

Jaarrekening 2022



**Gemeente
De Ronde Venen**

01 | Financieel totaaloverzicht van de programma's

Financieel totaaloverzicht van de programma's

- Wettelijk is bepaald dat per programma inzicht wordt gegeven in de ramingen voor en na wijziging en ook de realisatie. Dit is opgenomen in onderstaande tabel.
- Een analyse tussen de begroting na wijziging en de realisatie is opgenomen bij onderdeel 4 van deze jaarrekening.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	100.431	97.240	12.176	109.416	113.212	-3.796
Baten	104.228	96.840	13.151	109.991	115.932	-5.941
Saldo van baten en lasten	-3.797	400	-975	-575	-2.720	2.145
Onttrekkingen	5.398	3.540	1.279	4.819	3.410	1.409
Stortingen	4.580	3.017	464	3.481	2.993	488
Inzet reserves	-818	-523	-815	-1.338	-417	-921
Resultaat (- = overschot en + = tekort)	-4.615	-123	-1.790	-1.913	-3.137	1.224

02 | Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen | Inleiding

In dit onderdeel van de verantwoording wordt ingegaan op de algemene dekkingsmiddelen en de kosten van overhead.

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 [0.63 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	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
0.5 Treasury	-155	-36	-58	-94	-147
0.61 OZB woningen	-5.262	-5.446	-150	-5.596	-5.585
0.62 OZB niet-woningen	-2.957	-3.450	-170	-3.620	-3.650
0.63 Parkeerbelasting	-13	-6	0	-6	-8
0.64 Belastingen overig	-1.095	102	20	122	295
0.7 Algemene uitkering	-58.866	-60.210	-6.370	-66.580	-67.687
0.8 Overige baten en lasten	71	322	-263	59	26
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	13	10	0	10	89
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-68.264	-68.715	-6.990	-75.705	-76.666

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 de parkeerbelasting, roerende zaakbelasting en hondenbelasting. Meer informatie over deze 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 raadsinformatiebrieven. De laatste raadsinformatiebrief had betrekking op de decembercirculaire 2022. 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 2022 een post onvoorzien opgenomen van € 2,50 per inwoner. Hierdoor was € 113.000 beschikbaar voor het opvangen van onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare kosten. Hiervan is € 75.000 ingezet voor de griffie en het restant van € 38.000 is via de tweede bestuursrapportage 2022 toegevoegd aan het begrotingsresultaat 2022.
- 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 & Financiën

Onder overhead vallen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:

- leidinggevenden primair proces (hiërarchisch), die personele verantwoordelijkheden hebben zoals het voeren van functioneringsgesprekken;
- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, waaronder planning & control, verantwoording en auditing;
- personeel en organisatie en organisatie- en formatieadvies;
- inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement);
- interne en externe communicatie inclusief vormgeving, met uitzondering van klantcommunicatie;
- 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.

Het saldo van overhead is hieronder vermeld. In de paragraaf Bedrijfsvoering is hierop een toelichting opgenomen.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Lasten	13.825	14.939	832	15.771	15.882
Baten	345	112	-43	69	163
Saldo van overhead	13.480	14.827	874	15.702	15.719

03 | Budgetaanpassingen

Budgetaanpassingen

Na het vaststellen van de begroting 2022 op 28 oktober 2021 zijn er diverse raadsbesluiten genomen tot en met eind december 2022. Deze besluiten werken door op het begrotingsresultaat 2022 en de inzet van reserves. Hieronder zijn effecten van de raadsbesluiten op de begroting 2022 vermeld. Hierbij is een specificatie opgenomen per programma.

Budgetaanpassingen 2022 bedragen x €1.000			
	Voor wijziging	Wijziging	Na wijziging
Programma's:			
1 Sociaal domein	31.508	3.562	35.070
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	16.712	1.866	18.578
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	-47.820	-6.403	-54.223
Saldo van baten en lasten	400	-975	-575
Mutatie reserves:			
• Onttrekkingen	3.540	1.279	4.819
• Stortingen	3.017	464	3.481
Inzet reserves	-523	-815	-1.338
Resultaat van de rekening van baten en lasten (- = overschot en + = tekort)	-123	-1.790	-1.913

Budgetaanpassingen per programma | bedragen x € 1.000

	Bedrag	Raadsbesluit
Programma 1 Sociaal domein		
Begroting voor wijziging	31.508	28 oktober 2021
Wijzigingen:		
• Kindcentrum Hofland	450	1 juni 2022

	Bedrag	Raadsbesluit
• Eerste bestuursrapportage 2022	1.307	30 juni 2022
• Tweede bestuursrapportage 2022	1.805	3 november 2022
Begroting na wijziging	35.070	
Programma 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving		
Begroting voor wijziging	16.712	28 oktober 2021
Wijzigingen:		
• Vaststellen belastingverordeningen 2022	95	16 december 2021
• Actualisatie grondexploitaties 2022	-171	1 juni 2022
• Eerste bestuursrapportage 2022	2.010	30 juni 2022
• Ruimtelijk kader Het Oosterland	27	6 oktober 2022
• Ruimtelijk kader De Meijert	113	6 oktober 2022
• Tweede bestuursrapportage 2022	-335	3 november 2022
• Zienswijze tweede begrotingswijziging 2022 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden	127	24 november 2022
Begroting na wijziging	18.578	
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën		
Begroting voor wijziging	-47.820	28 oktober 2021
Wijzigingen:		
• Uitbreiding formatie griffie	25	21 april 2022
• Kadernota 2023	91	1 juni 2022
• Actualisatie grondexploitaties	-37	1 juni 2022
• Coalitieakkoord 2022 - 2026	138	2 juni 2022

	Bedrag	Raadsbesluit
• Eerste bestuursrapportage 2022	-145	30 juni 2022
• Tweede bestuursrapportage 2022	-6.475	3 november 2022
Begroting na wijziging	54.223	
Inzet van reserves		
Begroting voor wijziging	-523	28 oktober 2021
Wijzigingen:		
• Kadernota 2023	-91	1 juni 2022
• Actualisatie grondexploitaties	171	1 juni 2022
• Coalitieakkoord 2022 - 2026	-50	2 juni 2022
• Eerste bestuursrapportage 2022	-1.367	30 juni 2022
• Ruimtelijk kader De Meijert	-113	6 oktober 2022
• Ruimtelijk kader Het Oosterland	-27	6 oktober 2022
• Tweede bestuursrapportage 2022	789	3 november 2022
• Zienswijze tweede begrotingswijziging 2022 van Recreatieschap Stichtse Groenlanden	-127	24 november 2022
Begroting na wijziging	-1.338	

04 | Financiële analyses van de programma's

Algemeen

- De financiële cijfers zijn verantwoord op hoofdlijnen waardoor alleen afwijkingen groter dan € 50.000 zijn toegelicht.
- De post “diversen” gaat telkens over één of meerdere afwijkingen die kleiner zijn dan € 50.000.
- Bij de toelichting op het financiële resultaat zijn de bedragen afgerond op € 1.000. Het kan zijn dat er in één overzicht of tussen overzichten beperkte afrondingsverschillen voorkomen.

Financiën | Programma 1 sociaal domein

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	41.867	40.759	5.488	46.247	46.695	-448
Baten	11.725	9.251	1.926	11.177	13.201	-2.024
Saldo van baten en lasten	30.142	31.508	3.562	35.070	33.493	1.577

Financiële analyse | Programma 1 sociaal domein

Nr.	Toelichting	Bedrag	V of N
1	Samen met verschillende partners zijn vluchtelingen uit Oekraïne opgevangen. De kosten hiervoor waren € 2.868.000 terwijl de opbrengsten van het Rijk € 3.536.000 zijn.	668	V
2	Er is sprake van een voordeel van € 474.000 op de capaciteitskosten in dit programma. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.	474	V
3	Binnen het opneindebudget van werk en inkomen van € 4 miljoen is een voordeel ontstaan van € 379.000.	379	V
4	Overige mutaties zoals het opvangen van vreemdelingen en afrekeningen over voorgaande jaren binnen het sociaal domein zorgen voor een voordeel van € 287.000.	287	V
5	Binnen het opneindebudget van jeugdzorg van € 9,7 miljoen is een voordeel ontstaan van € 200.000.	200	V

Nr.	Toelichting	Bedrag	V of N
6	Het versterken van het integraal werken binnen het sociaal domein is continu proces. Dit is in 2022 opgepakt binnen de bestaande budgetten.	199	V
7	Binnen het opneindebudget van Wmo van € 5,9 miljoen is een voordeel ontstaan van € 183.000.	183	V
8	Op het lokaal onderwijsbeleid zoals leerlingenvervoer en onderwijsachterstandenbeleid is een nadeel ontstaan van € 68.000.	-68	N
9	Door met name het afwikkelen van het digitaal kinddossier GGID ontstaat een nadeel van € 297.000 binnen het beleidsveld volksgezondheid.	-297	N
10	Door onderhoudswerkzaamheden aan onder meer sporthal De Eendracht, gymnastieklokaal De Brug, Jongerencentrum Tumult en het Piet Mondriaangebouw zijn de kosten hiervan toegenomen met € 468.000.	-448	N
Totaal programma 1		1.577	V

Financiën | Programma 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	34.716	32.172	5.604	37.776	39.613	-1.837
Baten	20.134	15.460	3.738	19.198	21.303	-2.105
Saldo van baten en lasten	14.582	16.712	1.866	18.578	18.311	268

Financiële analyse | Programma 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Nr.	Toelichting	Bedrag	V of N
1	Op de sportaccommodaties is een voordeel ontstaan van € 325.000 door het afwikkelen van kosten en opbrengsten over voorgaande jaren en vrijval voorziening sporthal De Phoenix.	325	V

Nr.	Toelichting	Bedrag	V of N
2	Revitalisering woonwagenstandplaats vindt verder plaats in 2023 e.v. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 329.000.	329	V
3	Bij wonen en bouwen is een voordeel ontstaan van € 212.000 door onder meer hogere leges van bouwvergunningen en het niet volledig uitvoeren van het handhavingsproject Buitengebied-West.	212	V
4	Op het uitvoeren van het milieuprogramma's is een voordeel ontstaan van € 68.000.	68	V
5	Door met name een landelijke vertraging op het invoeren van de Omgevingswet is een voordeel ontstaan van € 54.000.	54	V
6	De kosten van coronacompensatie aan instellingen zijn € 52.000 lager uitgevallen.	52	V
7	Diverse verschillen leiden tot een voordeel van € 42.000.	42	V
8	Er is sprake van een nadeel van € 75.000 op de capaciteitskosten in dit programma. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.	-75	N
9	Op het uitvoeren van maatregelen aan wegen, bruggen, verlichting, fietspaden e.d. is afwijking ontstaan van 2 procent. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 124.000.	-124	N
10	Het afwikkelen van de grondexploitatie Land van Winkel van 2022 naar 2023 zorgt door stijgende prijzen voor een lagere winst van € 213.000.	-213	N
11	De werkzaamheden worden voortgezet van grondexploitatie De Maricken in 2023 en daarmee verschuift de tussentijdse winstneming naar 2023.	-402	N
Totaal programma 2		268	V

Financiën | Programma 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

In dit programma komt de inzet van reserves tot uitdrukking in de "onttrekkingen" en "stortingen".

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil 2022
Lasten	23.849	24.309	1.084	25.393	26.904	-1.511
Baten	72.370	72.129	7.487	79.616	81.428	-1.812

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil 2022
Saldo van baten en lasten	-48.521	-47.820	-6.404	-54.223	-54.524	301
Onttrekkingen	5.398	3.540	1.279	4.819	3.410	1.409
Stortingen	4.580	3.017	464	3.481	2.993	488
Inzet reserves incl. resultaat	-818	-523	-815	-1.338	-417	-921
Totaal programma 3	-49.339	-48.342	-7.219	-55.561	-54.941	-620

Financiële analyse | Programma 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

Nr.	Toelichting	Bedrag	V of N
1	In januari 2023 is de raad via een raadsinformatiebrief op de hoogte gebracht van de uitkomsten van de decembercirculaire 2022. Hierin is opgenomen een extra opbrengst van € 1.130.000.	1.130	V
2	Op de kosten van bedrijfsvoering zoals huisvesting, opleidingen, informatievoorziening en automatisering e.d. is een voordeel ontstaan van € 551.000.	551	V
3	Incidentele budgetten zijn niet volledig ingezet voor sloop Provincialeweg 7A en plankosten/bestemmingsplan Twistvlied. Hierdoor ontstaat vooral een voordeel van € 161.000 op het vastgoed.	161	V
4	Door een hoger aantal verstrekte reisdocumenten en rijbewijzen ontstaat een voordeel van € 87.000.	87	V
5	De kosten en opbrengsten van kortlopende rente zorgen voor een voordeel van € 52.000.	52	V
6	Er is een nadeel ontstaan van € 79.000 door het afwikkelen van kosten van vennootschapsbelasting.	-79	N
7	Extra kosten voor toezicht, handhaving en overige veiligheidsactiviteiten zorgen voor een nadeel van € 92.000.	-92	N

Nr.	Toelichting	Bedrag	V of N
8	Diverse verschillen leiden tot een nadeel van € 102.000.	-102	N
9	Er is voor € 146.000 rekening gehouden met de mogelijkheid dat vorderingen van lokale heffingen niet volledig worden betaald. Dit maakt onderdeel uit van de voorziening dubieuze debiteuren lokale heffingen.	-146	N
10	De gemeente is zelf verantwoordelijk voor de pensioenopbouw voor de (oud-)wethouders volgens de regels uit de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Voor de wethouders heeft de gemeente een kapitaalverzekering bij A.S.R. Levensverzekering N.V. afgesloten. De verzekeraar heeft besloten om de overeenkomst per 1 januari 2022 te beëindigen. Per 1 januari 2022 kan de gemeente daarom geen kapitaal meer opbouwen voor het pensioen van de wethouders bij de verzekeraar. Daardoor is aan de hand van een actuariële berekening de benodigde omvang bepaald op € 1.009.000 per 31 december 2022. Hiervan is € 456.000 opgevangen binnen de bestuurskosten. Daarmee ontstaat een nadeel van € 553.000 (€ 1.009.000 min € 456.000).	-553	N
11	In de gemeentelijke CAO 2022 is afgesproken dat ambtenaren verlof kunnen sparen. Hiermee kunnen zij langere periodes vrij nemen of bijvoorbeeld eerder met pensioen gaan. Omdat ook uren van binnen het bovenwettelijke verlof onder deze regeling vallen moeten we nu ineens een grote voorziening treffen van € 779.000. Naast deze kostenpost is er sprake van een voordeel van € 71.000 op de capaciteitskosten in dit programma. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.	-708	N
Totaal baten en lasten		301	V
12	Uit deze en de overige twee programma's blijkt dat incidentele budgetten niet volledig zijn benut. Een totaaloverzicht van alle verrekende budgetten is opgenomen in onderdeel 7 van deze jaarrekening. Tegenover de voordelen op de programma's is in dit programma een nadeel van € 921.000 door een lagere inzet van de reserves.	-921	N
Totaal programma 3		-620	N

05 | Incidentele baten en lasten

Algemeen

Om vast te kunnen stellen dat sprake is van een structureel evenwicht is belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begroting- en rekeningssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben.

Voorbeelden van incidentele baten	Voorbeelden van incidentele lasten
• Bijzondere ontvangen subsidies en (specifieke) uitkeringen • Boekwinst bij verkoop van tafelzilver (stille reserves) • Vrijval uit onderhoudsvoorzieningen • Verrekeningen voorgaande jaren • Winsten uit grondexploitaties.	• Bijzondere verstrekte subsidies en uitkeringen • Verrekeningen voorgaande jaren • Verliezen uit de grondexploitatie.

De incidentele baten en lasten van 2022 zijn per programma vermeld waarbij de bedragen zijn afgerond op een veelvoud van € 1.000.

Totaaloverzicht incidentele baten en lasten (x € 1.000)

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1 Sociaal domein	3.102	3.460	-358
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	2.716	615	2.101
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	2.565	1.697	868
Totaal	8.383	5.772	2.611

Incidentele baten en lasten van programma 1 | Sociaal domein

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
1	Intensivering arbeidsparticipatiekoers	266	0	Verrekend met reserve
2	Eerste inrichting meubilair en onderwijsleerpakket voor openbare basisschool De Pijlstaart	48	0	Verrekend met reserve

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
3	Integraal onderwijshuisvestingsplan	34	0	Verrekend met reserve
4	Corona	35	-9	Onderdeel rekeningresultaat
5	Ondersteuning Oekraïners	2.868	3.536	Onderdeel rekeningresultaat
6	Verrekeningen voorgaande jaren	-149	-67	Onderdeel rekeningresultaat
Totaal		3.102	3.460	

Incidentele baten en lasten van programma 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
1	Natuurvriendelijker bermbeheer	25	0	Verrekend met reserves
2	Snelle internetverbinding voor onze inwoners	25	0	Verrekend met reserves
3	Ruimtelijk kader Het Oosterland	5	0	Verrekend met reserves
4	Speelvoorzieningen	29	0	Verrekend met reserves
5	Nieuw beleidsplan Verkeer	14	0	Verrekend met reserves
6	Vervanging populieren	38	0	Verrekend met reserves
7	Centrumplan Vinkeveen	42	0	Verrekend met reserves
8	Verbetering Integraal beheren Openbare Ruimte	25	0	Verrekend met reserves

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
9	Ondersteuning van collectieve lokale duurzaamheidsinitiatieven	50	0	Verrekend met reserves
10	Uitvoeringsplan verkeer	23	0	Verrekend met reserves
11	Opstellen Omgevingsvisie en Omgevingsplan	39	0	Verrekend met reserve
12	Actualisatie bestemmingsplannen	63	0	Verrekend met reserve
13	Ruimtelijk kader De Meijert	86	0	Verrekend met reserve
14	Handhaving bestemmingsplan Buitengebied-West	21	0	Verrekend met reserve
15	Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul	122	0	Verrekend met reserve
16	Extra bijdrage gemeenschappelijke regeling Stichtse Groenlanden	127	0	Verrekend met reserve
17	Implementatie Omgevingswet	97	0	Verrekend met reserve
18	Verbeteren maaien en intensivering toezicht	169	0	Verrekend met reserve
19	Coronamiddelen voor de kunst- en cultuursector	130	0	Verrekend met reserve
20	Uitvoeringsplan fietsen	93	8	Verrekend met reserve
21	Revitalisering woonwagenstandplaats	145	0	Verrekend met reserve
22	Corona	290	170	Onderdeel rekeningresultaat
23	Verrekeningen voorgaande jaren	172	-332	Onderdeel rekeningresultaat

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
24	Bie: stationslocatie Mijdrecht	755	766	Onderdeel rekeningresultaat
25	Bie: De Maricken	3	3	Onderdeel rekeningresultaat
26	Bie: Land van winkel	128	0	Onderdeel rekeningresultaat
Totaal		2.716	615	

Incidentele baten en lasten van programma 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
1	Verkoop Twistvlied – Kwikstaart 46	0	1.327	Deels verrekend met reserve
2	Vrijval onderhoudsvoorziening door sloop en verkoop grond Twistvlied	0	153	Deels verrekend met reserve
3	Afrekening 2021 gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht	-72	0	Verrekend met reserve
4	Afrekening 2021 Inkoopbureau stichting Rijk	-71	0	Verrekend met reserve
5	Participatie- en referendumverordening	50	0	Verrekend met reserve
6	Verkiezingen	60	0	Verrekend met reserve
7	Datagestuurd werken	80	0	Verrekend met reserve
8	Ontwikkelingen dienstverlening en digitalisering	178	0	Verrekend met reserve
9	Inzet coronamiddelen voor de OZB niet-woningen	0	-450	Verrekend met reserve

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
10	Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46	358	0	Verrekend met reserve
11	Corona	108	111	Onderdeel rekeningresultaat
12	Instellen voorziening verlofsparen	779	0	Onderdeel rekeningresultaat
13	Instellen voorziening Appa Pensioen	1.009	260	Onderdeel rekeningresultaat
14	Verkoop snippergroen	0	251	Onderdeel rekeningresultaat
15	Verrekeningen voorgaande jaren	86	45	Onderdeel rekeningresultaat
Totaal		2.565	1.697	

06 | Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Algemeen

- Om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente is het onderscheid tussen structureel en incidenteel van belang.
- Er zijn in het verleden diverse investeringen uitgevoerd zoals het zwembad Mijdrecht en de gemeentewerf in Abcoude waarbij de raad heeft aangegeven om een deel van de structurele afschrijvingskosten te bekostigen via een bestemmingsreserve. Daarnaast is in 2020 besloten om het verkorten van de afschrijvingsduur van onderwijshuisvesting van 60 naar 40 jaar op te vangen via een bestemmingsreserve.
- De structurele toevoegingen en onttrekkingen zijn hieronder vermeld. Daarnaast zijn deze mutaties zichtbaar bij onderdeel 8 'Totaaloverzicht reserves'.

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

Nr.	Omschrijving	2022
1	Diverse afschrijvingen	-88
2	Veenweidebad	-168
3	Piet Mondriaangebouw	-37
4	Gemeentewerf in Abcoude	-37
5	Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge	-40
6	Afschrijvingstermijn schoolgebouwen	-146
7	Vaste toevoeging aan de algemene reserve	1.500
Totaal (+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves)		984

Toelichting:

1. Investerings met een economisch nut moeten worden geactiveerd en in de loop van een aantal jaren worden afgeschreven. Vanaf 2004 is deze regel van toepassing op diverse investeringen. Voor deze gevallen is de bestemmingsreserve voor diverse afschrijvingslasten gevormd. In 2046 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
2. Jaarlijks wordt € 168.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve Veenweidebad om de huisvestingskosten deels te bekostigen. In 2049 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
3. Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw om de huisvestingskosten deels te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2033.

4. Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude. Dit is om een deel van de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2045.
5. Jaarlijks wordt € 40.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge om deels de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2025.
6. Mede gelet op de financiële positie en de in 2017 vastgestelde nota activeren, waarderen en afschrijven is de afschrijvingstermijn van schoolgebouwen aangepast van 60 naar 40 jaar. De kosten van afschrijvingen nemen hierdoor tijdelijk toe. De extra kosten hiervan zijn in 2019 bekostigd vanuit de algemene reserve en vanaf 2020 is hiervoor een nieuwe bestemmingsreserve 'Afschrijvingstermijn schoolgebouwen' ingesteld. In 2044 vindt de laatste inzet vanuit de bestemmingsreserve plaats.
7. Vanaf 2022 wordt structureel € 1.500.000 toegevoegd aan de algemene reserve.

07 | Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Algemeen

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

- Stel de raad heeft een incidenteel budget van € 200.000 beschikbaar gesteld en de werkelijke kosten zijn € 180.000. In de verantwoording wordt dan € 180.000 onttrokken aan de reserves en het verschil van € 20.000 komt tot uitdrukking in de omvang van de reserves.
- Stel de raad heeft een incidenteel budget van € 200.000 beschikbaar gesteld en de werkelijke kosten zijn € 230.000. In de verantwoording wordt dan € 200.000 onttrokken aan de reserves en het verschil van € 30.000 maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat.
- Voor verschuiving tussen twee kalenderjaren geldt als minimum € 25.000.
- Om meer duidelijk te geven bij een verschil tussen prognose en realisatie is in onderstaand overzicht vermeld of de geplande activiteit voor 2022 is afgerond of doorwerkt naar 2023 en volgende jaren. Als er sprake is van een verschil bij een afgesloten activiteit dan kan dit als 'winst' worden bestempeld.

