede bestuursrapportage 2021.

Voortgang ombuigingen 2021 (bedragen x € 1.000)				
	Raming 2021			Realisatie 2021
	Ombuiging	Aanpassing	Herziene ombuiging	
1 Sociaal domein	666	0	666	666
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	1.075	-166	909	864
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	1.904	-200	1.704	1.704
Totaal	3.645	-366	3.279	3.234

Domein 1

Voortgang ombuigingen 2021 van domein 1 (bedragen x € 1.000)					
Nr.	Omschrijving	Ombuiging	Aanpassing	Herziene ombuiging	Realisatie
1	Onderwijs [schoolbegeleiding]	45	0	45	45
2	Onderwijs [peuterspeelzalen]	114	0	114	114
3	Huishoudelijke hulp	127	0	127	127
4	Jeugdzorg	125	0	125	125
5	Samenkracht [website CJG]	13	0	13	13
6	Samenkracht [ontwikkelkosten wijkopbouw]	20	0	20	20
7	Samenkracht [wijkcomités]	10	0	10	10
8	Samenkracht [ouderenbeleid]	35	0	35	35
9	Samenkracht [familiegroepsplan]	10	0	10	10
10	Samenkracht [Stichting Mee]	15	0	15	15
11	Terugvordering en verhaal [opbrengsten]	150	0	150	150

Voortgang ombuigingen 2021 van domein 1 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Ombuiging	Aanpassing	Herziene ombuiging	Realisatie
12	Terugvordering en verhaal [kosten]	-50	0	-50	-50
13	Personele kosten	52	0	52	52
Totaal 1 Sociaal domein		666	0	666	666

Domein 2

Voortgang ombuigingen 2021 van domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Ombuiging	Aanpassing	Herziene ombuiging	Realisatie
1	Onderhoud wegen	200	0	200	170
2	Bewegwijzering	25	0	25	25
3	Gladheidsbestrijding	15	-15	0	0
4	Straatreiniging	15	0	15	0
5	Onkruid op verharding	10	0	10	10

Voortgang ombuigingen 2021 van domein 2 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Ombuiging	Aanpassing	Herziene ombuiging	Realisatie
6	Voertuigen en materialen	13	-13	0	0
7	Fietsplan DRV fietst	50	0	50	50
8	Landtoeristenbelasting	140	-74	66	66
9	Watertoeristenbelasting	26	-14	12	12
10	Monumenten	5	0	5	5
11	Molens	5	0	5	5
12	Duurzaamheid	10	0	10	10
13	Ruimtelijke ordening [bestemmingsplannen]	4	0	4	4
14	Ruimtelijke ordening [Overige ruimtelijke ordening]	1	0	1	1
15	Ruimtelijke ordening [Planschade]	5	0	5	5
16	Handhaving Plassengebied	160	0	160	160
17	Openbaar groen	50	-50	0	0
18	Personele kosten	139	0	139	139

Voortgang ombuigingen 2021 van domein 2 (bedragen x € 1.000)					
Nr.	Omschrijving	Ombuiging	Aanpassing	Herziene ombuiging	Realisatie
19	Maatschappelijke partners [Ontwikkelingssamenwerking]	8	0	8	8
20	Maatschappelijke partners [Museum]	40	0	40	40
21	Maatschappelijke partners [Stimulering sport]	15	0	15	15
22	Maatschappelijke partners [Kunstonderwijs]	19	0	19	19
23	Maatschappelijke partners [Cultuurconsulent]	25	0	25	25
24	Economie [Amendement andere keuze]	25	0	25	25
25	Toerisme [Amendement andere keuze]	30	0	30	30
26	Forensenbelasting [Amendement]	46	0	46	46
27	Afrondingsverschillen	-6	0	-6	-6
Totaal 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving		1.075	-166	909	864

Opmerking:

1. Aanpassing van de budgetten bij nummers 3, 6 en 17 hebben plaatsgevonden via de bestuursrapportages 2021.
2. De aanpassing van de budgetten bij nummer 8 en 9 via een amendement bij het vaststellen van de lokale heffingen in december 2020.

Domein 3

Voortgang ombuigingen 2021 van domein 3 (bedragen x € 1.000)					
Nr.	Omschrijving	Ombuiging	Aanpassing	Herziene ombuiging	Realisatie
1	Kwaliteit vastgoed en grondzaken	60	0	60	60
2	Personele kosten	431	0	431	431
3	Lokale heffingen [opbrengsten]	1.000	-200	800	800
4	Materiële budgetten overhead	50	0	50	50
5	Onderhoud gemeentelijke gebouwen	113	0	113	113
6	Amendement taakstelling apparaatskosten	250	0	250	250
Totaal 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën		1.904	-200	1.704	1.704

Opmerking:

Het aanpassen van de raming van de lokale heffingen heeft plaats gevonden via de tweede bestuursrapportage 2021.

10 | Financiële effecten van coronamaatregelen

Coronamaatregelen 2021

In 2021 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 2021. Hierbij is uitgegaan van vier invalshoeken:

1. Meeruitgaven door corona
2. Niet gerealiseerde opbrengsten door corona
3. Minder uitgaven door corona
4. Meeropbrengsten door corona

Financiële effecten van coronamaatregelen 2021 (bedragen x € 1.000)

Taak- veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel	
		Meeruitgaven	Niet gerealiseerde opbrengsten	Minder uitgaven	Meeropbrengsten
1.2	Extra kosten voor Toezicht en Handhaving door coronamaatregelen	100	0	0	95
3.4	Lagere opbrengst toeristenbelasting	0	60	0	0
4.3	Nationaal programma onderwijs	9	0	0	9
5.2	Compensatie zwembaden door het Rijk	620	0	0	620
5.3	Coronasteun kunst- en cultuursector	29	0	0	0
6.1	Perspectief voor de jeugd	50	0	0	50
6.1	Coronasteun kunst- en cultuursector	48	0	0	0
6.3	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	2.550	0	0	2.550
6.3	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	121	0	0	0
6.7/6.8	Extra kosten voor Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en jeugd	280	0	0	0
0.2	Extra kosten Tweede Kamerverkiezingen	77	0	0	0
0.4	Door het thuiswerken wordt er op kantoor minder koffie en thee geconsumeerd	0	0	25	0

Financiële effecten van coronamaatregelen 2021 (bedragen x € 1.000)

Taak- veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel	
		Meeruitgaven	Niet gerealiseerde opbrengsten	Minder uitgaven	Meeropbrengsten
0.4	Door het thuiswerken wordt er meer gebruik gemaakt van digitale applicaties	33	0	0	0
0.1	Lagere representatiekosten	0	0	42	0
0.7	Hogere opbrengst algemene uitkering	0	0	0	1.281
0.10	Inzet overschot coronacompensatie voor de verlaging van de OZB niet-woningen in 2022	562	0	0	0
		4.479	60	67	4.605

11 | Meerjarige ontwikkeling sociaal domein

Inleiding

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.

Financiële ontwikkeling sociaal domein 2018 - 2021

Bedragen x €1.000

Financiële ontwikkeling sociaal domein	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	2.943	2.792	2.899	2.617
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorz.	1.531	1.728	2.102	1.401
6.3 Inkomensregelingen	1.749	1.038	1.437	1.671
6.4 WSW en beschut werk	1.888	1.519	1.940	1.997
6.5 Arbeidsparticipatie	654	998	520	396
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.864	2.151	2.359	2.164
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	3.379	4.150	5.021	5.086
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	5.012	6.874	8.115	8.431
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	152	74	150	114
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.158	1.049	1.467	1.432
7.1 Volksgezondheid	1.490	1.699	1.646	1.683
Totaal sociaal domein	21.821	24.071	27.656	26.994

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen 2018 - 2021

De verschillen tussen de begroting 2021 en de realisatie 2021 zijn toegelicht bij domein 1. In deze bijlage zijn meerjarige ontwikkelingen in het sociaal domein toegelicht.

- Participatiewet

- De participatiewet is verspreid over verschillende taakvelden: 6.3, 6.4 en 6.5. Hieronder vallen de inkomensregelingen, de WSW en de re-integratiekosten. De kosten voor de participatiewet zijn relatief constant over de jaren 2018 tot 2021. Door incidentele baten en lasten en technische wijzigingen zijn er schommelingen.
- 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 2021 waren € 9.863.000, een stijging van € 3.693.000 ten opzichte van 2018.
- Wet maatschappelijke ondersteuning
 - Ook de kosten voor de WMO (taakvelden 6.6, 6.71 en 6.81) 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 € 5.395.000. De kosten stegen naar € 7.364.000 in 2021, een stijging van € 1.969.000 ten opzichte van 2018.

