

Programmabegroting 2023 - 2026

Definitieve begroting v. 10 november 2022



**Gemeente
De Ronde Venen**

Inhoudsopgave

Programmabegroting 2023 - 2026	1
Inhoudsopgave	4
Bestuurlijke hoofdlijnen	6
Bestuurlijke aanbieding	7
Uiteenzetting financiële positie	9
Kerngegevens	18
Programma's	19
Programma 1 Wonen	20
Programma 1 Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	20
Programma 1 Wonen - Indicatoren	24
Programma 1 Wonen - Verbonden partijen	24
Programma 1 Wonen - Wat mag het kosten?	25
Programma 2 Samenleven	27
Programma 2 Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	27
Programma 2 Samenleven - Indicatoren	29
Programma 2 Samenleven - Verbonden partijen	30
Programma 2 Samenleven - Wat mag het kosten?	30
Programma 3 Veiligheid	32
Programma 3 Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	32
Programma 3 Veiligheid - Indicatoren	32
Programma 3 Veiligheid - Verbonden partijen	33
Programma 3 Veiligheid - Wat mag het kosten?	33
Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering	35
Programma 4 Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	35
Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering - Indicatoren.....	36
Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering - Verbonden partijen	36
Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering - Wat mag het kosten?	38
Programma 5 Financiën	39
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen	39
Paragrafen	41
Lokale heffingen	42
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	55
Kapitaalgoederen	62
Financiering.....	66
Bedrijfsvoering	71
Verbonden partijen.....	77
Grondbeleid.....	84
Verstrekke en ontvangen subsidies en bijdragen	88
Financiële begroting	91

01 Financieel totaaloverzicht.....	92
02 Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting, post onvoorzien en overige stelposten	93
03 Beleidsontwikkelingen	96
04 Financiële effecten van raadsbesluiten tot en met juli 2022	100
05 Autonome ontwikkelingen	103
06 Borg- en garantstellingen	107
07 Meerjarenprognose balans en EMU-saldo	108
08 Overzicht incidentele baten en lasten 2023 - 2026.....	110
09 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves 2023 - 2026	115
10 De stand en het gespecificeerde verloop van reserves	117
11 De stand en het gespecificeerde verloop van voorzieningen	122
12 Overzicht nieuwe investeringen 2023 - 2026.....	127
13 Verdeling programma's naar landelijke taakvelden	132
14 Indicatoren BBV	140
15 Begrippenlijst.....	153
16 Afkortingen	158
17 Overzicht aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling.....	163

Bestuurlijke hoofdlijnen

Bestuurlijke aanbieding

Bestuurlijke vooruitblik

Voor u ligt de programmabegroting 2023 - 2026. De programmabegroting is opgesteld door het nieuwe college. Voor de komende jaren hebben Ronde Venen Belang, VVD De Ronde Venen en D66 De Ronde Venen het coalitieakkoord 'In het hart' geschreven. Het coalitieakkoord 'In het hart' is, samen met de Kadernota 2023, het startpunt geweest voor het opstellen van deze programmabegroting.

In het hart van de samenleving

Onze ambitie om een sterke overheid te zijn die luistert, communiceert en de samenleving betreft staat als een huis. Wij vinden het belangrijk om te benoemen dat het succes van onze ambities voor het komende jaar vallen of staan met de betrokkenheid van onze inwoners, ondernemers, maatschappelijke en regionale partners en de gemeenteraad. Wij gaan graag samen met iedereen aan de slag om deze ambities het komende jaar waar te maken.

Aan de slag met onze ambities

Onze ambities zijn stevig, maar realistisch. Er liggen de komende tijd voldoende kansen om onze lokale ambities waar te maken. In deze programmabegroting leest u welke extra inspanningen wij in 2023 doen om onze lokale ambities te realiseren.

Wonen

In 2023 bouwen we verder aan een groter woningaanbod voor onze inwoners. Dit doen we onder andere door in te zetten op ontwikkelingen van de locaties Oosterland, De Meijert en Maricken II. Om prettig te wonen in De Ronde Venen is een goed onderhouden openbare ruimte en bereikbaarheid van groot belang. Het komende jaar investeren wij daarom extra in het op orde brengen en het verbeteren van het openbaar groen. Ook hebben we aandacht voor een goed bereikbare en verkeersveilige gemeente.

Samenleven

In onze gemeente is plek voor iedereen. Onze voorzieningen moeten beschikbaar zijn voor iedereen. Preventie is een belangrijke pijler in het beleid van de gemeente. Hier is extra aandacht voor en kan problemen voor inwoners voorkomen. Waar hulp en ondersteuning nodig is, bieden wij deze binnen de wettelijke termijn.

Veiligheid

We werken aan een veilig De Ronde Venen. Dit doen we samen met bijvoorbeeld de politie, brandweer en andere hulpdiensten. Op deze manier blijft De Ronde Venen een veilige en fijne (woon)omgeving. We breiden de capaciteit van onze boa's uit. Om extra aandacht te geven aan de samenwerking op het gebied van handhaving is er een coördinerend wethouder en rapporteren we twee keer per jaar de voortgang aan de gemeenteraad.

Inwoners praten mee

We staan continue in contact met de samenleving. We voeren periodiek overleg met onze ondernemersverenigingen en zijn zichtbaar in onze acht dorpen. Op deze manier zorgen we voor

betrokkenheid van onze inwoners en ondernemers bij de gemeente. In 2023 vragen we onze inwoners om een keuze te maken tussen 2 scenario's: renovatie van het huidige gemeentehuis of de bouw van een nieuw gemeentehuis.

Bouwen aan houvast en vertrouwen in onvoorspelbare tijden

In deze programmabegroting presenteren wij een positief resultaat voor de komende jaren. Dit betekent dat wij de komende jaren mogelijke tegenvallers kunnen opvangen. Op deze manier bouwen we aan houvast en vertrouwen in onvoorspelbare tijden. We hebben de ontwikkelingen helder in beeld en kiezen om die reden voor financiële ruimte in de begroting. Inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en de gemeente worden geconfronteerd met stijgende prijzen die grote consequenties kunnen hebben. Consequenties die wij nu niet volledig kunnen overzien.

Daarnaast wordt in deze uitdagende tijd een aantal ambities het komende jaar verder uitgewerkt. De totale kosten voor het uitvoeren van deze ambities zijn om die reden nog onduidelijk. De komende tijd krijgen wij meer inzicht in de uitgaven van deze ambities, zoals het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs, het duurzaam meerjaren onderhoudsplan van het maatschappelijk vastgoed, het mobiliteits- en verkeersveiligheidsplan en het gemeentehuis.

Uiteenzetting financiële positie

Conclusie financiële positie

Voor de jaren 2023 - 2026 is er sprake van een structureel sluitende begroting. De resultaten zijn:

- 2023 € 1.811.000
- 2024 € 6.217.000
- 2025 € 8.540.000
- 2026 € 3.291.000

We indexeren de lokale heffingen met 3% in lijn met de beslisboom uit het coalitieakkoord.

Er zijn vijf kanttekeningen bij de bovenstaande resultaten:

1. We zien meerjarig meerdere grote noodzakelijke investeringen op ons afkomen die in de komende 15 - 20 jaar de € 100 miljoen ruim overstijgen. Deze investeringen zijn nu nog niet meegenomen in deze begroting, omdat over deze onderwerpen aparte besluitvorming plaats vind en deze investeringen ook grotendeels na 2026 plaatsvinden. Investeringsuitgaven leiden tot structurele afschrijving- en rentelasten voor de komende jaren. Denk hierbij aan investeringen in:
 1. Maatschappelijk vastgoed
 2. Nieuwe schoolgebouwen in het basisonderwijs
 3. Openbare ruimte (met name wegen)
 4. Nieuwe brandweerkazerne in Abcoude
 5. Een nieuw/gerenoveerd gemeentehuis
2. We verwachten een stijging van de meerjarige (onderhouds)kosten van onze samenwerkingspartners (dorpshuizen, verenigingsgebouwen, zwembaden, vastgoed in gebruik van derden e.d.) waarvoor geen middelen binnen de vereniging of stichting aanwezig zijn. Dit is tevens een nieuw benoemd risico in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing (nummer 2 van de top 10).
3. De stijging van de CAO is geraamd op 4%. Het is onzeker wat de uitkomst en de inzet van de CAO onderhandelingen van 2023 zijn. Elk procent dat het meer of minder wordt dan de ingeschatte 4% heeft een financieel effect van circa € 250.000.
4. De loon- en prijscompensatie die via de meicirculaire 2022 is ontvangen door het rijk betreft 3%. Het CBS heeft in augustus 2022 het inflatiecijfer van 12,0% gepresenteerd. Het is nog onbekend hoelang deze hoge inflatiecijfers zo hoog blijven. Als deze hoge inflatiecijfers aanhouden, dienen we in de toekomst nog aanvullende loon-en prijsindexatie door te voeren op onze reguliere budgetten.
5. Het begrotingsresultaat laat in 2026 een forse daling zien ten opzichte van 2025. Het is nog niet bekend hoeveel compensatie we in 2026 kunnen verwachten van het Rijk. Vanuit het ministerie van binnenlandse zaken wordt aangeraden om in de financieel gunstige jaren van 2024 en 2025 een financiële buffer op te zetten voor de jaren 2026 en verder. Zie contourennota financieringssysteem medeoverheden.

Financiële resultaten 2023 - 2026

In onderstaande tabel zijn de financiële resultaten opgenomen voor de jaren 2023 tot en met 2026.

Hierin is opgenomen:

- Het saldo van baten en lasten
- Incidentele en structurele onttrekkingen aan de reserves
- Begrotingsresultaten

De bedragen in deze begroting zijn afgerond op een veelvoud van € 1.000. Hierdoor ontstaan beperkte afrondingsverschillen in de presentatie van financiële tabellen.

Bedragen x €1.000

Programmabegroting 2023 - 2026	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	104.129	103.499	103.930	103.553
Baten	104.934	109.376	112.440	107.703
Saldo van baten en lasten	-805	-5.877	-8.510	-4.149
Onttrekkingen	2.506	1.840	1.530	641
Stortingen	1.500	1.500	1.500	1.500
Mutaties reserves	-1.006	-340	-30	859
Begrotingsresultaat (+ = tekort en - = overschot)	-1.811	-6.217	-8.540	-3.291

Aansluiting ten opzichte van de begroting 2022 - 2025

In onderstaand overzicht is een aansluiting opgenomen ten opzichte van de begroting 2022 - 2025.

	2023	2024	2025	2026
A Startpositie vanuit begroting 2022 - 2025 (+ = tekort en - = overschot)	-331	-160	-553	-553
B Beleidsontwikkelingen (+ = nadeel en - = voordeel)	2.730	2.816	3.748	2.693
C Raadsbesluiten (+ = nadeel en - = voordeel)	-1.140	-2.978	-3.657	-467
D Autonome ontwikkelingen (+ = nadeel en - = voordeel)	-2.414	-4.564	-6.631	-2.898
E Inzet reserves (+ = nadeel en - = voordeel)	-21	-253	-1.055	-167
F Maatschappelijk vastgoed	0	0	0	PM
F Nieuwe schoolgebouwen in het basisonderwijs	0	0	0	PM

	2023	2024	2025	2026
F Openbare ruimte (met name wegen)	0	0	0	PM
F Nieuwe brandweerkazerne Abcoude	0	PM	PM	PM
F Een nieuw/gerenoveerd gemeentehuis	0	0	0	PM
G Afrondingsverschillen (+ = nadeel en - = voordeel)	0	2	-2	1
H Raadsvoorstel, amendementen en moties				
• Herijking grondstoffenbeleid (Raadsbesluit 6 oktober 2022)	0	0	0	0
• Ruimtelijk kader De Meijert (Raadsbesluit 6 oktober 2022)	67	0	0	0
• Ruimtelijk kader Het Oosterland (Raadsbesluit 6 oktober 2022)	33	0	0	0
• Uitkomsten septembercirculaire 2022	-1.210	-1.080	-390	-1.900
• Inzet reserves voor ruimtelijk kader De Meijert en Het Oosterland	-100	0	0	0
• Amendement eenmalige verlaging OZB-niet woningen 2023	375	0	0	0
• Motie Maatwerkondersteuning via Noodfonds	200	0	0	0
I Begrotingsresultaten (+ = tekort en - = overschot)	-1.811	-6.217	-8.540	-3.291

A. Startpositie vanuit begroting 2022 - 2025

Hierin is de startpositie weergegeven van de op 28 oktober 2021 vastgestelde begroting 2022-2025.

B. Beleidsontwikkelingen

In de begroting zijn diverse beleidsontwikkelingen voorgesteld. Een specificatie hiervan is opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel 03 | beleidsontwikkelingen.

C. Raadsbesluiten

In de periode november 2021 t/m juli 2022 heeft de raad diverse raadsbesluiten genomen met een financiële effect op de begroting 2023-2026. In de genomen raadsbesluiten zit het besluit van de aangenomen kadernota verwerkt. In de kadernota zat het effect van een positieve maartbrief van het

Rijk. Deze maartbrief van het Rijk bevatte de informatie dat we van het Rijk extra middelen ontvangen via de algemene uitkering. Hierdoor leiden alle genomen raadsbesluiten tezamen per saldo tot een positieve bijstelling van het begrotingsresultaat. Een overzicht van de financiële effecten van de genomen raadsbesluiten is opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel: 04 | Financiële effecten van raadsbesluiten tot en met juli 2022.

D. Autonome ontwikkelingen

Bij het samenstellen van de begroting zijn er diverse autonome ontwikkelingen. Dit betreft onder andere loon- en prijsontwikkeling en aanpassing van hoeveelheden. Een overzicht van de autonome ontwikkelingen is opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel: 05 | Autonome ontwikkelingen. Onder de autonome ontwikkelingen zijn meegenomen een verwachte CAO loonstijging van 4%, een reguliere indexering van 3% en indexering van 23-25% (CBS indexcijfer) op budgetten die gerelateerd zijn aan de prijs van grondstoffen en materialen.

E. Inzet reserves

Voor diverse beleidsontwikkelingen, raadsbesluiten en autonome ontwikkelingen is de algemene reserve ingezet. In de financiële begroting is een totaaloverzicht opgenomen bij onderdeel 10 | De stand en het gespecificeerde verloop van reserves.

F. Noodzakelijke grote toekomstige investeringen

We zien meerjarig meerdere grote noodzakelijke investeringen op ons afkomen die in de komende 15 - 20 jaar de € 100 miljoen ruim overstijgen. Deze investeringen zijn nu nog niet meegenomen in deze begroting, omdat over deze onderwerpen aparte besluitvorming plaats vindt en deze investeringen ook grotendeels na 2026 plaatsvinden. Investeringsuitgaven leiden tot structurele afschrijving- en rentelasten voor de komende jaren. Denk hierbij aan investeringen in:

- Maatschappelijk vastgoed
- Nieuwe schoolgebouwen in het basisonderwijs
- Openbare ruimte (met name wegen)
- Nieuwe brandweerkazerne in Abcoude
- Een nieuw/gerenoveerd gemeentehuis

G. Afrondingsverschillen

Betreft afrondingsverschillen.

H. Raadsvoorstel, amendementen en moties

Bij dit onderdeel zijn de financiële effecten opgenomen uit de besluitvorming door de raad op 3 november 2022. Een totaal overzicht van alle aangenomen amendementen en moties is opgenomen bij onderdeel 17 | Overzicht aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling.

I. Begrotingsresultaten 2023 - 2026

Dit zijn de begrotingsresultaten van de begroting 2023 - 2026 [na besluitvorming door de raad](#).

Onderscheid naar incidenteel en structureel resultaat

Het onderscheid tussen structurele en incidentele resultaten is van belang voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. In het algemeen geldt dat de gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten en baten zijn de regel, incidentele lasten en baten zijn de uitzondering. Uit onderstaand overzicht blijkt dat incidentele budgetten zijn verrekend met de inzet van de algemene reserve. Voor de volledigheid merken we op dat bestemmingsreserves structureel worden ingezet.

	2023	2024	2025	2026
Incidenteel - Saldo van baten en lasten	1.993	1.338	1.055	222
Incidenteel - Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-1.993	-1.338	-1.055	-222
Incidenteel - Begrotingsresultaat (+ = tekort en - = overschot)	0	0	0	0
Structureel - Saldo van baten en lasten	-2.798	-7.215	-9.565	-4.371
Structureel - Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	987	998	1.025	1.080
Structureel - Begrotingsresultaat (+ = tekort en - = overschot)	-1.811	-6.217	-8.540	-3.291

In de financiële begroting is een specificatie opgenomen bij onderdeel 08 | Overzicht incidentele baten en lasten 2023 - 2026.

Lokale heffingen en woonlasten

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van onze gemeente en zijn een onderdeel van het gemeentelijk beleid. In onderstaand overzicht zijn de tarieven voor 2022 en 2023 opgenomen voor een meerpersoonshuishouden.