Totaaloverzicht

Incidentele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves (bedragen x € 1.000)			
Programma	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
1 Sociaal domein	-443	-358	-85
2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving	-1.950	-1.360	-590
3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	71	317	-246
Totaal	-2.322	-1.401	-921

Verrekening incidentele baten en lasten met de reserves van programma 1 | Sociaal domein

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil	Effect 2023 e.v.
1	Intensivering arbeidsparticipatiekoers	-266	-266	0	Nee
2	Impuls integraal werken binnen het sociaal domein	-65	0	-65	Nee

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil	Effect 2023 e.v.
3	Eerste inrichting meubilair en onderwijsleerpakket voor openbare basisschool De Pijlstaart	-62	-48	-14	Nee
4	Integraal onderwijshuisvestingsplan	-40	-34	-6	Nee
5	Convenant samen dementievriendelijk	-10	-10	0	Nee
		-443	-358	-85	

Toelichting:

1. Voor het begeleiden van inwoners vanuit de bijstand naar werk zijn incidentele kosten gemaakt.
2. Het versterken van het integraal werken binnen het sociaal domein is continu proces. Dit is in 2022 opgepakt binnen de bestaande budgetten.
3. De uitbreiding eerste inrichting meubilair en onderwijsleerpakket voor openbare basisschool De Pijlstaart heeft plaatsgevonden.
4. Het samenstellen van een integraal huisvestingsplan voor scholen heeft in 2022 plaatsgevonden. De besluitvorming door de raad over het plan is in 2023.
5. Er is uitvoering gegeven aan het convenant samen dementievriendelijk.

Verrekening incidentele baten en lasten met de reserves van programma 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil	Effect 2023 e.v.
1	Bie: (tussentijdse) winstneming De Maricken	402	0	402	Ja
2	Bie: (tussentijdse) winstneming Land van Winkel	86	0	86	Ja
3	Natuurvriendelijker bermbeheer	-25	-25	0	Nee
4	Snelle internetverbinding voor onze inwoners	-25	-25	0	Nee
5	Ruimtelijk kader Het Oosterland	-27	-5	-22	Ja
6	Speelvoorzieningen	-39	-29	-10	Nee

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil	Effect 2023 e.v.
7	Nieuw beleidsplan Verkeer	-40	-14	-26	Ja
8	Vervanging populieren	-40	-38	-2	Nee
9	Centrumplan Vinkeveen	-42	-42	0	Nee
10	Verbetering Integraal beheren Openbare Ruimte	-50	-25	-25	Nee
11	Ondersteuning van collectieve lokale duurzaamheidsinitiatieven	-50	-50	0	Nee
12	Uitvoeringsplan verkeer	-52	-23	-29	Ja
13	Opstellen Omgevingsvisie en Omgevingsplan	-55	-39	-16	Ja
14	Beleidsnota Zoekgebieden Zon en Wind	-80	0	-80	Ja
15	Wet kwaliteitsborging	-100	0	-100	Ja
16	Actualisatie bestemmingsplannen	-103	-63	-40	Ja
17	Ruimtelijk kader De Meijert	-159	-86	-73	Ja
18	Handhaving bestemmingsplan Buitengebied-West	-120	-21	-99	Ja
19	Recreatieve voorzieningen Marickeland/De Heul	-122	-122	0	Nee
20	Extra bijdrage gemeenschappelijke regeling Stichtse Groenlanden	-127	-127	0	Nee
21	Implementatie Omgevingswet	-145	-97	-48	Ja
22	Verbeteren maaien en intensivering toezicht	-175	-169	-6	Nee
23	Coronamiddelen voor de kunst- en cultuursector	-190	-130	-60	Nee
24	Uitvoeringsplan fietsen	-198	-85	-113	Ja

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil	Effect 2023 e.v.
25	Revitalisering woonwagenstandplaats	-474	-145	-329	Ja
Totaal		-1.950	-1.360	-590	

Toelichting:

1. Het afronden van de werkzaamheden woonrijpmaken (aanleg van park) van de grondexploitatie De Maricken vindt plaats in 2023. Hierdoor schuift de tussentijdse winstneming van 2022 naar 2023.
2. Het afronden van werkzaamheden woonrijpmaken van de grondexploitatie Land van Winkel vindt plaats in 2023. Hierdoor schuift de tussentijdse winstneming van 2022 naar 2023.
3. Het bermbeheer is uitgevoerd en afgerond.
4. In 2022 is onderzoek gedaan naar welke marktpartij geïnteresseerd is in de aanleg van snel internet. Het budget 2022 is geheel besteed. In 2023 wordt dit proces voortgezet om te komen tot een samenwerkingsovereenkomst met een nieuwe marktpartij, vraagbundeling en vergunningverlening.
5. De voorbereiding van het ruimtelijk kader vergt meer tijd dan gepland en wordt in 2023 voortgezet.
6. De vervanging van speelvoorzieningen is afgerond.
7. Eind 2022 is gestart met de voorbereiding van een nieuw Mobiliteitsplan. Het opstellen van dit plan wordt in 2023 voortgezet.
8. In 2022 zijn populieren vervangen en het budget is besteed.
9. In 2023 wordt verder vervolg gegeven aan het project centrumplan Vinkeveen.
10. Diverse beheeractiviteiten in de openbare ruimte zijn uitgevoerd.
11. Stichting Platform Energieke Rondeveners, Stichting Technet en Coop Zon op de Ronde Venen hebben een financiële bijdragen ontvangen.
12. De drempels bij schoolzones zijn gerealiseerd, uitvoering wordt in 2023 voortgezet.
13. Doordat de inwerkingtreding van de Omgevingswet wederom is uitgesteld is de voorbereiding van het omgevingsvisie en -plan vertraagd. In 2023 zal een plan van aanpak verder worden uitgewerkt.
14. Het beleidsdocument voor grote zonnevelden wordt opgesteld en in 2023 afgerond. Hiervoor is in 2023 € 25.000 benodigd.
15. De inwerkingtreding van de Wet Kwaliteitsborging is uitgesteld tot 1 januari 2024. In 2023 lopen de voorbereidingen en afstemming met ODRU door.
16. Met name voor het bestemmingsplan Vinkeveense plassen is nader overleg nodig (bijv. over natuurcompensatie) en door uitstel inwerkingtreding Omgevingswet, lopen geplande werkzaamheden langer door in 2023.
17. De voorbereiding van het Ruimtelijk kader De Meijert loopt uit. In 2023 wordt de geluidswand gerealiseerd en worden de tenderprocedure, stedenbouwkundig en inrichtingsplan en diverse onderzoeken uitgevoerd.
18. De uitvoering van het handhavingsproject Buitengebied-West is niet efficiënt uitgevoerd en heeft tot weinig resultaat geleid. In 2023 wordt de handhaving op een andere wijze voortgezet.

19. In 2022 is in Marickenland de buitenruimte en het pad naar het aangelegde bruggetje bij de sportvelden ingeplant en afgewerkt. In 2023 wordt de uitvoering van het Gebiedsprogramma voortgezet.
20. De extra bijdrage voor onvoorziene kosten en liquidatie en transitiekosten is betaald.
21. De Omgevingswet is wederom uitgesteld. Werkzaamheden voor implementatie en opleiding komen in 2023.
22. Werk is uitgevoerd.
23. Diverse instellingen hebben coronasteun ontvangen. Alle aanvragen zijn afgehandeld.
24. Diverse fietsmaatregelen zijn voorbereid en/of uitgevoerd, o.a. bij carpoolplaats Abcoude, voorbereiding fietsenstalling station Abcoude, voorbereiding Prinses Margrietlaan Mijdrecht, markering rotonde Hofland. De uitvoering wordt in 2023 vervolgd.
25. Diverse voorbereidingswerkzaamheden zijn uitgevoerd. In verband met juridische procedure is de uitvoering nog niet gestart. Dit project wordt in 2023 vervolgd.

Verrekening incidentele baten en lasten met de reserves van programma 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil	Effect 2023 e.v.
1	Verkoop Twistvlied – Kwikstaart 46	1.200	1.200	0	Nee
2	Vrijval onderhoudsvoorziening door sloop en verkoop grond Twistvlied	150	150	0	Nee
3	Afrekening 2021 gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht	72	72	0	Nee
4	Afrekening 2021 Inkoopbureau stichting Rijk	71	71	0	Nee
5	Participatie- en referendumverordening	-50	-50	0	Nee
6	Verkiezingen	-60	-60	0	Nee
7	Datagestuurde werken	-80	-80	0	Nee
8	Sloop Provincialeweg 7A	-91	0	-91	Ja
9	Ontwikkelingen dienstverlening en digitalisering	-233	-178	-55	Ja
10	Inzet coronamiddelen voor de OZB niet-woningen	-450	-450	0	Nee

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil	Effect 2023 e.v.
11	Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46	-458	-358	-100	Ja
Totaal		71	317	-246	

Toelichting:

1. Verkoop van een voormalige school zorgt voor een incidentele opbrengst van € 1.200.000.
2. Vrijval van een onderhoudsvoorziening zorgt voor een incidentele opbrengst.
3. Het afwikkelen van een gemeenschappelijke bijdrage over 2021 zorgt voor een incidenteel voordeel.
4. Idem.
5. In 2022 heeft de raad een Participatie- en referendumverordening vastgesteld.
6. Vanwege coronamaatregelen zijn bij de gemeenteraadsverkiezingen extra kosten gemaakt.
7. Om de kansen die inzicht in data opleveren voor onze beleidsterreinen is in de periode 2020 - 2022 incidenteel budget beschikbaar.
8. De geplande sloop verschuift van 2022 naar 2023.
9. Deze middelen zijn onder meer ingezet om de omslag naar digitaal informatiebeheer te maken, het begeleiden van het programmaplan, en om externe expertise in te huren.
10. Het restant van de coronacompensatie uit 2021 heeft de mogelijkheid gegeven om de ondernemers eenmalig extra te ondersteunen in 2022.
11. In juli 2021 heeft de raad ingestemd met Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46. Onderdeel hiervan is de verkoop van grond (zie nummer 1) en het maken plankosten.

08 | De stand en verloopoverzicht reserves

Algemeen

- Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten.
- Onder reserves worden afgezonderde vermogensbestanddelen verstaan, die al dan niet met het oog op het realiseren van een vooraf bepaald doel zijn gevormd. Reserveren is een vorm van sparen:
 - Om later een (grote) investering te doen;
 - Voor moeilijke tijden (vet op de botten);
 - Om risico's op te vangen;
 - Voor incidentele of onverwachte kosten.
- 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/'21	Resultaat	Verschuiving	Structureel	Incidenteel	31/12/'22
A Algemene reserve	16.992	4.615	0	1.500	-1.401	21.706
B Bestemmingsreserves:						
1 Schoolgebouwen	2.156	0	0	-146	0	2.010
2 Diverse afschrijvingslasten	1.495	0	0	-88	0	1.407
3 Veenweidebad	4.695	0	0	-168	0	4.527
4 Piet Mondriaangebouw	434	0	0	-37	0	397
5 Gemeentewerf in Abcoude	892	0	0	-37	0	855
6 Clubgebouw skeelerbaan	159	0	0	-40	0	119
7 Woningbouw	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves	9.832	0	0	-516	0	9.316
C Resultaat:						
• Verdeeld resultaat 2021	4.615	-4.615				
• Nog te verdelen resultaat 2022	0					3.137

	31/12/'21	Resultaat	Verschuiving	Structureel	Incidenteel	31/12/'22
D Eigen vermogen	31.439	0	0	984	-1.401	34.159

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 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. Het gaat om:

- Groenonderkomens (25 jaar 2005 t/m 2029)
- Nieuwbouw sporthal (40 jaar 2007 t/m 2046)
- Kunstgrasveld Atlantis (20 jaar 2007 t/m 2026)
- Kunstgrasveld Atlantis (40 jaar 2007 t/m 2046)
- CSW veld 1 onderlaag (30 jaar 2016 t/m 2045)
- CSW veld 1 toplaag (10 jaar 2016 t/m 2025)
- CSW veld 1 hekwerk (30 jaar 2016 -2045)
- CSW veld 1 veldverlichting (30 jaar 2016 t/m 2045)
- CSW veld 1 tegelwerk (15 jaar 2016 t/m 2030)
- Beregening veld 1 Argon (30 jaar 2016 -2046)
- Hekwerken veld 1 Argon (30 jaar 2017 - 2046)

Looptijd	De 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 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 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 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 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 woningbouw	
Doelstelling	In maart 2022 heeft de raad ingestemd met het instellen van een bestemmingsreserve woningbouw. Deze reserve kan uitsluitend gebruikt worden

	voor de realisatie van sociale huurwoningen in De Ronde Venen. Het geld in het vereveningsfonds bestaat uit afdrachten ter compensatie van niet gerealiseerde sociale huurwoningen in woningbouwprojecten
Looptijd	De verwachte einddatum is 2032.
Gewenste omvang	Afhankelijk van de ontvangen afdrachten.

C. Resultaat

Dit betreft het rekeningresultaat 2022 en is toegelicht in de bestuurlijke hoofdlijnen.

09 | De stand en verloopoverzicht van voorzieningen

Algemeen

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.

Verloopoverzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000)

		31/12/'21	Toevoeging	Aanwending	Vrijval [1]	31/12/'22
Verplichtingen, verliezen en risico's						
1	Afwikkelen vermogensweg e.o.	230	0	0	0	230
2	Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie	0	447	0	0	447
3	Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht	220	0	0	0	220
4	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)	0	1.009	0	0	1.009
5	Verlofsparen	0	779	0	0	779
Onderhoud en vervanging						
6	Gemeentelijke gebouwen	2.147	964	-883	-338	1.890
7	Begraafplaatsen	107	22	-7	0	122
Van derden verkregen middelen						
8	Rioolheffing	1.259	0	-237	0	1.022

		31/12/'21	Toevoeging	Aanwending	Vrijval [1]	31/12/'22
9	Afvalstoffenheffing	141	722	0	0	863
10	Wonen	121	0	0	0	121
11	Beheer middelen dorpshuis De Boei	0	147	0	0	147
Totaal		4.226	4.090	-1.127	-338	6.850

[1] De vrijval is te danken aan verkoop van de voormalige school Twistvlied waardoor de geplande onderhoudskosten vervallen. Daarnaast zijn in 2023 investeringsbudgetten beschikbaar voor sporthal De Phoenix, gymnastieklokalen De Brug en De Eendracht. Hierdoor vervallen geplande onderhoudskosten na 2022.

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 2023/2024 wordt opgepakt.

2 Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie

In 2023 vinden de afrondende werkzaamheden plaats van grondexploitatie Stationslocatie Mijdrecht.

3 Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht

Als 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.

4 Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)

De gemeente is zelf verantwoordelijk voor de pensioenopbouw voor de (oud-)wethouders volgens de regels uit de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Voor de wethouders heeft de gemeente een kapitaalverzekering bij A.S.R. Levensverzekering N.V. afgesloten. De verzekeraar heeft besloten om de overeenkomst per 1 januari 2022 te beëindigen. Per 1 januari 2022 kan de gemeente daarom geen kapitaal meer opbouwen voor het pensioen van de wethouders bij de verzekeraar. Daardoor is aan de hand van een actuariële berekening de benodigde omvang bepaald per 31 december 2022.

5 Verlofsparen

In de gemeentelijke CAO 2022 is afgesproken dat ambtenaren verlof kunnen sparen. Hiermee kunnen zij langere periodes vrij nemen of bijvoorbeeld eerder met pensioen gaan. Omdat ook uren van binnen het bovenwettelijke verlof onder deze regeling vallen moeten we nu ineens een grote voorziening treffen van 0,8 miljoen euro. Deze werkwijze geldt voor alle gemeenten.

6 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.

7 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.

8 Rioolheffing

Uit deze voorziening worden incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van riolering opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn. Zie voor meer informatie de paragraaf Lokale heffingen.

9 Afvalstoffenheffing

Uit deze voorziening worden incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van afval opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn. Zie voor meer informatie de paragraaf Lokale heffingen.

10 Wonen

In een overeenkomst Koopgarantregeling met woningbouwvereniging Cazas Wonen 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 2023.

11 Beheer middelen dorpshuis De Boei

De gemeente beheert een deel van de financiële middelen van dorpshuis De Boei om daaruit kosten te betalen van onderhoud.

10 | Voortgang investeringen

Algemeen

- Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. De investeringen worden op de balans verantwoord. De lasten voortvloeiende uit de investeringen, zoals onderhoud, afschrijvingen, toegerekende rente, verzekeringen, behoren tot de jaarlijkse exploitatielasten.
- Bij een bestaand actief is sprake van een investering als de uitgaven:
 - leiden tot een significante kwaliteitsverbetering; en/of
 - leiden tot het verlengen van de levensduur; en/of
 - aanpassingen betreffen om te voldoen aan wet- en regelgeving (bijvoorbeeld investeringen in een gebouw om te voldoen aan veiligheidsvoorschriften).
- Wanneer uitgaven worden gedaan voor het behoud van de oorspronkelijke kwaliteit en levensduur van een actief, dan is er sprake van onderhoud. In 2020 heeft de gemeenteraad de Nota activeren, waarderen en afschrijven 2020 - 2024 vastgesteld.
- In de financiële verordening De Ronde Venen 2016 is vastgelegd dat investeringen een doorlooptijd hebben van maximaal twee jaar, tenzij er sprake is van een raadsbesluit.
- In dezelfde verordening staat dat in de programmarekening de voortgang wordt opgenomen van de in uitvoering zijnde investeringen.

Totaaloverzicht investeringen

Uit onderstaande tabel blijkt dat in 2022 € 8.847.000 is besteed aan investeringen. Daarnaast is € 748.000 ontvangen als bijdragen van derden (Rijk, provincie en gemeente).

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/22
1	Bedrijfsmiddelen automatisering	364	126	215	0	23
2	Bedrijfsmiddelen voertuigen en materialen	1.001	642	245	0	114
3	Buitensportaccommodaties	99	0	60	-10	49
4	Recreatie	1.936	0	0	0	1.936
5	Riolering	900	293	465	0	142
6	Afval	1.492	213	10	0	1.269
7	Vastgoed	16.031	1.057	2.600	0	12.374
8	Openbare ruimte Wegen	10.611	2.023	2.810	-87	5.865
9	Openbare ruimte Bruggen	5.805	1.313	1.256	-287	3.523
10	Openbare ruimte Speelvoorzieningen	0	2	104	-106	0

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'22
11	Openbare ruimte Fietsvoorzieningen	438	5	735	-258	-44
12	Openbare ruimte Openbare verlichting	1.161	211	347	0	603
13	Woningbouw	0	274	0	0	-274
Totaal		39.838	6.159	8.847	-748	25.580

1 Bedrijfsmiddelen | automatisering

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Verbindingen, netwerk en bekabeling	26	19	0	0	7	Ja
2	Mobiele devices en werkplekken	144	107	63	0	-26	Ja
3	Mobiele devices en werkplekken	144	0	110	0	34	Ja

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
4	Mobiele devices en werkplekken - raad	50	0	42	0	8	Ja
Totaal		364	126	215	0	23	

Toelichting:

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

2 Bedrijfsmiddelen | voertuigen en materialen

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Veerpont	705	617	85	0	3	Ja
2	Piaggio	40	0	0	0	40	Nee
3	Renault Traffic	43	0	37	0	6	Ja
4	Toyota Dyna	40	0	0	0	40	Nee
5	Piaggio	40	0	40	0	0	Ja

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
6	Strooimachine I	40	0	44	0	-4	Ja
7	Strooimachine II	38	0	30	0	8	Ja
8	Accu's veerpont	55	25	9	0	21	Ja
Totaal		1.001	642	245	0	114	

Toelichting:

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

3 Buitensportaccommodaties

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Argon - veld 7	69	0	24	-4	49	Nee
2	HVM - miniveld	30	0	36	-6	0	Ja
Totaal		99	0	60	-10	49	

Toelichting:

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

- De bijdragen van derden heeft betrekking op de inzet van de specifieke uitkering stimulering sport.

4 Recreatie

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Beschoeiing legakkers tweede fase	786	0	0	0	786	Nee
2	Beschoeiing legakkers derde fase	1.150	0	0	0	1.150	Nee
Totaal		1.936	0	0	0	1.936	

Toelichting:

- De gemeente zorgt voor een veilige en waar mogelijk natuurvriendelijke oevers op de legakkers en de zandeilanden in de Vinkeveense Plassen.

5 Riolering

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Maatregelen klimaatadaptie	200	30	30	0	140	Nee
2	Vervangen riolering Burgemeester Haitsmaplein in Mijdrecht	300	195	123	0	-18	Ja
3	Vervanging en renovatie 2021	200	68	132	0	0	Ja

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
4	Vervanging en renovatie 2022	200	0	180	0	20	Nee
Totaal		900	293	465	0	142	

Toelichting:

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

6 Afval

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Perscontainers Mijdrecht	30	26	0	0	4	Nee
2	Chip containers	112	108	10	0	-6	Nee
3	Passysteem	70	78	0	0	-8	Nee
4	Chipregistratie	100	0	0	0	100	Nee
5	Behuizingen	306	0	0	0	306	Nee
6	Containers	546	0	0	0	546	Nee
7	Inwerpzuilen	71	0	0	0	71	Nee

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
8	Vulgraadmeter	7	0	0	0	7	Nee
9	Omruilen minicontainers	250	0	0	0	250	Nee
Totaal		1.492	213	10	0	1.269	

Toelichting:

- De bovenstaande investeringen dragen bij om afval te scheiden.

7 Vastgoed

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Onderwijshuisvesting Hofland	10.250	377	-123	0	9.996	Nee
2	Onderwijshuisvesting De Pijlstaart	1.890	0	448	0	1.442	Nee
3	Onderwijshuisvesting Twister	213	0	213	0	0	Ja
4	Onderwijshuisvesting De Schakel	242	0	241	0	1	Ja

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
5	Brandweerkazerne Mijdrecht	599	506	111	0	-18	Nee
6	Brandweerkazerne Vinkeveen	820	84	800	0	-64	Nee
7	Brandweerkazerne Wilnis	786	89	19	0	678	Nee
8	Brandweerkazerne Abcoude	242	1	31	0	210	Nee
9	Provincialeweg 7a in Mijdrecht	989	0	860	0	129	Ja
Totaal		16.031	1.057	2.600	0	12.374	

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.
- Bij de provinciale weg 7a heeft een desinvestering plaatsgevonden van € 50.000 omdat de taxatiewaarde lager is dan de gemaakte kosten.

8 Openbare ruimte | Wegen

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Aanpassen openbare ruimte in Mijdrecht	1.172	925	0	0	247	Ja

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
2	Ringdijk tweede bedijking	2.000	37	137	0	1.826	Nee
3	Bovendijk in Wilnis	100	87	12	0	1	Ja
4	Uitbreiding parkeerterrein Rondweg	525	525	13	0	-13	Ja
5	Hoofdweg in Waverveen	50	4	18	0	22	Nee
6	Deel Ringdijk derde bedijking	81	0	0	0	81	Nee
7	Bovendijk in Wilnis	50	0	25	0	25	Nee
8	Hoofdweg in Waverveen	3.140	445	2.181	-9	523	Nee
9	Bovendijk in Wilnis	3.263	0	0	0	3.263	Nee
10	Toegangssysteem Dorpsstraat Mijdrecht	70	0	76	0	-6	Ja
11	Verkeerssituatie Amstelhoek- Uithoorn	160	0	219	-78	19	Nee
12	Dijkwegen Geerkade en de dijken aan de Mijdrechtse Zuwe	0	0	129	0	-129	Ja
		10.611	2.023	2.810	-87	5.865	

Toelichting:

- Het restantbudget van aanpassen openbare ruimte in Mijdrecht wordt ingezet ter compensatie van de kosten voor fietspad Constructieweg en de dijkwegen Geerkade.