12 | Voortgang investeringen

Voortgangsrapportage investeringen

Uitgangspunten:

- 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, waarderen en afschrijven 2020 - 2024 vastgesteld.
- In de financiële verordening De Ronde Venen 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 in uitvoering zijnde investeringen.
- De genoemde bedragen in de tabellen zijn x € 1.000.

Totaaloverzicht investeringen

Uit onderstaande tabel blijkt dat in 2021 € 5.582.000 is besteed aan investeringen. Hiervan heeft € 5.557.000 betrekking op materiële vaste activa en € 25.000 op immateriële vaste activa. Daarnaast is € 259.000 ontvangen als bijdragen van derden (Rijk, provincie en gemeente).

Overzicht van in uitvoering zijnde Investeringen tot en met 2021 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'21
1	Bedrijfsmiddelen automatisering	270	63	126	0	81
2	Bedrijfsmiddelen voertuigen en materialen	111	0	25	0	86
3	Binnensportaccommodaties	4.140	4.115	25	0	0
4	Buitensportaccommodaties	423	31	437	-62	17
5	Recreatie	1.936	0	0	0	1.936
6	Riolering	1.100	279	414	0	407
7	Reiniging	1.492	14	198	0	1.280
8	Vastgoed	8.787	264	1.084	0	7.439
9	Openbare ruimte (wegen, bruggen, verlichting e.d.)	19.382	3.555	3.273	-197	12.750

Overzicht van in uitvoering zijnde Investerings tot en met 2021 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/21
10	Woningbouw	0	218	0	0	-218
Totaal		37.641	8.539	5.582	-259	23.778

1 Bedrijfsmiddelen | automatisering

Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
1 Applicatie sociaal domein	100	63	0	0	37	2018 - 2021	Ja
2 Mobiele devices en werkplekken	144	0	107	0	37	2021 - 2022	Nee
3 Verbindingen, netwerk en bekabeling	26	0	19	0	7	2021 - 2022	Nee
Totaal	270	63	126	0	81		

Toelichting:

De investeringen in automatisering dragen bij aan een goede bedrijfsvoering aan onze inwoners en ondernemers.

2 Bedrijfsmiddelen | voertuigen en materialen

Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
1 Kubota maaimachine	28	0	25	0	3	2021 - 2022	Ja
2 Piaggio	40	0	0	0	40	2021 - 2022	Nee
3 Renault Traffic	43	0	0	0	43	2021 - 2022	Nee
Totaal	111	0	25	0	86		

Toelichting:

De bovenstaande investeringen leveren een bijdrage aan een goede bedrijfsvoering voor de fysieke leefomgeving.

3 Binnensportaccommodaties

Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
1 Sporthuis Abcoude	4.140	4.115	25	0	0	2017 - 2021	Ja
Totaal	4.140	4.115	25	0	0		

Toelichting:

Het Sporthuis Abcoude is op zaterdag 2 januari 2021 officieel - digitaal - geopend. Hiermee zijn een zwembad en gymzalen beschikbaar voor sportbeoefening voor inwoners, instellingen en scholen.

4 Buitensportaccommodaties

Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
1 Hertha veld 2 kunstgrasveld	389	7	437	62	7	2019 - 2021	Ja
2 CSW-verlichting	34	24	0	0	10	2020 - 2021	Ja
Totaal	423	31	437	62	17		

Toelichting:

De investeringen in de buitensportaccommodaties dragen bij aan de gezondheid/vitaliteit van de inwoners.

5 Recreatie

Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
1 Beschoeiing legakkers tweede fase	786	0	0	0	786	2020 - 2023	Nee
2 Beschoeiing legakkers derde fase	1.150	0	0	0	1.150	2021 - 2023	Nee
Totaal	1.936	0	0	0	1.936		

Toelichting:

We zorgen voor een veilige en waar mogelijk natuurvriendelijke oevers op de legakkers en de zandeilanden in de Vinkeveense Plassen. In de tweede bestuursrapportage 2021 is aangegeven dat de planning is doorgeschoven van de twee bovenstaande investeringen.

6 Riolering

Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
1 Vervanging en renovatie 2019	200	54	146	0	0	2019 - 2021	Ja
2 Maatregelen klimaatadaptie	200	30	0	0	170	2020 - 2022	Nee
3 Vervanging en renovatie 2020	200	0	200	0	0	2020 - 2021	Ja
4 Vervangen riolering Burgemeester Haitsmaplein in Mijdrecht	300	195	0	0	105	2020 - 2021	Nee
5 Vervanging en renovatie 2021	200	0	68	0	132	2021 - 2022	Nee
Totaal	1.100	279	414	0	407		

Toelichting;

De riolering zorgt ervoor dat we niet in contact komen met de ziekteverwekkers in ons afvalwater.

7 Reiniging

Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
1 Perscontainers Mijdsrecht	30	14	12	0	4	2020 - 2021	Nee
2 Diftar Aanrechtbakje	148	0	0	0	148	2020 - 2023	Nee
3 Diftar Chip containers	111	0	108	0	3	2020 - 2023	Nee
4 Diftar Chipregistratie	100	0	0	0	100	2020 - 2023	Nee
5 Diftar Behuizingen	336	0	0	0	336	2020 - 2023	Nee
6 Diftar Containers	609	0	0	0	609	2020 - 2023	Nee
7 Diftar Passysteem	70	0	78	0	-8	2020 - 2023	Nee
8 Diftar Inwerpzuiden	80	0	0	0	80	2020 - 2023	Nee
9 Diftar Vulgraadmeter	8	0	0	0	8	2020 - 2023	Nee
Totaal	1.492	14	198	0	1.280		

Toelichting:

Zoals aangegeven in de tweede bestuursrapportage 2021 is de uitvoering van Diftar doorgeschoven naar 2022/2023.

8 Vastgoed

Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
1 Herstel dak basisschool De Fontein	290	0	292	0	-2	2019 - 2021	Ja
2 Nieuwbouw scholencomplex Hofland	6.050	128	248	0	5.674	2019 - 2022	Nee
3 Brandweerkazerne Mijdrecht	599	28	477	0	94	2020 - 2022	Nee
4 Brandweerkazerne Vinkeveen	820	61	23	0	736	2020 - 2022	Nee
5 Brandweerkazerne Wilnis	786	47	43	0	696	2020 - 2022	Nee
6 Brandweerkazerne Abcoude	242	0	1	0	241	2021 - 2022	Nee
Totaal	8.787	264	1.084	0	7.439		

Toelichting:

- De investeringen in maatschappelijk vastgoed voor onderwijs dragen bij aan een prettige en gezonde omgeving voor leerlingen.
- Voor een goede en veilige werkomgeving worden de brandweerkazernes aangepast.

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

Omschrijving		Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
1	Wegen - Hoofdweg in Waverveen	850	68	786	0	-4	2018 - 2021	Ja
2	Wegen - aanpassen openbare ruimte in Mijdrecht	1.172	896	29	0	247	2018 - 2022	Nee
3	Pontveer	705	417	350	150	88	2015 - 2022	Nee
4	Wegen - Ringdijk tweede bedijking	2.000	11	25	0	1.964	2019 - 2021	Nee
5	Wegen - Bovendijk in Wilnis	100	32	56	0	12	2019 - 2023	Nee
6	Wegen - Pieter Joostenlaan in Wilnis	1.200	919	73	0	208	2019 - 2021	Ja
7	Wegen - Proostdijlaantje in Mijdrecht	215	98	-5	0	122	2019 - 2021	Ja
8	Wegen - uitbreiding parkeerterrein Rondweg	658	502	22	0	134	2019 -2021	Nee

Omschrijving		Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
9	Wegen - reconstructie Voorbancken	260	239	15	0	6	2019 - 2021	Ja
10	Wegen - Hoofdweg Waverveen	50	0	4	0	46	2020 - 2021	Nee
11	Wegen - deel Ringdijk derde bedijking	81	0	0	0	81	2020 - 2021	Nee
12	Wegen - Bovendijk Wilnis	50	0	0	0	50	2020 -2023	Nee
13	Fietspad Constructieweg	300	0	11	5	294	2020 - 2021	Nee
14	Fietsenstallingen	25	0	0	0	25	2020 - 2021	Nee
15	Bruggen - Spoorbrug Vinkeveen	661	30	13	0	618	2020 - 2022	Nee
16	Bruggen - Dorpsbrug Abcoude	600	27	428	0	145	2020 - 2021	Nee
17	Bruggen - hout	204	130	59	0	15	2020 - 2021	Nee
18	Bruggen - beton	288	96	24	0	168	2020 - 2021	Nee
19	Verlichting - masten	243	69	175	0	-1	2020 - 2021	Ja

	Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
20	Verlichting - Dynamische verlichting	60	21	22	0	17	2020 - 2021	Nee
21	Accu's pontveer	55	0	25	0	30	2020 - 2022	Nee
22	Wegen - Hoofdweg in Waverveen	3.140	0	445	0	2.695	2021 - 2022	Nee
23	Wegen - Baambrugse Zuwe in Vinkeveen	50	0	0	0	50	2021 - 2022	Nee
24	Wegen - Bovendijk Wilnis	3.250	0	0	0	3.250	2021 - 2022	Nee
25	Fietsroute Vinkeveense Plassen	50	0	0	0	50	2021 - 2022	Nee
26	Wegen - toegangssysteem Dorpsstraat Mijdrecht	70	0	0	0	70	2021 - 2022	Nee
27	Bruggen - Overzetbrug	505	0	311	41	235	2021 - 2022	Nee
28	Bruggen - Gemeentelandsevaartbrug	548	0	141	0	407	2021 - 2022	Nee
29	Bruggen - Botsholtsebrug	512	0	12	0	500	2021 - 2022	Nee

Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
30 Bruggen - hout	174	0	67	0	107	2021 - 2022	Nee
31 Bruggen - beton	633	0	15	0	618	2021 - 2022	Nee
32 Verlichting - masten	183	0	0	0	183	2021 - 2022	Nee
33 Verlichting - armaturen	330	0	168	0	162	2021 - 2022	Nee
34 Verkeersituatie Amstelhoek-Uithoorn	160	0	0	0	160	2021 - 2022	Nee
35 Cruyffcourt Abcoude	0	0	2	0	-2	2021 - 2022	Nee
Totaal	19.382	3.555	3.273	196	12.750		

Toelichting:

De investeringen in de fysieke omgeving dragen bij aan een veilige en prettige woon- en werkomgeving.

10 Woningbouw

Omschrijving	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/2021	Looptijd	Afgerond per 31/12/2021
1 Aankoop en verkoop grond voor revitaliseren woonwagenstandplaats	0	218	0	0	-218	2019 - 2021	Nee

Totaal	0	218	0	0	-218
---------------	----------	------------	----------	----------	-------------

Toelichting:

De rechter heeft een uitspraak gedaan waardoor in 2022 de werkzaamheden starten van de voorgenomen revitalisering woonwagenstandplaats.

13 | Wet normering topinkomens

Inleiding

- 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 2021 topfunctionaris zijn worden ook de gegevens over 2020 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 2021 geldt voor alle gemeenten € 209.000 als algemene bezoldigingsmaximum. Deze norm heeft de gemeente De Ronde Venen niet overschreden. De juridische kosten gerelateerd aan de beëindiging van het dienstverband van de gemeentesecretaris zijn per abuis niet aangegeven als eindheffingsbestanddeel onder de werkkostenregeling. Wij zijn in overleg met de Belastingdienst om deze juridische kosten alsnog als eindheffingsbestanddeel onder de werkkostenregeling te verantwoorden en hebben hiervoor een suppletie ingediend. Indien deze suppletie wordt gehonoreerd, heeft dit geen gevolgen voor de bezoldigingsgegevens van de betreffende gemeentesecretaris. Indien de Belastingdienst hiermee niet akkoord gaat, betekent dit dat de beloning met € 64.561 verhoogd moet worden voor de betreffende gemeentesecretaris. Dit zal kunnen leiden tot een overschrijding van het bezoldigingsmaximum en een onverschuldigde betaling.
- Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.

WNT 2021 en 2020

Gegevens 2021	L. Schreurs	T. Poot	M. Treur	R. Kleijnen	M. de Graaf
Functiegegevens	gemeentesecretaris	gemeentesecretaris	gemeentesecretaris	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 21/1	1/1 - 15/2	16/2 -30/4	1/5 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging x € 1					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.801	12.499	22.242	83.807	90.291
Beloningen betaalbaar op termijn	1.224	2.586	3.772	14.709	16.475
<i>Subtotaal</i>	<i>12.025</i>	<i>15.085</i>	<i>26.014</i>	<i>98.516</i>	<i>106.766</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.025	26.340	42.373	140.288	209.000

Gegevens 2021	L. Schreurs	T. Poot	M. Treur	R. Kleijnen	M. de Graaf
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Bezoldiging	12.025	15.085	26.014	98.516	106.766
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	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.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020	L. Schreurs	T. Poot	M. Treur	R. Kleijnen	M. de Graaf
Functiegegevens	gemeentesecretaris	gemeentesecretaris	n.v.t.	n.v.t.	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	7/10 – 31/12	n.v.t.	n.v.t.	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	n.v.t.	n.v.t.	1,0

Gegevens 2021	L. Schreurs	T. Poot	M. Treur	R. Kleijnen	M. de Graaf
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging x € 1					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.435	25.110	n.v.t.	n.v.t.	88.451
Beloningen betaalbaar op termijn	20.329	3.821	n.v.t.	n.v.t.	15.575
<i>Subtotaal</i>	<i>137.764</i>	<i>28.931</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>104.026</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	47.230	n.v.t.	n.v.t.	201.000
Bezoldiging	137.764	28.931	n.v.t.	n.v.t.	104.026

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens 2021		L. Schreurs
Functiegegevens		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	gemeentesecretaris	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021	
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband (bedragen x € 1)		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	38.965	
Individueel toepasselijk maximum	75.000	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	38.965	
Waarvan betaald in 2021	38.965	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

14 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening 2021 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 tegen 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 is genomen tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap.

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 2021.

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 2021 benadrukken het belang om voor 2021 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.
- Activa worden afgeschreven naar een boekwaarde van nihil. Er wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.
- Bij de componentenbenadering geldt als een ondergrens € 50.000 per component.

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:

- Investerings 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.
- Investerings 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 (revolvent) te benutten voor startersleningen.

Vlottende 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 administratieve 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 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 incourant 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 opgenomen tegen de nominale waarde.

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 een algemene reserve 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 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.

15 | Balans per 31 december 2020 en 2021

Activa bedragen x € 1.000			
		31/12/2020	31/12/2021
Vaste activa			
01	Immateriële vaste activa	5.383	5.375
	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	5.383	5.375
02	Materiële vaste activa	82.664	83.769
	Investerings met een economisch nut	40.280	39.732
	Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	30.083	28.898
	Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.301	15.139
03	Financiële vaste activa	2.435	2.459
	Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	133	133
	Overige langlopende leningen	2.302	2.326
	Totaal vaste activa	90.482	91.603
04	Voorraden	-2.790	-2.954
	Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-2.795	-2.959

Activa bedragen x € 1.000		
	31/12/2020	31/12/2021
• Gereed product en handelsgoederen	5	5
05 Uiteenzetting met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.664	10.798
• Vorderingen op openbare lichamen	2.773	7.636
• Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0
• Overige vorderingen	4.891	3.162
06 Liquide middelen	10.208	84
07 Overlopende activa	1.706	1.427
• De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	148
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.706	1.279
Totaal vlottende activa	16.788	9.355
Totaal generaal	107.270	100.958

Passiva

Passiva bedragen x € 1.000			
		31/12/2020	31/12/2021
Vaste passiva			
08	Eigen vermogen	27.641	31.439
	• Algemene reserve	18.676	16.992
	• Bestemmingsreserves	10.500	9.832
	• Gerealiseerd resultaat	-1.535	4.615
09	Vorzieningen	4.831	4.226
10	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	53.773	48.303
	• Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	53.773	48.303
Totaal vaste passiva		86.245	83.968
11	Netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.118	11.181
	• Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
	• Bank	0	1.864
	• Overige schulden	10.118	9.317

Passiva | bedragen x € 1.000

		31/12/2020	31/12/2021
12	Overlopende passiva	10.907	5.809
	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	4.354	2.729
	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.553	3.080
	Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	0	0
	Totaal vlottende passiva	21.025	16.990

	Totaal generaal	107.270	100.958
13	Het bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	153.950	181.821

16 | Toelichting op de balans

De cijfers in de toelichting op de balans zijn vermeld per 31 december 2020 en 2021. Hierbij zijn de bedragen afgerond op een veelvoud van € 1.000.