Lokale heffingen voor een meerpersoonshuishouden		2022	2023	Mutatie
	Onroerendezaakbelasting woning (2022: € 518.000 en 2023: € 604.000)	375	386	+3%
	Afvalstoffenheffing	348	358	+3%
	Rioolheffing	210	216	+3%
Totaal		933	960	+3%

Meer informatie is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

Ontwikkeling algemene reserve

De algemene reserve is een buffer voor de instandhouding van de weerstandscapaciteit en voor het opvangen van incidentele kosten. Deze reserve wordt vooral gevoed door rekeningresultaten en winsten uit de grondexploitaties. Vanaf 2023 wordt de algemene reserve gevoed door rekeningresultaten door de beëindiging van grondexploitaties. De ondergrens van de algemene reserve is door de auditcommissie bepaald op € 10 miljoen en vervolgens bekrachtigd door de gemeenteraad. Deze grens is bepaald zodat de gemeente voldoende weerstandsvermogen heeft om de risico's en de incidentele kosten in de toekomst op te kunnen vangen. De stijging van de algemene reserve is het gevolg van de positieve begrotingsresultaten 2022 - 2026. Deze positieve resultaten worden een jaar later toegevoegd aan de algemene reserve.



Investeringsen

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. Voorbeelden van investeringen zijn de aanleg van een weg, riool of de aanschaf van lichtmasten.

Voor 2023 is rekening gehouden met 5,2 miljoen euro aan nieuwe investeringen. Er zijn daarnaast nog investeringsbudgetten die in het verleden beschikbaar zijn gesteld en nog doorlopen in 2023 en verder. Een overzicht hiervan, is opgenomen in de 2e bestuursrapportage 2022. De verdeling van de nieuwe investeringen naar beleidsonderwerpen is hieronder vermeld.

Nr.	Onderwerp	2023
1	Bruggen	1.551
2	Wegen	1.255
3	Verlichting	664
4	Sportaccommodaties	460
5	ICT	377
6	Riolering	366
7	Voertuigen en materialen	298
8	Reiniging	218
	Totaal	5.189

Een gedetailleerd overzicht van de investeringen is opgenomen bij de financiële begroting 12 | overzicht nieuwe investeringen 2023-2026.

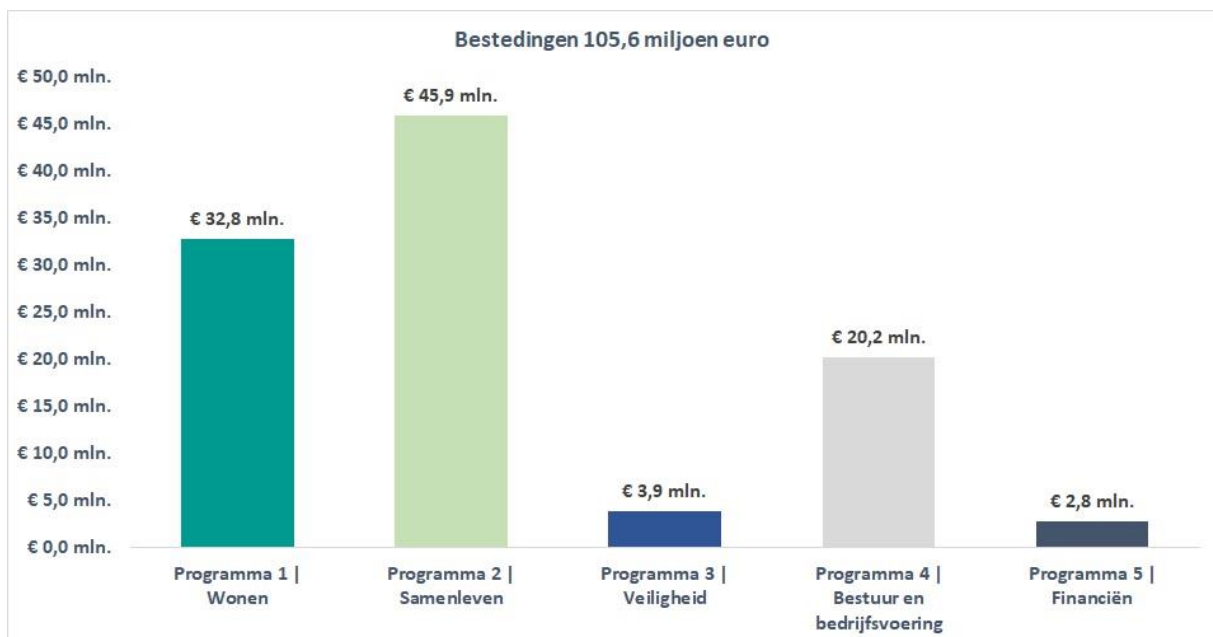
Waar komt het geld vandaan?

Voor het uitvoeren van taken ontvangt de gemeente van verschillende bronnen middelen. De inkomsten zijn € 107,4 miljoen. Hiervan komt 71% van het Rijk in de vorm van de algemene uitkering en doeluitkeringen. De overige 29% heeft betrekking op lokale heffingen, de inzet van reserves en overige opbrengsten. Tegenover de opbrengsten staan € 105,6 miljoen aan bestedingen.



Waar wordt het geld aan besteed?

De gemeente voert diverse taken uit zoals onderhoud aan wegen, het verstrekken van bijstandsuitkeringen, jeugdzorg, het verstrekken van een paspoort, het beheer van sportvelden en de brandweezorg. De bestedingen van € 105,6 miljoen van deze taken zijn verdeeld over vijf programma's.



Kerngegevens

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Inwoners:						
Aantal per 1 januari	43.620	44.059	44.456	44.720	44.950	45.410
Bevolkingsgroei	439	397	264	230	460	480
Aantal inwoners per 31 december	44.059	44.456	44.720	44.950	45.410	45.890
Woningen:						
Aantal per 1 januari	18.145	18.332	18.517	18.580	18.720	18.920
Nieuwbouw	186	188	202	108	225	225
Overige toevoegingen zoals splitsing, verbouw of verandering van gebruiksfunctie	40	20	35	72	0	0
Sloop en overige verminderingen zoals samenvoeging of verandering van de gebruiksfunctie	-39	-23	-174	-40	-25	-25
Aantal woningen per 31 december	18.332	18.517	18.580	18.720	18.920	19.120
Huishoudens:						
Eenpersoonshuishoudens	5.532	5.701	5.857	5.923	5.930	5.950
Meerpersoonshuishoudens zonder thuiswonende kinderen	5.934	5.984	6.002	6.063	6.163	6.263
Meerpersoonshuishoudens met thuiswonende kinderen	7.125	7.200	7.266	7.301	7.401	7.501
Totaal huishoudens	18.591	18.885	19.125	19.287	19.494	19.714
Economische structuur:						
Aantal vestigingen van bedrijven (Bron: LISA)	5.190	5.450	5.760	5.960	6.000	6.050
Aantal banen van fulltimers, parttimers en uitzendkrachten (Bron: LISA)	17.660	18.030	18.130	18.270	19.030	19.090

Programma's

De programma's

De programmabegroting bestaat uit 5 programma's. In de programma's leest u welke extra inspanningen het college in 2023 voorstelt om te doen. Deze extra inspanningen zijn in ieder programma uitgeschreven in doelstellingen en acties. De reguliere taken staan niet beschreven in de 5 programma's.

Programma 1 | Wonen

Programma 1 | Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

1.1 Een groter woningaanbod voor al onze inwoners

We bouwen 4.800 woningen tot 2040. De woningbouwontwikkelingen voldoen aan de eisen in de Woonvisie en zijn zoveel als mogelijk beschikbaar voor onze eigen inwoners van jong tot oud.

Wat gaan we doen in 2023?

1.1.1 De locaties Oosterland, De Meijert en Maricken II worden opgenomen in het regionaal programma 'Wonen' van de provincie Utrecht.

1.1.2 Elk nieuwbouwproject bevat tenminste 30% sociale huur en 15% betaalbare huur- of koopwoningen.

1.1.3 Het wettelijk toegestaan maximum van de nieuwbouwwoningen met een koopgrens tot de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) wijzen we met voorrang toe aan eigen inwoners.

1.1.4 We formuleren beleid voor woonwagendplaatsen.

1.1.5 We voeren opkoopbescherming in.

1.1.6 We doen een woonbehoefte onderzoek.

1.1.7 We houden een pilot met collectief particulier opdrachtgeverschap (CPO) in Abcoude op de BON-locatie.

1.1.8 We maken afspraken met woningbouwcorporaties over inkomensafhankelijke huurverhoging.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

1.2 Een goed bereikbare en verkeersveilige gemeente

We willen een gemeente die goed en veilig bereikbaar is. Op deze manier kunnen onze inwoners en bezoekers snel en veilig reizen binnen de gemeente.

Wat gaan we doen in 2023?

1.2.1 We voeren gesprekken met de provincie Utrecht voor een besluit over de toekomst van de N201 met extra aandacht voor de strekkende bocht bij Mijdrecht en het verlengen van de op- en afritten bij Vinkeveen.

1.2.2 We actualiseren het mobiliteits- en verkeersveiligheidsplan en nemen uitgangspunten op voor deelmobiliteit.

1.2.3 We voeren samen met de provincie Utrecht en Syntus een pilot uit voor bus 120 langs station Abcoude.

1.2.4 We promoten en monitoren de nut en noodzaak van de Flexbus.

1.2.5 We plaatsen 300 extra fietsparkeerplekken bij station Abcoude en creëren meer fietsparkeerplekken bij bushaltes.

1.2.6 We werken scenario's uit voor de mogelijkheden tot reconstructie van de Baambrugse Zuwe.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

1.3 Ondernemers krijgen de ruimte om succesvol te ondernemen

Ondernemers hebben ruimte nodig. Wij willen letterlijk en figuurlijk de ruimte bieden om succesvol te kunnen ondernemen in De Ronde Venen.

Wat gaan we doen in 2023?

1.3.1 We zetten ons maximaal in om het regionaal bedrijventerrein (13 hectare) op te laten nemen in het regionaal programma 'Werken' van de provincie Utrecht.

1.3.2 We geven uitvoering aan de Detailhandelsvisie, plannen van aanpak toekomstbestendige dorpskernen en het ruimtelijk afwegingskader centrum Mijdrecht.

1.3.3 We organiseren een verkiezing voor 'Ondernemer van het Jaar' en reiken deze prijs uit op het Ondernemersgala.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

1.4 Een klimaatneutrale gemeente in 2050

We zetten stappen die nodig zijn om toekomstbestendig met onze omgeving om te gaan. We doen dit stap voor stap. Op deze manier houden we zelf regie op het halen van onze doelstellingen.

Wat gaan we doen in 2023?

1.4.1 We doen een haalbaarheidsstudie naar zonnepanelen langs de A2.

1.4.2 We starten het gebiedsproces voor zonnevelden in Baambrugge.

1.4.3 We stellen een afwegingskader 'Zon op monumenten' op.

1.4.4 We organiseren acties om inwoners te helpen bij het verlagen van hun energieverbruik.

1.4.5 We zetten een communicatiecampagne op voor het circulair gebruik van grondstoffen.

1.4.6 We stimuleren energiescans bij bedrijven.

1.4.7 We ondersteunen 1 bedrijf met een circulair project.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

1.5 Beschermen, behouden en beleefbaar maken van het cultureel erfgoed voor inwoners en bezoekers

Wat door vorige generaties is gebouwd of gemaakt zijn wij zuinig op. Dit betekent dat wat nu nog bestaat en een monumentale waarde heeft moet worden beschermd en tegelijkertijd zo veel mogelijk publiek toegankelijk zijn.

Wat gaan we doen in 2023?

1.5.1 We stellen een afwegingskader op voor nevengebruik of nieuwe functies van religieus erfgoed (kerken).

1.5.2 We krijgen inzicht in de actuele onderhoudsstand van de beschermde gebouwen.

1.5.3 We bereiden een kunst- en cultuurplan 2024-2028 voor.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

1.6 Goed onderhouden en toegankelijke recreatiegebieden

Inwoners en bezoekers kunnen hun tijd doorbrengen in aantrekkelijke recreatiegebieden. Ook de bestuurlijke samenwerking op het gebied van recreatie en beheer en eerlijke financiering van terreinen vinden we belangrijk.

Wat gaan we doen in 2023?

1.6.1 We zoeken naar aanlegmogelijkheden op de Vinkeveense Plassen, zodat winkels en horeca beter bereikbaar zijn.

1.6.2 We ronden de planvorming voor een doorvaart bij De Heul af.

1.6.3 We onderzoeken de mogelijkheden voor het beter toegankelijk maken van het Abcoudermeer.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

1.7 Ruimtelijke initiatieven worden ondersteund op basis van het toekomstbeeld voor De Ronde Venen

Om te kunnen voldoen aan de opgaven die voor ons liggen is een eenduidig en actueel toekomstbeeld voor De Ronde Venen nodig, zodat helder wordt welke (extra) mogelijkheden er zijn om bijvoorbeeld te bouwen naast de huidige vastgestelde gebieden.

Wat gaan we doen in 2023?

1.7.1 We implementeren de Omgevingswet.

1.7.2 We starten met het omzetten van bestemmingsplannen naar omgevingsplannen.

1.7.3 We actualiseren de verordening Fysieke leefomgeving en legesverordening.

1.7.4 We leggen een startnotitie Omgevingsvisie voor aan de raad.

1.7.5 We stellen een nieuwe nota Grondbeleid op.

1.7.6 We bepalen het vervolg van project park Waeterrijck op basis van de uitkomsten van de pilot.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

1.8 We handhaven wat waardevol is en verlenen vergunningen op basis van het planologisch kader

Voor een adequate vergunningverlening en handhaving van ruimtelijke initiatieven is een actueel planologisch kader van groot belang. Op deze manier is het voor iedere initiatiefnemer of aanvrager helder wat de ruimtelijke kaders zijn.

Wat gaan we doen in 2023?

1.8.1 We verduidelijken en verbeteren de afspraken met de ODRU.

1.8.2 We passen het VTH-beleid aan.

1.8.3 We handelen beroep- en bezwaarschriften binnen de wettelijke termijn af.

1.8.4 We stellen een regionale uitvoerings- en handhavingsstrategie op.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

1.9 Een groene, schone en biodiverse openbare ruimte

We willen een openbare ruimte die voor iedereen goed toegankelijk is en er goed verzorgd uitziet. Dit geldt voor de buitenruimte en voor gebouwen met een publieke functie.

Wat gaan we doen in 2023?

1.9.1 We investeren in groenonderhoud en brengen het openbaar groen op orde.

1.9.2 We brengen in kaart waar vervanging van het groen leidt tot lagere onderhoudskosten en meer biodiversiteit.

1.9.3 We beheren de openbare ruimte integraal op basis van het groen- en wegenbeheerplan en het gemeentelijk rioleringsplan.

1.9.4 We introduceren een eerlijk en eenvoudig grondstoffenbeleid.

1.9.5 We geven inwoners de keuze tussen een grote of kleine minicontainer restafval.

1.9.6 We openen het afvalbrengstation in Abcoude een extra dagdeel.

1.9.7 We halen het restafval eens per 3 weken op.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

1.10 Toekomstbestendig maatschappelijk vastgoed

Investeringsbeslissingen in vastgoed gaan gemoeid met veel geld en kennen een lange tijdshorizon. De uitkomst moet zijn dat de organisatie wendbaar in kan spelen op toekomstige ontwikkelingen.

Wat gaan we doen in 2023?

1.10.1 We brengen de bezetting van maatschappelijk vastgoed in beeld, zodat accommodaties multifunctioneel worden gebruikt.

1.10.2 We maken een duurzaam meerjarenonderhoudsplan op voor het maatschappelijk vastgoed.

1.10.3 We stellen een integraal huisvestingsplan onderwijs op.

1.10.4 We faciliteren de bouw van de nieuwe Hoflandschool.

1.10.5 We ontwikkelen een nieuwe brandweerkazerne in Abcoude.

Programma 1 | Wonen - Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

1. Economie:
 - Functiemenging
 - Vestigingen (van bedrijven)
2. Volksgezondheid en Milieu:
 - Omvang huishoudelijk restafval
 - Hernieuwbare elektriciteit
3. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing:
 - Gemiddelde WOZ waarde
 - Nieuw gebouwde woningen
 - Demografische druk
 - Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden
 - Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden.

Deze indicatoren samen met de indicatoren van de andere programma's zijn opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel 14 | Indicatoren BBV.

Programma 1 | Wonen - Verbonden partijen

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Het recreatieschap beheert de recreatieterreinen op en aan de Vinkeveense Plassen, zorgt voor toezicht en handhaving en werkt aan de ontwikkeling van de zandeilanden. Voor dat laatste is een ontwikkelscenario aangeboden aan gemeente De Ronde Venen. Dit wordt meegenomen in het bestemmingsplan Plassengebied.