9 Openbare ruimte | Bruggen

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Spoorbrug Vinkeveen	511	44	425	0	43	Ja
2	Dorpsbrug Abcoude	455	455	0	0	0	Ja
3	Houten bruggen	204	189	10	0	5	Nee
4	Beton bruggen	288	120	0	0	168	Nee
5	Overzetbrug	505	269	348	-287	175	Nee
6	Gemeentelandsevaartbrug	548	142	256	0	150	Nee
7	Botsholtsebrug	637	12	67	0	558	Nee
8	Houten bruggen	174	67	94	0	12	Nee
9	Beton bruggen	633	15	41	0	577	Nee
10	Houten bruggen	334	0	0	0	334	Nee

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
11	Beton bruggen	187	0	0	0	187	Nee
12	Heulbrug	776	0	11	0	765	Nee
13	Stokkelaarsbrug	498	0	1	0	497	Nee
14	Geuzenbrug	55	0	0	0	55	Nee
15	Nellesteinbrug	0	0	3	0	-3	Nee
Totaal		5.805	1.313	1.256	-287	3.523	

Toelichting:

- De investeringen in de bruggen dragen bij aan een prettige fysieke omgeving.

10 | Openbare ruimte | Speelvoorzieningen

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Cruyffcourt Abcoude	0	2	104	106	0	Ja
Totaal		0	2	104	106	0	

11 Openbare ruimte | Fietsvoorzieningen

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Fietspad voormalig Spoorbaan	113	0	0	0	113	Nee
2	Fietspad Constructieweg, Mijdrecht	300	5	711	-258	-158	Nee
3	Fietsenstallingen	25	0	24	0	1	Nee
Totaal		438	5	735	-258	-44	

Toelichting:

- De investeringen in de fietsvoorzieningen dragen bij aan een prettige fysieke omgeving.
- De extra kosten van fietspad Constructieweg worden gecompenseerd door lagere kosten van 'Aanpassen openbare ruimte in Mijdrecht' bij onderdeel 8 Openbare ruimte | Wegen.

12 Openbare ruimte | Openbare verlichting

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Dynamische verlichting	60	43	17	0	0	Ja
2	Masten	195	0	86	0	109	Nee
3	Armaturen	340	168	162	0	10	Nee

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
4	Masten	215	0	27	0	188	Nee
5	Armaturen	351	0	55	0	296	Nee
Totaal		1.161	211	347	0	603	

Toelichting:

- De investeringen in de openbare verlichting dragen bij aan een prettige en veilige fysieke omgeving.

13 Woningbouw

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2022 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/'22	Afgerond 31/12/'22
1	Aankoop en verkoop grond voor revitaliseren woonwagenstandplaats	0	274	0	0	-274	Nee
Totaal		0	274	0	0	-274	

Toelichting:

- Na het uitvoeren van de werkzaamheden aan de woonwagenstandplaats is de planning om de grond over te dragen aan een woningcorporatie.

11 | Verdeling programma's naar taakvelden

Taakvelden | Verdeling

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. Het Rijk heeft aangegeven dat het maatschappelijk belang van gedetailleerde data op het gebied van de Wmo en Jeugd groot is. Hierdoor is het aantal taakvelden toegenomen. Dit heeft betrekking op de taakvelden 6.71, 6.72, 6.81 en 6.82.

Verdeling programma's naar taakvelden

Programma 1 | Sociaal domein

4.1 Openbaar basisonderwijs	6.72b Jeugdhulp behandeling
4.2 Onderwijshuisvesting	6.72c Jeugdhulp dagbesteding
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.73a Pleegzorg
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	6.73b Gezinsgericht
6.3 Inkomensregelingen	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig
6.4 WSW en beschut werk	6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf
6.5 Arbeidsparticipatie	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.74c Gesloten plaatsing
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.81 Geëscaleerde zorg 18+
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	6.81a Beschermd wonen (WMO)
6.71b Begeleiding (WMO)	6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
6.71c Dagbesteding (WMO)	6.82 Geëscaleerde zorg 18-
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	6.82a Jeugdbescherming
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	6.82b Jeugdreclassering

Verdeling programma's naar taakvelden

6.72a Jeugdhulp begeleiding

7.1 Volksgezondheid

Programma 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

2.1 Verkeer en vervoer

5.5 Cultureel erfgoed

2.2 Parkeren

5.6 Media

2.4 Economische havens en waterwegen

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

2.5 Openbaar vervoer

7.2 Riolering

3.1 Economische ontwikkeling

7.3 Afval

3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

7.4 Milieubeheer

3.4 Economische promotie

7.5 Begraafplaatsen en crematoria

5.1 Sportbeleid en activering

8.1 Ruimte en leefomgeving

5.2 Sportaccommodaties

8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

8.3 Wonen en bouwen

5.4 Musea

Programma 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

0.1 Bestuur

0.64 Belastingen overig

0.2 Burgerzaken

0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

0.8 Overige baten en lasten

0.4 Overhead

0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)

0.5 Treasury

0.10 Mutaties reserves

0.61 OZB woningen

0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

0.62 OZB niet-woningen

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

0.63 Parkeerbelasting

1.2 Openbare orde en veiligheid

Taakvelden | Financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022 na wijziging					Rekening 2022				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
0.1 Bestuur	2.585	0	0	0	2.585	3.294	119	0	0	3.175
0.10 Mutaties reserves	0	0	4.819	3.481	-1.338	0	0	3.410	2.993	-417
0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	0	0	0	1.913	1.913	0	0	0	3.137	3.137
0.2 Burgerzaken	988	497	0	0	492	1.099	634	0	0	465
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	1.169	2.000	0	0	-832	1.271	2.268	0	0	-997
0.4 Overhead	15.771	69	0	0	15.702	15.882	163	0	0	15.719
0.5 Treasury	20	114	0	0	-94	31	177	0	0	-147
0.61 OZB woningen	604	6.200	0	0	-5.596	640	6.224	0	0	-5.585
0.62 OZB niet-woningen	0	3.620	0	0	-3.620	0	3.650	0	0	-3.650
0.63 Parkeerbelasting	0	6	0	0	-6	0	8	0	0	-8
0.64 Belastingen overig	442	320	0	0	122	605	309	0	0	295
0.7 Algemene uitkering	0	66.580	0	0	-66.580	0	67.687	0	0	-67.687
0.8 Overige baten en lasten	59	0	0	0	59	26	0	0	0	26
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	10	0	0	0	10	89	0	0	0	89
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	3.033	4	0	0	3.029	3.164	10	0	0	3.154

Exploitatie	Begroting 2022 na wijziging					Rekening 2022				
1.2 Openbare orde en veiligheid	713	206	0	0	507	803	178	0	0	626
2.1 Verkeer en vervoer	8.352	259	0	0	8.093	8.998	718	0	0	8.279
2.2 Parkeren	69	0	0	0	69	70	0	0	0	70
2.4 Economische havens en waterwegen	433	0	0	0	433	443	0	0	0	443
2.5 Openbaar vervoer	178	40	0	0	138	200	89	0	0	111
3.1 Economische ontwikkeling	318	0	0	0	318	306	30	0	0	277
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	224	169	0	0	55	228	152	0	0	76
3.4 Economische promotie	89	680	0	0	-591	95	767	0	0	-672
4.1 Openbaar basisonderwijs	116	0	0	0	116	117	0	0	0	117
4.2 Onderwijshuisvesting	1.697	155	0	0	1.543	2.104	215	0	0	1.888
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.480	478	0	0	2.002	2.738	614	0	0	2.124
5.1 Sportbeleid en activering	337	50	0	0	287	378	102	0	0	276
5.2 Sportaccommodaties	4.938	2.960	0	0	1.978	5.279	3.637	0	0	1.642
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	408	0	0	0	408	364	1	0	0	363
5.4 Musea	15	0	0	0	15	19	0	0	0	19

Exploitatie	Begroting 2022 na wijziging					Rekening 2022				
5.5 Cultureel erfgoed	182	7	0	0	175	163	-27	0	0	190
5.6 Media	711	0	0	0	711	714	0	0	0	714
5.7 Openbaar groen en recreatie	4.386	0	0	0	4.386	4.621	0	0	0	4.620
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	4.711	2.166	0	0	2.545	5.625	3.944	0	0	1.681
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorz.	2.122	0	0	0	2.122	1.449	0	0	0	1.449
6.3 Inkomensregelingen	11.958	7.538	0	0	4.420	11.672	7.708	0	0	3.964
6.4 WSW en beschut werk	2.299	307	0	0	1.992	2.411	301	0	0	2.110
6.5 Arbeidsparticipatie	737	0	0	0	737	547	-66	0	0	613
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.356	94	0	0	2.262	2.342	74	0	0	2.267
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	964	0	0	0	964	856	0	0	0	856
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	1.957	150	0	0	1.807	1.890	139	0	0	1.751
6.71b Begeleiding (WMO)	2.101	0	0	0	2.101	2.058	0	0	0	2.058
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	8.520	0	0	0	8.520	8.238	-10	0	0	8.248

Exploitatie	Begroting 2022 na wijziging					Rekening 2022				
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	408	0	0	0	408	388	0	0	0	388
6.81a Beschermd wonen (WMO)	453	199	0	0	254	526	245	0	0	282
6.82a Jeugdbescherming	1.211	0	0	0	1.211	1.283	0	0	0	1.283
6.82b Jeugdreclassering	267	0	0	0	267	318	0	0	0	318
7.1 Volksgezondheid	1.888	90	0	0	1.798	2.133	37	0	0	2.096
7.2 Riolering	3.633	4.922	0	0	-1.289	3.611	4.900	0	0	-1.289
7.3 Afval	5.394	6.884	0	0	-1.490	5.546	7.036	0	0	-1.490
7.4 Milieubeheer	1.947	7	0	0	1.941	2.360	634	0	0	1.726
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	278	342	0	0	-64	261	317	0	0	-55
8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	1.671	70	0	0	1.601	1.793	246	0	0	1.547
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	181	668	0	0	-488	886	769	0	0	117
8.3 Wonen en bouwen	4.030	2.140	0	0	1.891	3.278	1.931	0	0	1.347
Totaal	109.416	109.991	4.819	5.394	0	113.212	115.932	3.410	6.130	0

12 | Indicatoren BBV

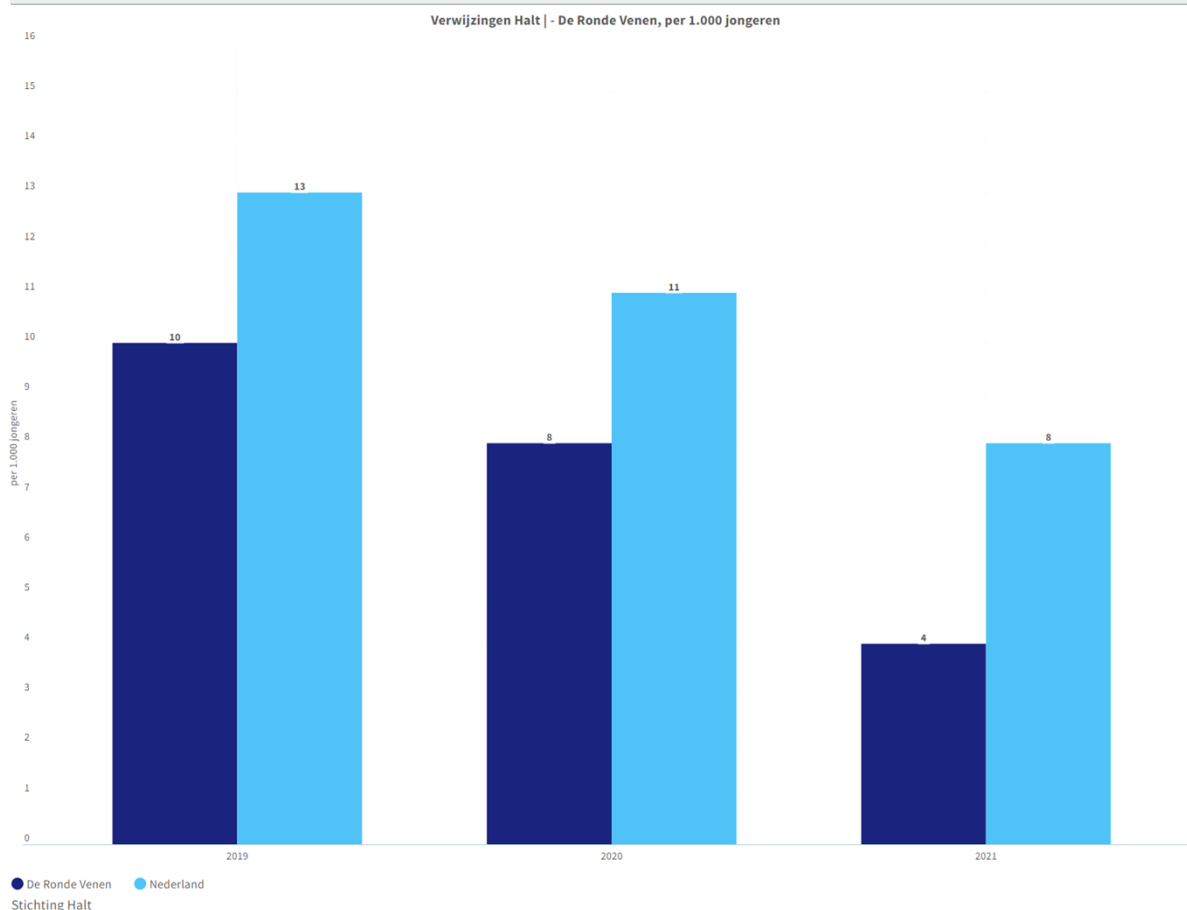
Algemeen

Alle gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkering en nieuwbouwwoningen. Deze indicatoren zijn geplaatst op

<https://www.waarstaatjegemeente.nl/dashboard/dashboard/Besluit-Begroting-en-Verantwoording>.

Veiligheid | Verwijzingen Halt

Jongeren van 12 t/m 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie. In het derde kwartaal van 2023 worden de gegevens over 2022 bekend gemaakt.



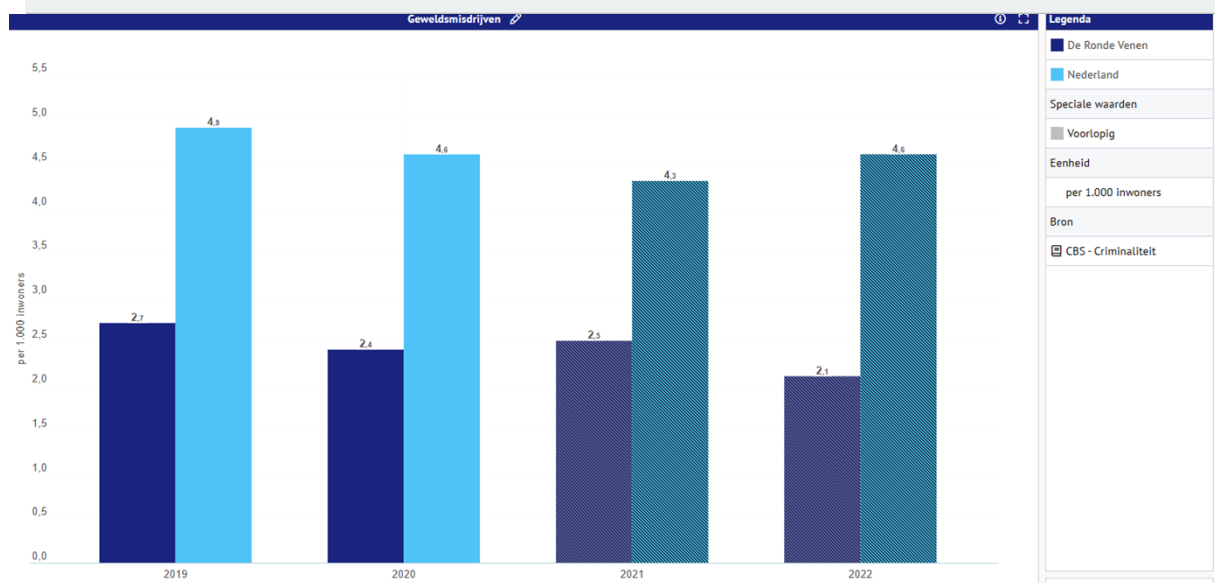
Veiligheid | Winkeldiefstallen

Deze indicator geeft aan het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.



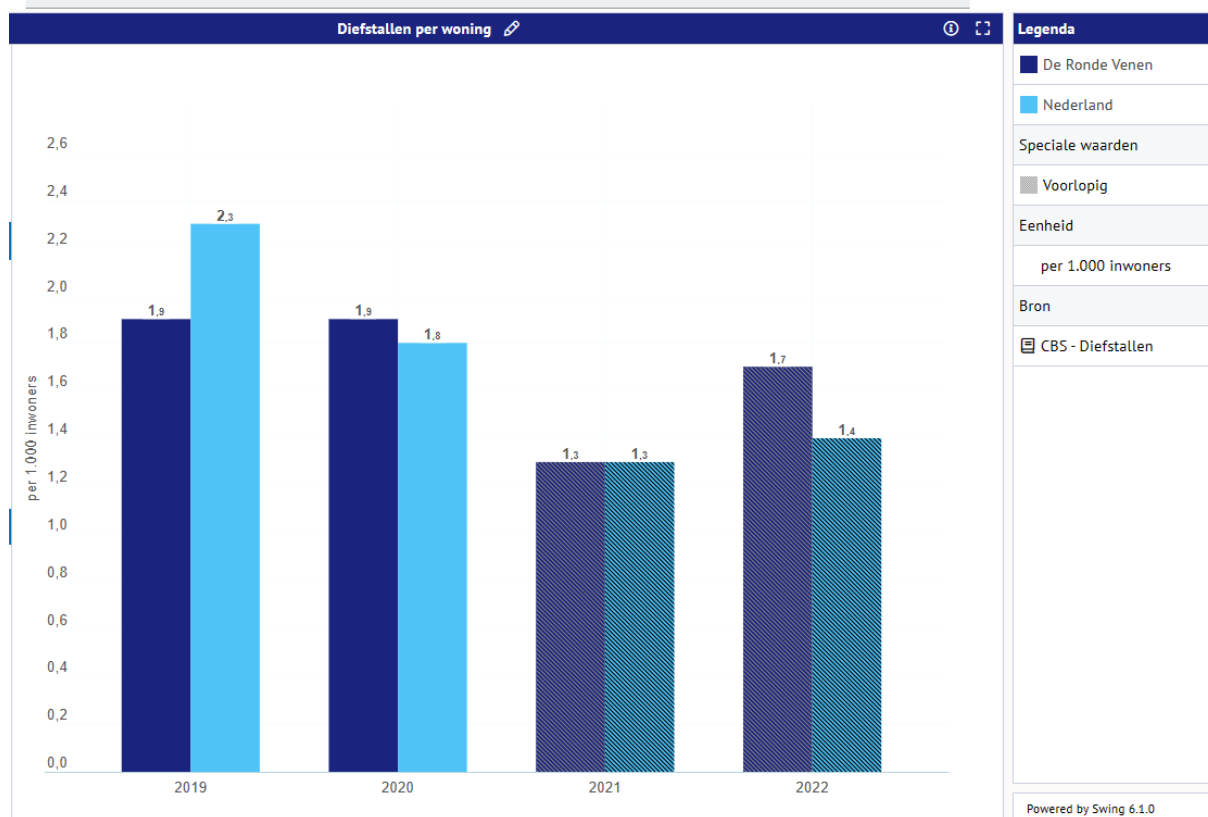
Veiligheid | Geweldsmisdrijven

Deze indicator geeft weer het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Hieronder valt misdrijven tegen het leven, bedreiging, mishandeling, afpersing en seksuele misdrijven (exclusief schennis der eerbaarheid).



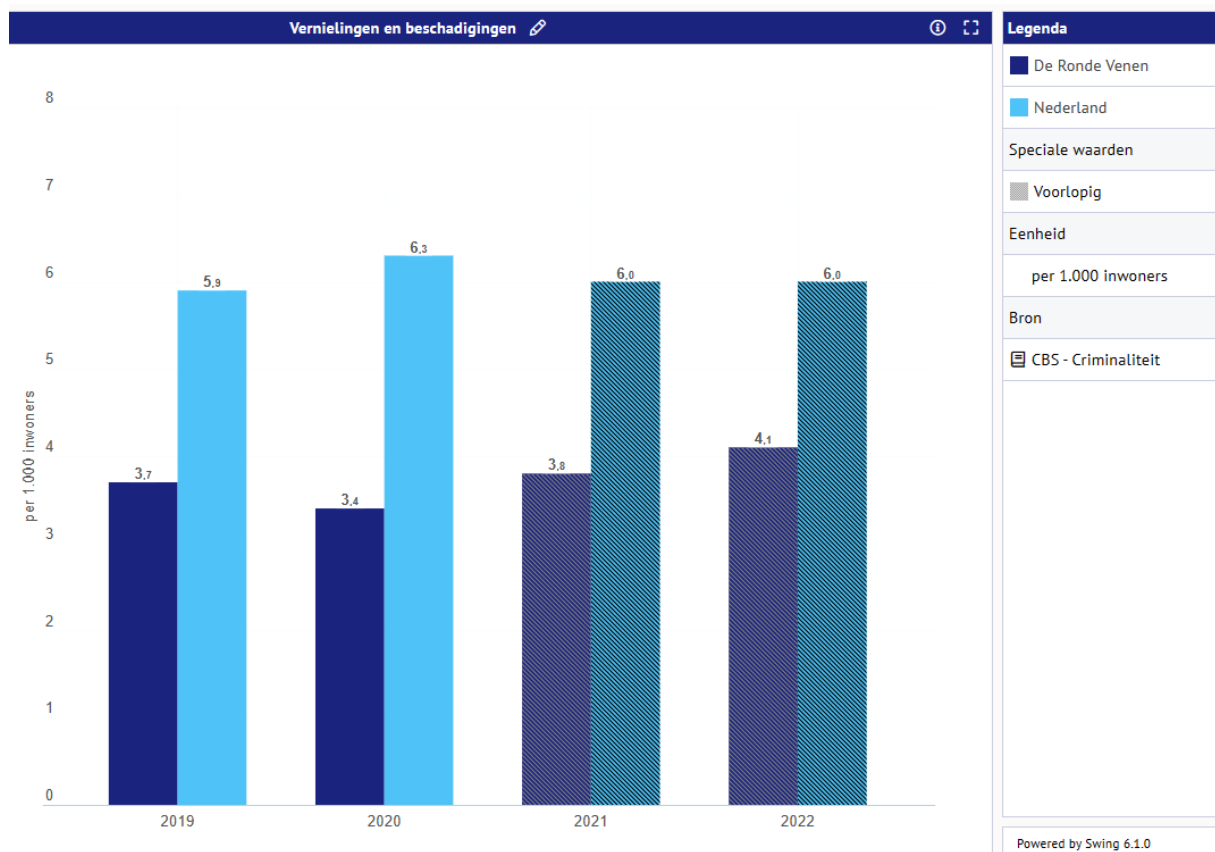
Veiligheid | Diefstallen uit woning

Deze indicator geeft aan het aantal diefstallen uit woning per 1.000 inwoners.