01 | Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa is opgenomen bijdrage aan activa in eigendom van derden zoals 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 met het sporthuis Abcoude.

	31/12/2020	Investing	Afschrijvingen	31/12/2021
• Sporthuis Abcoude	4.115	25	0	4.140
• Beschoeiingen van de legakkers	1.268	0	-33	1.235
Totaal	5.383	25	-33	5.375

02 | Materiële vaste activa

Er is onderscheid gemaakt 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.

	31/12/2020	31/12/2021
• Investerings met een economisch nut	40.280	39.732
• Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	30.083	28.898
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.301	15.139
Totaal	82.664	83.769

Over de voortgang van investeringen is een rapportage in deze jaarrekening opgenomen. Hieronder is een verloopoverzicht opgenomen van de boekwaarden per 31 december 2021.

	31/12/2020	Verschuiving	Investering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden [1]	Afwaarderingen [2]	31/12/2021
• Gronden en terreinen	7.488	3.603	0	0	0	0	11.091

	31/12/2020	Verschuiving	Investering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden [1]	Afwaarderingen [2]	31/12/2021
• Woonruimten	26	0	0	-3	0	0	23
• Bedrijfsgebouwen	24.535	-3.603	909	-1.046	0	-127	20.668
• Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	45.337	0	3.749	-2.058	-109	0	46.919
• Vervoermiddelen	1.324	0	375	-133	-150	0	1.416
• Machines, apparaten en installaties	2.779	0	471	-723	0	0	2.527
• Overige materiële vaste activa	1.175	0	53	-103	0	0	1.125
Totaal	82.664	0	5.557	-4.066	-259	-127	83.769

[1] Hierbij is onder meer de rijksbijdrage sport en een bijdrage van de gemeente Amstelveen in de kosten van de pontveer opgenomen.

[2] De duurzame waardeverminderingen hebben betrekking op het realiseren kindcentrum Hofland en het aanpassen van de brandweerkazernes.

03 | Financiële vaste activa

	31/12/2020	Vermeerdering	Vermindering	31/12/2021
<i>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen:</i>				
• BNG Bank (37.323 aandelen)	93	0	0	93
• Vitens N.V. (40.426 aandelen)	40	0	0	40
Totaal deelnemingen	133	0	0	133
<i>Overige langlopende leningen:</i>				
• Startersleningen SVn	2.302	24	0	2.326
Totaal	2.435	24	0	2.459

In 2021 is € 24.000 toegevoegd aan de startersleningen vanwege de ontvangen rente en beheersvergoedingen van de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (Svn).

04 | Voorraden

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

	31/12/2020	31/12/2021
<i>Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie:</i>		
• Waarvan boekwaarden	1.270	1.120
• Waarvan verliesvoorziening	-4.065	-4.079
Gereed product en handelsgoederen (eigen verklaringen burgerzaken)	5	5
Totaal	-2.790	-2.954

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 2022. Deze rapportage is apart ter besluitvorming aan de gemeenteraad aangeboden.

	De Maricken	Land van Winkel	Stationslocatie Mijdsrecht	Totaal
Verloopoverzicht bouwgronden in exploitatie (bedragen x € 1.000)				
Boekwaarden per 31/12/2020	-2.761	-1.204	5.235	1.270
Vermeerderingen	1.369	277	387	2.033
Verminderings	-1.570	0	-1.343	-2.913
Tussentijdse winstneming	730	0	0	730
Boekwaarden per 31/12/2021	-2.232	-927	4.279	1.120
• Nog te maken kosten	1.830	841	468	3.139
• Nog te realiseren opbrengsten	0	0	-668	-668
• Inzet van verliesvoorziening		0	-4.079	-4.079
Nog te realiseren winsten 2022	402	86	0	488
Winstnemingen:				
2017 - 2020	5.630	3.780	0	9.410
2021	730	0	0	730
2022	402	86	0	488
Eindresultaat	6.762	3.866	0	10.628

05 | Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	31/12/2020	31/12/2021
• Vorderingen op openbare lichamen	2.773	7.636
<i>Overige vorderingen:</i>		
• Vorderingen algemeen	3.636	1.865
• Vorderingen lokale heffingen	1.286	1.097
• Vorderingen sociale zekerheid	1.419	1.344
• Voorziening dubieuze debiteuren algemeen	-286	-169
• Voorziening dubieuze debiteuren lokale heffingen	-367	-193
• Voorziening dubieuze debiteuren sociale zekerheid	-797	-782
Totaal overige vorderingen	4.891	3.162
Totaal	7.664	10.798

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 het eerste en tweede kwartaal en 2,0% voor het derde en vierde kwartaal van 2021.
- Om administratieve lasten te verminderen is in januari 2021 met BNG Bank afgesproken om de bankrekening automatisch af te romen.

We hebben een overzicht van elk kwartaal van 2021 hieronder opgenomen.

Verloop schatkistbankieren 2021 (bedragen x € 1.000)				
	1e kwartaal 2021	2e kwartaal 2021	3e kwartaal 2021	4e kwartaal 2021
1 Drempelbedrag	719	719	1.918	1.918
2 Gemiddeld banksaldo	3.422	636	453	73
3a Ruimte (1>2)		83	1.465	1.845
3b Overschrijding	2.703			

06 | Liquide middelen

Onder de liquide middelen zijn opgenomen het saldo van de bankrekeningen en de kas. Daar waar er sprake is van een negatieve stand dan is dit zichtbaar bij de kortlopende schulden. Dit is voor 2021 van toepassing op BNG Bank.

	31/12/2020	31/12/2021
• BNG Bank	10.089	0
• Rabobank	106	69
• Kas	13	2
• Kruisposten	0	13
Totaal	10.208	84

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.

In 2021 zijn kosten gemaakt voor tegemoetkoming toeslagenaffaire waarvoor het Rijk nog geen voorschotten voor heeft verstrekt. Hiervoor is een vordering op het Rijk opgenomen.

	31/12/2020	31/12/2021
• De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	148
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.706	1.279
Totaal	1.706	1.427

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.

	31/12/2020	Resultaat	Verschuiving	Structurele mutaties	Incidentele mutaties	31/12/2021
A Algemene reserve	18.676	-1.535	-553	0	404	16.992
B Bestemmingsreserves	10.500	0	553	-669	-553	9.832
C Resultaat:						
• Verdeeld resultaat 2020	-1.535	1.535				0
• Nog te bestemmen resultaat 2021						4.615
D Eigen vermogen	27.641	0	0	-669	-149	31.439

09 | Voorzieningen

Bij onderdeel 07 van deze jaarrekening is een overzicht opgenomen waarin de aard en het verloop zijn toegelicht van de voorzieningen.

	31/12/2020	31/12/2021
• Voorzieningen	4.831	4.226
Totaal	4.831	4.226

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

De rentelasten over 2021 zijn € 1.000.000 van de onderstaande langlopende leningen. In de paragraaf Financiering is meer informatie opgenomen over leningen en het verdelen van de rentelasten aan investeringen en bouwgronden in exploitatie.

	31/12/2020	31/12/2021
• Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	53.773	48.303
Totaal	53.773	48.303

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

Een specificatie van de kortlopende schulden is hieronder vermeld.

	31/12/2020	31/12/2021
• Kasgeldleningen	0	0
• BNG Bank	0	1.864
• Overige schulden (crediteuren)	10.118	9.317
Totaal	10.118	11.181

12 | Overlopende passiva

- De overlopende passiva bestaan uit verplichtingen die in 2021 zijn opgebouwd en die in 2022 tot betaling 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 2022 en volgende jaren.