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden is volop in transitie. Er is een nieuwe gemeenschappelijke regeling vastgesteld die per 1 januari 2023 ingaat. Dan houdt de bedrijfsvoeringsorganisatie van het recreatieschap, Recreatie Midden-Nederland, op te bestaan en neemt Staatsbosbeheer de taakuitvoering over.

Mooisticht

Stichting MooiSticht stelt de gemeentelijke Commissie Ruimtelijke Kwaliteit (CRK) samen. De CRK geeft onafhankelijk monumenten- en welstandsadvies bij ruimtelijke ontwikkelingen op grond van de Woningwet en de Erfgoedwet/Monumentenwet. De gemeente vraagt hen om advies bij aanvragen omgevingsvergunning, vooroverlegplannen en complexe ruimtelijke vraagstukken. In de commissie zitten ervaren en onafhankelijke professionals in de architectuur, bouw- en cultuurhistorie, landschapsarchitectuur en stedenbouw. Het advies dat zij geven is niet-bindend, de gemeente is het bevoegd gezag.

Afvalverwijdering Utrecht

De Afvalverwijdering Utrecht zorgt voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijdering van het door de gemeente ingezamelde huishoudelijk afval.

Omgevingsdienst regio Utrecht

De Omgevingsdienst regio Utrecht voert in mandaat taken uit voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving binnen het omgevingsrecht. Voor De Ronde Venen betreft dit milieu-, bouw- toezicht- en handhavingstaken.

Marickenland

- Op 2 juli 2020 hebben de provincie Utrecht, waterschap Amstel, Gooi en Vecht, Staatsbosbeheer en gemeente de (nieuwe) samenwerkingsovereenkomst Marickenland ondertekend. Daarin is vastgelegd dat een gezamenlijke ontwikkeling plaatsvindt van het nieuwe natuurgebied (gecombineerd met recreatieve voorzieningen en waterberging) Marickenland.
- Op 30 januari 2020 heeft de gemeenteraad € 2,8 miljoen beschikbaar gesteld voor het realiseren van recreatieve voorzieningen in onder meer Marickenland en De Heul.
- De feitelijke realisering van Marickenland vindt plaats in de periode 2022 - 2024.

Gebiedsprogramma Utrecht-West

De gebiedscommissie Utrecht-West geeft uitvoering aan het gebiedsprogramma van het westelijk deel van de provincie Utrecht: de Utrechtse Waarden, de Venen, de Vechtstreek en de stad Utrecht. Dit betreft landbouw, bodem en water, natuur, recreatie en energie, zowel binnen gebiedsprojecten als voor specifieke doelen in het gehele gebied. De gemeente is vertegenwoordigd in de gebiedscommissie.

In de komende jaren wordt in Groot Mijdrecht NO moerasblok 1 gerealiseerd. In 2022 wordt het ontwerp voor Marickenland uitgewerkt in een definitief ontwerp en wordt het plan in 2023 technisch uitgewerkt in een bestek. De voortgang van het plan wordt regelmatig toegelicht aan bewoners en belangstellenden.

Programma 1 | Wonen - Wat mag het kosten?

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	32.024	32.409	32.815	33.286	33.706	32.908
Baten	20.245	18.188	15.534	16.429	17.106	16.561
Totaal programma 1	11.779	14.220	17.281	16.857	16.601	16.346

Aansluiting ten opzichte van begroting 2022 - 2025

De verschillen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022 - 2025 in oktober 2021 zijn vermeld in onderstaande tabel. Hierbij geldt dat + = nadeel en - = voordeel. Vervolgens zijn deze verschillen toegelicht naar drie onderdelen. Hiervan is een specificatie opgenomen in de financiële begroting.

	2023	2024	2025	2026
Basis begroting 2022 - 2025	14.451	14.797	14.075	14.075
Mutaties:				
1. Beleidsontwikkelingen	567	1.183	2.115	1.140
2. Raadsbesluiten tot en met juli 2022	892	915	915	915
3. Autonome ontwikkelingen	1.271	-38	-504	216
4. Raadsbesluiten begrotingsbehandeling 2023 - 2026	100	0	0	0
Herziene stand 2023 - 2026	17.281	16.857	16.601	16.346

Programma 2 | Samenleven

Programma 2 | Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

2.1 Inwoners worden ondersteund om deel te nemen aan de arbeidsmarkt

Alle inwoners met arbeidspotentieel worden gestimuleerd om mee te doen. In 2023 is de instroom in de bijstand verlaagd.

Wat gaan we doen in 2023?

2.1.1 We actualiseren de Participatiekoers.

2.1.2 We brengen in kaart hoe vraag en aanbod op de lokale arbeidsmarkt beter op elkaar kan worden afgestemd.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

2.2 Voorzieningen zijn voor alle inwoners laagdrempelig en dichtbij huis toegankelijk

De zorg en ondersteuning die nodig is, moet beschikbaar en toegankelijk zijn en zo dicht als mogelijk bij de inwoner worden gerealiseerd.

Wat gaan we doen in 2023?

2.2.1 We handelen alle Wmo, jeugdhulp en participatiewet meldingen en vragen binnen de wettelijke termijn af.

2.2.2 We betrekken het voorveld bij het terugdringen van het aantal meldingen.

2.2.3 We verbeteren de samenwerking met de huisartsen.

2.2.4 We actualiseren en communiceren de sociale kaart met het aanbod van maatschappelijke partners in het voorveld.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

2.3 Een gezonde omgeving en gezonde en vitale leefstijl met voldoende ruimte voor sport en bewegen

Een gezonde omgeving, gezonde leefstijl en gezond ouder worden draagt bij aan de vitaliteit van onze inwoners. Dit kan problemen en ongemak voor inwoners voorkomen.

Wat gaan we doen in 2023?

2.3.1 We vergroten het sportaanbod voor jonge kinderen (2 tot 6 jaar).

2.3.2 We stimuleren sport met behulp van toernooien voor scholen.

2.3.3 We maken samen met verenigingen en maatschappelijke partners een Vitaliteitsakkoord.

2.3.4. We zetten een online platform op voor deskundigheidsbevordering.

2.3.5 We organiseren een Sportgala.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

2.4 Een inclusieve gemeente waar iedereen mee kan doen

In De Ronde Venen is plek voor iedereen en doet iedereen naar vermogen mee. We willen eenzaamheid onder ouderen en jongeren bestrijden.

Wat gaan we doen in 2023?

2.4.1 We voeren de Inclusie-agenda uit met aandacht voor bewustwording, inclusieve buurten, LHBTIQ+, fysieke toegankelijkheid en arbeidsmarkt.

2.4.2 We bevorderen ontmoeting tussen ouderen.

2.4.3 We ondersteunen ontmoetingsplekken zoals Tumult en dorpshuizen om activiteiten voor jongeren te organiseren.

2.4.4 We zetten tijdelijk een extra jongerenwerker in die werkzaam is op straat en scholen.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

2.5 Toekomstbestendige (maatschappelijke) voorzieningen

De wens is om voorzieningen te groeperen en daarmee de bereikbaarheid en toegankelijkheid te behouden en te vergroten.

Wat gaan we doen in 2023?

2.5.1 We stellen een Woonzorgvisie op.

2.5.2 We ondersteunen inwoners (en hun mantelzorgers) bij het langer zelfstandig kunnen blijven wonen.

2.5.3 We ontwikkelen beleid voor dorpshuizen.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

2.6 Culturele activiteiten dragen bij aan onze maatschappelijke doelen

De mogelijkheid om dichtbij huis te genieten van kunst en cultuur draagt bij aan het woonplezier van onze inwoners en trekt bezoekers aan. Kunst en cultuur inspireert en levert veel plezier op.

Wat gaan we doen in 2023?

2.6.1 We stimuleren culturele diversiteit in het aanbod.

2.6.2 We brengen de resultaten van de inzet van onze cultuurpartners in beeld.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

2.7 Een versterkt opvoedklimaat rond gezinnen, in wijken en op scholen

Preventie is een belangrijke pijler in het beleid. Als inwoners toch voor problemen komen te staan, beantwoorden we de hulp- of zorgvraag op een adequate manier. We bieden hulp en ondersteuning passend bij de situatie. Het uitgangspunt is één regisseur per gezin.

Wat gaan we doen in 2023?

2.7.1 We evalueren het beleidsplan Jeugd (2020-2026).

2.7.2 We stellen bij het beleidsplan Jeugd 2020 -2026.

2.7.3 We geven uitvoering aan de Regionale Agenda Jeugd 2022-2025 en ontwikkelen deze door.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

2.8 Kinderen ontwikkelen hun talenten optimaal

Onze jeugd heeft de toekomst. De ontwikkeling van onze jeugd vindt plaats op school. Om die reden zorgen we voor een breed onderwijsaanbod.

Wat gaan we doen in 2023?

2.8.1 We continueren het huidige aanbod van techniekonderwijs en doen een extra inspanning via de NPO-middelen.

2.8.2 We gaan in gesprek met de onderwijsverenigingsverbanden Utrecht-West om passend en speciaal onderwijs dichtbij huis te organiseren.

2.8.3 We laten ons onderwijsbeleid aansluiten op het jeugd-, gezondheids-, armoede- en sportbeleid.

Programma 2 | Samenleven - Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

1. Onderwijs:
 - Absoluut verzuim
 - Relatief verzuim
 - Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)
2. Sport, cultuur en recreatie:
 - Niet-sporters
3. Sociaal domein:
 - Banen
 - Jongeren met een delict voor de rechter
 - Kinderen in uitkeringsgezin
 - Netto arbeidsparticipatie
 - Werkloze jongeren
 - Personen met een bijstandsuitkering
 - Lopende re-integratievoorzieningen
 - Jongeren met jeugdhulp
 - Jongeren met jeugdbescherming
 - Jongeren met jeugdreclassering
 - Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo

Deze indicatoren samen met de indicatoren van de andere programma's zijn opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel 14 | Indicatoren BBV.

Programma 2 | Samenleven - Verbonden partijen

Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)

Op grond van de Wet Publieke Gezondheid (WPG) zijn gemeenten verantwoordelijk voor de publieke gezondheid. De 26 gemeenten in de regio Utrecht hebben hiervoor de gemeentelijke gezondheidsdienst: de GGD-regio Utrecht.

Taken:

- De organisatie van gezondheidszorg bij rampen, in samenwerking met andere veiligheidsorganisaties
- Het voorkomen en bestrijden van ziektes en epidemieën
- De jeugdgezondheidszorg 0 tot 18 jaar
- Het monitoren van de lokale en regionale gezondheidstoestand
- Inspectie van de Kindercentra en WMO-toezicht.

Kansis (Stichting Beschut Werk)

Bij Kansis werken mensen die onder de Participatiewet vallen of die zijn aangewezen op een beschutte werkomgeving en mensen die een opstap naar de arbeidsmarkt nodig hebben. Bij Kansis werken 13 inwoners van onze gemeente met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt.

Werkzaamheden die zij verrichten zijn onder andere: in- en ompakwerkzaamheden, montage- en assemblagewerkzaamheden, magazijnwerkzaamheden, catering- en schoonmaakwerkzaamheden.

Kansis Groen (Stichting Groenwerk)

Bij Kansis Groen werken 7 inwoners van onze gemeente met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Zij verrichten werkzaamheden in de openbare groen voorziening.

Programma 2 | Samenleven - Wat mag het kosten?

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	45.451	52.656	45.900	45.640	45.542	46.020
Baten	12.383	14.187	10.283	10.320	10.459	10.502
Totaal programma 2	33.068	38.469	35.617	35.320	35.084	35.519

Aansluiting ten opzichte van begroting 2022 - 2025

De verschillen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022 - 2025 in oktober 2021 zijn vermeld in onderstaande tabel. Hierbij geldt dat + = nadeel en - = voordeel. Vervolgens zijn deze verschillen toegelicht naar vier onderdelen. Hiervan is een specificatie opgenomen in de financiële begroting.

	2023	2024	2025	2026
Basis begroting 2022 - 2025	34.170	33.780	33.579	33.579
Mutaties:				
1. Beleidsontwikkelingen	103	203	203	123
2. Raadsbesluiten tot en met juli 2022	610	604	604	604
3. Autonome ontwikkelingen	534	733	698	1.213
4. Raadsbesluiten begrotingsbehandeling 2023 - 2026	200	0	0	0
Herziene stand 2023 - 2026	35.617	35.320	35.084	35.519

Programma 3 | Veiligheid

Programma 3 | Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

3.1 Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig

Veiligheid is een breed begrip. Dit gaat behalve over wetten, regels en de handhaving hiervan ook over zaken als overlast, overtredingen, criminaliteit en ondermijning. Wat inwoners een gevoel van (on)veiligheid geeft is voor iedereen verschillend. De gemeente werkt aan veiligheid met bijvoorbeeld de politie, brandweer en andere hulpdiensten. Op deze manier blijft De Ronde Venen een veilige en fijne (woon)omgeving.

Wat gaan we doen in 2023?

3.1.1 We breiden de handhavingscapaciteit uit met 1 BOA.

3.1.2 We stellen een Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 op.

3.1.3 We verstevigen de inzet van de Wet BIBOB bij met name het toetsen van omgevingsvergunningen.

3.1.4 We organiseren in samenwerking met onze veiligheidspartners een cyberoefening.

3.1.5 We pakken de hele handhavingsketen (preventie, handhaving, beroep en bezwaar) integraal op.

3.1.6 We rapporteren halfjaarlijks over de resultaten van het integraal veiligheidsplan en handhaving.

Programma 3 | Veiligheid - Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

1. Veiligheid:

- Verwijzingen Halt
- Winkeldiefstallen
- Gewelddsmisdrijven
- Diefstallen uit woning
- Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte).

Deze indicatoren samen met de indicatoren van de andere programma's zijn opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel 14 | Indicatoren BBV.

Programma 3 | Veiligheid - Verbonden partijen

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

De VRU draagt zorg voor een adequate brandweezorg en een goed voorbereide crisisbeheersingsorganisatie.

Het Zorg- en Veiligheidshuis Regio Utrecht (ZVHRU)

In het Veiligheidshuis werken de aangesloten organisaties (politie, gemeente, reclassering, raad voor de kindbescherming etc.) op één fysieke plek samen om preventie, repressie en nazorg naadloos op elkaar te laten aansluiten. Het doel daarbij is om recidive voorkomen, leefomstandigheden te verbeteren en het structureel aanpakken van achterliggende problemen bij de verdachte.

Stichting Beveiliging Bedrijventerrein De Ronde Venen (SBB)

De Stichting Beveiliging Bedrijventerrein De Ronde Venen staat voor het bevorderen van het ongestoorde gebruik van goederen en zaken op het bedrijventerrein De Ronde Venen door de bij de stichting aangesloten ondernemingen.

Programma 3 | Veiligheid - Wat mag het kosten?

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	3.726	3.745	3.882	3.927	3.926	3.925
Baten	176	210	79	79	79	79
Totaal programma 3	3.550	3.535	3.803	3.848	3.847	3.846

Aansluiting ten opzichte van begroting 2022 - 2025

De verschillen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022 - 2025 in oktober 2021 zijn vermeld in onderstaande tabel. Hierbij geldt dat + = nadeel en - = voordeel. Vervolgens zijn deze verschillen toegelicht naar drie onderdelen. Hiervan is een specificatie opgenomen in de financiële begroting.

	2023	2024	2025	2026
Basis begroting 2022 - 2025	3.644	3.633	3.633	3.633
Mutaties:				
1. Beleidsontwikkelingen	68	68	68	68
2. Raadsbesluiten tot en met juli 2022	13	13	13	13
3. Autonome ontwikkelingen	77	134	133	132
Herziene stand 2023 - 2026	3.803	3.848	3.847	3.846

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

Programma 4 | Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

4.1 Inwoners praten mee

Het betrekken van inwoners, ofwel participatie, heeft prioriteit. We geven de gemeente samen vorm met inwoners, ondernemer en maatschappelijke organisaties. Hiermee creëren we betrokkenheid, woonplezier en draagvlak voor onze besluiten.

Wat gaan we doen in 2023?

4.1.1 We houden een referendum over de toekomst van het gemeentehuis.

4.1.2 We stellen inwonerparticipatiebeleid op.

4.1.3 We stimuleren inwoners de huidige en nieuwe instrumenten voor inwonerparticipatie te gebruiken en geven hier bekendheid aan.

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

4.2 Een moderne en klantgerichte gemeente

De gemeentelijke organisatie staat midden in de gemeente, tussen de inwoners. De gemeente denkt in mogelijkheden en is goed bereikbaar. Daarnaast is het van belang dat de gemeente zorgvuldig omgaat met de gegevens van onze inwoners en de dienstverlening modern en veilig is.

Wat gaan we doen in 2023?

4.2.1 We digitaliseren de parkeerontheffingen en parkeervergunningen.

4.2.2 We voldoen aan de webrichtlijnen, zodat de website voldoet aan de eisen van deze tijd.

4.2.3 We geven reactie op vragen van inwoners en ondernemers binnen 2 werkdagen.

4.2.4 We ondersteunen inwoners en ondernemers die zich niet gehoord voelen of geen antwoord krijgen op hun vraag.

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering - Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

1. Bestuur en ondersteuning:
 - Formatie
 - Bezetting
 - Apparaatskosten
 - Externe inhuur
 - Overhead

Deze indicatoren zijn opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering bij het onderdeel Landelijke bedrijfsvoeringsindicatoren.