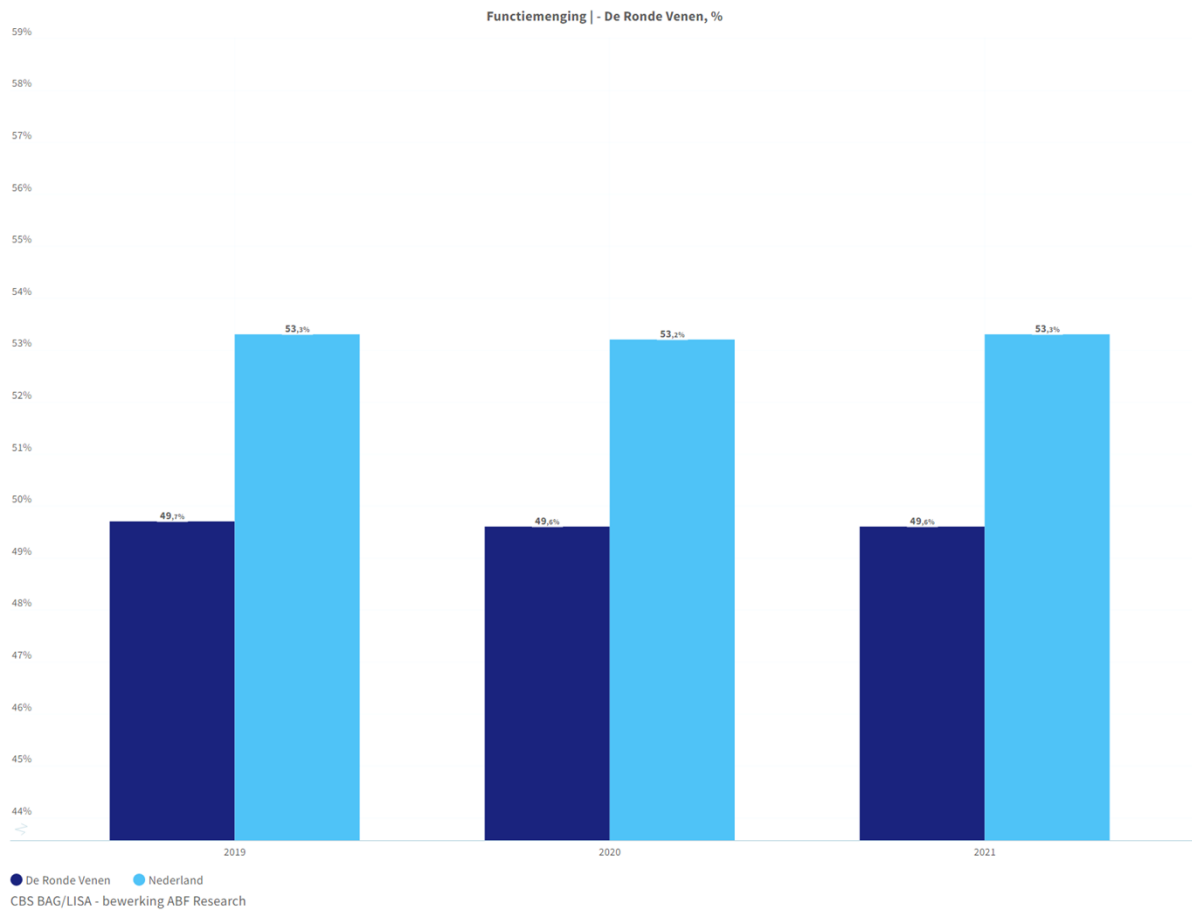
Veiligheid | Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)

Deze indicator geeft een beeld van de vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) per 1.000 inwoners. Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte.



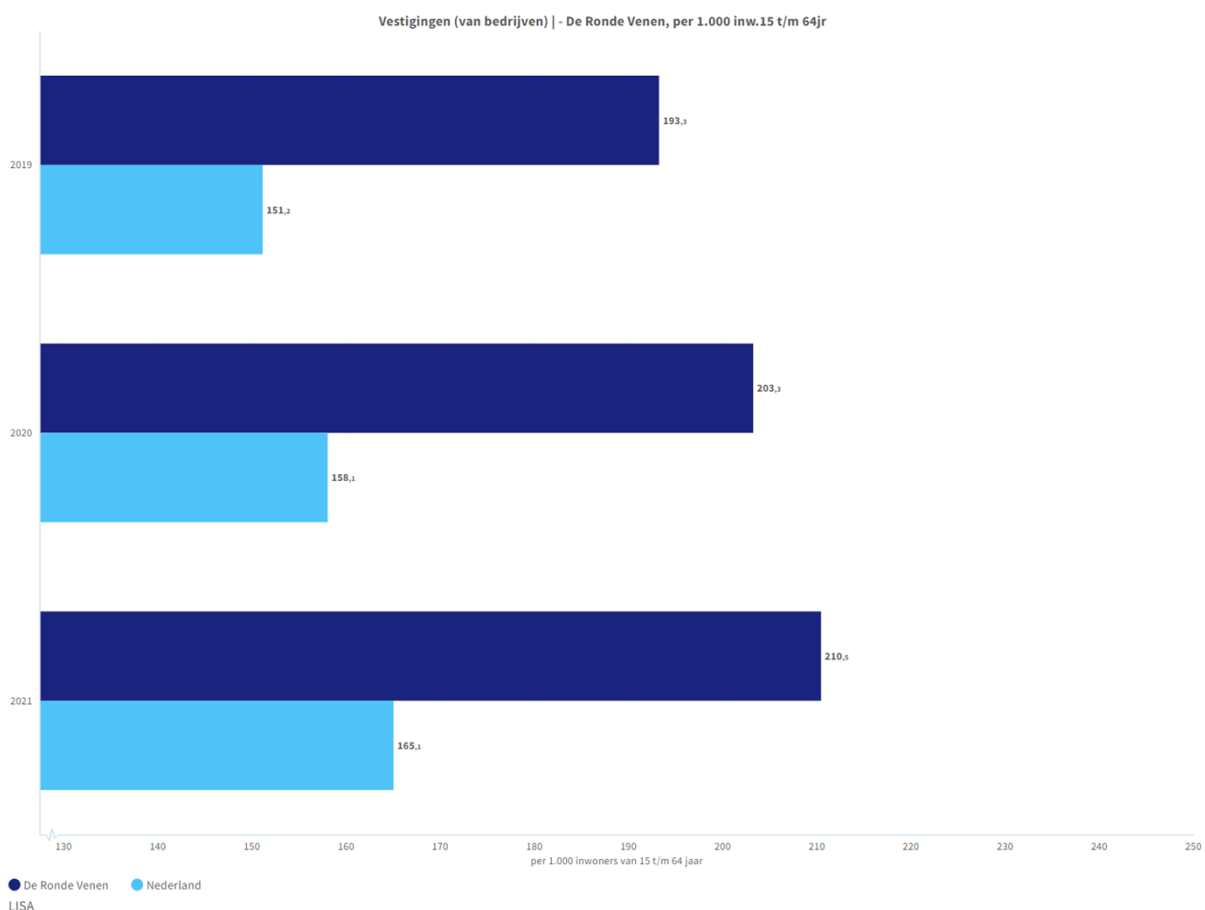
Economie | Functiemenging

De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen. In de tweede helft van 2023 komen de gegevens beschikbaar over 2022.



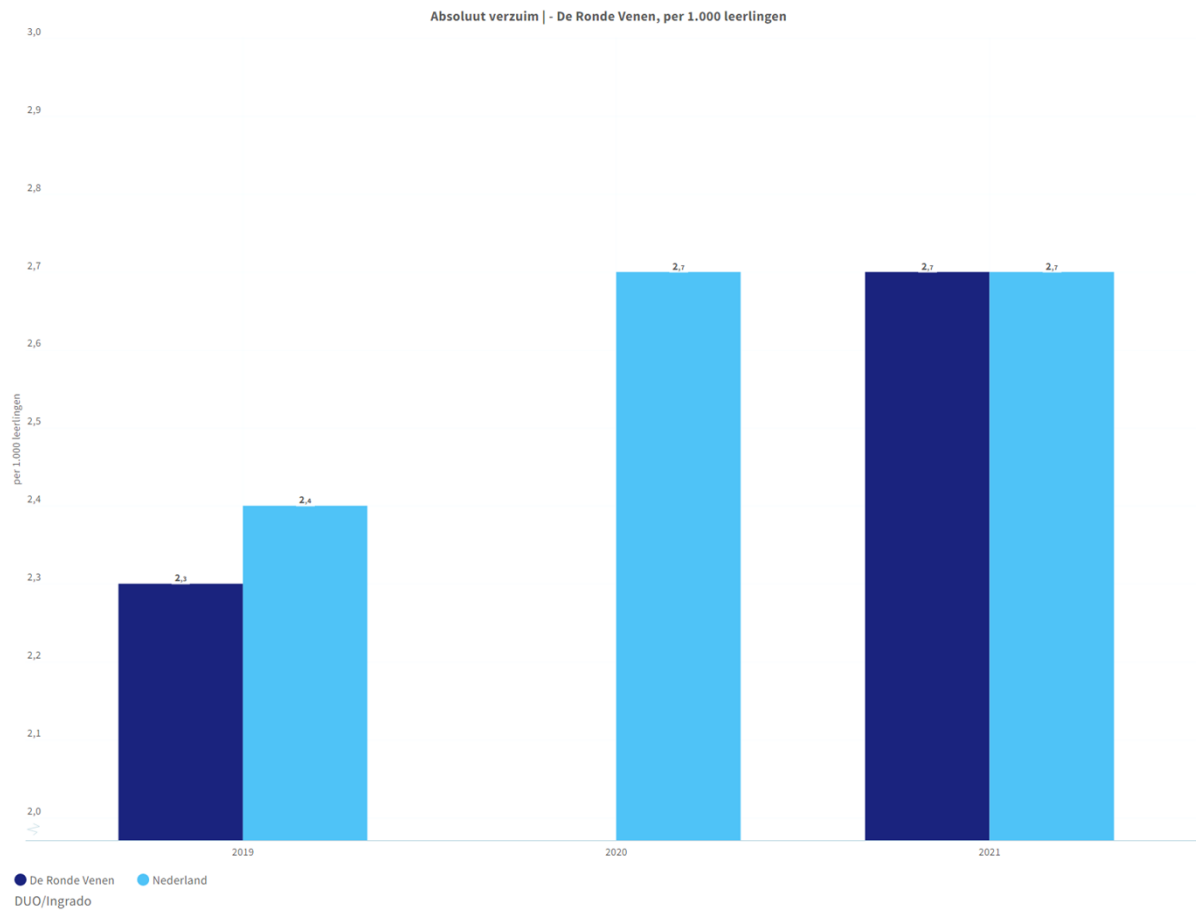
Economie | Vestigingen (van bedrijven)

Deze indicator geeft weer het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 65 jaar. In de tweede helft van 2023 komen de gegevens beschikbaar over 2022.



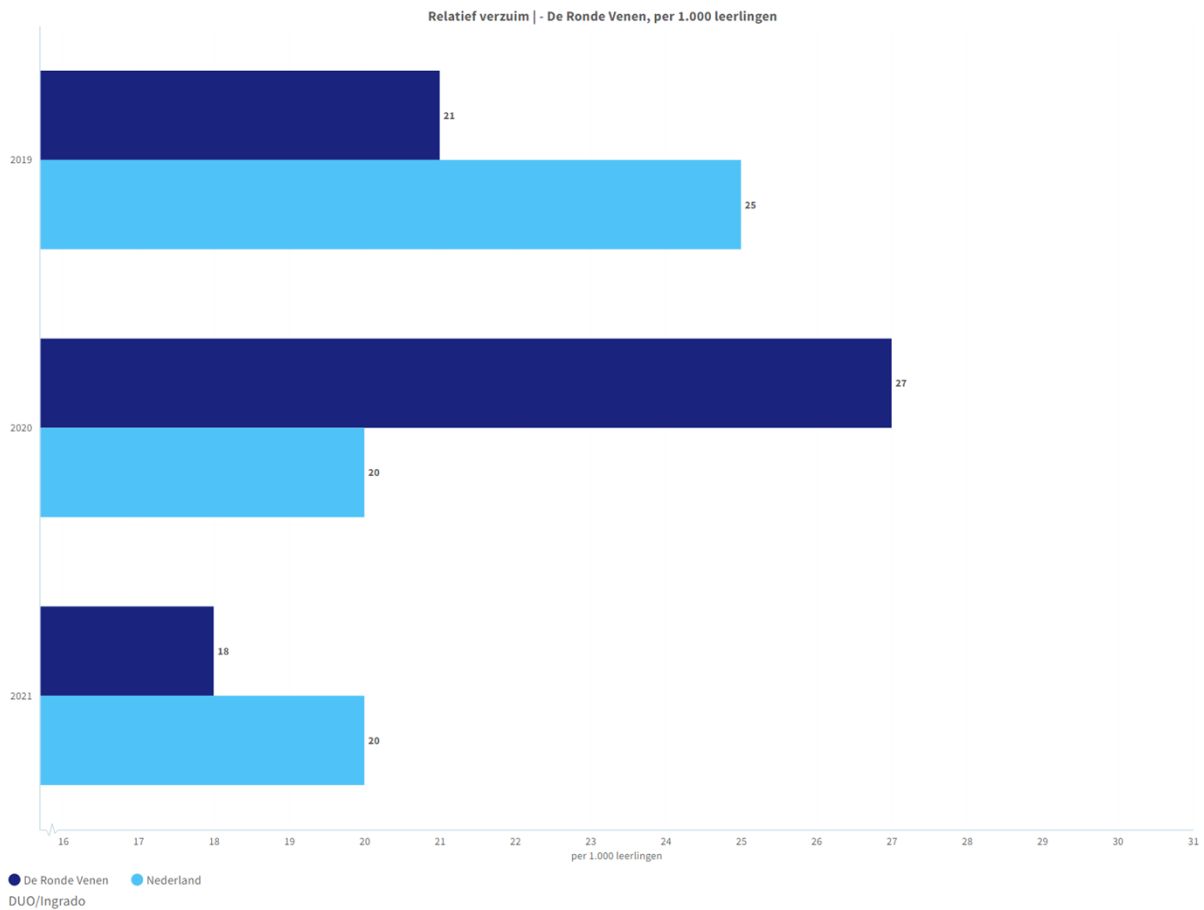
Onderwijs | Absoluut verzuim

Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'. In de tweede helft van 2023 komen de gegevens beschikbaar over 2022.



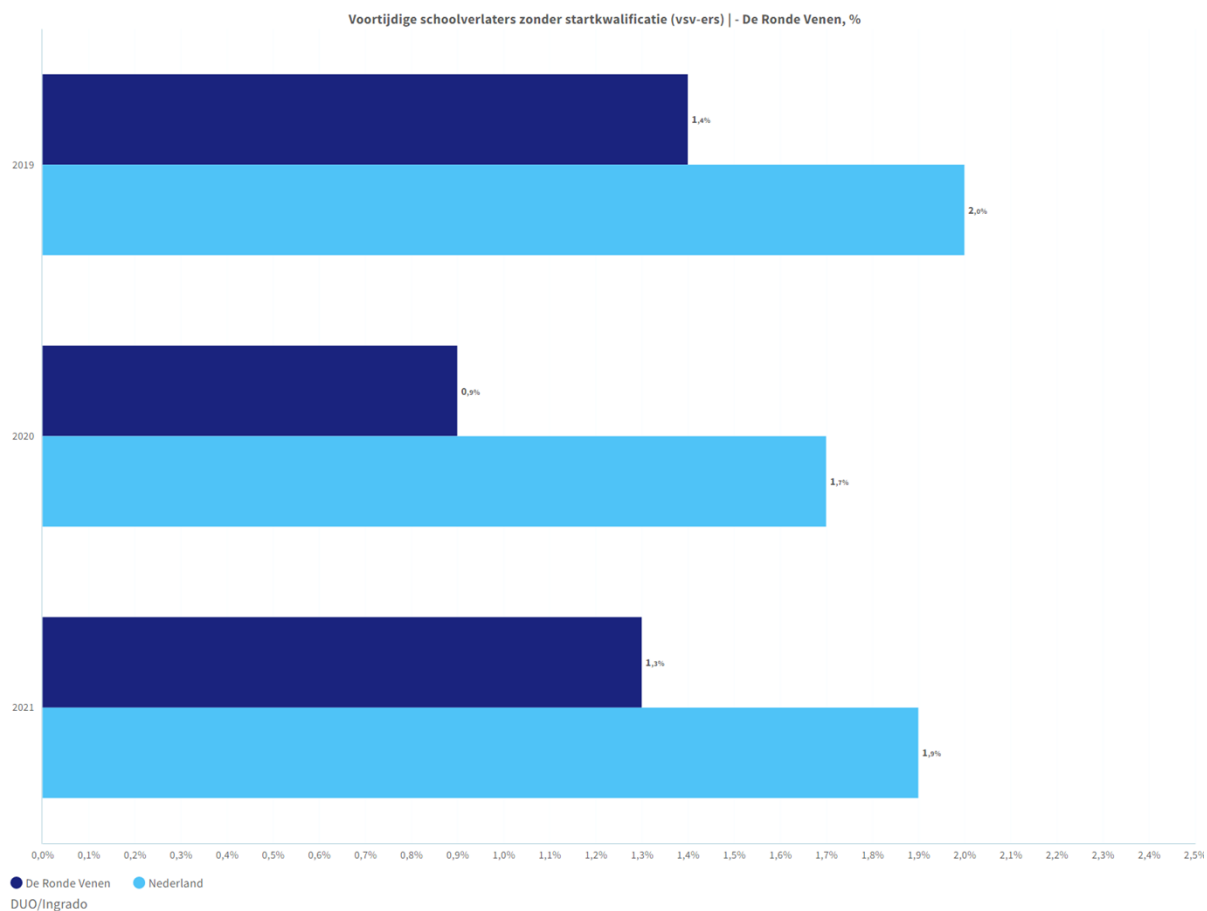
Onderwijs | Relatief verzuim

Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'. In de tweede helft van 2023 komen de gegevens beschikbaar over 2022.



Onderwijs | Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)

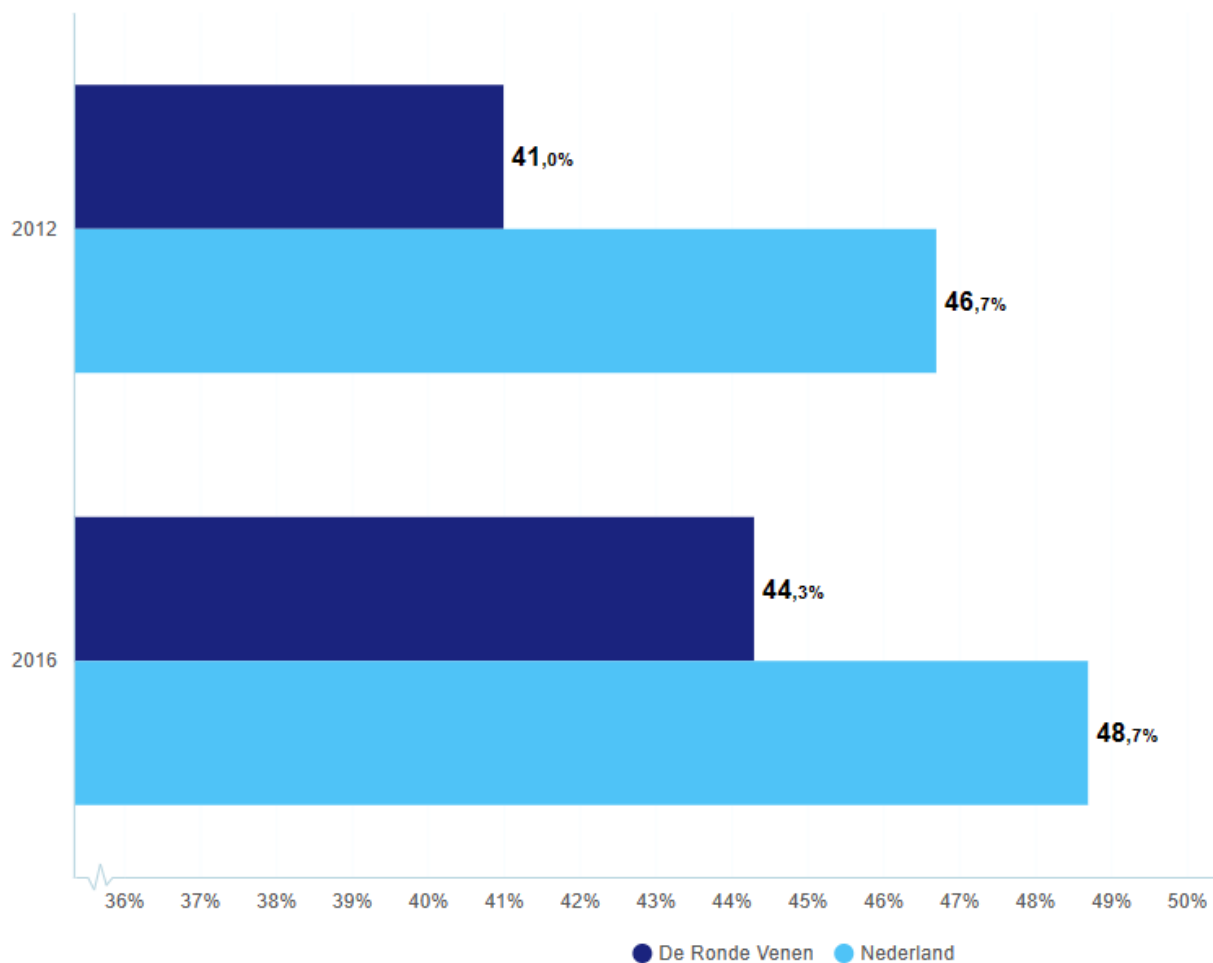
Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'. In de tweede helft van 2023 komen de gegevens beschikbaar over 2022.



Sport, cultuur en recreatie | Niet-sporters

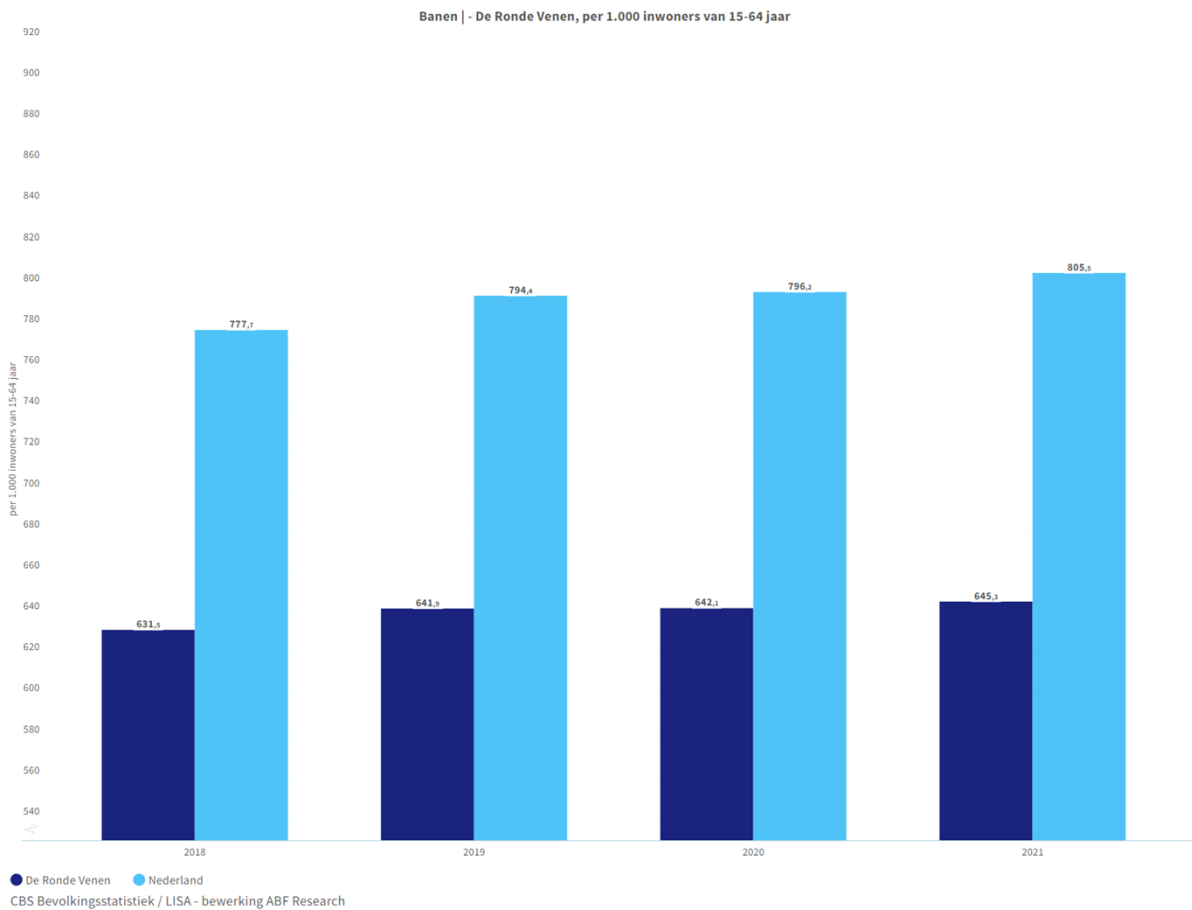
Deze indicator geeft aan de bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. De meting van deze indicator vindt om de vier jaar plaats. De meest recente cijfers zijn die over 2012 en 2016.