	31/12/2020	31/12/2021
• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betalingen komen	4.354	2.729
• Vooruit ontvangen bijdragen: ○ van het Rijk ○ van overige overheid ○ overig	6.485 68 0	2.501 579 0
Totaal	10.907	5.809

Specificatie vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk

Nr.	Onderwerp	31/12/2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen en de terugbetalingen	31/12/2021
1	Onderwijsachterstandbeleid 2019 - 2022	265	376	-414	227
2	Regeling Reductie Energiegebruik	253	0	-222	31
3	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	8	0	-8	0
4	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020 - 2021	273	250	-113	410
5	Specifieke uitkering sport	166	105	-271	0

Nr.	Onderwerp	31/12/2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen en de terugbetalingen	31/12/2021
6	Specifieke uitkering voor lokale Sportakkoorden	30	128	-88	70
7	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	5.468	3.027	-7.945	550
8	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	22	26	-48	0
9	Nationaal programma onderwijs	0	592	-9	583
10	Regeling reductie energie woningen	0	533	-143	390
11	Sanering verkeerslawaaï	0	199	0	199
12	Lokale preventieakkoord	0	30	0	30
13	Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	0	37	-26	11
		6.485	5.215	-9.199	2.501

Specificatie vooruit ontvangen van overige overheid

Nr.	Onderwerp	31/12/2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen en de terugbetalingen	31/12/2021
1	Vergoeding zwerfafval	9	0	-9	0
2	Uitbreiding fietsenstalling carpool A2 Abcoude	36	0	-33	3

Nr.	Onderwerp	31/12/2020	Ontvangen bedragen	Vrijgefallen bedragen en de terugbetalingen	31/12/2021
3	Lood in de bodem	23	0	-23	0
4	Verbetering fietssituatie Amstelhoek	0	78	0	78
5	Fietspad Constructieweg	0	196	-6	190
6	Uitbreiding carpoolplaats Abcoude	0	100	-2	98
7	Pilot aanvullend openbaar vervoer	0	40	-18	22
8	Realisatie woningbouw voor projectmanagement en procesbegeleiding	0	117	-42	75
9	Programmatisch (bodem)onderzoek diffuus lood in tuinen DRV (saneringsfase)	0	113	0	113
Totaal		68	644	-133	579

13 | Borg en 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	31/12/2020	31/12/2021
<i>Woningbouw</i>					
1	Stichting Cazas Wonen	50%	174.299	146.675	174.299
2	Hypotheekfonds overheidspersoneel	100%	617	576	517
<i>Sport, welzijn en zorg</i>					

Nr.	Naam van de instelling	Percentage	Oorspronkelijk	31/12/2020	31/12/2021
3	FC Abcoude	100%	500	60	500
4	Stichting dorpscentrum Wilnis	100%	1.060	160	82
5	Stichting Ons Dorpshuis (De Boei)	100%	1.400	1.344	1.288
6	Sporthuis Abcoude	100%	5.135	5.135	5.135
Totaal				153.950	181.821

Toelichting:

- De geborgde leningen van Stichting Cazas Wonen (voorheen Groenwest) gaan via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW):
 - De achtervang van de gemeenten en het Rijk 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.
 - De 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.
- Er zijn in 2021 geen betalingen gedaan voor de verstrekte borgstellingen.

17 | Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Inleiding

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 2021 zoals langlopende huurcontracten en diensten. Daarnaast is informatie opgenomen over het nog te ontvangen en de te ontvangen compensatie voor corona via de algemene uitkering.

Overige rechten en verplichtingen

Bestuurlijk is toegezegd om niet wettelijk afdwingbare rechten en verplichtingen zichtbaar te maken in de jaarrekening. Dit onderdeel is de uitwerking hiervan.

Nog te ontvangen coronacompensatie 2021 via de algemene uitkering

De raad is via een informatienota over de decembercirculaire 2021 geïnformeerd over een aanvullend compensatiepakket voor gemeenten. In de nog uit te brengen circulaires in 2022 is voorzien dat nog meer compensatie aan de gemeente wordt verstrekt over 2021. Deze opbrengst wordt in 2022 verwerkt, nadat het Rijk de bijdragen per gemeente bekend heeft gemaakt. Deze werkwijze geldt voor alle gemeenten en daardoor zijn de jaarrekeningen over 2021 op dit punt vergelijkbaar.

In 2021 ontvangen coronacompensatie via de algemene uitkering die doorwerken naar 2022

- De gemeenten hebben aanvullend € 41,6 miljoen ontvangen voor het in stand houden van de lokale en regionale cultuur in 2021. Hierdoor stijgt de algemene uitkering incidenteel met € 78.000. Deze bijdrage wordt in 2022 ingezet voor maatregelen in de kunst- en cultuursector vanwege corona. Daarmee komt het beschikbaar budget voor 2022 op € 190.000 (€ 112.000 vanuit de begrotingsbehandeling 2022 plus € 78.000).
- Bij de begrotingsbehandeling 2022 is besloten om € 450.000 van de in 2021 ontvangen coronacompensatie in te zetten voor het beperken van de onroerendezaakbelasting voor niet-woningen.

Overzicht meerjarige contracten

In onderstaand overzicht zijn meerjarige contracten opgenomen waarvan de oorspronkelijke jaarwaarde groter is dan € 50.000.

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Toekomstige financiële verplichting tot einde contract	Looptijd met verlengingen
1	Maaien ruw gras en slootonderhoud	62	31 maart 2022
2	WMO - Hulp bij het huishouden	384	31 maart 2022

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Toekomstige financiële verplichting tot einde contract	Looptijd met verlengingen
3	Brugbediening	188	16 april 2022
4	Afvalverwerking	39	30 april 2022
5	Onkruidbeheersing op verharding	149	1 mei 2022
6	Accountant	207	31 jul 2024
7	Kolkenreiniging	30	31 oktober 2022
8	WMO - Taxivervoer	852	31 december 2023
9	Asfaltonderhoud raamcontract	1.000	31 december 2023
10	Elementenverharding raamcontract	850	31 december 2023
11	Riolering raamcontract	720	31 december 2023
12	Openbare verlichting en onderhoud	1.361	5 maart 2024
13	Reiniging en inspectie riolering	394	1 april 2024
14	Hagen knippen	170	1 mei 2024
15	Leerlingenvervoer	1.553	31 juli 2024
16	Zaaksysteem Inproces/RxEnterprise	222	15 december 2024
17	Gaslevering	153	31 december 2024
18	Aansprakelijkheidsverzekering	303	31 december 2024
19	Maaien gazons	965	29 april 2025
20	Onderhoud beweegbare bruggen	840	30 april 2025
21	Brandstof	262	30 juni 2025
22	Front - en End ICT hardware en aanverwante dienstverlening	206	24 oktober 2025

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Toekomstige financiële verplichting tot einde contract	Looptijd met verlengingen
22	Levering duurzame elektriciteit - DVEP	224	31 december 2025
23	Schoonmaak gemeentelijke gebouwen	675	30 juni 2026
24	Schuldhelpverlening	540	1 juli 2026
25	Huisvuilinzameling	4.903	31 december 2026
26	Arbodienst	100	31 december 2026
27	Exploitatie veerpont	1.489	31 december 2027
28	Softwarebroker	1.891	31 december 2027
28	Financieel systeem	102	1 januari 2028
29	Huisvuilverwerking	13.422	31 december 2028
Totaal		34.256	

Rekening courant

Met onze huisbankier BNG Bank is een langdurige afspraak gemaakt over een rekeningcourant krediet van € 12.000.000.

18 | Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die effect hebben op de balanspositie per 31 december 2021.

Bijlagen

Taakvelden

Landelijk is bepaald dat in de jaarrekening een overzicht wordt opgenomen met daarin de baten en lasten per taakveld en de wijze waarop deze zijn verdeeld over de programma's. Deze taakvelden gelden voor alle gemeenten en hierdoor ontstaat vergelijkbaarheid tussen alle gemeenten.