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering - Verbonden partijen

Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHC VV)

Het gezamenlijk uitvoeren van de Archiefwet 1995 en het adequaat aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijk archief is de opdracht voor het RHC VV. In het kader van de digitale overheid richt het RHC zich ook op de digitalisering van de archieffunctie; een duurzame opslag en toegankelijkheid van het digitale archief. In 2019 is de beleidsvisie 2020 - 2024 vastgesteld. De uitgangspunten zijn taakuitvoering op basisniveau, soberheid, maatwerk en de erfgoedtaak meer in balans brengen.

Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond & Kennemerland (RIJK)

Via samenwerking, waarbij ondersteuning wordt verkregen bij inkoop en aanbesteden, wordt gekomen tot kwalitatief en kwantitatief goede inkoopresultaten.

Amstelland-Meerlandenoverleg

Via de samenwerking Amstelland-Meerlandenoverleg (AM) is de relatie met de buurgemeenten in de provincie Noord-Holland versterkt op onder andere de thema's verkeer (incl. openbaar vervoer), ruimte, wonen, economie en recreatie. Bijkomend voordeel van deze samenwerking is, dat de AM-regio onderdeel is van de Metropool Regio Amsterdam (MRA), waardoor De Ronde Venen, alhoewel zij geen deelnemer is van de MRA, als buurgemeenten van de MRA meer bestuurlijke contacten met de MRA heeft en ook meer bekendheid heeft met hetgeen in de MRA speelt.

Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)

Bij de samenwerking met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) functioneert de VNG als een vraagbaak voor de gemeente en faciliteert met bijvoorbeeld modelverordeningen. Daarnaast is zij gesprekspartner voor de Rijksoverheid op onderwerpen die alle gemeenten aangaan – vaak medebewindstaken.

Het belang om als gemeenten gezamenlijk te werken aan de gemeentelijke uitvoeringskracht is groot. Omdat de vraagstukken te divers en vaak te complex zijn om als gemeente zelfstandig op te pakken en omdat er winst te behalen is om dat samen te organiseren. Winst in termen van verbetering van de kwaliteit en toegankelijkheid van de dienstverlening aan burgers en bedrijven en kostenbesparingen. Daarom hebben gemeenten op de Algemene ledenvergadering (ALV) van de VNG in 2017 besloten tot een gezamenlijke aanpak met een solide en representatieve governance en gezamenlijke gemeentelijke bekostiging: Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU).

Gemeentebelastingen Amstelland

In een dienstverleningsovereenkomst is vastgelegd dat via een gezamenlijke uitvoeringsorganisatie, genaamd Gemeentebelastingen Amstelland, de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen en de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) tijdig en rechtmatig plaatsvinden.

BNG Bank

De BNG Bank is de huisbankier van de gemeente.

N.V. Vitens

Deze partij draagt bij aan de drinkwatervoorziening en –kwaliteit.

U10

De U10 werkt als een bestuurlijk netwerk. Ook werkt de U10 samen met andere overheden en private partners. Wij werken samen in U10-verband aan het realiseren van lokale opgaven door gemeenschappelijke onderwerpen en belangen te verkennen en op basis hiervan gemeenschappelijke ambities te formuleren en activiteiten te ondernemen.

Leden van het college nemen op basis van hun portefeuille deel aan de regionale bestuurstafels. Dit gebeurt aan 5 bestuurstafels: Duurzame bereikbaarheid, Economische positionering, Gezonde woon- en leefomgeving, Groen en landschap en Klimaatneutrale regio. Ook wordt samengewerkt aan de Regionale Energiestrategie U16 en de Woondeal.

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering - Wat mag het kosten?

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	16.993	19.344	20.229	19.384	19.612	19.652
Baten	923	566	418	807	806	909
Totaal programma 4	16.071	18.779	19.811	18.577	18.806	18.743

Aansluiting ten opzichte van de begroting 2022-2025

De verschillen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022 - 2025 in oktober 2021 zijn vermeld in onderstaande tabel. Hierbij geldt dat + = nadeel en - = voordeel. Vervolgens zijn deze verschillen toegelicht naar drie onderdelen. Hiervan is een specificatie opgenomen in de financiële begroting.

	2023	2024	2025	2026
Basis begroting 2022 - 2025	16.768	16.312	16.445	16.445
Mutaties:				
1. Beleidsontwikkelingen	2.062	1.632	1.632	1.632
2. Raadsbesluiten tot en met juli 2022	315	140	141	141
3. Autonome ontwikkelingen	666	493	587	525
Herziene stand 2023 - 2026	19.811	18.577	18.806	18.743

Programma 5 | Financiën

Programma 5 | Algemene dekkingsmiddelen

Financiën

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

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	2.237	1.135	1.304	1.263	1.144	1.048
Baten	70.501	76.840	78.621	81.742	83.991	79.652
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-68.264	-75.705	-77.317	-80.479	-82.847	-78.604
Onttrekkingen	5.398	4.692	2.506	1.840	1.530	641
Stortingen	9.195	5.394	3.311	7.717	10.040	4.791
Totaal inzet reserves	3.797	702	805	5.877	8.510	4.149
Totaal programma 5	-64.467	-75.003	-76.512	-74.602	-74.337	-74.454

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

Een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen is opgenomen in hoofdstuk 2 van de financiële begroting in het overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting, post onvoorzien en overige stelposten.

Aansluiting ten opzichte van de begroting 2022-2025

De verschillen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022 - 2025 in oktober 2021 zijn vermeld in onderstaande tabel. Hierbij geldt dat + = nadeel en - = voordeel. Vervolgens zijn deze verschillen toegelicht naar drie onderdelen. Hiervan is een specificatie opgenomen in de financiële begroting.

	2023	2024	2025	2026
Basis begroting 2022 - 2025	-69.034	-68.520	-67.732	-67.732
Mutaties:				
1. Beleidsontwikkelingen	-70	-270	-270	-270
2. Raadsbesluiten tot en met juli 2022	-2.970	-4.650	-5.330	-2.140
3. Autonome ontwikkelingen	-4.962	-5.886	-7.545	-4.984
4. Inzet reserves	-21	-253	-1.055	-167
5. Effect op financieel resultaat	1.480	6.057	7.985	2.739
6. Amendement eenmalige verlaging OZB-niet woningen 2023	375	0	0	0
7. Inzet reserves voor ruimtelijk kader De Meijert en Het Oosterland	-100	0	0	0
8. Uitkomsten septembercirculaire 2022	-1.210	-1.080	-390	-1.900
Herziene stand 2023 - 2026	-76.512	-74.602	-74.337	-74.454

Paragrafen

Lokale heffingen

Samenvatting

- Het heffen van lokale belastingen en heffingen stelt de gemeente in staat om maatschappelijke voorzieningen op een evenwichtige wijze in stand te houden. Daarnaast stellen belastingen en heffingen de gemeente in staat maatschappelijke kosten door te belasten aan specifieke veroorzakers, zoals bijvoorbeeld de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. In het verlengde hiervan stelt het heffen van lokale belastingen en heffingen de gemeente in staat een sluitend meerjarenperspectief te bereiken. Aanpassing van de belastingtarieven zorgt ervoor dat de koopkracht van de gemeentelijke middelen gehandhaafd blijft.
- Voor 2023 is rekening gehouden met een inflatiepercentage van de lokale heffingen. Uitzondering hierop zijn de tarieven zoals paspoorten, rijbewijzen en het behandelen van een aanvraag volgens de Wet op de kansspelen. Hiervoor gelden landelijke tarieven. Hiermee wordt de beslisboom van het coalitieakkoord gevolgd.
- De opbrengst van onroerendezaakbelasting voor niet-woningen neemt toe ten opzichte van 2022 doordat de tijdelijke verlaging ten tijde van de coronacrisis vervalt.

Meerjarig overzicht van de opbrengsten van lokale heffingen (bedragen x € 1.000)

Nr.	Naam van de heffing	2022	2023	2024	2025	2026
1	Onroerendezaakbelasting voor woningen	6.200	6.272	6.272	6.272	6.272
2	Onroerendezaakbelasting voor niet-woningen	3.620	3.951	4.326	4.326	4.326
3	Rioolheffing	4.922	5.090	5.136	5.183	5.229
4	Afvalstoffenheffing	6.105	6.370	6.437	6.504	6.571
5	Leges wonen en bouwen	1.966	1.645	2.427	2.991	2.334
6	Leges burgerzaken	480	349	738	737	840
7	Begraafplaatsrechten	342	367	367	367	367
8	Forensenbelasting	327	337	337	337	337
9	Landtoeristenbelasting	298	389	389	389	389
10	Watertoeristenbelasting	55	72	72	72	72
11	Hondenbelasting	160	0	0	0	0

Nr.	Naam van de heffing	2022	2023	2024	2025	2026
12	Overige leges	171	171	171	200	171
13	Roerende zaakbelasting	83	85	85	85	85
14	Bedrijveninvesteringszones (BIZ)	110	110	110	110	110
15	Marktgelden	55	57	55	56	56

01 | Onroerendezaakbelasting voor woningen

Algemeen

De onroerendezaakbelasting (OZB) is een algemene heffing, die wordt bepaald aan de hand van de in de begroting vastgestelde opbrengst en de WOZ-waarden van de objecten in de gemeente. In de begroting stellen we de opbrengst vast. Daarbij wordt de opbrengst van 2022 vermenigvuldigd met een indexatie en vindt er een correctie plaats naar aanleiding van de stijging van het aantal objecten (peildatum is 1 januari 2022 voor de begroting 2023). Het tarief wordt vervolgens bepaald door de gewenste opbrengst te delen door de totale WOZ-waarde. Dit betekent bij een stijging van de WOZ-waarde een lager tarief en bij daling van de WOZ-waarde een hoger tarief wordt vastgesteld. Als de opbrengst achteraf hoger blijkt te zijn dan waar mee gerekend was, dan levert dit eenmalig een voordeel op, maar het jaar er na vindt een neerwaartse bijstelling van het tarief plaats.

Berekening tarief 2023

Om inzicht te geven in de berekening van de OZB-inkomsten en de daaraan gekoppelde tariefstelling is in onderstaande tabel de berekening opgenomen. Het heffingstarief is afhankelijk van de ontwikkeling van de WOZ-waarden. Deze WOZ wordt continu geactualiseerd. Eind 2022 wordt een tariefvoorstel gedaan waarbij de meest actuele WOZ wordt betrokken.

OZB voor woningen x € 1.000	
Basis opbrengst meerjarenraming	6.050
Areaaluitbreiding (140 woningen)	40
Indexering 3,0%	182
Gewenste opbrengst 2023	6.272
Indicatie WOZ-waarden per 1/1/2022	9.823.000
Indicatie tarief 2023	0,0639%

Onroerendezaakbelasting voor woningen en de relatie met de algemene uitkering

Alle gemeenten ontvangen van het Rijk een algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dit is de belangrijkste inkomstenpost voor iedere gemeente. Voor De Ronde Venen gaat het om € 66,9 miljoen. De hoogte van dit bedrag bestaat uit een genormeerd kosten georiënteerd bestanddeel waarvan de genormeerde OZB-inkomsten worden afgetrokken. Het kosten georiënteerde bestanddeel wordt bepaald door verschillende variabelen; aantal inwoners en woningen, leeftijdsopbouw, aantal bijstandontvangers, centrumfunctie, etc.

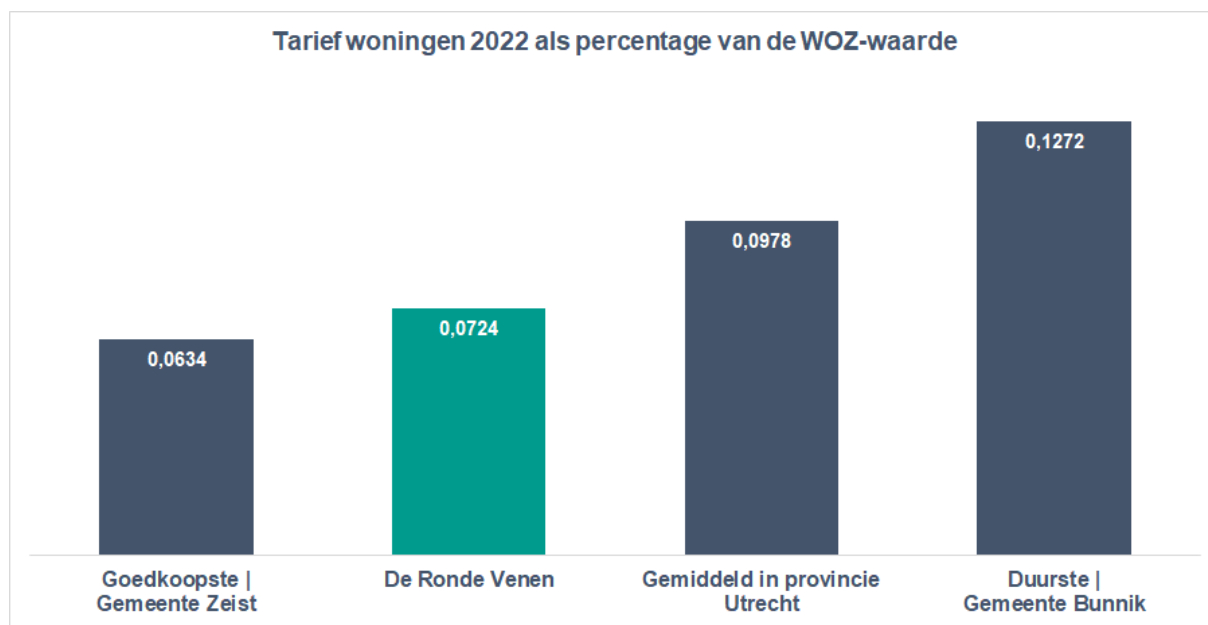
Het genormeerde OZB-inkomsten bestanddeel wordt bepaald door een genormeerd landelijk uniform rektarief over de WOZ-waarden in de gemeente. In onderstaand overzicht is de aftrekpost opgenomen voor onze gemeente voor 2023.

Onderdeel	WOZ-waarden x € 1.000	Landelijke factor	Landelijk tarief	Aftrekpost x € 1.000
Woningen Eigenaren	9.823.000	0,8%	-0,0857	-6.735

Het bovenstaande tarief is voor alle gemeenten gelijk. Verschillen tussen gemeenten in de OZB-aftrekpost worden daardoor alleen bepaald door verschillen in de waarden van onroerende zaken. De tarieven die de gemeenten werkelijk in rekening brengen bij de gebruikers en eigenaren van onroerende zaken spelen hierbij geen enkele rol. Dit betekent dat wanneer een gemeente het OZB-tarief verhoogt of verlaagt dat geen gevolgen voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft. Alleen als de waarde verandert, door hertaxatie of door nieuwbouw of sloop, verandert de algemene uitkering.

Onroerendezaakbelasting voor woningen in vergelijking met omliggende gemeenten

In onderstaand grafiek is het tarief 2022 van de onroerendezaakbelasting woningen vergeleken met omliggende gemeenten in de provincie Utrecht. Hierbij is gebruik gemaakt van de 'Atlas van de lokale lasten 2022'. Deze atlas is samengesteld door een onafhankelijk onderzoeksinstituut die verbonden is aan de Rijksuniversiteit Groningen. In het voorjaar van 2023 wordt de Atlas van de lokale lasten 2023 uitgebracht. De uitkomsten hiervan nemen we op in de volgende begroting.



02 | Onroerendezaakbelasting voor niet-woningen

Algemeen

Voor de onroerendezaakbelasting voor niet-woningen geldt dezelfde methodiek als beschreven bij "Onroerendezaakbelasting voor woningen".

Berekening tarief 2023

Om inzicht te geven in de berekening van de OZB-inkomsten en de daaraan gekoppelde tariefstellingen is in onderstaande tabel de berekening opgenomen. Het heffingstarief is afhankelijk van de ontwikkeling van de WOZ-waarden. Deze WOZ wordt continu geactualiseerd. Eind 2022 wordt een tariefvoorstel gedaan waarbij de meest actuele WOZ wordt betrokken.