Niet-sporters - De Ronde Venen, %



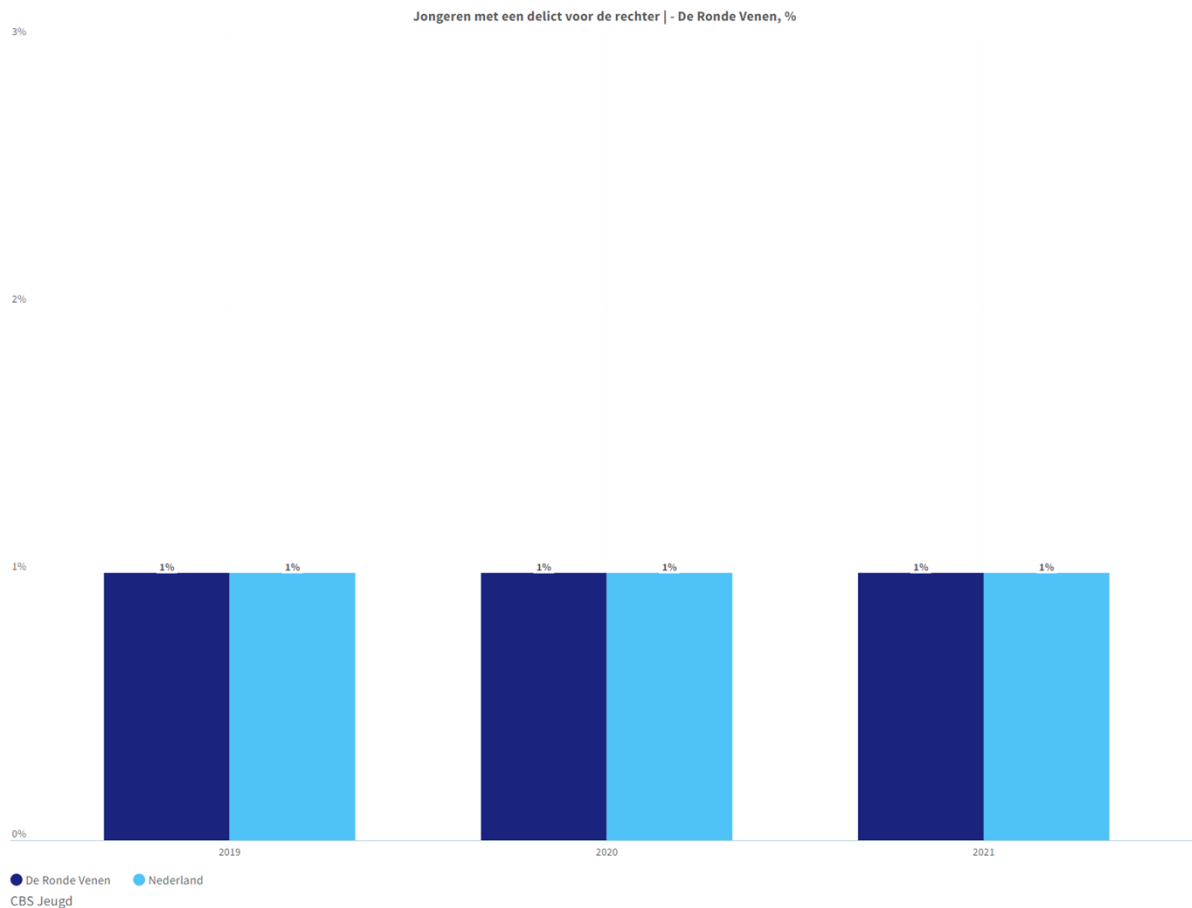
Sociaal domein | Banen

Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar. In de tweede helft van 2023 komen de gegevens beschikbaar over 2022.



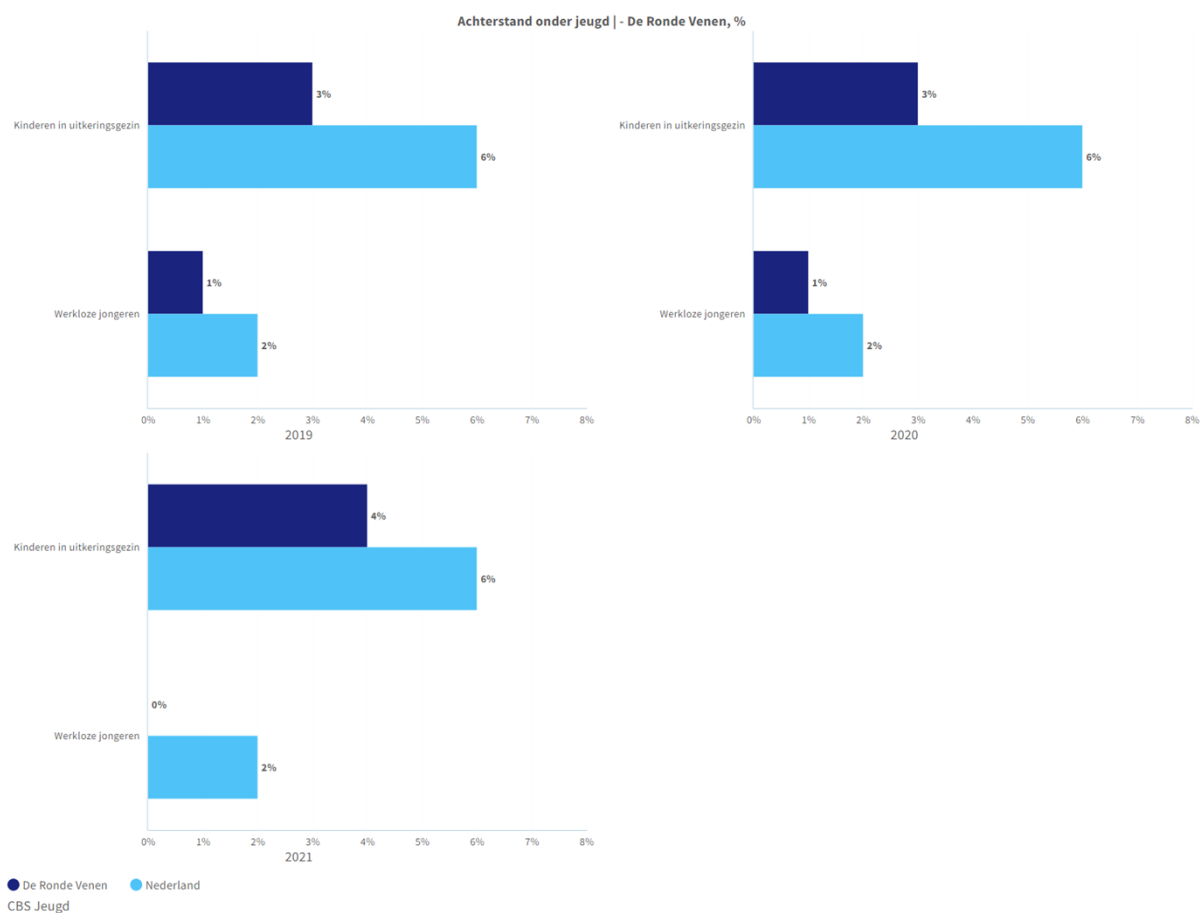
Sociaal domein | Jongeren met een delict voor de rechter

Het percentage jongeren (12 - 16 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. In de tweede helft van 2023 komen de gegevens beschikbaar over 2022.



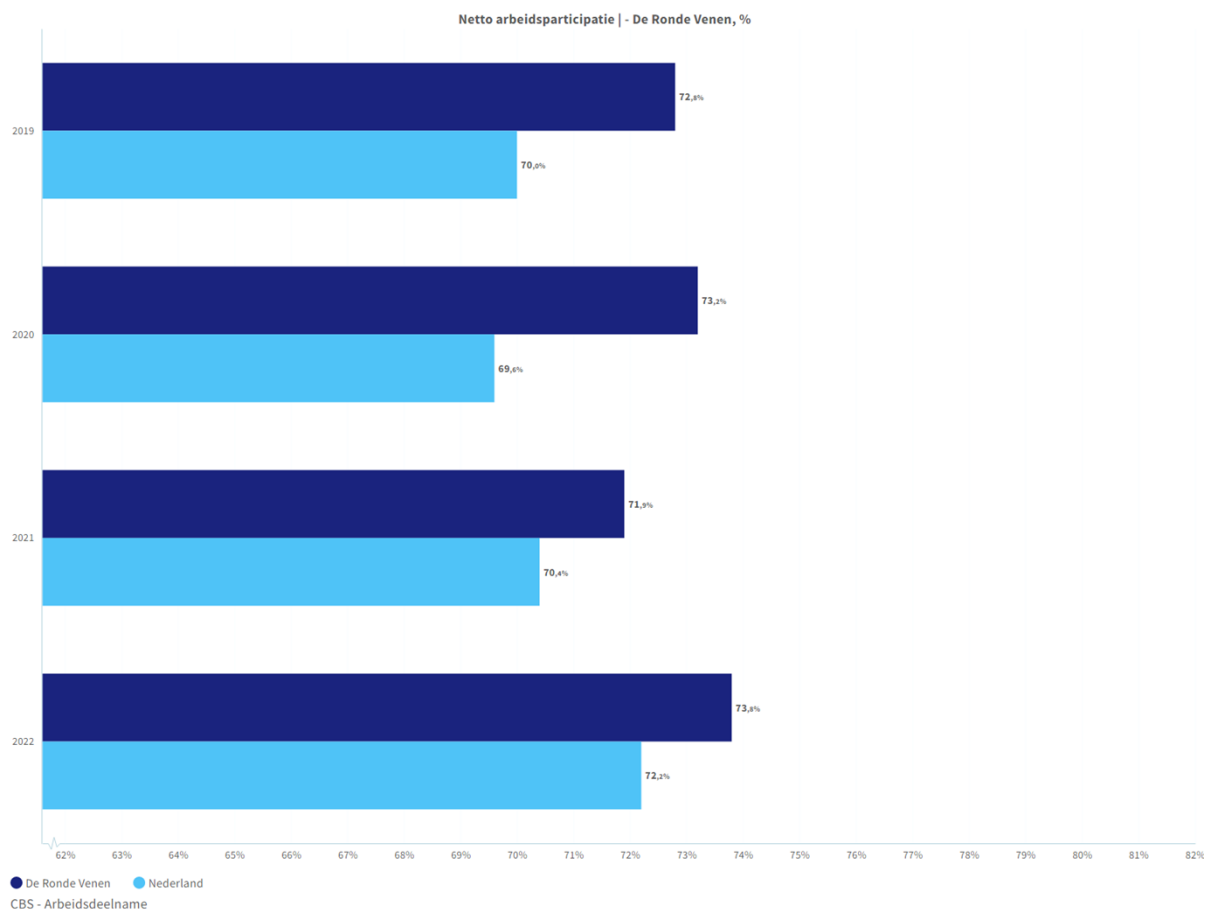
Sociaal domein | Kinderen in uitkeringsgezin/werkloze jongeren

- Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
- Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben.



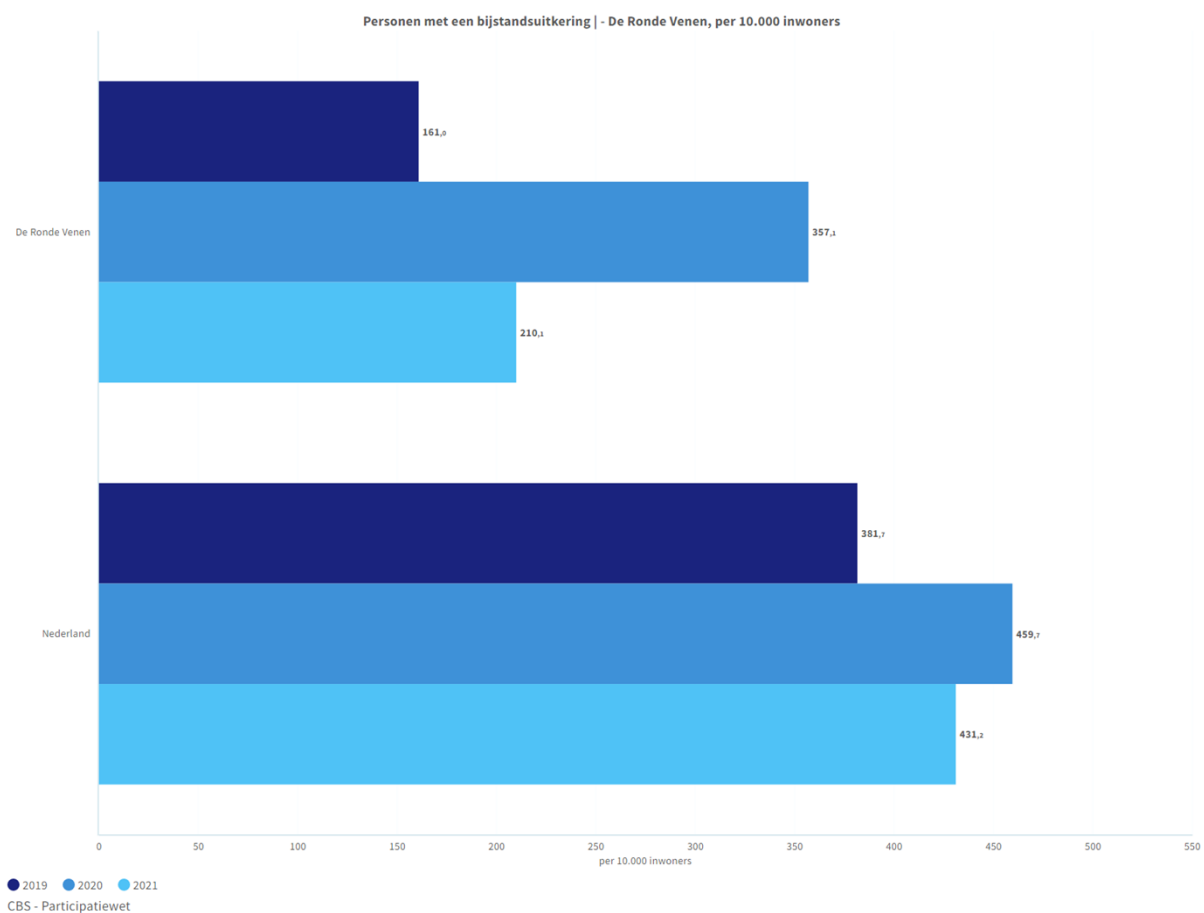
Sociaal domein | Netto arbeidsparticipatie

Deze indicator geeft weer het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.



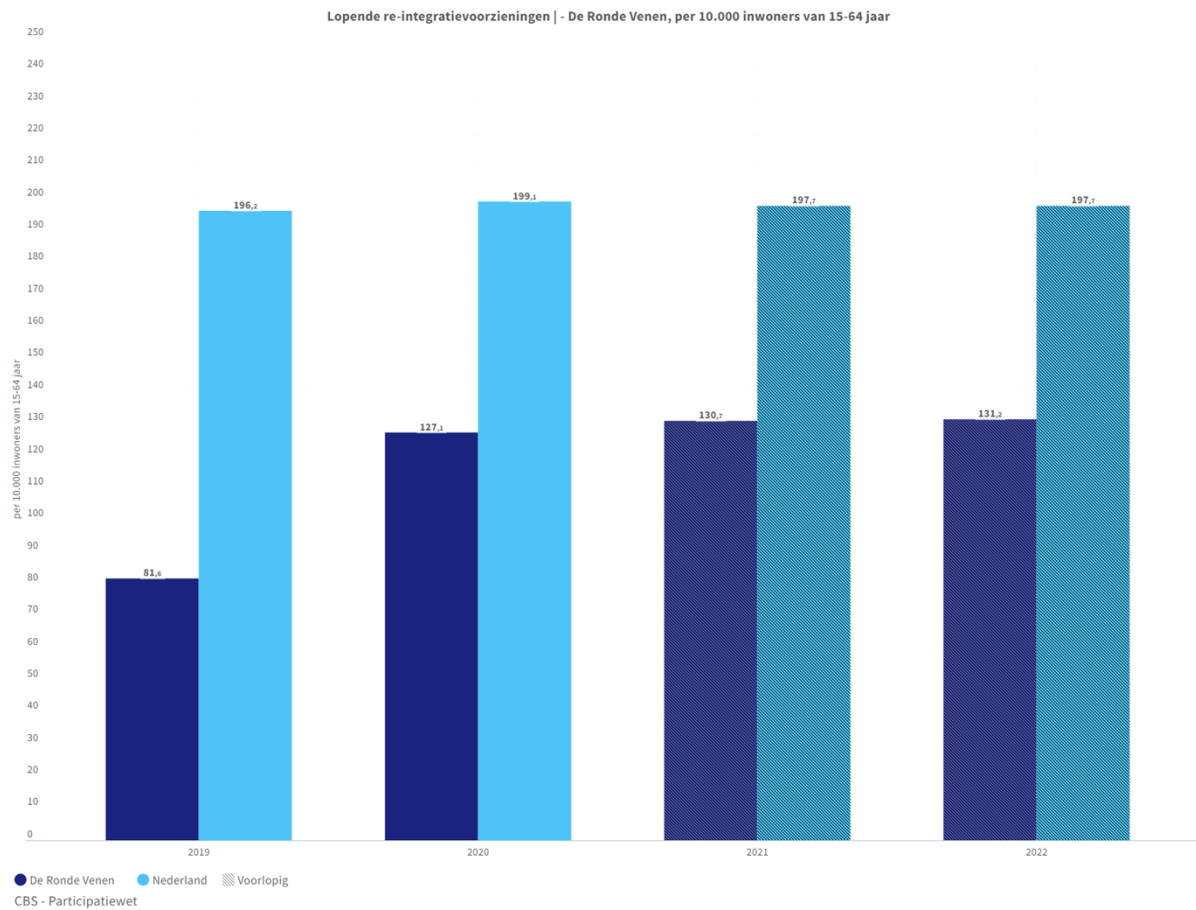
Sociaal domein | Personen met een bijstandsuitkering

Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet en Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo). In de tweede helft van 2023 komen de gegevens beschikbaar over 2022.



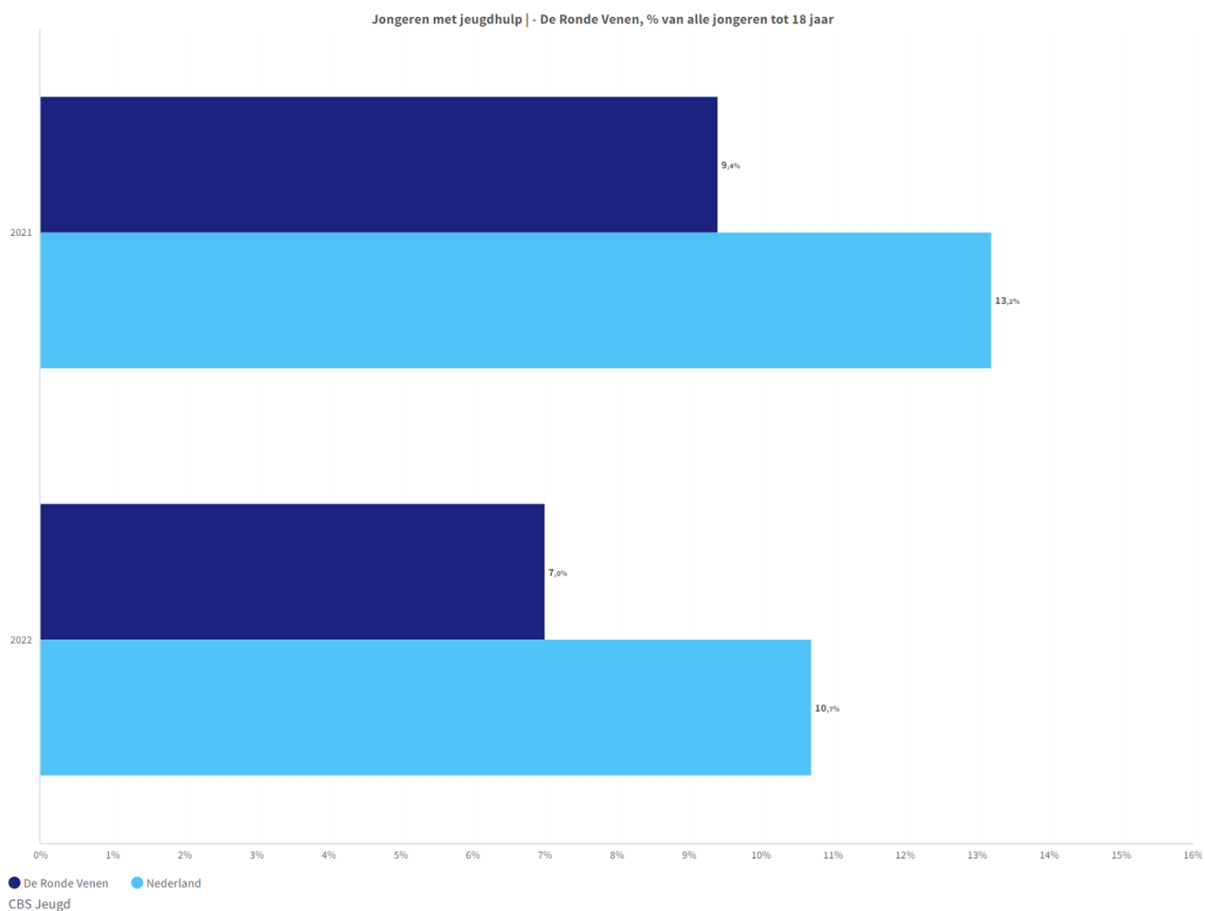
Sociaal domein | Lopende re-integratievoorzieningen

Deze indicator geeft weer het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 64 jaar.