Overzicht lasten en baten per taakveld 2021

Bedragen x €1.000

Taakvelden	Rekening 2021				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Storting	Saldo
Programma 1 Openbare orde en veiligheid					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.989	8	0	0	2.981
1.2 Openbare orde en veiligheid	736	168	0	0	568
Totaal Programma 1 Openbare orde en veiligheid	3.726	176	0	0	3.550
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat					
2.1 Verkeer en vervoer	7.834	367	0	0	7.467
2.2 Parkeren	57	0	0	0	57
2.4 Economische havens en waterwegen	421	0	0	0	421
2.5 Openbaar vervoer	158	19	0	0	139
Totaal Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	8.471	386	0	0	8.085
Programma 3 Economische zaken					
3.1 Economische ontwikkeling	227	0	0	0	227
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	221	166	0	0	55
3.4 Economische promotie	77	590	0	0	-513
Totaal Programma 3 Economische zaken	525	756	0	0	-231
Programma 4 Onderwijs					

Taakvelden	Rekening 2021				
4.1 Openbaar basisonderwijs	109	0	0	0	109
4.2 Onderwijshuisvesting	1.300	86	0	0	1.214
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.266	441	0	0	1.825
Totaal Programma 4 Onderwijs	3.675	527	0	0	3.148
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport					
5.1 Sportbeleid en activering	339	88	0	0	251
5.2 Sportaccommodaties	2.284	569	0	0	1.714
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	234	1	0	0	233
5.4 Musea	16	0	0	0	16
5.5 Cultureel erfgoed	145	44	0	0	101
5.6 Media	711	0	0	0	711
5.7 Openbaar groen en recreatie	4.290	782	0	0	3.508
Totaal Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	8.019	1.485	0	0	6.534
Programma 6 Sociaal domein					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	2.718	101	0	0	2.617
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorz.	1.401	0	0	0	1.401
6.3 Inkomensregelingen	11.960	10.289	0	0	1.671
6.4 WSW en beschut werk	2.333	336	0	0	1.997
6.5 Arbeidsparticipatie	396	0	0	0	396
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.264	100	0	0	2.164
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.227	141	0	0	5.086
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	8.431	0	0	0	8.431
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	335	221	0	0	114

Taakvelden	Rekening 2021				
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.432	0	0	0	1.432
7.1 Volksgezondheid	1.693	10	0	0	1.683
Totaal Programma 6 Sociaal domein	38.192	11.198	0	0	26.994
Programma 7 Milieu en duurzaamheid					
7.2 Riolering	3.645	5.028	0	0	-1.383
7.3 Afval	4.880	6.399	0	0	-1.518
7.4 Milieubeheer	2.151	421	0	0	1.730
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	257	308	0	0	-51
Totaal Programma 7 Milieu en duurzaamheid	10.934	12.155	0	0	-1.222
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting					
8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	1.522	1.033	0	0	489
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	2.197	2.913	0	0	-716
8.3 Wonen en bouwen	3.048	1.405	0	0	1.643
Totaal Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	6.767	5.351	0	0	1.416
Programma 9 Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur	2.111	0	0	0	2.111
0.2 Burgerzaken	1.057	578	0	0	479
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	893	770	0	0	123
0.4 Overhead	13.825	345	0	0	13.480
Totaal Programma 9 Bestuur en ondersteuning	17.886	1.693	0	0	16.193
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen					
0.10 Mutaties reserves	0	0	5.398	4.580	-818
0.5 Treasury	81	236	0	0	-155
0.61 OZB woningen	624	5.886	0	0	-5.262

Taakvelden	Rekening 2021				
0.62 OZB niet-woningen	0	2.957	0	0	-2.957
0.63 Parkeerbelasting	0	13	0	0	-13
0.64 Belastingen overig	1.448	2.542	0	0	-1.095
0.7 Algemene uitkering	0	58.866	0	0	-58.866
0.8 Overige baten en lasten	71	0	0	0	71
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	13	0	0	0	13
Totaal Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	2.237	70.501	5.398	4.580	-69.082
Saldo na inzet reserves en begroting/rekeningresultaat	100.431	104.228	5.398	4.580	-4.615

Financiële begrippen

In dit onderdeel van de verantwoording zijn financiële begrippen toegelicht.

Begrip	Definitie
Accres	Groei of krimp van het gemeentefonds.
Achterstallig onderhoud	Onderhoud dat niet op tijd is uitgevoerd, waardoor een onderhoudsrichtlijn is overschreden en niet (meer) wordt voldaan aan het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau. Achterstallig onderhoud kan leiden tot schade en/of onveilige situaties, hetgeen vaak leidt tot hogere herstelkosten.
Activeren	Het op de balans presenteren van de financiële waarde van het aangeschafte of vervaardigde kapitaalgoed met meerjarig nut dat vanaf dat moment als bezitting kan worden beschouwd.
Afschrijven	Het op een methodische wijze in de boekhouding (verslaglegging en verslaggeving) tot uitdrukking brengen van de waardedaling van een kapitaalgoed over een bepaalde periode.

Begrip	Definitie
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen zijn de inkomsten die geen specifieke bestedingsdoel hebben. Voorbeelden hiervan zijn de algemene uitkering en de gemeentelijke belastingen.
Apparaatskosten	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel, organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten bestaan onder meer uit de loonkosten voor het gehele ambtelijke apparaat en, ICT- kosten, huisvestings- en facilitaire kosten, inclusief externe inhuur. De griffie en bestuur vallen niet onder deze definitie.
Begrotingsoverschot	Een begrotingsoverschot treedt op wanneer de baten hoger zijn dan de lasten.
Begrotingstekort	Een begrotingstekort treedt op wanneer de lasten hoger zijn dan de baten.
Beïnvloedbare ruimte	Begrotingsruimte waar de raad invloed op heeft.
Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)	Provinciale en gemeentelijke wetgeving over begroten en verantwoorden.
Bezetting	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan.
BTW Compensatie Fonds (BCF)	Fonds bij het Rijk waar provincies en gemeenten betaalde btw kunnen terugvorderen.
Componentenbenadering	De componentenbenadering houdt in dat op verschillende samenstellende delen van een materieel vast actief, die afzonderlijk vervangen kunnen worden, afzonderlijk worden afgeschreven op basis van de individuele verwachte gebruiksduur van die delen.
Directe opbrengstwaarde	Waarde van een kapitaalgoed bij directe verkoop.
Dividend	Een deel van de winst dat aan aandeelhouders wordt toegekend.

Begrip	Definitie
EMU-saldo	Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de totale overheid. Niet alleen de financiën van de Overheid tellen mee maar daarnaast van decentrale overheden en premie gefinancierde sectoren. De lidstaten van de EU hebben afgesproken allemaal met eenzelfde definitie van het begrotingssaldo te werken. Ze noemen dit het EMU-saldo.
Exogene factoren	Factoren/ontwikkelingen van buitenaf waar geen invloed op uitgeoefend kan worden.
Exploitatie(begroting)	Begroting van lasten en baten.
Externe inhuur	Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.
Gemeentefonds	Rijksfonds waaruit gemeenten jaarlijks de algemene uitkering ontvangen.
Groot onderhoud	Uitvoering van correctieve maatregelen, als gevolg van slijtage na een langere periode van gebruik, om een object in goede staat (op een vooraf bepaald kwaliteitsniveau) te houden of te brengen. Groot onderhoud dient zich in de regel aan, is daarom vaak gepland, is veelal ingrijpend van aard en betreft een groot of belangrijk deel van het object.
Investeringsen	Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.
Investeringsen met een economisch nut	Investeringsen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.
Investeringsen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Investeringsen met een economisch nut, waarvoor een bestemmingsheffing kan worden geheven. Bijvoorbeeld riool- en afvalinvesteringsen.

Begrip	Definitie
Investerings met een maatschappelijk nut in de openbare ruimte	Investerings die geen economisch nut opleveren (geen middelen genereren en/of verhandelbaar zijn), bijvoorbeeld wegen.
Investerings, levensduur verlengend	Investerings die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld, het renoveren (= vernieuwen naar de huidige maatstaven en normen) van een gebouw.
Investerings: nieuwe- of uitbreidingsinvesterings	Investerings voor nieuwe activiteiten of voor uitbreiding van bestaande activiteiten. Bijvoorbeeld een nieuw gemeentehuis resp. een uitbreiding van een bestaand gemeentehuis.
Klein onderhoud	Preventieve maatregelen en dagelijkse reparaties die noodzakelijk zijn om het object in goed werkende en veilige staat te houden tegen een van te voren vastgesteld kwaliteitsniveau.
Levensduur verlengende investerings	Dit zijn investerings die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld, het renoveren (= vernieuwen naar de huidige maatstaven en normen) van een gebouw. Het gaat hier dus niet om (groot)onderhoud. Onderhoud is niet levensduurverlengend, maar dient om het actief gedurende zijn levensduur in goede staat te houden.
Lineaire afschrijvingssystematiek	Methode om de rente en afschrijvingslasten van een investering toe te rekenen. Kenmerkend voor deze methode is dat afschrijving gedurende de begrote levensduur gelijk blijft, maar dat door de rentetoerekening over de boekwaarde (aanschafprijs minus afschrijving) de lasten in totaliteit jaarlijks dalen.
Loon- en prijscompensatie	Beschikbaar gesteld budget om loon en prijsstijgingen op te kunnen vangen.
Meerjarenperspectief	Zie perspectief
Meerjarenraming	Zie perspectief