Berekening tarieven 2023 voor niet-woningen x € 1.000			
	Eigenaren	Gebruikers	Samen
Basis opbrengst meerjarenraming	2.520	1.680	4.200
Indexering 3,0%	76	50	126
Amendement eenmalige verlaging OZB-niet woningen 2023	0	-375	-375
Gewenste opbrengst	2.596	1.355	3.951
Indicatie WOZ-waarden per 1/1/2022 na correctie leegstand bij gebruikers	1.016.500	664.960	
Indicatie tarief	0,2554%	0,2038%	0,4592%

Onroerendezaakbelasting voor niet-woningen en de relatie met de algemene uitkering

Alle gemeenten ontvangen van het Rijk een algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dit is de belangrijkste inkomstenpost voor iedere gemeente. Voor De Ronde Venen gaat het om € 66,9 miljoen. De hoogte van dit bedrag bestaat uit een genormeerd kosten georiënteerd bestanddeel waarvan de genormeerde OZB-inkomsten worden afgetrokken. Het kosten georiënteerde bestanddeel wordt bepaald door verschillende variabelen; aantal inwoners en woningen, leeftijdsopbouw, aantal bijstandontvangers, centrumfunctie, etc.

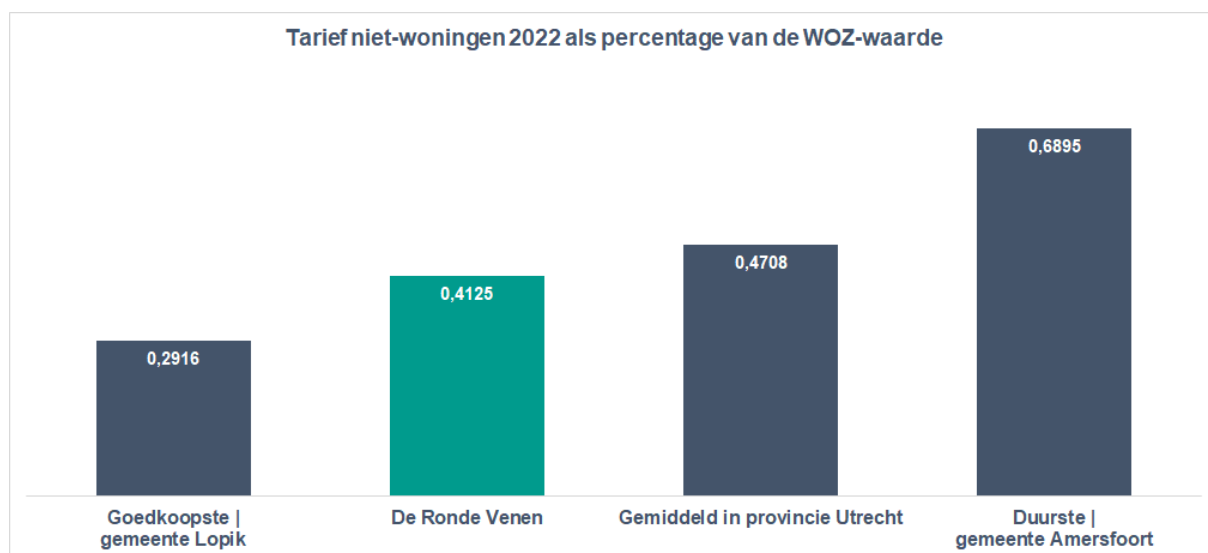
Het genormeerde OZB-inkomsten bestanddeel wordt bepaald door een genormeerd landelijk uniform rektarief over de WOZ-waarden in de gemeente. In onderstaand overzicht is de aftrekpost opgenomen voor onze gemeente voor 2023.

Onderdeel	WOZ-waarden x € 1.000	Landelijke factor	Landelijk tarief	Aftrekpost x € 1.000
Niet-woningen Eigenaren	1.016.500	0,7	-0,2796%	-1.989
Niet-woningen Gebruikers (voor leegstand)	874.620	0,7	-0,2127%	-1.302
Totaal				-3.291

De bovenstaande tarieven zijn voor alle gemeenten gelijk. Verschillen tussen gemeenten in de OZB-aftrekpost worden daardoor alleen bepaald door verschillen in de waarden van onroerende zaken. De tarieven die de gemeenten werkelijk in rekening brengen bij de gebruikers en eigenaren van onroerende zaken spelen hierbij geen enkele rol. Dit betekent dat wanneer een gemeente het OZB-tarief verhoogt of verlaagt dat geen gevolgen voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft. Alleen als de waarde verandert, door hertaxatie of door nieuwbouw of sloop, verandert de algemene uitkering.

Onroerendezaakbelasting voor niet-woningen in vergelijking met omliggende gemeenten

Zowel de eigenaar als de gebruiker van een niet-woning betaalt onroerendezaakbelasting. De afzonderlijke tarieven voor de eigenaar en voor de gebruiker zijn niet erg interessant voor de lastenontwikkeling. Die zeggen namelijk niets over de vraag welk deel de eigenaar of de gebruiker uiteindelijk betaalt. Immers, belasting wordt als het even kan afgewenteld. Zo zal de verhuurder van een bedrijfspand de ozb die hij moet betalen zoveel mogelijk doorberekenen in de huur. Daarom zijn de tarieven voor niet-woningen gebundeld weergegeven.



In bovenstaand grafiek is het tarief 2022 van de onroerendezaakbelasting niet-woningen vergeleken met omliggende gemeenten in de provincie Utrecht. Hierbij is gebruik gemaakt van de 'Atlas van de lokale lasten 2022'. Deze atlas is samengesteld door een onafhankelijk onderzoeksinstituut die

verbonden is aan de Rijksuniversiteit Groningen. In het voorjaar van 2023 wordt de Atlas van de lokale lasten 2023 uitgebracht. De uitkomsten hiervan nemen we op in de volgende begroting.

03 | Rioolheffing

Uitgangspunten:

- De rioolheffing is 100% kostendekkend.
- De rioolheffing wordt geheven van eigenaren van woningen en niet-woningen.
- De verordening op de heffing en invordering rioolheffing is zo opgebouwd dat alle eigenaren van panden met een WOZ-waarde hoger dan € 30.000 rioolheffing moeten betalen om de gemeentelijke watertaken te kunnen bekostigen. Deze watertaken zijn het inzamelen van afvalwater, verwerken van hemelwater en het treffen van maatregelen om structureel grondwateroverlast te voorkomen. Dus het gaat niet alleen om het object maar over de waterhuishouding binnen de gehele gemeente.
- Bij een waterverbruik boven de 300 kuub ontvangt de gebruiker een aanslag voor het meerverbruik.

Specificatie rioolheffing (bedragen maal € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Opbrengsten:</i>					
• Rioolheffing	4.922	5.090	5.136	5.183	5.229
Totaal opbrengsten	4.922	5.090	5.136	5.183	5.229
<i>Kosten:</i>					
• Directe kosten	3.655	3.989	3.659	3.622	3.578
• Verrekening met voorziening rioolheffing	-22	-237	175	257	351
• Toegerekende kosten overhead, BTW e.d.	1.289	1.338	1.302	1.304	1.300
Totaal kosten	4.922	5.090	5.136	5.183	5.229
Dekkingspercentage	100%	100%	100%	100%	100%

Tarieven	2022	2023	2024	2025	2026
• Vast bedrag per perceel	210,20	216,00	216,00	216,00	216,00
• Variabel bedrag voor het aantal kubieke meters afvalwater dat vanuit het perceel wordt afgevoerd voor zo ver dat meer bedraagt dan driehonderd (300) kuub	0,85	0,85	0,85	0,85	0,85

04 | Afvalstoffenheffing

Uitgangspunten:

- De afvalstoffenheffing is 100% kostendekkend.
- De inzameling van huishoudelijk afval is ten opzichte van 2022 ongewijzigd en de kosten zijn geactualiseerd.
- De afvalstoffenheffing wordt in 2023 geheven van gebruikers van eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens en recreanten.

Specificatie afvalstoffenheffing (bedragen maal € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Opbrengsten:</i>					
• Afvalstoffenheffing	6.105	6.370	6.437	6.504	6.571
• Overige opbrengsten	444	552	552	552	552
Totaal opbrengsten	6.549	6.922	6.989	7.056	7.123
<i>Kosten:</i>					
• Directe kosten	4.802	4.996	5.134	5.149	5.129
• Verrekening met voorziening afvalstoffenheffing	257	317	272	320	408
• Toegerekende kosten overhead, BTW e.d.	1.490	1.609	1.583	1.587	1.586
Totaal kosten	6.549	6.922	6.989	7.056	7.123
Dekkingspercentage	100%	100%	100%	100%	100%
Tarieven					
• Eenpersoonshuishouden/recreatiewoning	270,40	278,40	278,40	278,40	278,40
• Meerpersoonshuishouden	347,80	358,20	358,20	358,20	358,20
• Extra container 140 liter (grijs)	152,40	157,00	157,00	157,00	157,00
• Extra container 240 liter (grijs)	198,00	204,00	204,00	204,00	204,00

05 | Leges wonen en bouwen

Onder dit onderdeel vallen de leges voor de fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning. Hiervan is een deel afhankelijk van te bouwen woningen waarvan de locatie in eigendom van derden is. Dit zorgt voor een wisselende omvang van de opbrengst leges in het financiële meerjarenperspectief.

06 | Leges burgerzaken

Voor de afgifte van paspoort, rijbewijs of identiteitskaart wordt leges in rekening gebracht. In de meerjarenramingen is rekening gehouden dat inwoners om 10 jaar een paspoort aanvragen en om de 5 jaar een rijbewijs.

Het Rijk bepaalt de tarieven voor akten burgerlijke stand, reisdocumenten, rijbewijzen en verklaring omtrent gedrag.

07 | Begraafplaatsen

Er zijn drie gemeentelijke begraafplaatsen:

1. aan de Bijdorplan te Abcoude;
2. aan de Rijksstraatweg te Baambrugge;
3. aan de Ringdijk te Wilnis;

Voor het gebruik van de begraafplaats en voor de door de gemeente te verlenen diensten bij een begrafenis worden heffingen in rekening gebracht. Deze heffingen worden jaarlijks aangepast via de 'Verordening op de heffing en invordering van lijkbezorgingsrechten'.

08 | Forensenbelasting

De forensenbelasting dient ertoe om mensen die relatief veel in een gemeente verblijven, maar geen ingezetene zijn van deze gemeente, mee te laten betalen aan voorzieningen in die gemeente. Het doel is niet om kosten voor deze voorzieningen één op één te verhalen, maar juist om een bijdrage te vragen aan het algemene voorzieningenniveau van de gemeente. De opbrengsten van de forensenbelasting zijn doorgaans relatief laag in verhouding tot de andere belastingen die de gemeente heft. Een uitzondering geldt voor de gemeenten met veel tweede woningen; hier kan de forensenbelasting juist een substantieel deel van de begroting vormen.

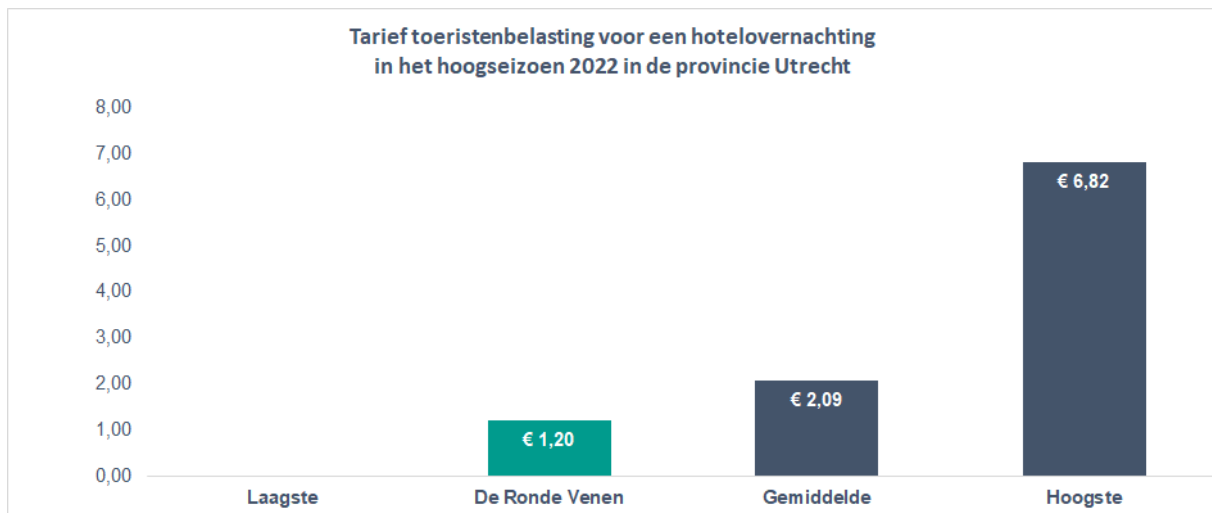
09 en 10 | Land- en watertoeristenbelasting

Er zijn 2 soorten toeristenbelasting:

1. landtoeristenbelasting (voor overnachtingen in een hotel, b&b, pension, vakantiewoning, caravan en tent);
2. watertoeristenbelasting (voor overnachtingen op boten).

Het voornemen is om vanaf 2023 te differentiëren op meegenomen accommodatie (tent, caravan) en aanwezige accommodatie (hotel, vakantiehuis). Dus niet op basis van prijs, soort accommodatie en langverblijf. Verder stelt het college voor de watertoeristenbelasting niet te differentiëren en te koppelen aan het hoogste tarief van de toeristenbelasting. In deze begroting is een voorstel opgenomen met tarieven op basis van actuele gegevens.

In de provincie Utrecht heffen de meeste gemeenten toeristenbelasting. In onderstaande grafiek is opgenomen de prijs per hotelovernachting bij een gemeente in de provincie Utrecht.



De gemeenten Bunschoten, IJsselstein en Montfoort kennen geen toeristenbelasting. Het hoogste tarief geldt voor een hotelovernachting in de gemeente Utrecht.

11 | Hondenbelasting

We schaffen de Hondenbelasting af, zoals afgesproken in het coalitieakkoord 'In het hart'.

12 | Overige leges

In de overige leges is opgenomen de verstrekte vergunningen APV, parkeergelden en toezicht op kinderopvang.

13 | Roerende zaakbelasting

Roerende zaakbelasting is een gemeentelijke belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten. Voorbeelden hiervan zijn woonschepen. De roerende zaakbelasting bestaat uit 2 soorten belasting: een eigenaren- en een gebruikersbelasting.

14 | Bedrijveninvesteringszones (BIZ)

De BIZ-bijdrage is geen inkomsten voor de gemeente maar wordt door de gemeente geheven en als subsidie overgedragen aan de Stichting Koopcentrum Mijdrecht. Deze regeling geldt voor de jaren 2020 - 2024.

15 | Marktgeden

Voor het innemen van standplaatsen op de wekelijkse warenmarkten wordt "marktgeld" geheven.

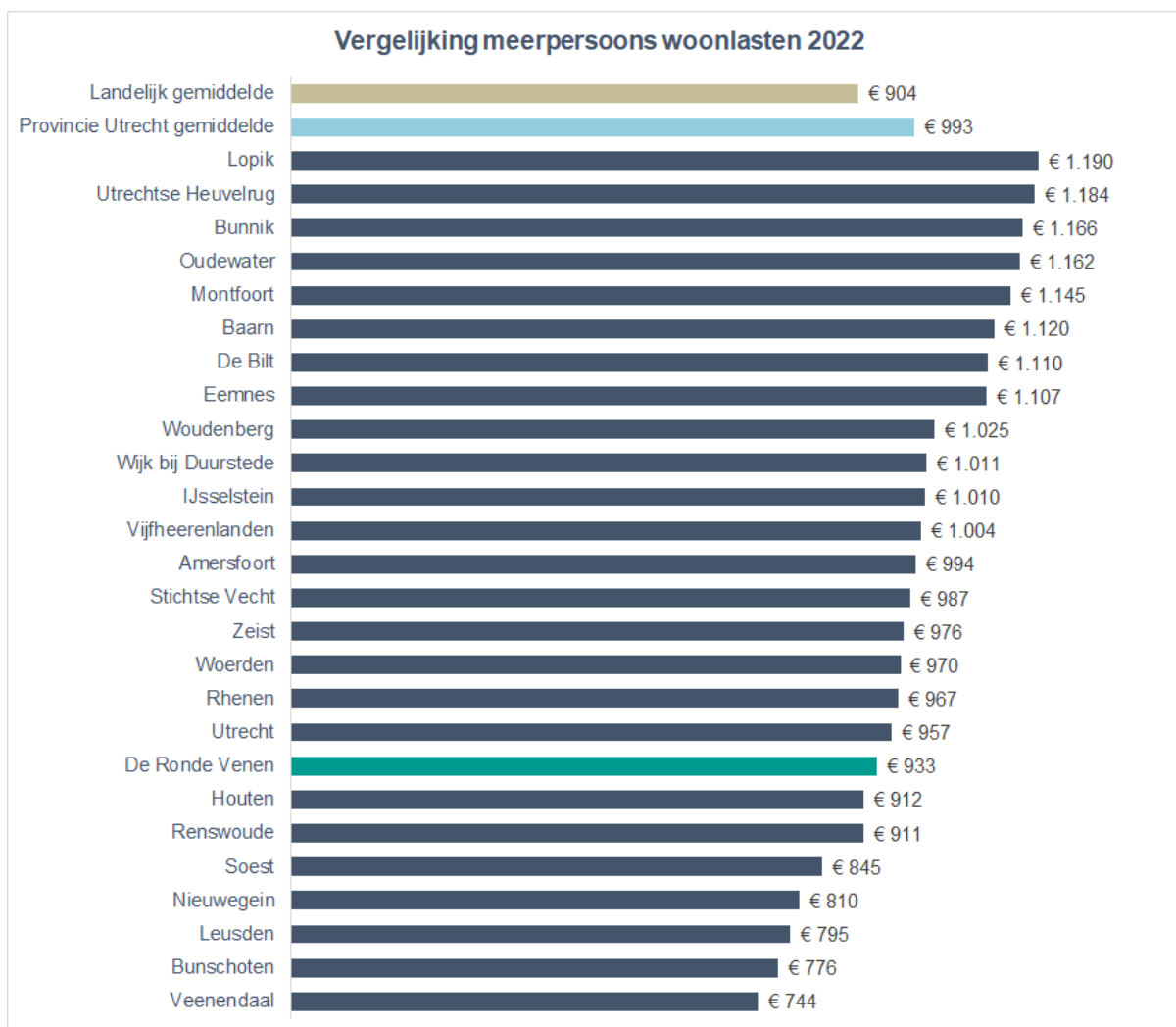
Ontwikkeling woonlasten voor inwoners

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van de gemeentelijke woonlasten opgenomen van een meerpersoonshuishouden. De OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing vormen samen de gemeentelijke woonlasten voor huishoudens. Ter vergelijking zijn de woonlasten over het jaar 2022 weergegeven.