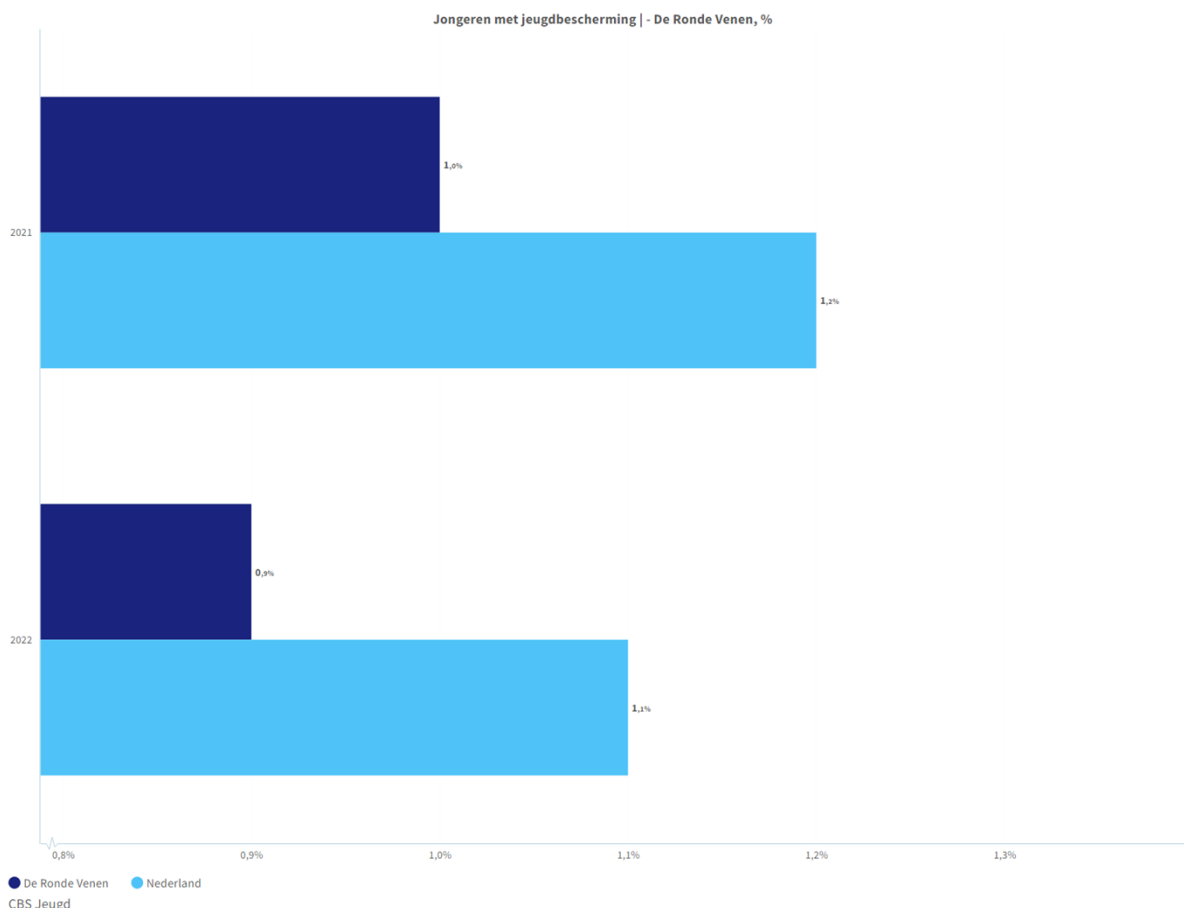
Sociaal domein | Jongeren met jeugdhulp

Deze indicator geeft weer het percentage van jongeren per januari met jeugdhulp. Het gaat om hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale problemen en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jeugdige, of opvoedingsproblemen van ouders.



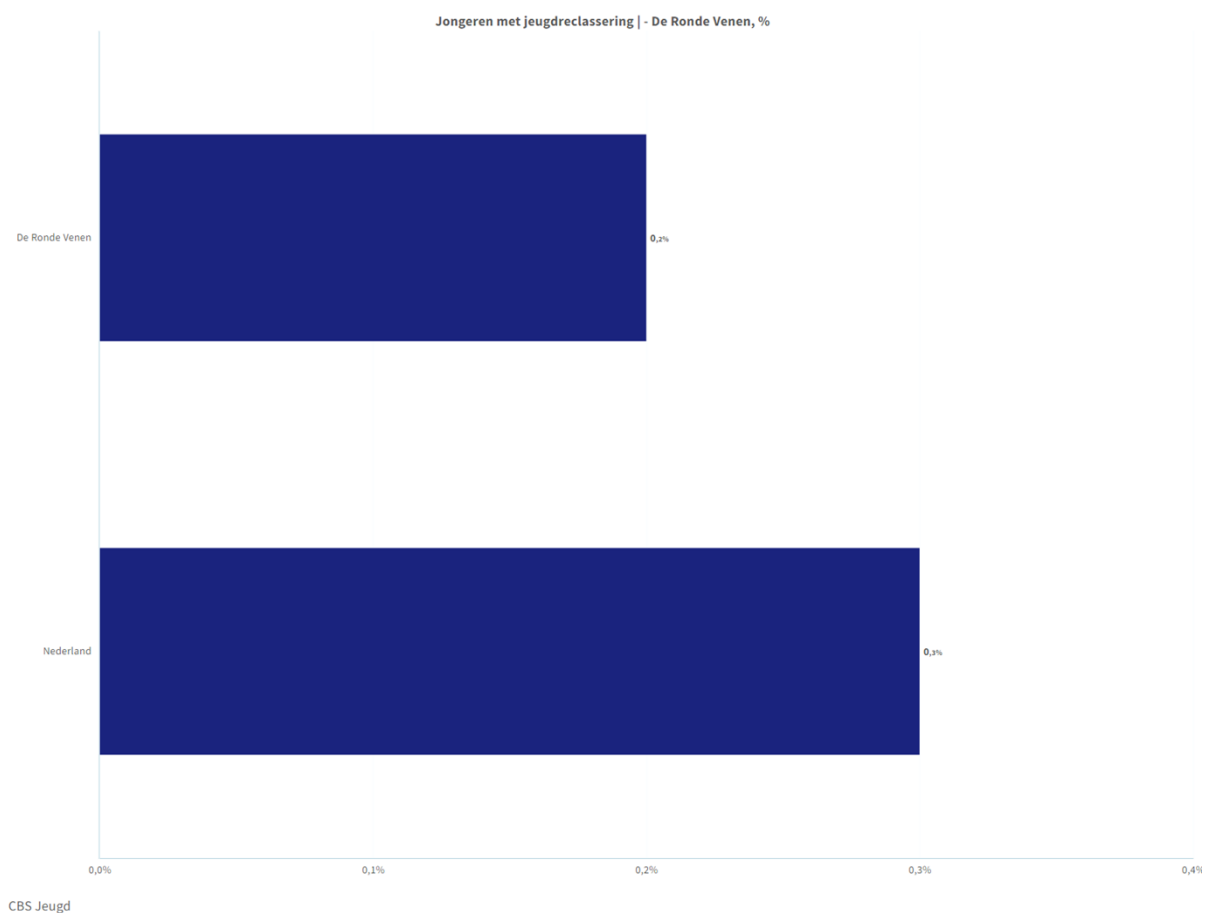
Sociaal domein | Jongeren met jeugdbescherming

Deze indicator geeft weer het percentage van jongeren per januari met jeugdbescherming. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Het doel van de kinderbeschermingsmaatregelen is het opheffen van de bedreiging voor de veiligheid en ontwikkeling van het kind. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.



Sociaal domein | Jongeren met jeugdreclassering

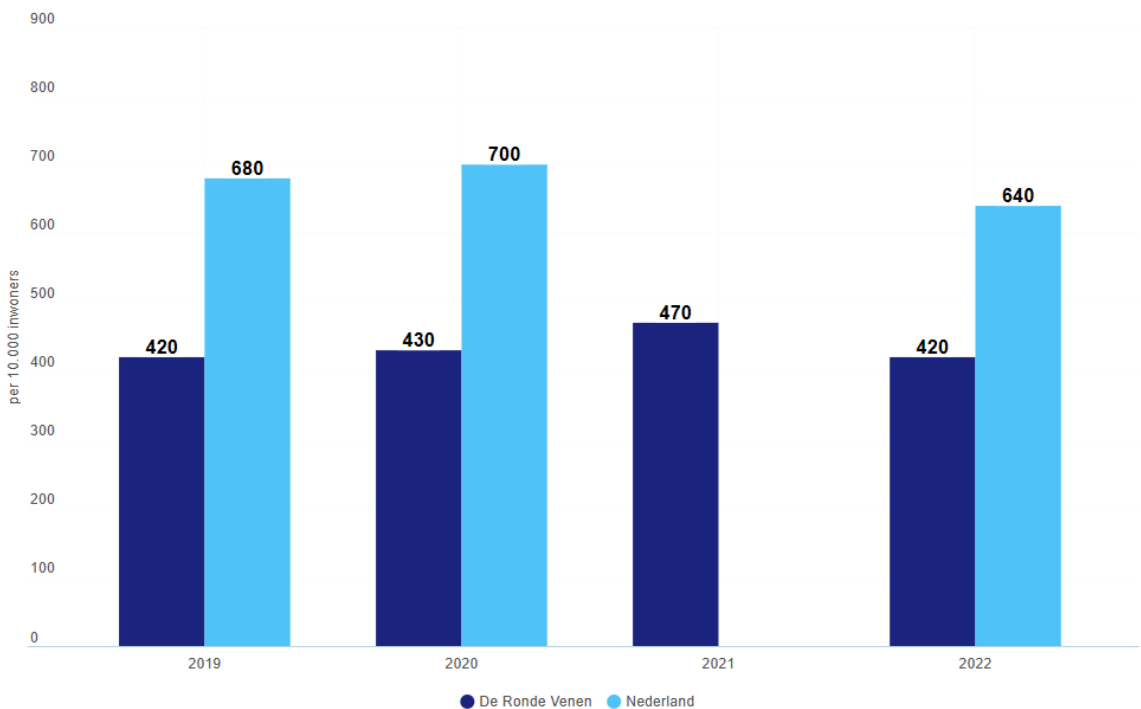
Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De meest recente cijfers zijn van 2021. In de tweede helft van 2023 komen de gegevens beschikbaar over 2022.



Sociaal domein | Cliënten met een maatwerkarrangement WMO

Deze indicator geeft weer het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening via de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Maatwerkvoorzieningen zijn hulpmiddelen als een rolstoel, een woningaanpassing of een vervoersdienst. Daarnaast vallen diensten zoals hulp bij het huishouden en persoonlijke verzorging of dagbesteding onder een maatwerkvoorziening.

Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo - De Ronde Venen, per 10.000 inwoners

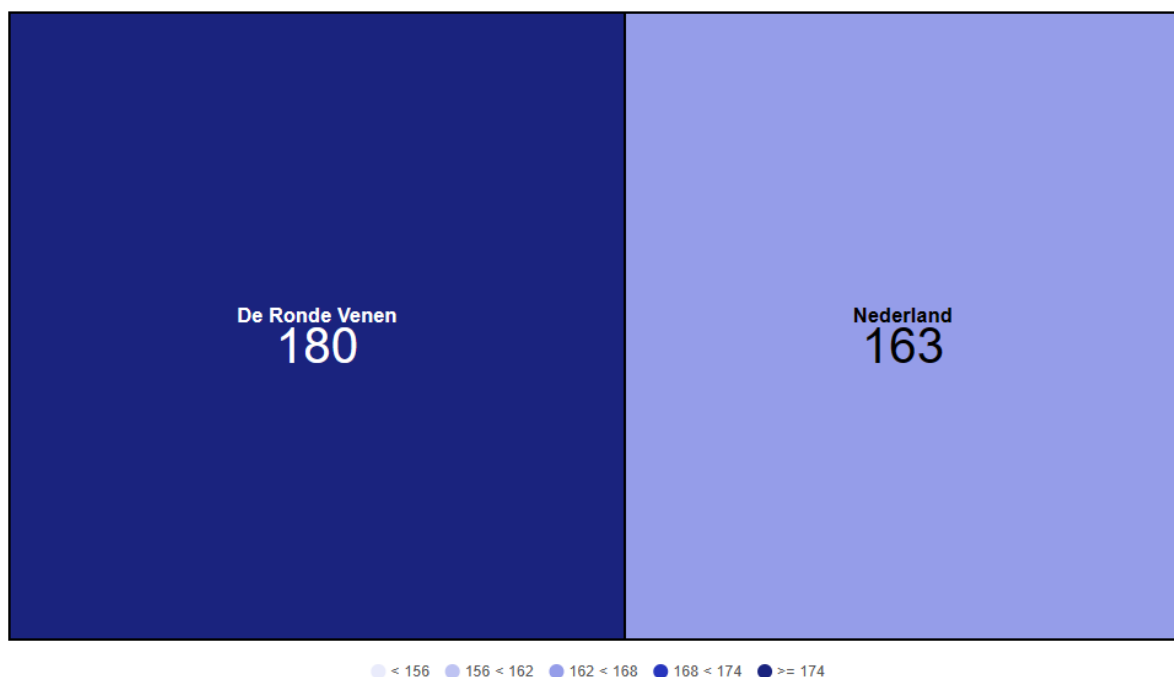


CBS - Monitor Sociaal Domein WMO | 2019 - 2022

Volksgesondheid en Milieu | Omvang huishoudelijk restafval

Deze indicator toont de omvang van ingezameld huishoudelijk restafval. De meest recente cijfers zijn over 2019. Dit geldt ook voor verschillende andere gemeenten.

Omvang huishoudelijk restafval - De Ronde Venen, kg per inwoner

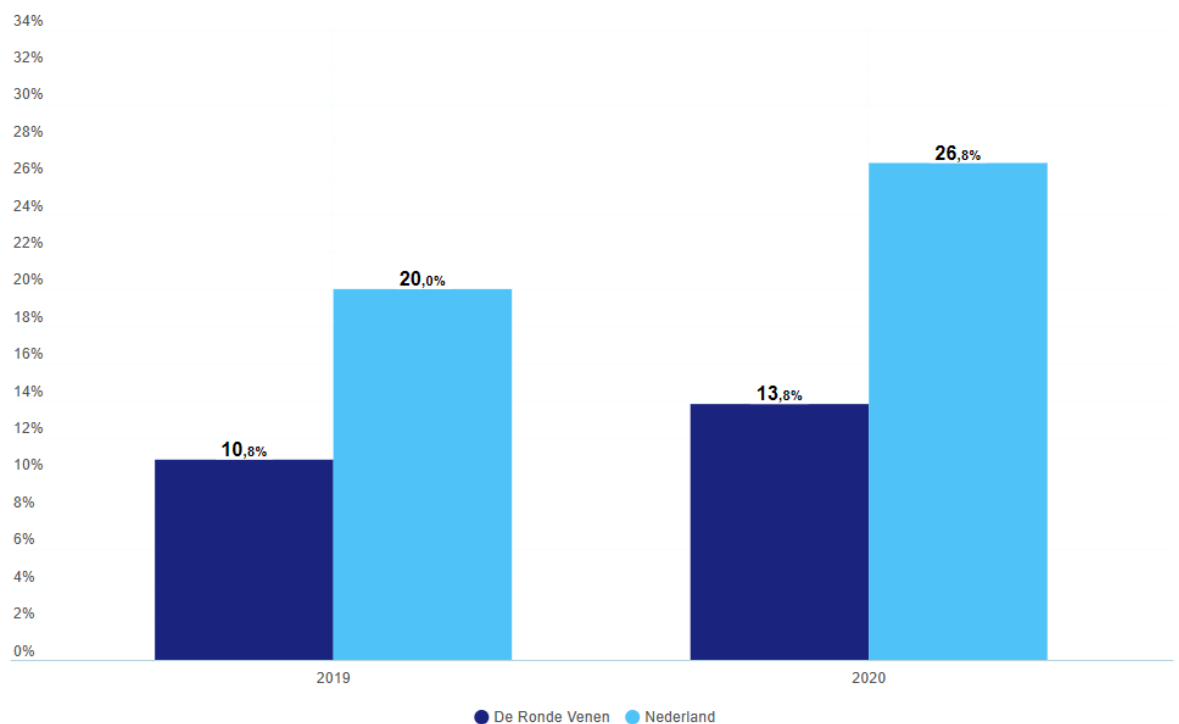


CBS statistiek Huishoudelijk afval | 2019

Volksgezondheid en Milieu | Hernieuwbare elektriciteit

Hernieuwbare energie, ook wel duurzame of groene energie genoemd, is energie afkomstig van natuurlijke bronnen die constant worden aangevuld. Dit is energie uit wind, waterkracht, zon, bodem, buitenluchtwarmte en biomassa. Fossiele energie en kernenergie vallen niet onder hernieuwbare energie, omdat deze afkomstig zijn uit bronnen die niet worden aangevuld. De meest recente cijfers zijn over 2020.

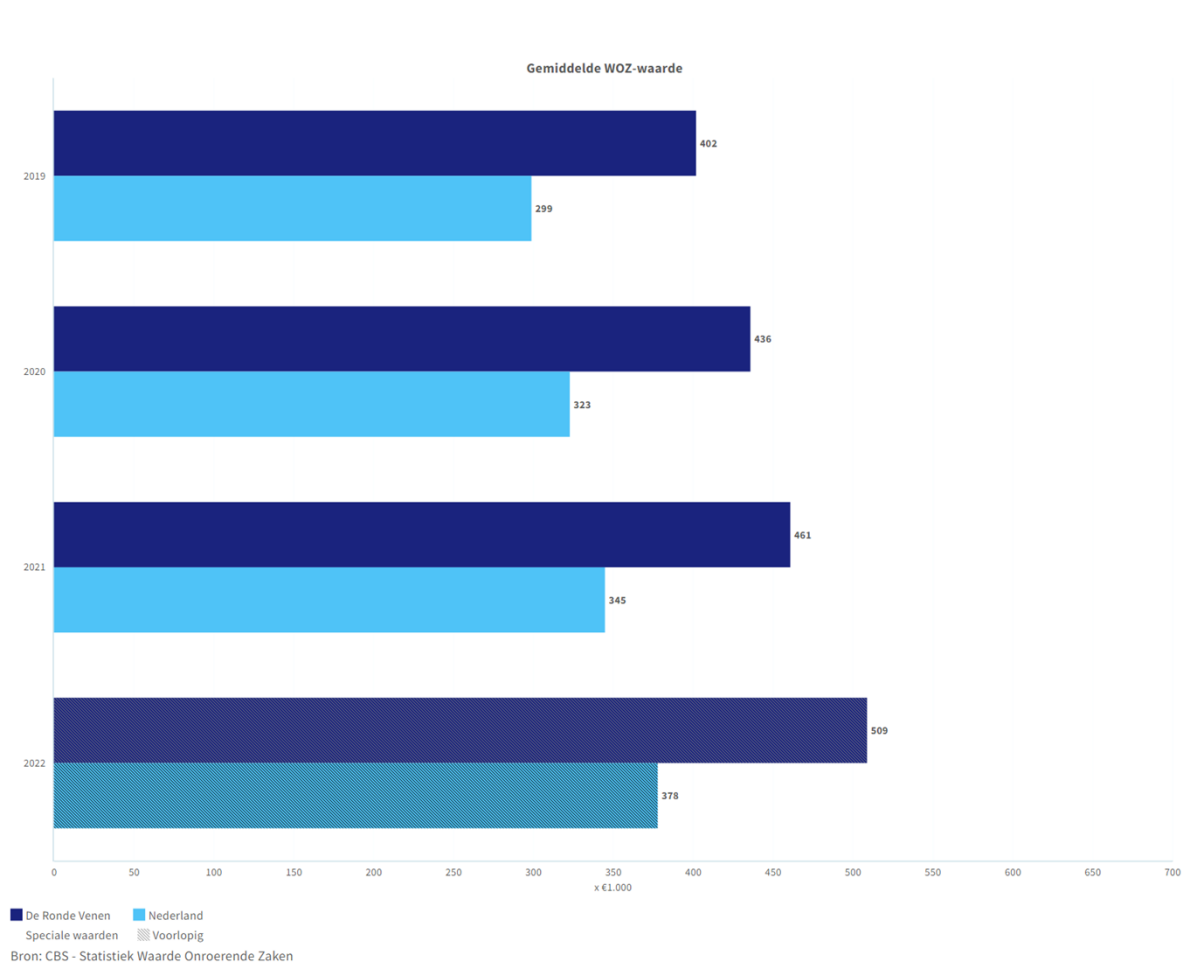
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit - De Ronde Venen, %



berekening | 2019 - 2020

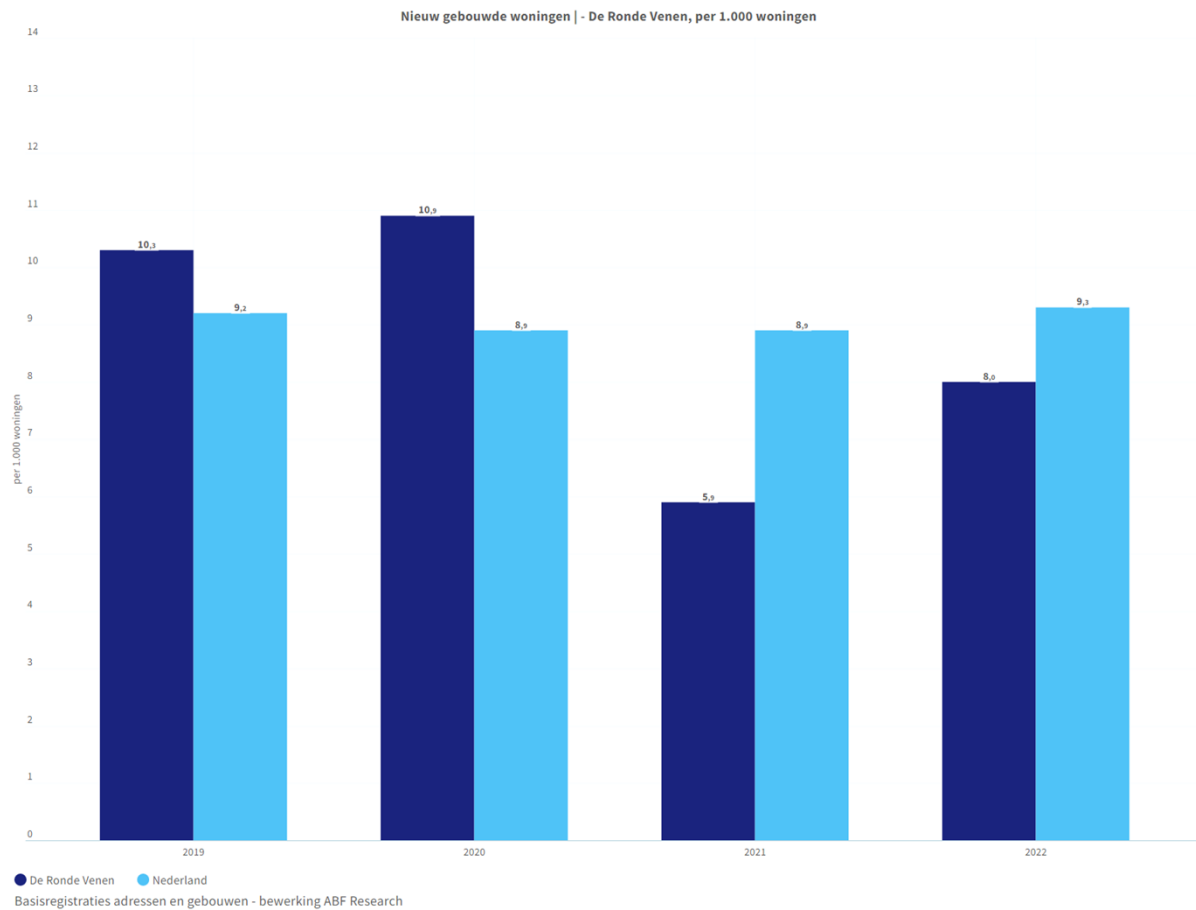
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | Gemiddelde WOZ waarde x € 1.000

Deze indicator geeft weer de gemiddelde WOZ-waarden van alle woningen. Het gaat om zowel koop- als huurwoningen.