Begrip	Definitie
Netto budget/lasten	De lasten na aftrek van de baten die worden afgedekt vanuit de algemene (dekkings)middelen (zie toelichting algemene dekkingsmiddelen).
Overhead	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.
Perspectief	Het financiële huishoudboekje van de gemeente voor een periode van vier jaar.
Programmabegroting	De programmabegroting geeft een overzicht van de begrote lasten en baten van de gemeente. In de programmabegroting vindt u per beleidsprogramma terug wat het college/raad wil bereiken, wat zij daarvoor gaan doen en wat het mag kosten.
Programmarekening	Na afloop van het jaar stelt het college de programmarekening (dit wordt de jaarrekening genoemd) vast. In de jaarrekening staat in hoeverre de plannen zijn gerealiseerd; wat daarvoor is gedaan en wat het heeft gekost.
Renovatie	Renovatie of renoveren is herstellen en wanneer nodig gedeeltelijk vernieuwen van een investeringsgoed, waardoor het beter bruikbaar wordt naar de huidige maatstaven en normen.
Restwaarde	De restwaarde is de schatting, tegen het prijspeil van het moment van ingebruikname, van de opbrengst die na de gebruiksduur nog gerealiseerd kan worden, verminderd met de te maken kosten voor verwijdering of vernietiging van (delen van) het actief.
Routine investeringen	Dit zijn investeringen ter vervanging van bestaande activa met als doel de bedrijfsvoering op het huidige peil te houden. Het betreft voornamelijk investeringen in automatisering, meubilair, huisvesting, voertuigen en materieel.
Stelsel van baten en lasten	In het stelsel van baten en lasten worden uitgaven en inkomsten toegerekend aan de jaren waarop de bijbehorende prestaties betrekking hebben. Dit betekent dat - als er bijvoorbeeld een congres is georganiseerd aan het einde van het jaar - de lasten op dat jaar worden geboekt; ook als de rekening pas in het volgende kalenderjaar

Begrip	Definitie
	binnenkomt en wordt betaald. Dit betekent ook dat uitgaven voor investeringen in bijvoorbeeld een gebouw dat x jaar meegaat niet ten laste komen van het jaar waarin de rekeningen zijn betaald, maar worden gespreid over de jaren waarin het gebouw wordt gebruikt. Achterliggend idee hierbij is dat de gebruiker betaalt en er een relatie kan worden gelegd met geleverde prestaties. Door uitgaven en inkomsten toe te rekenen aan de jaren waarop ze betrekking hebben, wordt het inzicht in de kosten van taakvelden en programma's bevorderd.
Schattingswijziging	Een wijziging (door nieuwe inzichten) van een verwachte toekomstige gebruiksduur.
Single information Single audit (SiSa)	Systematiek voor het verantwoorden van onder andere specifieke uitkeringen tussen overheidsinstanties.
Social Return on Investment (SROI)	Methodiek om het maatschappelijke rendement van een investering in beeld te brengen.
Stelselwijziging	Een wijziging van de vrij te kiezen waarderings-(activerings-)grondslag.
Taakmutatie	Extra geld uit het gemeentefonds voor de uitvoering van nieuwe en/of bestaande taken.
Tax Control Framework	Een Tax Control Framework (TCF) is een samenstel van processen en interne beheersingsmaatregelen dat ervoor zorgt dat de fiscale risico's bekend zijn en beheerst worden.
Uitbreidingsinvesteringen	Investeringen ten behoeve van de ontwikkeling van nieuwe activiteiten of expansie van de huidige activiteiten. Bijvoorbeeld, uitbreiding bestaand rioolstelsel, uitbreiding bestaand gemeentehuis
Vastgoed	Een onroerend goed of een onroerende zaak dat zich kenmerkt door vereniging met de grond. Vastgoed omvat de grond en de opstal.
Vastgoed met een bedrijfseconomische functie	Bij vastgoed met een bedrijfseconomische functie gaat het om vastgoed dat door de decentrale overheid wordt aangehouden om bewust winst te realiseren en/of waardeverstijgingen te realiseren. Bij vastgoed met een bedrijfseconomische functie bestaat de mogelijkheid dat een duurzame waardevermindering moet worden verantwoord.

Begrip	Definitie
Vastgoed met een maatschappelijke functie	Maatschappelijk vastgoed is vastgoed: • waarin maatschappelijke diensten aan burgers worden verleend of door burgers zelf worden gecreëerd, • waarvan de exploitatie (gedeeltelijk) door publieke middelen mogelijk wordt gemaakt, • waarin vraag (burgers) en aanbod (instellingen) fysiek bij elkaar komen en • waar iedereen (voor wie het bedoeld is) toegang toe heeft.
Verbonden partij	Een privaot of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft.
Vervangingsinvesteringen	Investeringen ten behoeve van de vervanging van een bestaand actief als gevolg van economische veroudering of slijtage. Een bijzondere vervangingsinvestering is een rehabilitatie van een weg. Dit betreft een vervanging op basis van einde levensduur, waarbij groot- en klein onderhoud (economisch) niet meer toereikend is. De weg wordt weer volledig nieuw aangelegd op het oorspronkelijke structurele en functionele niveau, zonder aanpassingen in vormgeving of gebruik. Er is sprake van een nieuw actief met een nieuwe levensduur. Indien de oude weg nog een boekwaarde heeft, dient deze boekwaarde geheel afgeboekt te worden.
Waarderen	De waarde die toegekend wordt aan het geactiveerde kapitaalgoed c.q. de investering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
Weerstandsvermogen	Het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen.

Afkorting

Zowel in de begroting als in de rekening nemen nemen we een overzicht op van de meest gebruikte afkortingen in beleidstukken.

Afkorting	Voluit
AB	Algemeen Bestuur

Afkorting	Voluit
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW-compensatiefonds
BCF	Business Control Framework
BIE	Bouwgrond in exploitatie
BIZ	Bedrijfsinvesteringszone
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
DB	Dagelijks bestuur
Diftar	Gedifferentieerd tarief afvalstoffenheffing
EMU	Gedifferentieerd tarief afvalstoffenheffing
FG	Functionaris voor de gegevensbescherming
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
FTE	Fte staat voor 'fulltime-equivalent'. Het is een rekeneenheid voor de omvang van een baan of voor de totale personeelssterkte.
GBA	Gemeentebelastingen Amstelland
GFT	Groente, Fruit en Tuinafval
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GR	Gemeenschappelijke regeling
GS	(College van) Gedeputeerde Staten
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie en communicatietechnologie
IenW	Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
KCC	Klanten Contact Centrum
LISA	Stichting LISA streeft naar het beschikbaar hebben van informatie over vestigingen en werkgelegenheid in geheel Nederland.
MKB	Midden- en kleinbedrijf

Afkorting	Voluit
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
OV	Openbaar vervoer
OZB	Onroerendezaakbelasting
PGB	Persoonsgebonden budget
PAS	Programma Aanpak Stikstof
PS	Provinciale Staten
PvA	Plan van aanpak
PvE	Programma van eisen
REP	Regeling elektronische publicaties
RES	Regionale Energiestrategie
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
RO	Ruimtelijke ordening
ROC	Regionaal opleidingscentrum
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RUDDO	Regeling uitzettingen en Derivaten Centrale Overheden
RWS	Rijkswaterstaat
SROI	Social Return on Investment: het creëren van maatschappelijke meerwaarde door het stellen van eisen en voorwaarden bij inkoop, met als doel het bevorderen van arbeidsparticipatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
TCF	Tax Control Framework
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	Uitvoeringsinstelling Werknemersverzekeringen
VAVO	Voortgezet algemeen volwassenenonderwijs
VMBO	Voortgezet middelbaar beroepsonderwijs
VNG	Vereniging voor Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet onderwijs
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstallatie
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VSV	Voortijdig schoolverlaten
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WAO	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering

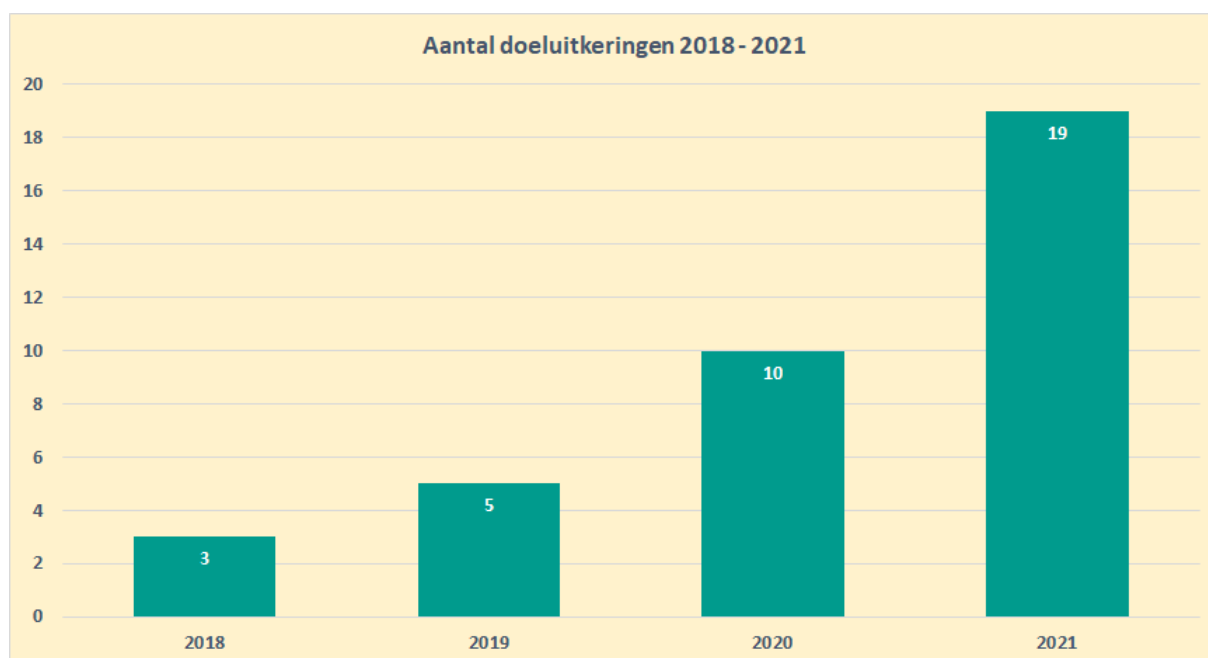
Afkorting	Voluit
WAZ	Wet arbeidsongeschiktheidsverzekering zelfstandigen
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
Wet HOF	Wet houdbare overheidsfinanciën
Wet OKE	Wet Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie
WEW	Stichting Waarborgfonds Eigen Woning
Wi	Wet Inburgering
WIA	Arbeidsongeschikt na ziekte
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
Wpg	Wet Publieke Gezondheid
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSNP	Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWIK	Wet werk en inkomen kunstenaars
Zvw	Zorgverzekeringswet
ZZP	Zelfstandige zonder personeel
ZZP	Zorgzwaartepakket

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

Algemeen

We krijgen extra geld om specifiek beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. Dit zijn specifieke uitkeringen. De verantwoording over de besteding van dit geld verloopt via de SiSa-systematiek. Dit betekent eenmalige informatieverstrekking, eenmalige accountantscontrole.

Er is sprake van een trend van een toenemend aantal doeluitkeringen. Dit houdt verband met belangrijke maatschappelijke belangen zoals steunmaatregelen voor corona, toeslagenaffaire kinderopvang en het realiseren van duurzaamheidsdoelstellingen.



De 19 doeluitkeringen van 2021 zijn hierna opgenomen in het landelijke verantwoordingsformat.

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen 2021

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekke r	Uitkeringsco de	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15- 31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/05</i>	
			€ 0	€ 25.776	Ja	Ja		
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)	

[illegible]

			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten		
			Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: B2/09	Indicator: B2/10	Indicator: B2/11	Indicator: B2/12		
			17	17	€ 65.478	€ 65.478		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: B2/13	Indicator: B2/14				
€ 0	€ 0							
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)

			Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/16</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/20</i>
			€ 36.100	€ 36.100	€ 58.956	€ 58.956	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/22</i>				
			€ 0	€ 0				
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/01</i>	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/02</i>	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/03</i>			
			Ja	6.118	2.235			
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met	Besteding (jaar T) aan afwijkingen		

					ingediende projectplan (Ja/Nee)			
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/07</i>	
			1	2019-620605	€ 222.318	Ja		
				Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/11</i>	
			1	2019-620605	€ 397.116		Ja	
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen		Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting
		Gemeenten		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/05</i>
								Eindverantwoordig (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/06</i>

			RREW2020/00449090	€ 142.575	€ 142.575	2.120		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: C62/01</i>	<i>Indicator: C62/02</i>	<i>Indicator: C62/03</i>	<i>Indicator: C62/04</i>		
			46	€ 6.900	€ 11.266	Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		

			Indicator: D8/01	Indicator: D8/02	Indicator: D8/03	Indicator: D8/04	
			€ 342.620	€ 71.225	€ 0	€ 265.190	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbel	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbel	
				Bedrag		Bedrag	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	
		1		€ 0		€ 0	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 9.293	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/08</i>		
		1		€ 0		€ 0		
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>

			Indicator: E3/01	Indicator: E3/02	Indicator: E3/03	Indicator: E3/04	Indicator: E3/05	Indicator: E3/06
			1 457.120.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1 457.120.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020- 2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E20/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E20/03	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 113.460	€ 125.355	€ 0	Nee		

			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08</i>
1	106	Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erftoegangsweg aantal in st	Nee	3		
	2	109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Ja	3		
	3	117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters	Nee	0		0,4 km
	4	111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	5		

		5	119 Aanleg van een fietsoversteek (middeneiland), alleen bij een kruispunt aantal in st	Nee	0	
		6	208 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	0	
		7	202 Het aanbrengen van attentieverhogende markeringen aantal in meters	Nee	0	
		8	207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	1	0,7 km
		9	109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Ja	2	
		10	212 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnvloedende maatregelen aantal in st	Nee	2	
		11	218 Aanleg van een veilige	Nee	0	

			voetgangersoversteekplaats aantal in straat					
			12 224 Aanleg van één rijloper met fiets(suggestie)stroken en bermen aantal in meters	Nee	0	1 km		
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F9/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F9/02</i>	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/03</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/04</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/05</i>	
			1 EAW-20-00291137	€ 8.140	€ 20.660	Ja		
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					

			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t.						
			Indicator: F9/06						
			Ja						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte e gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte e gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: G2/01	Indicator: G2/02	Indicator: G2/03	Indicator: G2/04	Indicator: G2/05	Indicator: G2/06	
			€ 5.476.419	€ 61.917	€ 372.386	€ 1.154	€ 24.012	€ 0	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden	

			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 168.652	€ 10.925	€ 0	€ 210.958	€ 142	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 16.176	€ 46.417	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van		

			levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekk ing (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekk ing (overig)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 55.130	€ 0	-€ 188.170	-€ 5.500	€ 0

			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 10.565	€ 0	€ 24.787	€ 633	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 1.066.421	€ 48.639	€ 204.924	€ 1.416	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 646.555	€ 0	€ 32.902	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 537.824	€ 0	€ 1.522	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
				<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>Indicator: G4/10</i>		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	101	11	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	168	3			
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	114	1	Ja		

			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)
--	--	--	---

			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire _ gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			

			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03				
			€ 0	€ 0	46				
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
			€ 105.371	€ 129.217					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
			1 1.2 OZ - Renovatie	€ 76.554	€ 76.554	€ 0	€ 0		
			2 1.3 OZ - Onderhoud	€ 16.026	€ 16.026	€ 0	€ 0		
			3 2.2 RZ - Dienstverlening door Derden	€ 34.061	€ 0	€ 34.061	€ 0		

		4	2.3 RZ - Beheer en Exploitatie	€ 2.576	€ 0	€ 2.576	€ 0	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: H8/01</i>	<i>Indicator: H8/02</i>	<i>Indicator: H8/03</i>	<i>Indicator: H8/04</i>	<i>Indicator: H8/05</i>	<i>Indicator: H8/06</i>
			1 1038007	€ 127.713	€ 0	€ 87.912	€ 15.000	€ 87.912
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: H8/07</i>	<i>Indicator: H8/08</i>				
			1 1038007	Nee				
			2					
			3					
			4					

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/03</i>		
			€ 0	Ja	Nee		
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/03</i>		
			1 2020	SPUKIJZ21088	€ 372.225		
			2 2021	SPUKIJZ21R2186	€ 247.022	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) Betreft jaar?	
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/08</i>

		1	Optisport Mijdrecht	€ 372.225	€ 372.225	€ 0	2020	
		2	Optisport Mijdrecht	€ 247.022	€ 247.022	€ 0	2021	

Controleverklaring van de accountant over 2021

Wat was de doelstelling voor 2021?

Controleverklaring 2021