Omschrijving	2022	2023
 OZB-lasten bij gemiddelde WOZ-waarde (2022: € 518.000 en 2023: € 605.000) *	375	386
 Rioolheffing	210	216
 Afvalstoffenheffing	348	358
Totale woonlasten voor een gezin bij een gemiddelde WOZ-waarde van een koopwoning	933	960
Gemiddelde woonlasten in de provincie Utrecht (Bron: COELO)	993	Nog niet bekend
Landelijk gemiddelde (Bron: COELO)	904	Nog niet bekend

* | In het COELO-rapport 2022 is toegelicht dat de berekeningsmethode van de gemiddelde WOZ-waarde dit jaar is gewijzigd. Tot en met 2021 publiceerde het CBS alleen de gezamenlijke gemiddelde WOZ-waarde voor zowel koop- als huurwoningen. Sinds december 2021 publiceert het CBS ook de afzonderlijke gemiddelde WOZ-waarde van koop- en huurwoningen (gegevens voor de jaren vanaf 2019). Omdat de gemiddelde WOZ-waarde van koopwoningen een beter beeld geeft van de gemiddeld betaalde OZB door huishoudens met een koopwoning gaat het COELO voortaan uit van deze waarde. De waarde van koopwoningen is over het algemeen hoger dan die van huurwoningen. Dit verklaart de ontwikkeling van het landelijk gemiddelde van de woonlasten van € 811 voor 2021 naar € 904 in 2022.

In onderstaande grafiek is een vergelijking opgenomen van de gemeentelijke woonlasten (ozb, riool- en afvalstoffenheffing) binnen de provincie Utrecht. Ook de landelijke en provinciale gemiddelden zijn daarbij vermeld. Hiermee zijn de onderlinge verschillen tussen gemeenten nog inzichtelijker gemaakt.



(Bron: Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden)

In het voorjaar van 2023 wordt de Atlas van de lokale lasten 2023 uitgebracht. De uitkomsten hiervan nemen we op in de volgende begroting.

Ontwikkeling belastingdruk voor ondernemers

Bij het vaststellen van de programmabegroting 2021 is de motie "Ondernemers in beeld" aangenomen. Op basis van deze motie zijn de lasten voor de ondernemer in De Ronde Venen (zoveel mogelijk) in beeld gebracht. De lokale heffingen voor ondernemers bestaan uit OZB niet-woningen, rioolheffing, afvalstoffenheffing, marktgelden en Bedrijven investeringszone (BIZ)-bijdrage.

De BIZ-bijdrage is geen inkomsten voor de gemeente maar wordt door de gemeente geheven en als subsidie overgedragen aan de Stichting Koopcentrum Mijdrecht. Er zijn ook lokale heffingen die niet ten laste komen van de ondernemers maar wel via de ondernemer worden geheven, dat zijn land- en watertoeristenbelasting.

Ondernemers worden ingedeeld naar winkel, kantoor, hotel, agrarisch bedrijf, groothandel en productiebedrijf. Door de variatie in ondernemers ontstaan verschillen in de gemiddelde WOZ-waarden, waterverbruik en afval. Hierdoor is er geen benchmark beschikbaar op gemeentelijk niveau. Van de lokale lasten is de onroerendezaakbelasting de belangrijkste voor ondernemers. Uit de vergelijking met omliggende gemeenten blijkt dat we een laag tarief hanteren.

Kwijtscheldingsbeleid

Als inwoners een laag inkomen hebben dan kunnen zij in aanmerking komen voor kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. De belasting hoeft dan niet of niet helemaal betaald te worden. In 2023 is rekening gehouden met € 145.000 aan kwijtscheldingen. Deze kosten maken onderdeel uit van het gemeentelijk minimabeleid.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Samenvatting

1. Voor de jaren 2023 - 2026 is er sprake van een structureel sluitende begroting.
2. Als gemeente brengen we zoveel mogelijk relevante risico's die we lopen in beeld, zodat we adequate maatregelen kunnen treffen. We streven ernaar dat het optreden van risico's zo weinig mogelijk effect heeft op de uitvoering van het bestaande beleid. Daarvoor stimuleren we het risicobewustzijn van medewerkers en het tijdig treffen van maatregelen ter voorkoming of beperking van risico's. Als toch een financieel risico zich voortdoet dan kunnen we het weerstandsvermogen inzetten. De geactualiseerde verhouding tussen risico's en de mogelijkheid om deze te kunnen opvangen vanuit het weerstandsvermogen is "uitstekend".
3. Door nog uit te voeren investeringen in wegen, sportvelden, kindcentrum Hofland en beschoeiingen van de legakkers nemen de kosten van afschrijvingen toe met € 1,6 miljoen van € 4,1 miljoen in 2021 naar € 5,7 miljoen in 2026. Dit zorgt ervoor dat de gemeentelijke kosten steeds meer een langdurig karakter hebben. Hierdoor neemt de wendbaarheid in de begroting af.
4. Om de geplande investeringen uit te voeren gaan we geldleningen aantrekken om deze te financieren. Hierdoor neemt de schuldenpositie toe en dat is zichtbaar in het financieel kengetal 'netto schuldquote'.

Beleidskader voor weerstandsvermogen en risicobeheersing

We willen bereiken dat er sprake is van een gezonde financiële positie om voldoende slagkracht te hebben voor het oplossen van maatschappelijke vraagstukken. Dat vergt niet alleen een structureel sluitende begroting en jaarrekening, maar daarnaast voldoende weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's. Informatie over de financiële positie, het weerstandsvermogen en de risico's zijn beschreven in deze paragraaf.

Financiële kengetallen

Landelijk is bepaald dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing vijf kengetallen worden opgenomen. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Deze kengetallen hebben geen functie als normeringsinstrument, maar zijn juist bedoeld om de gemeentelijke financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken en de onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten.

Nr.	Kengetal	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Landelijke financiële kengetallen</i>							
1	Netto schuldquote	51%	56%	67%	64%	57%	55%
2	Netto schuldquote gecorrigeerd	49%	54%	65%	62%	55%	53%

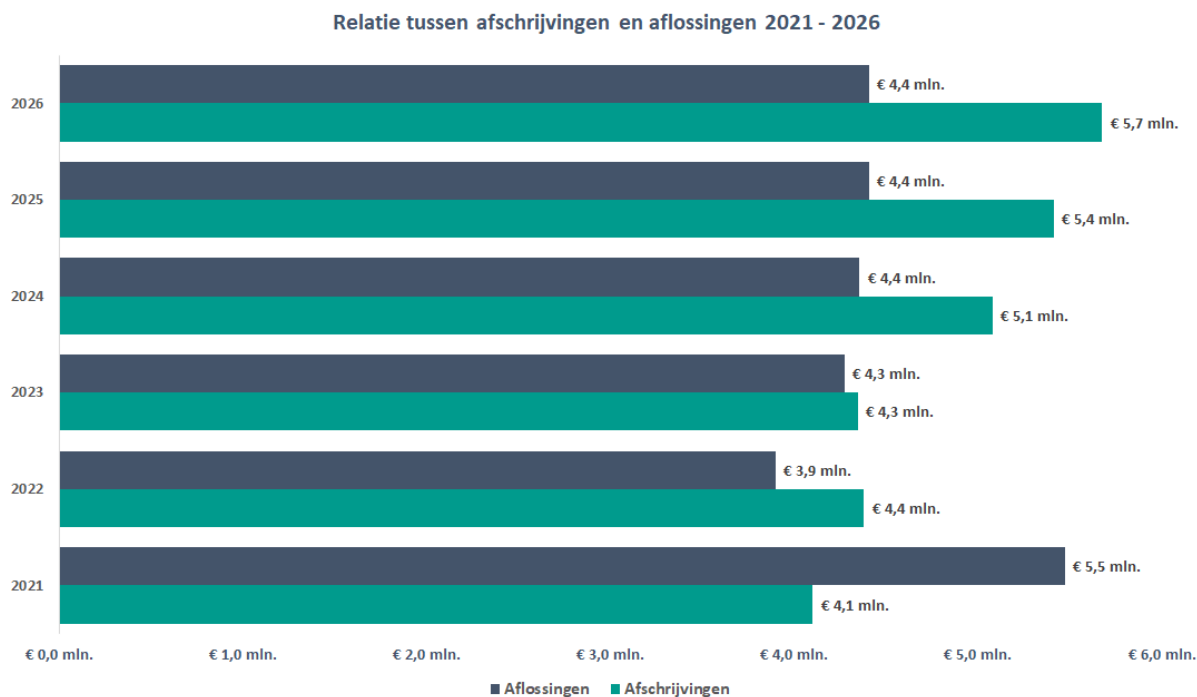
Nr.	Kengetal	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	voor alle verstrekte leningen						
3	Solvabiliteitsratio	31%	29%	27%	31%	37%	40%
4	Grondexploitatie	-3%	0%	0%	0%	0%	0%
5	Structurele exploitatieruimte	2,9%	1,4%	1,7%	5,7%	7,6%	3,1%
6	Belastingcapaciteit	100%	103%	104%	104%	104%	104%
<i>Lokale financiële kengetallen</i>							
7	Afschrijvingen x € 1.000	4.099	4.091	4.344	5.078	5.410	5.674
8	Afschrijvingen uitgedrukt in een percentage t.o.v. de lasten	4,1%	3,7%	4,2%	4,9%	5,2%	5,5%

Toelichting:

1. De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De schuldpositie neemt toe om de geplande investeringen te kunnen financieren. Ten opzichte van de landelijk afgesproken signaleringswaarden vallen we onder de categorie 'minst risicovol'.
2. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, zoals het startersfonds SVn, vertoont hetzelfde beeld.
3. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Ten opzichte van de landelijk afgesproken signaleringswaarden vallen we onder de categorie 'risicovol'.
4. De boekwaarde van de voorraden grond worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee. Ten opzichte van de landelijk afgesproken signaleringswaarden vallen we onder de categorie 'minst risicovol'.
5. Voor de structurele exploitatieruimte geldt: hoe hoger het percentage, hoe beter. Als de baten structureel hoger zijn dan de structurele lasten geeft dit meer slagkracht om maatschappelijke vraagstukken op te lossen. Ten opzichte van de landelijk afgesproken signaleringswaarden vallen we onder de categorie 'minst risicovol'.
6. De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het landelijk gemiddelde in 2022 is € 904 aan gemeentelijke woonlasten van een meerpersoonshuishouden. Onze woonlasten zijn in 2022 3% hoger ofwel € 933. In 2023 wordt het landelijk gemiddelde voor 2023 bekend gemaakt.
7. In overleg met de auditcommissie is het kengetal 'afschrijvingen' toegevoegd aan de financiële kengetallen.
8. Een procentuele toename van de afschrijvingen ten opzichte van de totale lasten geeft aan een vermindering van de wendbaarheid in de begroting.

Relatie tussen de omvang van afschrijvingen en die van aflossingen

In het Treasurystatuut 2018 - 2021 is opgenomen dat in zowel de begroting als in de verantwoording inzicht wordt verstrekt tussen de relatie tussen de omvang van afschrijvingen en die van aflossingen. Dit is van belang om inzicht te geven of op termijn de aflossingen ongeveer gelijk gaan lopen met de afschrijvingen.



In 2023 zijn de afschrijvingen en aflossingen nagenoeg gelijk aan elkaar. Dankzij de begrotingsoverschotten 2024 - 2026 zijn minder leningen benodigd en daardoor ontstaan verschillen tussen de omvang van aflossingen en afschrijvingen.

Ratio weerstandsvermogen

	2023	2024	2025	2026
1 Beschikbare weerstandscapaciteit	36.240	42.620	51.607	56.177
2 Risico's	11.290	11.290	11.290	11.290
3 Ratio weerstandsvermogen	3,2	3,8	4,6	5,0

Een ratio hoger dan 2 wordt bestempeld als uitstekend.

Beschikbare weerstandscapaciteit, risico's en weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel van middelen en mogelijkheden om niet begrote, onvoorziene en (mogelijk) materiële kosten te dekken. De weerstandscapaciteit kan structureel en incidenteel van aard zijn. Incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit het vermogen van de gemeente om eenmalige risico's te dekken, zonder dat dit invloed heeft op het bestaande beleid. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die permanent kunnen worden ingezet om risico's af te dekken zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van het beleid.

Weerstandscapaciteit

Risico's

Een risico is een kans op het optreden van een positieve of negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet voorzien is in de begroting. Beleidswensen vallen niet onder risico's.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's die een effect kunnen hebben op de financiële positie.

Top tien van de risico's

In het onderstaande overzicht is de top tien van de totale risico-inventarisatie opgenomen. Daarnaast zijn onder nummer 11 de overige risico's (totaal 41) samengevoegd.

Samenvatting kwantificering – bedragen x € 1.000		
Onderwerp	Gemiddeld	Beheersmaatregelen
1 Algemene uitkering	2.000	Ontwikkelingen vanuit het Rijk worden nauwlettend gevolgd.
2 Risico dat de financiële gevolgen van de meerjarige onderhoudskosten van onze relaties (dorpshuizen, verenigingsgebouwen, zwembaden, vastgoed in gebruik van derden, etc.) op de begroting van de gemeenten gaan drukken.	1.000	In gesprek met onze relaties komen tot een passende oplossing, waarbij meerdere opties worden overwogen.
3 Cybercrime - gijzeling van informatie en systemen	500	Toepassen van de BIO (Baseline Informatieveiligheid Overheden) en dan met name: <ul style="list-style-type: none">• Vergroten informatieveiligheidsbewustzijn van de medewerkers• Toepassen van Multi Factor Authenticatie• Segmentering van het computernetwerk• Toepassen van firewall-technieken• Toepassen van NAC-technieken (Network Access Control)• Toepassen van patch- en hardeningsmanagement• Monitoren van beheer-accounts (gepland 2022)
4 Cybercrime - Overig (o.a. fraude, phishingmails, schade aan buiten installaties en software)	500	Toepassen van de BIO (Baseline Informatieveiligheid Overheden) en dan met name: <ul style="list-style-type: none">• Vergroten informatieveiligheidsbewustzijn van de medewerkers• Toepassen van actuele endpoint-bescherming• Toepassen van een email-'wasstraat'• Toepassen van 'vier-ogen'-principe bij

Samenvatting kwantificering – bedragen x € 1.000

Onderwerp	Gemiddeld	Beheersmaatregelen
		financiële transacties <ul style="list-style-type: none"> • Toepassen van software-whitelisting op de gemeentelijke apparaten
5	500	Focus op het voorkomen van verzuim door aandacht voor goede werkomstandigheden en -werkrelaties. Bij ziekte vroegtijdig aandacht voor herstel en begeleiding terug naar werk. Door opleidings- en ontwikkelmogelijkheden en toepassing van arbeidsvoorwaarden voorkomen dat medewerkers de organisatie vroegtijdig verlaten. Bij reorganisatie in overleg met de betreffende medewerker op zoek gaan naar passende werkzaamheden binnen of buiten de organisatie.
6	500	Aan de hand van een extern onderzoek de behoeftestelling voor de 2e en 3e generatie vaststellen
7	500	Kennis over verantwoording doeluitkeringen en werkwijzen breder delen.
8	450	Gebruik sociale basis versterken en meer regie voeren op inzet jeugdhulp
9	300	<ul style="list-style-type: none"> • Spreiding van leningenportefeuille. • Periodiek overleg met de bank
10	250	Inzet op snelle uitstroom van het bijstandsbestand.
11	4.790	Dit betreft de kwantificering van de overige 41 risico's.
Totaal	11.290	

Beschikbare weerstandscapaciteit

De middelen waarover de gemeente De Ronde Venen kan beschikken per 31 december 2023 - 2026 om niet begrote kosten te dekken zijn weergegeven in onderstaande tabel.