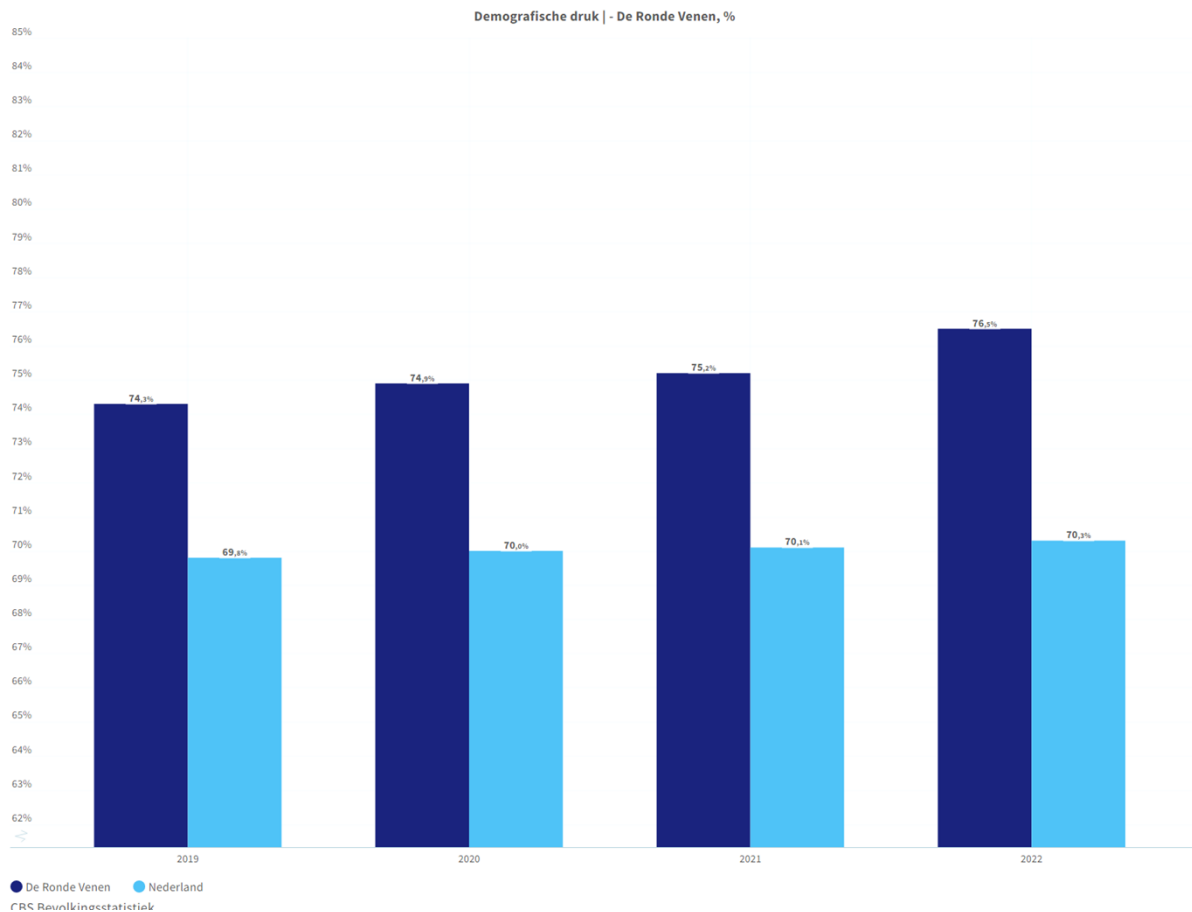
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | Nieuw gebouwde woningen

De indicator nieuw gebouwde woningen geeft weer het percentage nieuwe woningen ten opzichte van het totaal aantal woningen.



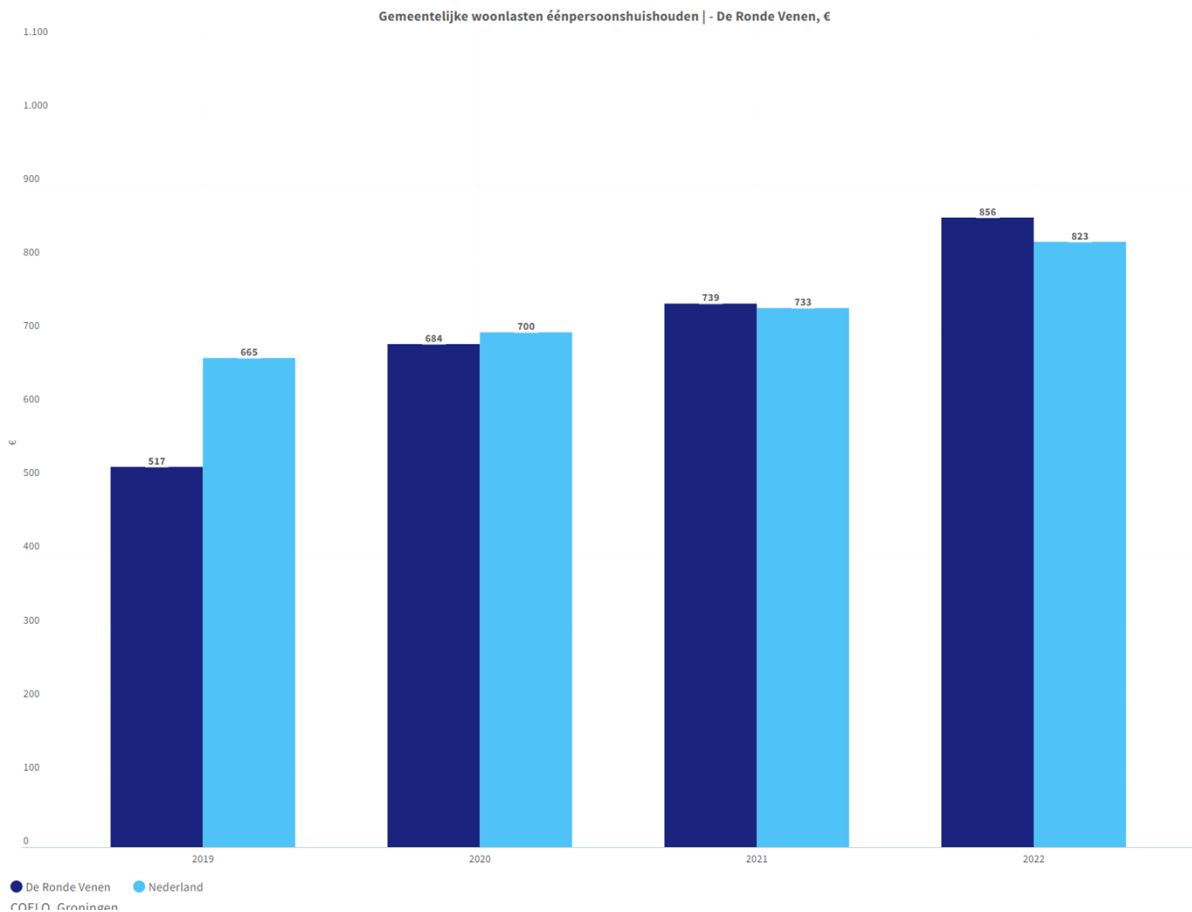
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | Demografische druk

Demografische druk geeft de verhouding aan tussen de som van het aantal personen van 0 - 19 jaar en 65 jaar of ouder en de personen in de zogenaamde 'productieve leeftijdsgroep' van 20 - 64 jaar. Het cijfer van de demografische druk geeft inzicht in de verhouding tussen het niet-werkende deel van de bevolking en het werkende deel van de bevolking.



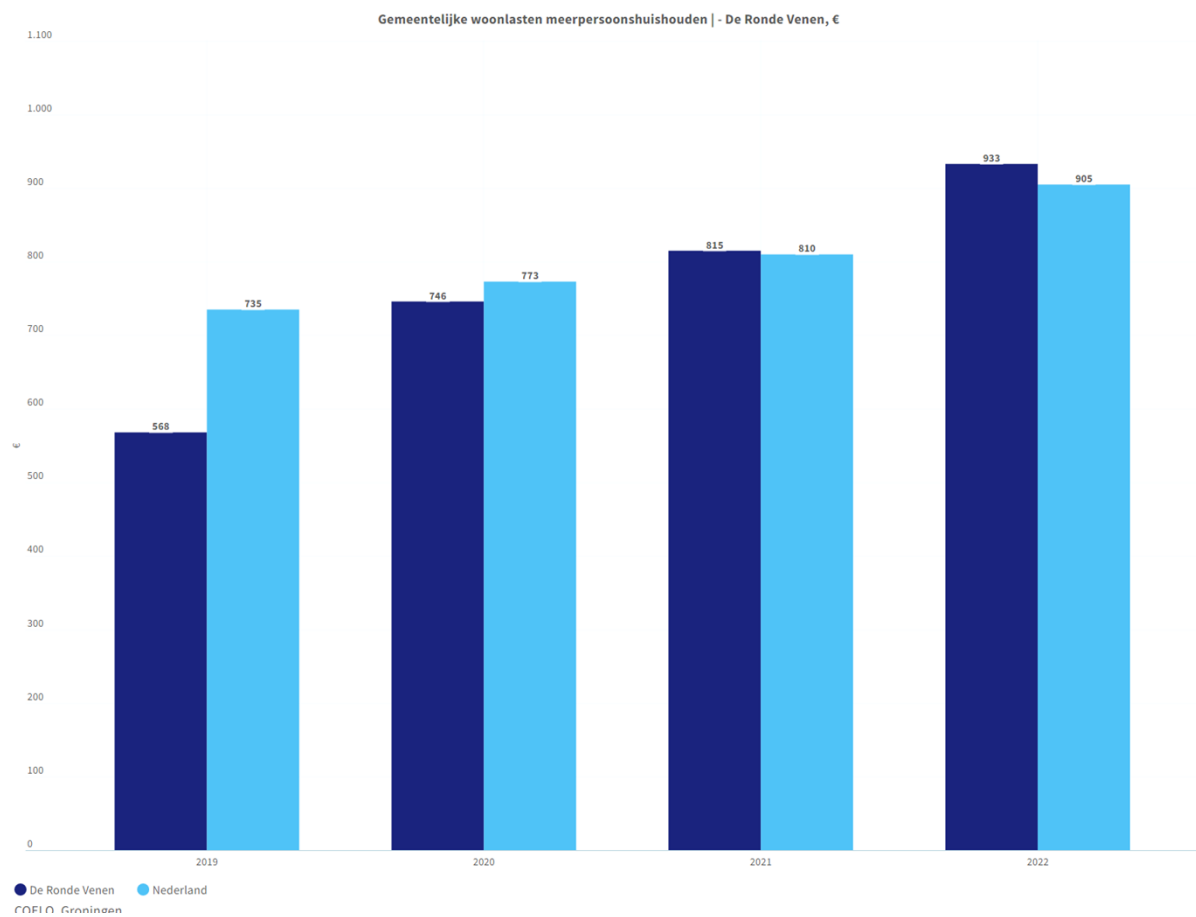
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden

Deze indicator geeft weer het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan gemeentelijke woonlasten. Zie voor meer informatie de paragraaf Lokale heffingen.



Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

Deze indicator geeft weer het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan gemeentelijke woonlasten. Zie voor meer informatie de paragraaf Lokale heffingen.



13 | Meerjarige financiële ontwikkeling sociaal domein

Financiële ontwikkeling sociaal domein 2019 - 2022

- 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.
- Uit onderstaande tabel blijkt dat de kosten zijn toegenomen van € 26,9 miljoen in 2021 naar € 29,3 miljoen in 2022. De stijging heeft te maken met het toekennen van een energietoeslag aan huishoudens met een inkomen van maximaal 120% van het sociaal minimum, het opvangen van vluchtelingen uit Oekraïne en tot slot het afwikkelen van het digitaal kinddossier GGID.
- Vanaf 2022 zijn de kosten en opbrengsten van Wmo en jeugd verder verfijnd volgens landelijke richtlijnen.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021	Rekening 2022
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	2.792	2.899	2.617	1.681
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorz.	1.728	2.102	1.401	1.449
6.3 Inkomensregelingen	1.038	1.437	1.671	3.964
6.4 WSW en beschut werk	1.519	1.940	1.997	2.110
6.5 Arbeidsparticipatie	998	520	396	613
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.151	2.359	2.164	2.267
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	4.150	5.021	5.086	856
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	0	0	1.751
6.71b Begeleiding (WMO)	0	0	0	2.058
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	6.874	8.115	8.431	8.248
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	388
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	74	150	114	0
6.81a Beschermd wonen (WMO)	0	0	0	282
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.049	1.467	1.432	0
6.82a Jeugdbescherming	0	0	0	1.283
6.82b Jeugdreclassering	0	0	0	318
7.1 Volksgezondheid	1.699	1.646	1.683	2.096
Totaal sociaal domein	24.071	27.656	26.994	29.364

14 | 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 leidinggevendenden niet meer mogen verdienen dan een minister.
- Van degenen die in 2022 topfunctionaris zijn worden ook de gegevens over 2021 verantwoord.
- Topfunctionarissen zijn de hoogste leidinggevendenden binnen een rechtspersoon of instelling, die leidinggeven aan de gehele rechtspersoon of instelling. Voor de gemeente zijn dit de gemeentesecretaris en de (waarnemend) griffier.
- Voor het jaar 2022 geldt voor alle gemeenten € 216.000 als algemene bezoldigingsmaximum. Deze norm heeft de gemeente De Ronde Venen niet overschreden.
- Naast de vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.

Bezoldiging topfunctionarissen 2022 en 2021

Bezoldiging topfunctionarissen 2022 en 2021 (bedragen x € 1)			
Gegevens 2022			
Naam	R. Kleijnen	M. de Graaf	J. Jonker
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 23/3	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.768	22.140	42.539

Beloningen betaalbaar op termijn	22.032	3.759	6.389
<i>Subtotaal</i>	146.800	25.899	48.929
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	48.526	108.888
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	146.800	25.899	48.929

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.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.

n.v.t.

n.v.t.

Gegevens 2021

Naam	R. Kleijnen	M. de Graaf
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/5 - 31/12	1/1 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.807	90.291
Beloningen betaalbaar op termijn	14.709	16.475
<i>Subtotaal</i>	<i>98.516</i>	<i>106.766</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	140.288	209.000
Bezoldiging	98.516	106.766

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 2022

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 2022 (bedragen x € 1)

Gegevens 2022	W. van der Vlies
Functiegegevens	Griffier
Kalenderjaar	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 - 30/6
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	657
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 2022 (bedragen x € 1)

Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 171.600
---	-----------

Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 135.342
---	-----------

Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
--	----

Bezoldiging in de betreffende periode	€ 78.840
---------------------------------------	----------

Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 78.840
---	----------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
--	--------

Bezoldiging	€ 78.840
--------------------	-----------------

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.
---	--------

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen (Bedragen x € 1)

Gegevens 2022

M. de Graaf

Functiegegevens

Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Griffier
--	----------

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen (Bedragen x € 1)

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
--	-----

Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
--	------

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	29.623
---	--------

Individueel toepasselijk maximum	75.000
---	---------------

Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	29.623
--	---------------

Waarvan betaald in 2022	29.623
-------------------------	--------

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
--	--------

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.
---	--------

15 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening 2022 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.
- Bij alle uren die volgens de CAO-gemeenten als bron kunnen dienen voor het verlofsparen is sprake van een niet gelijke omvang van de opbouw en afbouw (dit is feitelijk de omvang van het bovenwettelijke verlof per balansdatum). Hierdoor is de jaarlijkse omvang van deze arbeidskostengerelateerde verplichting niet gelijk. Voor deze verlofuren is in 2022 een voorziening opgenomen.

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 2022.

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.

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 verkrijgingsprijs 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.

- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut
Investerings die geen mogelijkheid hebben om middelen te genereren maar wel duidelijk een maatschappelijk doel hebben zoals wegen, bruggen en groenvoorziening vallen onder de noemer "Investerings met een maatschappelijk nut".

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen en leningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van aflossingen. Het gemeentelijk beleid en de uitvoering van de deelnemingsovereenkomst met Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) heeft als doel de beschikbaar gestelde middelen langlopend in te zetten en om deze via SVn structureel en opnieuw (revolverend) te benutten voor startersleningen.

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 administratie- en beheerskosten.
 - Van de bouwgronden in exploitatie zijn actuele grondexploitaties aanwezig.
 - Zodra sprake is van een verwacht verlies dan wordt daarvoor een verliesvoorziening getroffen, die op de voorraden in mindering wordt gebracht.
 - Bij het 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 als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor als 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.

16 | Balans per 31 december 2021 en 2022

Activa bedragen x € 1.000			
		31/12/2021	31/12/2022
Vaste activa			
01	Immateriële vaste activa	5.375	5.259
	• Bijdragen aan activa in eigendom van derden	5.375	5.259
02	Materiële vaste activa	83.769	87.583
	• Investerings met een economisch nut	39.732	40.172
	• Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	28.898	28.586
	• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	15.139	18.825
03	Financiële vaste activa	2.459	2.478
	• Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	133	133
	• Overige langlopende leningen	2.326	2.345
	Totaal vaste activa	91.603	95.320
04	Voorraden	-2.954	-1.563
	• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-2.959	-1.563

Activa bedragen x € 1.000		
	31/12/2021	31/12/2022
• Gereed product en handelsgoederen	5	0
05 Uiteenzetting met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.798	15.188
• Vorderingen op openbare lichamen	7.636	8.862
• Rekening-courantverhouding met het Rijk [schatkistbankieren]	0	2.735
• Overige vorderingen	3.162	3.591
06 Liquide middelen	84	431
07 Overlopende activa	1.427	2.630
• De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	148	427
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.279	2.203
Totaal vlottende activa	9.355	16.686
Totaal generaal	100.958	112.006

Passiva | bedragen x € 1.000

31/12/2021 31/12/2022

Vaste passiva

08	Eigen vermogen	31.439	34.159
	Algemene reserve	16.992	21.706
	Bestemmingsreserves	9.832	9.316
	Gerealiseerd resultaat	4.615	3.137
09	Voorzieningen	4.226	6.850
10	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	48.303	54.407
	Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	48.303	54.407
	Totaal vaste passiva	83.968	95.416
11	Netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	11.181	10.685
	Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
	Bank	1.864	0
	Overige schulden	9.317	10.685

Passiva | bedragen x € 1.000

		31/12/2021	31/12/2022
12	Overlopende passiva	5.809	5.905
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		2.729	2.633
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		3.080	3.272
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen		0	0
Totaal vlottende passiva		16.990	16.590

Totaal generaal		100.958	112.006
13	Het bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	181.821	198.116

17| Toelichting op de balans

De cijfers in de toelichting op de balans zijn vermeld per 31 december 2021 en 2022.

01 | Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa is opgenomen bijdrage aan activa in eigendom van derden van 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.

	31/12/2021	Investering	Afschrijvingen	31/12/2022
• Sporthuis Abcoude	4.140	0	-83	4.057
• Beschoeiingen van de legakkers	1.235	0	-33	1.202
Totaal	5.375	0	-116	5.259

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. Door een verbetering in de inrichting van de financiële administratie heeft een herrubricering plaatsgevonden.

	31/12/2021	Herrubricering per 1/1/2022	31/12/2022
• Investeringen met een economisch nut	39.732	39.620	40.172
• Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	28.898	29.455	28.586
• Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	15.139	14.694	18.825
Totaal	83.769	83.769	87.583

Over de voortgang van investeringen is een rapportage in deze jaarrekening opgenomen. Hieronder is een verloopoverzicht opgenomen van de boekwaarden per 31 december 2022.

	31/12/2021	Investering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	31/12/2022
• Gronden en terreinen	11.091	910	0	0	-235	11.766
• Woonruimten	23	0	-3	0	0	20

	31/12/2021	Investering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	31/12/2022
• Bedrijfsgebouwen	20.668	1.275	-872	0	-124	20.947
• Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	46.919	5.753	-2.174	-748	0	49.750
• Vervoermiddelen	1.426	236	-133	0	0	1.529
• Machines, apparaten en installaties	2.517	698	-694	0	0	2.521
• Overige materiële vaste activa	1.125	24	-99	0	0	1.050
Totaal	83.769	8.896	-3.975	-748	-359	87.583

- Bijdragen van derden is ingezet voor bijvoorbeeld het verplaatsen van het Cruijfcourt en de overzetbrug.
- De afwaarderingen hebben betrekking op de grond en gebouw van de voormalige Twistvliedschool vanwege verkoop van dit perceel.

03 | Financiële vaste activa

	31/12/2021	Vermeerdering	Vermindering	31/12/2022
<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	2.326	19	0	2.345
Totaal	2.459	19	0	2.478

In 2022 is € 19.000 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.

	31/12/2021	31/12/2022
<i>Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie:</i>		
• Waarvan boekwaarden	1.120	-1.435
• Waarvan verliesvoorziening	-4.079	-128
Gereed product en handelsgoederen (eigen verklaringen burgerzaken)	5	0
Totaal	-2.954	-1.563

Toelichting op de bouwgronden in exploitatie

Hieronder is een verloopoverzicht opgenomen van de bouwgronden in exploitatie. Dit overzicht sluit aan bij de rapportage actualisatie grondexploitatie 2022. Deze rapportage is apart ter besluitvorming aan de gemeenteraad aangeboden.

Verloopoverzicht bouwgronden in exploitatie (bedragen x € 1.000)				
	De Maricken	Land van Winkel	Stationslocatie Mijdrecht	Totaal
Boekwaarden per 31/12/2021	-2.232	-927	4.279	1.120
Vermeerderingen	1.310	414	497	2.221
Verminderingen	0	0	-707	-707
Tussentijdse winstneming	0	0	0	0
Inzet verliesvoorziening	0		-4.069	-4.069
Boekwaarden per 31/12/2022	-922	-513	0	-1.435
• Nog te maken kosten	870	641	0	1.511
• Nog te realiseren opbrengsten	0	0	0	0
• Inzet van verliesvoorziening	0	-128	0	-128
• Nog te realiseren winsten 2023	52	0	0	52
Winstnemingen:				
2017 - 2021	6.360	3.780	0	10.140
2022	0	-128	0	-128
2023	52	0	0	52
Eindresultaat	6.412	3.652	0	10.064

05 | Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	31/12/2021	31/12/2022
• Vorderingen op openbare lichamen	7.636	8.862
• Rekening courant verhouding met het Rijk [schatkistbankieren]	0	2.735
<i>Overige vorderingen:</i>		
• Vorderingen algemeen	1.865	2.110
• Vorderingen lokale heffingen	1.097	1.270
• Vorderingen sociale zekerheid	1.344	1.286
• Voorziening dubieuze debiteuren algemeen	-169	-120
• Voorziening dubieuze debiteuren lokale heffingen	-193	-203
• Voorziening dubieuze debiteuren sociale zekerheid	-782	-752
Totaal overige vorderingen	3.162	3.591
Totaal	10.798	15.188

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 2,0% van het begrotingstotaal.
- Om administratieve lasten te verminderen is in 2022 met BNG Bank afgesproken om de bankrekening automatisch af te romen.
- Een verloopoverzicht schatkistbankieren van elk kwartaal van 2022 is hieronder opgenomen.

Verloop schatkistbankieren 2022 (bedragen x € 1.000)					
		1e kwartaal 2022	2e kwartaal 2022	3e kwartaal 2022	4e kwartaal 2022
1	Drempelbedrag	1.944	1.944	1.944	1.944
2	Gemiddeld banksaldo	274	247	266	95

Verloop schatkistbankieren 2022 (bedragen x € 1.000)				
	1e kwartaal 2022	2e kwartaal 2022	3e kwartaal 2022	4e kwartaal 2022
3a Ruimte (1>2)	1.670	1.697	1.678	1.849

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.

	31/12/2021	31/12/2022
• BNG Bank	0	341
• Rabobank	69	81
• Kas	2	9
• Kruisposten	13	0
Totaal	84	431

07 | Overlopende activa

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

	31/12/2021	31/12/2022
• De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	148	427

	31/12/2021	31/12/2022
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.279	2.203
Totaal	1.427	2.630

Hieronder is een specificatie opgenomen van de nog te ontvangen voorschotbedragen van specifieke uitkeringen van overheden.

	31/12/2021	Mutatie	31/12/2022
<i>Rijk:</i>			
Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2021	0	24	24
Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2021	104	-104	0
Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2021	18	0	18
Regeling specifieke uitkering kwijtschelding schulden SZW in verband met de hersteloperatie toeslagen 2021	13	0	13
Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2022	0	209	209
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	0	59	59
Totaal Rijk	135	188	324
<i>Overige overheden:</i>			
Lood in de bodem	13	50	63
Fietspad Constructieweg	0	27	27
Realisatie woningbouw (projectmanagement en RO procesbegeleiding)	0	13	13

	31/12/2021	Mutatie	31/12/2022
Totaal overige overheden	13	90	103
Totaal	148	279	427

08 | Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en het rekeningresultaat. Bij onderdeel 08 van deze jaarrekening is een overzicht opgenomen waarin de aard en reden van elke reserve en toevoegingen en onttrekkingen daaraan is toegelicht.

	31/12/2021	Resultaat	Structurele mutaties	Incidentele mutaties	31/12/2022
A Algemene reserve	16.992	4.615	1.500	-1.401	21.706
B Bestemmingsreserves	9.832	0	-516	0	9.315
C Resultaat:					
• Verdeeld resultaat 2021	4.615	-4.615	0	0	0
• Nog te bestemmen resultaat 2022	0	0	0	0	3.137
D Eigen vermogen	31.439	0	984	-1.401	34.159

09 | Voorzieningen

Bij onderdeel 09 van deze jaarrekening is een overzicht opgenomen waarin de aard en het verloop zijn toegelicht van de voorzieningen.

	31/12/2021	31/12/2022
• Voorzieningen	4.226	6.850
Totaal	4.226	6.850

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

De rentelasten over 2022 zijn € 927.000 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.

	31/12/2021	31/12/2022
• Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	48.303	54.407
Totaal	48.303	54.407

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

Een specificatie van de kortlopende schulden is hieronder vermeld.

	31/12/2021	31/12/2022
• Kasgeldleningen	0	0
• BNG Bank	1.864	0
• Overige schulden (crediteuren)	9.317	10.685
Totaal	11.181	10.685

12 | Overlopende passiva

- De overlopende passiva bestaan uit verplichtingen die in 2022 zijn opgebouwd en die in 2023 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 2023 en volgende jaren.

	31/12/2021	31/12/2022
• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betalingen komen	2.729	2.633
• Vooruit ontvangen bijdragen: ○ van het Rijk ○ van overige overheid ○ overig	2.501 579 0	2.277 995 0
Totaal	5.809	5.905

Specificatie vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk

Nr.	Onderwerp	31/12/2021	Mutaties	31/12/2022
1	Nationaal programma onderwijs (COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen)	583	-331	252
2	TOZO 2021	550	-550	0
3	Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020 - 2021	410	-54	356
4	Regeling reductie energiegebruik woningen	390	-286	104
5	Onderwijsachterstandenbeleid 2019 - 2022	227	25	252
6	Regeling sanering verkeerslawaaï	200	-143	57
7	Regeling sportakkoord 2020 - 2021	70	-70	0
8	Regeling reductie energiegebruik	31	-31	0

Nr.	Onderwerp	31/12/2021	Mutaties	31/12/2022
9	Regeling lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken 2021	30	-30	0
10	Regeling tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	11	0	11
11	Regeling lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken 2022	0	26	26
12	Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022 - 2023	0	189	189
13	TOZO 2022	0	150	150
14	Regeling sportakkoord & leefstijlinterventies 2022	0	26	26
15	Naleving controle coronatoegangsbewijzen	0	20	20
16	Wet inburgering nieuwkomers	0	261	261
17	Onderwijsroute	0	39	39
18	Aanpak energie-armoede	0	507	507
19	Instandhouding kerktoren Abcoude 2021 - 2026	0	6	6
20	Instandhouding kerktoren Baambrugge 2021 - 2026	0	3	3
21	Instandhouding kerktoren Mijdrecht 2021 - 2026	0	5	5
22	BBZ	0	13	13
	Afronding	-1		
	Totaal	2.501	-225	2.277

Specificatie vooruit ontvangen van overige overheid

Nr.	Onderwerp	31/12/2021	Mutaties	31/12/2022
1	Provincie Utrecht: Fietspad Constructieweg	190	-190	0
2	Provincie Utrecht: Programmatisch bodemonderzoek diffuus lood in tuinen 2021-2022	113	-75	38
3	Provincie Utrecht: Uitbreiding Carpoolplaats Abcoude	98	-71	27
4	Provincie Utrecht: Verbetering fietssituatie Amstelhoek	78	-78	0
5	Provincie Utrecht: Realisatie woningbouw (projectmanagement en RO procesbegeleiding)	75	-75	0
6	Provincie Utrecht: Pilot aanvullend openbaar vervoer 2021-2022	22	-10	12
7	Provincie Utrecht: Uitbreiding fietsenstalling Carpool A2 Abcoude	3	-3	0
8	Provincie Utrecht: Versterken dorpscentra	0	39	39
9	Provincie Utrecht: Gebiedsproces energie cluster 1	0	71	71
10	Provincie Utrecht: Pilot aanvullend openbaar vervoer 2022	0	56	56
11	Provincie Utrecht: Vouchers isolatiemaatregelen	0	399	399
12	Provincie Utrecht: Aanpassing drie bushaltes in Mijdrecht-Wilnis	0	30	30
13	Provincie Utrecht: Realisatie woningbouw projectmanagement en projectondersteuning	0	267	267
14	ZONMW: GGZ in de wijk	0	56	56
	Totaal	579	416	995

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	31/12/2021	31/12/2022
<i>Woningbouw</i>					
1	Stichting Cazas Wonen	50%	190.827	174.299	190.827
2	Hypotheekfonds overheidspersoneel	100%	617	517	517
<i>Sport, welzijn en zorg</i>					
3	FC Abcoude	100%	500	500	469
4	Stichting dorpscentrum Wilnis	100%	1.060	82	0
5	Stichting Ons Dorpshuis (De Boei)	100%	1.400	1.288	1.232
6	Sporthuis Abcoude	100%	5.135	5.135	5.071
Totaal				181.821	198.116

Toelichting:

- De geborgde leningen van Stichting Cazas Wonen 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 2022 geen betalingen gedaan voor de verstrekte borgstellingen.

18 | 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 2022 zoals langlopende huurcontracten en diensten.

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	Brugbediening	218.000	16 april 2023
2	WMO - Taxivervoer	426.000	31 december 2023
3	Asfaltonderhoud raamcontract	500.000	31 december 2023
4	Elementenverharding raamcontract	425.000	31 december 2023
5	Riolering raamcontract	360.000	31 december 2023
6	Gaslevering	51.000	31 december 2023
7	Openbare verlichting en onderhoud	736.000	5 maart 2024
8	Maaien ruw gras en onderhoud	334.000	31 maart 2024
9	Reiniging en inspectie riolering	219.000	1 april 2024
10	Hagen knippen	97.000	1 mei 2024
11	Accountant	127.000	31 juli 2024
12	Leerlingenvervoer	952.000	31 juli 2024
13	Zaaksysteem RxEnterprise	147.000	15 december 2024
14	Aansprakelijkheidsverzekering	202.000	31 december 2024

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Toekomstige financiële verplichting tot einde contract	Looptijd met verlengingen
15	Maaien gazons	675.000	29 april 2025
16	Onderhoud beweegbare bruggen	588.000	30 april 2025
17	Brandstof	187.000	30 juni 2025
18	Front- en End ICT hardware en aanverwante dienstverlening	152.000	24 oktober 2025
19	Levering duurzame elektriciteit	168.000	31 december 2025
20	Schoonmaak gemeentelijke gebouwen	525.000	30 juni 2026
21	Schuldhelpverlening	420.000	1 juli 2026
22	Huisvuilinzameling	3.923.000	31 december 2026
23	Arbodienstverlening	80.000	31 december 2026
24	Exploitatie Veerpont	1.241.000	31 december 2027
25	Softwarebroker	1.576.000	31 december 2027
26	Financieel systeem	85.000	1 januari 2028
27	Huisvuilverwerking	11.506.000	31 december 2028
28	Afvalverwerking - gemeentewerven	635.000	31 december 2027

Rekening courant

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

19 | Afkortingen

In dit onderdeel zijn veel gebruikte afkortingen opgenomen.

Afkorting	Voluit
A	
AB	Algemeen Bestuur
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
B	
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Bijstand voor zelfstandigen
BCF	BTW compensatiefonds
BCF	Business Control Framework
Bibob	Bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur
BIE	Bouwgrond in exploitaties
BIZ	Bedrijfsinvesteringszone
BRP	Basisregistratie Personen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
C	
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CISO	Chief Information Security Officer
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
D	
DB	Dagelijks bestuur
Diftar	Gedifferentieerd tarief afvalstoffenheffing

Afkorting		Voluit
E	EMU	Economische en Monetaire Unie
F	FG	Functionaris voor de gegevensbescherming
	FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
	Formatie	De hoeveelheid arbeidscapaciteit die is toegekend om de gemeentelijke output/de producten te kunnen realiseren. Het aantal formatieplaatsen wordt uitgedrukt in voltijdbanen (op basis van een volledige werkweek) oftewel fulltime equivalenten (fte).
G	GFT	Groente, Fruit en Tuinafval
	GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
	GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
	GOO	Gemeentelijke Opvang Oekraïners
	GR	Gemeenschappelijke regeling
	GS	(College van) Gedeputeerde Staten
H	HRM	Human Resource Management
I	ICT	Informatie en communicatie technologie
	loaw/z	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers/gewezen zelfstandigen
K	KCC	Klanten Contact Centrum
M	MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
	MKB	Midden- en Kleinbedrijf
O	OV	Openbaar Vervoer
	OZB	Onroerendezaakbelasting
P	POO	Particuliere Opvang Oekraïne
	PvA	Plan van aanpak
	PvE	Programma van eisen

Afkorting		Voluit
R	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
S	SHV	Schuldhelpverlening
	SROI	Social Return on Investment
	SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland
	SZW	Sociale zaken en werkgelegenheid
T	TCF	Tax Control Framework
	TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers
U	UWV	Uitvoeringsinstelling Werknemersverzekeringen
V	V&W	Verkeer en Waterstaat
	VAVO	Volwassenonderwijs
	VMBO	Voortgezet middelbaar beroepsonderwijs
	VNG	Vereniging voor Nederlandse Gemeenten
	VO	Voortgezet onderwijs
	Vpb	Vennootschapsbelasting
	VRI	Verkeersregelinstallatie
	VROM	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer

Afkorting	Voluit
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VSV	Voortijdig schoolverlaten
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WAO	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering
WAZ	Wet arbeidsongeschiktheidsverzekering zelfstandigen
Wet FiDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
Wet HOF	Wet houdbare Overheidsfinanciën
Wet OKE	Wet Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie
WEW	Waarborgfonds Eigen Woningen
WI	Wet Inburgering
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
W Wlz	Wet Langdurige Zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOO	Wet open overheid
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
Wpg	Wet Publieke Gezondheid
WRO	Wet Ruimtelijke Ordening
WSNP	Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
Wvg	Wet voorkeursrecht gemeenten

Afkorting		Voluit
	WW	Werkloosheidswet
	WWB	Wet werk en bijstand
	Wwik	Wet werk en inkomen kunstenaars
Z	ZAT	Zorg en adviesteams
	Zvw	Zorgverzekeringswet
	ZZP	Zelfstandige zonder personeel
	ZZP	Zorgzwaartepakket

20 | Financiële begrippenlijst

In dit onderdeel zijn financiële begrippen toegelicht.

- 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.
- Algemene (dekkings)middelen
 - Inkomsten van de gemeente waar geen directe dienstverlening en/of bestedingsverplichtingen tegenover staan. Het zijn dan ook vrij besteedbare middelen die jaarlijks worden ingezet ter dekking van de uitgaven op de diverse programma's.
- Algemene Uitkering
 - Uitkering uit het gemeentefonds van het Rijk dat de gemeente geheel vrij mag besteden.
- Apparaatskosten
 - Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), 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 in zake besluiten, 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.
- 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 baten en lasten.
- 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 winst oogmerk, door 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.
- Investerings
 - Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.
- Investerings met een economisch nut
 - Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
 - Investerings met een economisch nut, waarvoor een bestemmingsheffing kan worden geheven. Bijvoorbeeld riool- en afvalinvesterings.
- 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 verlenging
 - 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 respectievelijk een uitbreiding van een bestaand gemeentehuis.
- Klein onderhoud
 - Preventieve maatregelen en dagelijkse reparaties die noodzakelijk zijn om het object in goede werkende en veilige staat te houden tegen een van tevoren 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.
- Meerjarenraming
 - Zie perspectief.
- Netto budget/lasten
 - De lasten na aftrek van de baten die worden afgedekt vanuit de algemene (dekkings)middelen (zie toelichting algemene dekkingsmiddelen).
- Overhead(skosten)
 - 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 baten en lasten van de gemeente. In de programmabegroting staat per beleidsprogramma vermeld 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) samen en biedt deze ter besluitvorming aan de raad. In de

jaarrekening staat vermeld 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 van een investering**
 - 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 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 van een investering**
 - 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.
- **Uitbreidingsinvesteringen**
 - Investeringsvoor de ontwikkeling van nieuwe activiteiten of expansie van de huidige activiteiten. Bijvoorbeeld, uitbreiding bestaand rioolstelsel, uitbreiding bestaand sportveld.
- **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 gemeente wordt aangehouden om bewust winst te realiseren en/of waardestijgingen te realiseren. Bij vastgoed met een bedrijfseconomische functie bestaat de mogelijkheid dat een duurzame waardevermindering moet worden verantwoord.
- 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 privaat of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft.
- Vervangingsinvesteringen
 - Investerings voor 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.

21 | Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)

Algemeen

De gemeente De Ronde Venen heeft in 2022 geld ontvangen 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.

In de verantwoording zijn de volgende specifieke uitkeringen opgenomen in het landelijke verantwoordingsformat:

1. Regeling specifieke uitkering naleving controle coronatoegangsbewijzen [A13]
2. Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne [A16]
3. Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek [B2]
4. Regeling reductie energiegebruik woningen [C43]
5. Regeling reductie energiegebruik woningen [C55]
6. Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen [C62]
7. Onderwijsachterstandenbeleid 2019 - 2022 (OAB) [D8]
8. Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingenonderwijsvertragingen [D14]
9. Subsidieregeling sanering verkeerslawaaier [E3]
10. Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020 - 2021 [E20]
11. Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022 - 2023 [E84]
12. Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet [G2]
13. Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) [G3]
14. Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers en de Tijdelijke regeling overbruggingsregeling (Tozo) [G4]
15. Wet inburgering 2021 [G10]
16. Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire [G12]
17. Regeling specifieke uitkering onderwijsroute [G13]
18. Regeling specifieke uitkering stimulering sport [H4]
19. Regeling Sportakkoord 2020 – 2022 [H8]
20. Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken [H12]
21. Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 1 en 2) [H16]
22. Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3) [H25].

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen 2022

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023								
Verstrekk er	Uitkeringsc ode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/05</i>	
			€ 110.619	Ja	€ 0	€ 110.619	Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang onthemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)

		Gemeenten	dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/06</i>
			€ 2.317.200	€ 822.198	€ 0	€ 0	€ 0	€ 266.877
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/11</i>	
			€ 0	€ 129.780	€ 3.536.055	€ 3.536.055	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp	Aantal (potentieel) gedupeerden die in	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)

		gedupeerden toeslagenproblematiek	aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)				
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>
			4	99	0	0	Nee	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/09</i>			
			Nee	€ 71.153,00	€ 136.654,00			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met

						betrekking tot de kindregeling (artikel 3)		
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			<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: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>	<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>
			€ 122.816	€ 208.907	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<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: B2/16</i>	<i>Indicator: B2/17</i>	<i>Indicator: B2/18</i>	<i>Indicator: B2/19</i>	<i>Indicator: B2/20</i>	<i>Indicator: B2/21</i>
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	

			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
			Aard controle R Indicator: B2/22	Aard controle R Indicator: B2/23	Aard controle R Indicator: B2/24	Aard controle R Indicator: B2/25	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26	
							€ 208.906	
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikkingnummer/ naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle R Indicator: C43/03	Aard controle D1 Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00449090	€ 286.300	€ 428.874	4.240		Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?				
			Aard controle D1 Indicator: C43/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08				
			3.034	Ja				

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: C55/01</i>	<i>Indicator: C55/02</i>	<i>Indicator: C55/03</i>	<i>Indicator: C55/04</i>	<i>Indicator: C55/05</i>	<i>Indicator: C55/06</i>
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

			heeft kunnen verminderen.						
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i>				
			390	€ 94.219	€ 94.219				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/15</i>	
			0	0	0	0	0	0	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)					

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>				
			€ 0	Ja				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/05</i>	
			€ 284.244	€ 148.256	€ 0	€ 0	€ 232.457	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	

			atie voor die gemeente invullen	onderwijsachterstanden beleid	matie voor die gemeente invullen	onderwijsachterstanden beleid		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/10</i>	
		1				€ 0	€ 226.082	
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	Correctie besteding (jaar T-1)	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>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	
			€ 158.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 114.017	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering		

			verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/06</i>	gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/07</i>	verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>		
		1				€ 0		
lenW	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 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/03</i>	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/04</i>	Correctie over besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/05</i>	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/06</i>
		1	457.120.3	€ 105.044	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)

				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen 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: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/12</i>
		1	457.120.3	€ 105.044	€ 0	€ 0		Nee
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E20/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/02</i>	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E20/03</i>	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/04</i>		
			€ 54.341	€ 179.696	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		

					maatregel (stuks, meters)		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: E20/05</i>	<i>Indicator: E20/06</i>	<i>Indicator: E20/07</i>	<i>Indicator: E20/08</i>	
		1	106 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erftoegangsweg aantal in st	Nee	4		
		2	109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Ja	0		
		3	117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters	Nee	0		
		4	111 Aanleg van een voetgangersoversteek plaats aantal in st	Nee	7		

		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	Ja	4		
		7	109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Nee	0		
		8	202 Het aanbrengen van attentieverhogende markeringen aantal in meters	Nee	0		
		9	207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Ja	1		
		10	109 Aanleg van verticale elementen voor korte	Ja	0		

			rechtstanden aantal in st				
			11 212 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnvloedend e maatregelen aantal in st	Nee	0		
			12 218 Aanleg van een veilige voetgangersoversteek plaats aantal in st	Nee	0		
			13 224 Aanleg van één rijloper met fiets(suggestie)stroken en bermen aantal in meters	Nee	0		
			14 115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st	Nee	0		
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregel en 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	

			Indicator: E84/01	Indicator: E84/02	Indicator: E84/03	Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 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		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
1			344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h aantal in meters	Nee	0			
			2 380 Het volwaardig afwaarderen van een 80 km/uur weg naar een 60 km/uur weg aantal in Meters	Nee	0			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel I 2022	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente

		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	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 gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<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: G2/01</i>	<i>Indicator: G2/02</i>	<i>Indicator: G2/03</i>	<i>Indicator: G2/04</i>	<i>Indicator: G2/05</i>	<i>Indicator: G2/06</i>
			€ 5.258.012	€ 100.371	€ 340.224	€ 0	€ 11.449	€ 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	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)
			<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: G2/07</i>	<i>Indicator: G2/08</i>	<i>Indicator: G2/09</i>	<i>Indicator: G2/10</i>	<i>Indicator: G2/11</i>	<i>Indicator: G2/12</i>

			€ 319.823	€ 10.207	€ 0	€ 299.351	€ 629	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaf faire 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 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen,	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Bob Gemeente	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente

		enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.						
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 15.850	€ 996	€ 29.304	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkings (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaf faire	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffa ire	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings n BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslaga ffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffa ire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			<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 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<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>
		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	<i>Indicator: G4/01</i>	<i>Indicator: G4/02</i>	<i>Indicator: G4/03</i>	<i>Indicator: G4/04</i>	<i>Indicator: G4/05</i>	<i>Indicator: G4/06</i>
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 3.481	€ 0	€ 36.203	€ 17.567	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 2.362	€ 0	€ 9.893	€ 3.314	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 6.078	€ 0	€ 42.628	€ 6.512	€ 0
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 185	€ 0	€ 23.983	€ 0	€ 0
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 403	€ 0	€ 22.542	€ 0	€ 0
		6 Totaal		€ 12.509	€ 0	€ 135.249	€ 27.393	€ 0

			Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/08</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</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)	0	0	Ja	
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja	
		6	Totaal	0	0		
			Kopie regeling Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	

			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffa ire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijnt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslaga ffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffair e		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		

		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
		6 Totaal	0	0	0
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (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) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01	Baten (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03

			€ 22.414	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden 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) Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

		Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
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				
			€ 105.030	€ 109.329				
			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 Renovatie	€ 41.607	€ 41.607	€ 0	€ 0	
			2 Onderhoud	€ 11.362	€ 11.362	€ 0	€ 0	
			3 Dienstverlening door derden	€ 46.931	€ 0	€ 46.931	€ 0	

		4	Beheer en exploitatie	€ 9.429	€ 0	€ 9.429	€ 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	€ 39.801	€ 0	€ 127.713
			2 1042123	€ 56.575	€ 0	€ 30.938	€ 0	€ 30.938
			3 1015087	€ 45.000	€ 0	€ 30.000	€ 15.000	€ 30.000
			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	Ja				
			2 1042123	Nee				
			3 1015087	Ja				
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>				
			€ 37.201	Ja	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale cumulatieve besteding <i>Automatisch berekend</i>				
			<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	€ 372.525				
			2 2021	SPUKIJZ21R2186	€ 380.740				
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding (jaar T) per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</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 n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/09</i>	
			1 Optisport Mijdrecht	€ 372.525	€ 300	€ 372.525	€ 0	2020	
			2 Sporthuis Abcoude	€ 133.718	€ 133.718	€ 133.718	€ 0	2021	
			3 Optisport Mijdrecht	€ 247.022	€ 0	€ 247.022	€ 0	2021	

VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatietekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording		
				<i>Automatisch berekend</i>	<i>Automatisch berekend</i>	<i>Automatisch berekend</i>			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/05</i>		
			1	SPUKIJZ21-22045	-€ 243.043	€ 243.043	€ 243.043	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H25/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/11</i>	
			1	Veenweidebad	Nov + dec 2021	€ 104.968	€ 104.968	€ 104.968	€ 104.968
			2	Veenweidebad	jan-22	€ 65.334	€ 65.334	€ 65.334	€ 65.334
			3	Sporhuis Abcoude	Nov + dec 2021	€ 41.111	€ 41.111	€ 41.111	€ 41.111
			4	Sporhuis Abcoude	jan-22	€ 31.630	€ 31.630	€ 31.630	€ 31.630

22 | Controleverklaring van de accountant