Berekening beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2023 - 2026 (bedragen x € 1.000)				
	2023	2024	2025	2026
1 Post onvoorzien	125	126	128	129
2 Begrotingsresultaat 2023 - 2026	1.811	6.217	8.540	3.291
3 Algemene reserve	22.332	24.305	30.967	40.785
4 Onbenutte belastingcapaciteit	7.684	7.684	7.684	7.684
5 Stille reserves	4.288	4.288	4.288	4.288
Totaal	36.240	42.620	51.607	56.177

Toelichting:

1. In overeenstemming met het begrotingstoezicht van de provincie Utrecht is budget opgenomen voor het opvangen van onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare kosten voor de jaren 2023 - 2026.
2. De begrotingsresultaten van de jaren 2023 - 2026 maken onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.
3. De algemene reserve is het niet-bestemde deel van het eigen vermogen van de gemeente. Deze reserve speelt een belangrijke rol in de weerstandscapaciteit van de gemeente.
4. De gemeente kan structureel (extra) middelen genereren door belastingen te verhogen en heffingen meer kostendekkend te maken (voor zover daar nog mogelijkheden voor bestaan). Het structureel genereren van extra middelen kan worden ingezet om de weerstandscapaciteit te versterken. De belastingruimte is hoofdzakelijk te vinden bij de onroerendezaakbelasting, omdat kostendekkende tarieven het uitgangspunt is bij de rioolheffing en afvalstoffenheffing. De onbenutte belastingcapaciteit is afgeleid uit de norm die het Ministerie van Binnenlandse Zaken voor 2023 hanteert voor het aanvragen van financiële steun.
5. De stille reserves worden gevormd door de voorraden grond waarvan de taxatiewaarde hoger ligt dan de boekwaarde. Deze reserves zijn van betekenis in relatie tot het balanstotaal, dan wel de financiële positie. De omvang van de stille reserves bedraagt per 1 januari 2022 € 4.288.000. Naast de voorraden grond bezit de gemeente aandelen van BNG Bank en Vitens. Deze kunnen op termijn verkocht worden. Doordat de aandelen van deze partijen in het bezit zijn van het Rijk, provincies en gemeenten is hiervoor geen 'markt'. Hierdoor wordt volstaan met een melding in deze paragraaf.

Kapitaalgoederen

Samenvatting

- Het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte legt beslag op een substantieel deel van de financiële middelen in de programmabegroting. Daarom is het belangrijk dat meerjarig de kaders voor het beheer zijn vastgesteld en de financiële gevolgen inzichtelijk zijn en vertaald in de gemeentebegroting.
- Actuele beleids- en beheerplannen is een voorwaarde voor het inzichtelijk hebben van toekomstige investeringen en onderhoudsbudgetten om de kapitaalgoederen in stand te houden.
- De openbare ruimte wordt ook komend jaar beheerd en onderhouden op basis van wettelijke regels, zorgplicht en de bedoelde functionaliteit en kwaliteit zoals die in de beleids- en beheerplannen is benoemd.
- In 2022 wordt voor de kapitaalgoederen wegen, riolering en gebouwen het beheerplan geactualiseerd en ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden. Voor kunstwerken en openbare verlichting is een actueel beheerplan beschikbaar.
- Voor groen is een actueel beheerplan beschikbaar. In de periode 2023 - 2026 is op basis van het coalitieakkoord 'In het hart' voor het onderhoud van het openbaar groen een aanzienlijk extra budget opgenomen om het onderhoud van het openbaar groen op orde te brengen en te verbeteren.

Wegen | Beleid

- Het wegenbeheerplan 2023 - 2027 is in december 2022 in de raad ter goedkeuring. Dit beheerplan is opgesteld op basis van assetmanagement en is de leidraad voor het wegenbeheer in deze periode.
- Jaarlijks wordt er een risicoanalyse opgesteld om de (nieuwe) prioritering voor het wegenonderhoud op te stellen.
- Onder het onderdeel wegen vallen ook de civieltechnische kunstwerken. Hiervoor heeft de raad in november 2019 een beheerplan voor de periode 2020 - 2024 vastgesteld op basis van assetmanagement.
- Het beleidsplan openbare verlichting 2020 - 2024 is in december 2019 door de raad vastgesteld.

Wegen | Uitvoering

Voor wegen staan in 2023 de volgende projecten gepland:

- Reconstructie Ringdijk 2e Bedijking -> doorgeschoven vanuit 2022;
- Reconstructie Tienboerenweg;
- Reconstructie deel Veldweg;
- Aanpak parkeersituatie Vinkeveen Noord;
- Voorbereiden 2e Velddwarsweg;
- Voorbereiden A.C. Verhoefweg;
- Voorbereiden Dukaton;

- Scenario's uitwerken reconstructie Baambrugse Zuwe.

Voor kunstwerken staan in 2023 de volgende projecten gepland:

- Heulbrug (beweegbare brug);
- Nellesteinsebrug (beweegbare brug);
- Stokkelaarsbrug (beweegbare brug);
- Diverse vaste betonnen en houten bruggen.

Voor verlichting gaan we in 2023 circa 300 masten en circa 700 armaturen in Abcoude vervangen.

Wegen | Financiën

- In het budgetoverzicht van programma 1 Wonen, taakveld 2.1 Verkeer en vervoer zijn de jaarlijkse kosten van onderhoud wegen, kunstwerken en openbare verlichting opgenomen.
- De investeringsbudgetten uit het wegenbeheerplan 2023 - 2027 zijn verwerkt in het overzicht nieuwe investeringen 2023 - 2026 van deze programmabegroting.

Riolering | Beleid

Een goede riolering draagt bij aan de bescherming van de volksgezondheid, het milieu en het tegengaan van wateroverlast. Met het gemeentelijk rioleringsplan geeft de gemeente aan hoe zij op een doelmatige manier omgaat met de zorgplichten voor stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater.

Eind 2022 wordt het Water en rioleringsplan (WRP) 2023-2027 aan de raad ter vaststelling aangeboden.

Riolering | Uitvoering

Het onderhoud van het gemeentelijk rioolstelsel omvat onder meer het reinigen, ontstoppen en repareren van riolen, dagelijks beheer van rioolgemalen en het vegen van straten. In 2023 worden de acties uit het gemeentelijk water- en rioleringsplan (WRP) opgepakt.

Riolering | Financiën

In het budgetoverzicht van programma 1 Wonen, taakveld 7.2 Riolering zijn de jaarlijkse kosten en opbrengsten van riolering opgenomen. De investeringsbudgetten uit het Water- en rioleringsplan 2023 - 2027 zijn verwerkt in het overzicht nieuwe investeringen 2023 - 2026 van deze programmabegroting. Zoals blijkt uit de paragraaf Lokale heffingen zijn de tarieven van rioolheffing kostendekkend.

Water | Beleid

Water is van grote betekenis voor maatschappij, mens en milieu. Om "droge voeten" te houden is het van belang dat de gemeente haar watergangen goed beheert. Dit betekent dat de watergangen tijdig gebaggerd en geschoond moet worden. Daarnaast moet de gemeente de oevers in stand houden. Het waterschap stelt door middel van haar Keur eisen aan de watergangen. De gemeente heeft

ontvangstplicht voor de vrijgekomen bagger en maaisel. Het huidige beleid beperkt zich op calamiteitenonderhoud van beschoeiingen en baggeren.

Water | Uitvoering

Voor de beschoeiingen worden alleen de calamiteiten uitgevoerd. De watergangen worden geschoond van vegetatie. Daarnaast wordt de vrijgekomen bagger verwerkt, conform de wettelijke ontvangstplicht.

Water | Financiën

In het budgetoverzicht van programma 1 Wonen, taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen zijn de jaarlijkse kosten van onderhoud aan beschoeiingen en baggeren opgenomen.

Groen | Beleid

In 2017 is het groenbeleidsplan 2017-2040 vastgesteld. Met dit beleidsplan wordt, aan de hand van streefbeelden, duidelijk hoe we de komende jaren om willen gaan met het openbaar groen.

Groen | Uitvoering

- De gemeente zorgt voor het in stand houden van het openbaar groen, zodanig dat deze veilig, heel en schoon is. En voldoet aan de huidige functies, zoals sierfunctie, afschermdende functie of gebruiksfunctie.
- In 2023 gaan we op basis van het groenbeheerplan extra investeren in onderhoud van het openbaar groen om zo de kwaliteit van de openbare ruimte te verbeteren.
- In 2021 zijn we gestart met het bestrijden van de Japanse duizendknoop op een aantal risicolocaties. Alle locaties die bekend zijn worden gemonitord. We zien dat het aantal locaties met Japanse duizendknoop toeneemt. We proberen zoveel mogelijk de risicolocaties met een geringe oppervlakte bestrijden. Dit wordt in 2023 voortgezet.
- Het vervangingsplan van populieren in de buitengebieden wordt voortgezet.

Groen | Financiën

In het budgetoverzicht van programma 1 Wonen, taakveld 5.7 Openbaar groen en recreatie zijn de jaarlijkse kosten van onderhoud van groen en speelvoorzieningen opgenomen.

Vanuit de kadernota 2023 en vanuit het coalitieakkoord "In het hart" is respectievelijk € 250.000 en € 500.000 aan de onderhoudsbudgetten 2023 toegevoegd.

Gebouwen | Beleid

De nota Vastgoed en het beheerplan gebouwen zijn in 2017 vastgesteld. Uitvoering wordt gegeven aan de nota Vastgoed. In de tweede helft van 2022 vindt besluitvorming plaats over het geactualiseerde beheerplan gebouwen. De kosten verbonden aan de verduurzaming van de gemeentelijke vastgoedportefeuille is hierin ook inzichtelijk gemaakt. In het nieuwe beheerplan gebouwen zijn de ambities, technische en financiële kaders voor de komende periode opgenomen.

Gebouwen | Uitvoering

De gemeentelijke vastgoedportefeuille bestaat uit kantoorgebouwen, onderwijshuisvesting/gymzalen, Veenweidebad, maatschappelijk vastgoed en gebouwen/gronden die te koop staan of komen. Deze laatste categorie is toegelicht in paragraaf Grondbeleid, bij het onderdeel Gronden die niet voor de publieke taak zijn bestemd.

In 2023 wordt uitvoering gegeven aan het meerjarenonderhoudsplan gebouwen

Gebouwen | Financiën

In de verschillende domeinen en programma's staan toevoegingen aan de "Onderhoudsvoorziening gemeentelijk vastgoed". Deze voorziening is toegelicht in de Financiële begroting. Naast deze toevoeging aan de voorziening zijn voor verschillende gebouwen budgetten beschikbaar voor regulier contractonderhoud, verzekeringen, energie en belastingen.

Financiering

Samenvatting

- Voor de periode 2022 - 2026 is rekening gehouden met het aantrekken van 35 miljoen euro aan nieuwe geldleningen. Dit is onder meer nodig om investeringen te kunnen betalen.
- Voor de nieuw aan te trekken geldleningen is rekening gehouden met 1,5%.
- Voor stijging van rente is rekening gehouden met een risico van 0,3 miljoen euro. Dit risico is opgenomen in de risico-inventarisatie zoals weergegeven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.
- Aan de boekwaarde van investeringen is 1,0% toegerekend.
- Voor 2023 gelden er twee landelijke normen waaraan we voldoen:
 - Kasgeldlimiet 8,9 miljoen euro;
 - Renterisiconorm 20,8 miljoen euro.

Beleidskader

Het gemeentelijke financieringsbeleid is erop gericht om:

- Te voorzien in de financieringsbehoefte op korte en lange termijn.
- Het beheersen van de risico's die met deze transacties verbonden zijn.
- Het zoveel mogelijk beperken van de rentekosten van de leningen.
- Het beperken van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.

Het uitvoeren van het financieringsbeleid vindt plaats binnen de kaders zoals gesteld in de Wet financiering decentrale overheden, de Wet houdbare overheidsfinanciën en wet verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden. De aanvullende regels vanuit het Treasurystatuut zijn mede bepalend voor het uitvoeren van de financieringsfunctie. In december 2017 heeft de gemeenteraad het Treasurystatuut 2018 - 2021 vastgesteld.

Risicobeheersing - Algemeen

Landelijk gelden er twee risicobeheersingsrichtlijnen waaraan de gemeente De Ronde Venen moet voldoen, te weten de kasgeldlimiet en renterisiconorm. Aan beide normen voldoet de gemeente De Ronde Venen.

Risicobeheersing - Kasgeldlimiet

Voor korte financiering (looptijd tot 1 jaar) geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct een relatief grote invloed hebben op de rentelasten. Dit risico wordt beperkt door een zogenoemde kasgeldlimiet op basis van de wet financiering decentrale overheden. Dit houdt in dat de omvang van de kortlopende schuld maximaal 8,5% van het begrotingstotaal mag zijn. Binnen de kasgeldlimiet wordt een deel van de financieringsbehoefte afgedekt uit kortlopende leningen (kasgeldleningen). De kasgeldlimiet wordt optimaal benut vanuit de

gedachte dat rente van kortlopend geld, zoals daggeld en kasgeld, lager is dan van langlopende leningen.

Berekening geldstromen en toets op de kasgeldlimiet

Een kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldstromen. Deze geldstromen hebben effecten op de omvang van de liquide middelen. Hieronder wordt verstaan het totaal van de kas en banksaldi. De geldstromen van 2021 tot en met 2026 zijn hierna vermeld.

Kasstroomoverzicht (bedragen x € 1.000)						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1 Kas- en banksaldi per 1 januari	10.208	-1.779	840	-2.564	3.389	4.876
2 Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.297	1.713	5.300	11.392	13.878	9.117
3 Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.196	-10.199	-14.434	-11.086	-7.988	-4.167
4 Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-5.494	11.105	5.730	5.647	-4.403	-4.403
5 Kas- en banksaldi per 31 december	-1.779	840	-2.564	3.389	4.876	5.423
Toets op de kasgeldlimiet						
6 Kasgeldlimiet	-8.200	-8.300	-8.900	-8.800	-8.800	-8.800
7 Ruimte binnen kasgeldlimiet	-6.421	-9.140	-6.336	-12.189	-13.676	-14.223

Toelichting:

1. Dit betreft de kas en banksaldi per 1 januari van de jaren 2021 tot en met 2026.
2. In de operationele activiteiten zijn onder meer verwerkt de effecten van bouwgronden in exploitatie, de inzet van reserves en voorzieningen, ontwikkelingen in de vorderingen en schulden.
3. Dit betreft de bestedingen aan investeringen.
4. Hierin is opgenomen de aflossingen op de geldleningen en het aantrekken van langlopende leningen.
5. Dit betreft de kas en banksaldi per 31 december van de jaren 2021 tot en met 2026.
6. De kasgeldlimiet is 8,5% van het begrotingstotaal.
7. Beschikbare ruimte binnen de kasgeldlimiet. We mogen het kasgeldlimiet 2 kwartalen overschrijden vervolgens informeren we onze toezichthouder, te weten het college van gedeputeerde staten van Utrecht.

Risicobeheersing - Renterisiconorm

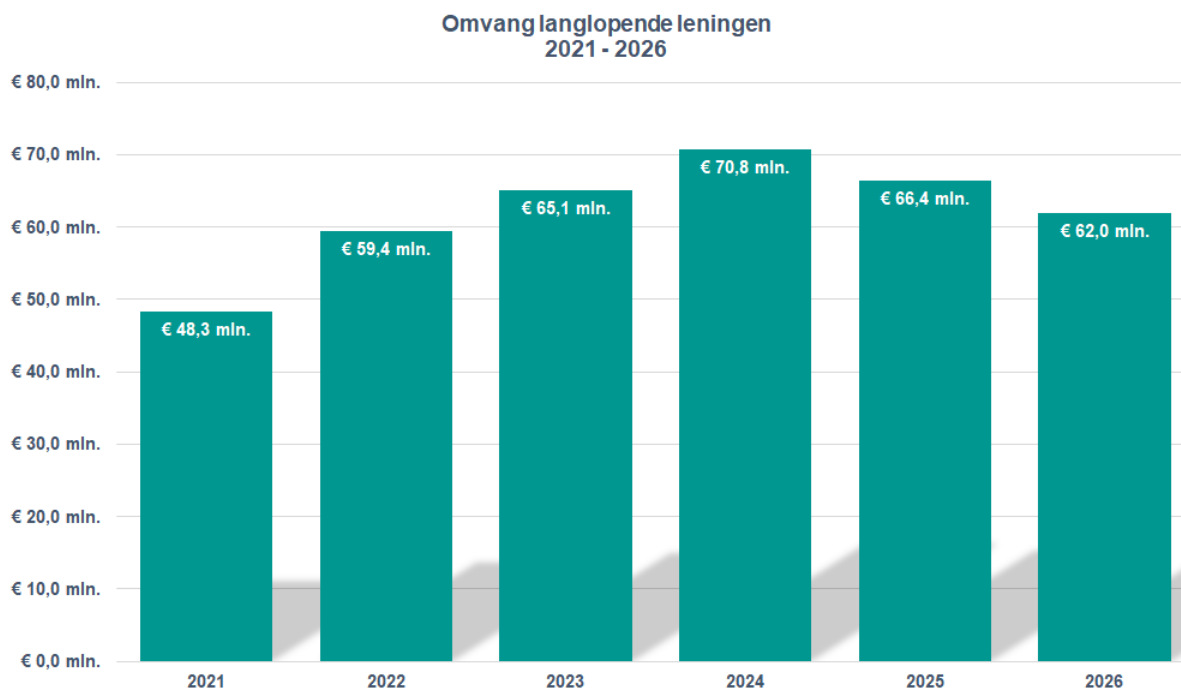
Bij het aantrekken van langlopende leningen moet rekening worden gehouden met de renterisiconorm. Deze norm heeft als doel het toekomstig renterisico te beperken door de aflossingen en renteherzieningen te spreiden. Voorkomen moet worden dat er in enig jaar een te grote concentratie plaatsvindt van aflossingen en renteherzieningen op lopende leningen. Onder renteherzieningen wordt verstaan het bedrag aan leningen waarvan op grond van de leningsvoorwaarden de rente in het lopende kalenderjaar eenzijdig door de tegenpartij kan worden herzien. In de leningenportefeuille zijn er geen contracten met een eenzijdige renteherziening door de geldgever.

Renterisiconorm 2021 - 2026 (bedragen x € 1.000)							
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Renterisiconorm (20% van oorspronkelijke begrotingstotaal)	19.200	19.450	20.830	20.700	20.790	20.710
2	Renterisico = aflossingen + renteherzieningen	5.470	3.890	4.270	4.350	4.400	4.400
3	Ruimte onder renterisiconorm (1 min 2)	13.730	15.560	16.560	16.350	16.390	16.310

In de afgelopen jaren is de gemeente De Ronde Venen ruimschoots onder de vastgestelde norm gebleven. Voor de jaren 2022 - 2026 gaan we de norm niet overschrijden.

Ontwikkeling langlopende leningen

In onderstaande grafiek is de omvang van leningen opgenomen voor de periode 2021 - 2026. Hierbij is rekening gehouden met de nog aan te trekken geldleningen in de jaren 2022 - 2026.



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% van het begrotingstotaal. Dat is voor 2023 € 2.080.000.

Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen mag een gemeente gemiddeld over het hele kwartaal maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist aanhouden. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector. Dit verlaagt namelijk de externe financieringsbehoefte van het Rijk, waardoor het Rijk minder hoeft te financieren op de markt, hetgeen zich weer vertaalt in een lagere staatsschuld. Daarnaast verwacht het Rijk een verdere vermindering van de beleggingsrisico's waaraan decentrale overheden worden blootgesteld. De middelen die een gemeente in de schatkist aanhoudt, blijven beschikbaar voor de uitoefening van de publieke taak.

Rente- en treasuryresultaat

De kosten en opbrengsten van rente zijn volgens landelijke verslagleggingsrichtlijnen toegerekend aan bouwgronden in exploitatie en investeringen. Er is sprake van een rente- en een treasuryresultaat. In het laatste resultaat is opgenomen de opbrengst van dividend.

	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
1 De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.002	950	1.105	1.162	1.145	1.054
2 De externe rentebaten over de korte en lange financiering	-138	-29	-30	-30	-30	-30
3 Saldo rentelasten en rentebaten	864	921	1.075	1.132	1.115	1.024
Toerekening:						
4 De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-18	-15	0	0	0	0
5 Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-903	-915	-976	-1.075	-1.179	-1.184
6 Renteresultaat (af rondingsverschillen in de toe te rekenen rente)	-57	-9	99	57	-64	-160
7 Ontvangen dividend BNG Bank	-98	-85	-70	-70	-70	-70
8 Ontvangen dividend Vitens [1]	0	-0	-0	-36	-36	-36
9 Treasuryresultaat (- = voordeel en + nadeel)	-155	-94	29	-49	-170	-266

[1] Voor de jaren 2020 - 2023 ontvangen we geen dividend om daarmee de kosten van verouderde waterleidingen te kunnen opvangen en het verbeteren van de financiële positie van Vitens.

Bedrijfsvoering

Inleiding

Een overheid moet betrouwbaar zijn. Gemeente De Ronde Venen wil een sterke, betrouwbare en moderne organisatie zijn voor onze inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en medewerkers. De gemeentelijke organisatie staat tussen de inwoners. Om nog beter in te kunnen spelen op de veranderingen in de samenleving en de inhoudelijke ambities van de gemeenteraad en het college is een aantal ontwikkelingen noodzakelijk. Deze ontwikkelingen staan onderstaand beschreven.

Een sterke gemeentelijke organisatie (Organisatieontwikkeling)

Organisatieontwikkeling

Om beter in te kunnen spelen op de veranderende rol van de overheid in een veranderende wereld is de ontwikkeling van de organisatie in gang gezet. In 2022 is de structuur van de organisatie aangepast. In 2023 ligt de focus op de gewenste manier van werken: 'Samen voor elkaar'. Met als belangrijkste kernwaarden durf, resultaat en verbinding. Het is van groot belang dat we samenhang creëren tussen werkzaamheden, waardoor processen optimaal uitgevoerd kunnen worden.

Aantrekkelijke werkgever

Om een sterke gemeentelijke organisatie te blijven is het van groot belang dat we de huidige medewerkers blijven binden en boeien en dat we een aantrekkelijke werkgever zijn voor nieuw talent. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt is het meer dan ooit belangrijk dat we blijvend investeren in de talenten van onze huidige medewerkers. Hiervoor vragen we extra opleidingsbudget. Het opleidingsbudget gebruiken we zowel voor trainingen die we organisatiebreed aanbieden als voor individuele opleidingswensen van medewerkers.

Verstevigen positie op de arbeidsmarkt

Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt is het niet vanzelfsprekend dat werkzoekenden massaal reageren op onze vacatures. Dit leidt op sommige plekken in de organisatie tot uitdagingen. Deze uitdagingen bieden wij het hoofd door op sommige plekken in de organisatie te kiezen voor inhuur, maar onze doelstelling is om deze vacatures in te vullen met medewerkers die zich aan onze organisatie willen binden. Om die reden zetten we in 2023 een extra stap in het verstevigen van onze positie op de arbeidsmarkt. We zetten extra in en herijken onze arbeidsmarktcommunicatie en verstevigen ons recruitment.

Een eigentijdse dienstverlening

Dienstverlening

Vragen van inwoners en ondernemers worden snel en oplossingsgericht beantwoord. Op het moment dat inwoners zich niet gehoord voelen of niet weten waar of hoe zij op hun vraag antwoord kunnen krijgen is een (online) loket beschikbaar. Dit geldt ook voor inwoners met vragen binnen het sociaal domein als zij er met het servicepunt niet uitkomen.

Digitalisering en ICT

De digitaliseringsopgave van De Ronde Venen laat zich samenvatten als het organisatie breed verder invoeren en op orde krijgen van het digitaal werken. Zowel in de werkprocessen, de bedrijfsvoering en in de klantcontacten met inwoners, ondernemers en (maatschappelijke) partners.

Nieuwe wet- en regelgeving vraagt (ook) om een steeds forsere digitaliseringscomponent. ICT is een randvoorwaarde om digitalisering mogelijk te maken. Ondersteunend aan de digitaliseringsopgave realiseren we een vernieuwde, moderne digitale werkomgeving.

Om digitaliserings-, wet- en regelgeving en ICT-projecten vanuit regie op te pakken en hierbij keuzes te kunnen maken, stellen we een meerjarig digitaliseringsplan op. Dit plan geeft inzicht in de meerjarige financiële effecten van onze ICT(-omgeving). Op deze manier wordt duidelijk waar we de komende jaren moeten investeren

Een betrouwbare gemeente (Juridische kwaliteitszorg en rechtmatigheid, informatieveiligheid en privacy)

Informatieveiligheid en privacy

De gemeente beheert veel gegevens van inwoners. We gaan zorgvuldig met deze gegevens om en houden dit veilig. Dit borgen we onder andere in de ICT-infrastructuur van de gemeente, maar juist ook door hier blijvend aandacht voor te houden in de gemeentelijke organisatie. Om die reden geven wij onder andere (online) trainingen, zodat het bewustzijn van de verantwoordelijkheid voor informatieveiligheid constant onder de aandacht blijft.

Juridische kwaliteitszorg

We maken komend jaar de beweging om formele bezwaren en klachten te verminderen, door juist aan de voorkant informele gesprekken te voeren. Daarnaast vormt de juridische kwaliteitszorg onderdeel van de algehele kwaliteitszorg van (werk)processen en bij de voorbereiding en uitvoering van besluiten. Op deze manier werken we aan een gemeente die voorspelbaar is voor onze inwoners en voorkomen we bezwaren.

Rechtmatigheid door het college

Op 31 mei 2022 is door de Tweede Kamer besloten dat vanaf verslagjaar 2023 de rechtmatigheidsverantwoording door het college wordt afgegeven. De belangrijkste processen, de processen met een grote financiële impact, zijn vormgegeven in het business control framework. Als uit de eigen controles wordt geconstateerd dat er sprake is van afwijkingen op

rechtmatigheidsaspecten, dan wordt dit verantwoord in de verantwoording 2023. Hierbij geven we dan aan hoe we dit in de toekomst gaan oplossen.

Doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken

Doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken komen voort uit de Gemeentewet artikel 213a. Deze wet schrijft voor dat het college jaarlijks zijn eigen beleid tweemaal dient te toetsen. Sinds de gemeente een goed functioneerde rekenkamercommissie heeft ingesteld, heeft de raad de mogelijkheid om zelfstandig opdrachten te verstrekken aan de rekenkamercommissie voor eigen doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken.

Interbestuurlijk toezicht

Eén van de kerntaken van de provincie is toezicht houden op de uitvoering van wettelijke taken door gemeenten, waterschappen en gemeentelijke regelingen. Dit gebeurt risicogericht, proportioneel, op afstand waar het kan, ingrijpen waar het moet. Het gaat om de volgende beleidsterreinen:

- Financiën
- Omgevingsrecht
- Archiefwet
- Huisvesting vergunninghouders

De provincie Utrecht publiceert de resultaten van het interbestuurlijk toezicht op internet. De resultaten zijn te vinden op <https://www.provincie-utrecht.nl/onderwerpen/alle-onderwerpen/interbestuurlijk-toezicht/>.

Personeel & Organisatie

CAO-ontwikkeling

In de meerjarenbegroting van personeelskosten is voor 2023 e.v. is rekening gehouden met een stijging van de cao-lonen van 4%. De huidige cao-afspraken lopen tot 31 december 2022. Gelet op de economische ontwikkelingen, de uitkomst van de cao-onderhandelingen van het Rijk en een tijd waarbij inflatie en schaarste op de arbeidsmarkt in 2023 doorwerkt, is het niet onredelijk om met een loonstijging van deze omvang rekening te houden. In 2021-2022 bedroeg de werkelijke loonstijging in totaal ook circa 4%.

De formatie van 2023 betreft 320,1 FTE.

Bedrijfsvoeringskosten | Definities

De hieronder beschreven definities zijn landelijk bepaald en gelden voor alle gemeenten.

1. Capaciteitskosten zijn de totale kosten die de organisatie maakt aan salarissen, sociale lasten, werkkostenregeling en inhuur. Hierbij wordt buiten beschouwing gelaten de griffie en het bestuur. Deze kosten worden niet afzonderlijk toegelicht omdat ze onderdeel zijn van overhead en apparaatskosten.
2. Overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Een groot deel hiervan bestaat uit capaciteitskosten van medewerkers van ondersteunende afdelingen en leidinggevenden. Daarnaast zijn er kosten voortkomend uit ondersteunende taken die gedekt worden uit voor die taken opgenomen budgetten, zoals informatievoorziening en ICT. De kosten van overhead zijn opgenomen in programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering.
3. Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (capaciteitskosten), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten (zoals meubilair) die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

Overhead

Onder de overheadkosten vallen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Met het primair proces worden de activiteiten bedoeld die rechtstreeks een bijdrage leveren aan de totstandkoming van de producten en diensten voor onze burgers en bedrijven.

Overhead bestaat uit:

- Personele capaciteitskosten overhead (management, bestuur- en managementondersteuning primair proces, alle kosten van personele inzet voor personeel en organisatiebeleid, inkoop, communicatie, juridische zaken, informatievoorziening en automatisering, documentaire informatievoorziening, huisvesting, facilitaire zaken, financiën etc.).
- Materiële kosten (goederen en diensten) voor:
 - Bestuurszaken en bestuursondersteuning (exclusief de griffie omdat die geen onderdeel uitmaakt van de ambtelijke organisatie)
 - Documentaire informatievoorziening (DIV)
 - Facilitaire zaken en Huisvesting (incl. beveiliging)
 - Financiën, toezicht en controle voor de eigen organisatie
 - Informatievoorziening en automatisering
 - Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement)
 - Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie
 - Juridische zaken
 - Personeel en organisatie

De onderstaande kosten van overhead bij programma 4 Bestuur en ondersteuning maken onderdeel uit van de apparaatskosten.

Uit deze tabel blijkt dat de kosten van overhead in 2023 toeneemt en vervolgens in de jaren 2024-2026 afnemen. De toename t.o.v. 2022 wordt grotendeels veroorzaakt doordat de inzet van 2 FTE data-analisten, 2 FTE inkoop, 1 FTE adviseur organisatieontwikkeling en 1 FTE Strategisch adviseur inwonersparticipatie allen het label 'overhead' hebben. Daar staat tegenover een besparing op minder management -1,8 FTE.

Op het gebied van Informatievoorziening & Automatisering (046 I&A) wordt extra structureel budget vrijgemaakt om een impuls aan de ICT van de organisatie te geven van 425.000.

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
E040	E040 Overhead	8.775	9.387	9.732	9.514	9.514	9.514
E041	E041 Personeel en organisatiebeleid	639	1.003	1.163	888	888	888
E042	E042 Regionaal inkoopbureau	143	107	155	155	155	155
E043	E043 Communicatie	139	133	289	169	169	169
E044	E044 Juridische zaken	124	401	361	397	413	413
E045	E045 Bestuurszaken bestuursonderst	91	108	95	95	95	95
E046	E046 I&A	2.288	2.701	3.260	2.947	3.166	3.168
E047	E047 DIV	512	548	534	532	532	532
E048	E048 Facilitaire zaken huisvesting	589	1.052	826	734	734	713
E049	E049 Financiële administratie	179	262	262	262	262	262
Totaal overhead		13.480	15.702	16.675	15.693	15.927	15.909

Apparaatskosten

Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (alle loonkosten voor het ambtelijk apparaat en alle inhuurkosten) en de materiele kosten voor overhead exclusief griffie en bestuur.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	29.256	32.944	33.796	32.425	32.659	32.641
Baten	391	69	54	54	54	54
Totaal apparaatskosten	28.865	32.875	33.742	32.371	32.605	32.587

Landelijke bedrijfsvoeringsindicatoren

Naam van de indicator	2021	2022	2023	2024
Bestuur en organisatie				
1 Toegestane formatie per 1.000 inwoners	6,8	7,0	7,0	7,0
2 Werkelijke bezetting per 1.000 inwoners	6,5	6,5	6,4	6,4
3 Apparaatskosten in euro's per inwoner	661	729	743	705
4 Externe inhuurkosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	10%	10%	10%	10%
5 Overhead als percentage van totale lasten	13%	14%	16%	15%

Toelichting:

1. De toegestane formatie over de periode 2021 - 2024 vertoont een stabiel beeld.
2. Idem
3. De apparaatskosten voor 2023 stijgen met 2% ten opzichte van 2022.
4. Voor de jaren 2021 - 2024 is uitgegaan van 10% aan inhuurkosten.
5. De kosten van overhead over de periode 2021 - 2024 vertoont een stabiel beeld.

Verbonden partijen

Samenvatting

We hebben het voornemen om de samenwerking met de U10 netwerkorganisatie voort te zetten. Daarnaast brengen we in 2022/2023 een herziene nota verbonden partijen uit.

Beleidskader voor verbonden partijen

Bestuurlijk en financieel belang:

- Voor het uitvoeren van gemeentelijk beleid vindt samenwerking plaats met andere partijen. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. De gemeente heeft bestuurlijke en financiële belangen in meerdere gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen en overige verbonden partijen.
- Bestuurlijk belang is zeggenschap, ofwel via vertegenwoordiging in het bestuur ofwel via stemrecht. Er is sprake van bestuurlijk belang als een bestuurder of een ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de partij plaatsneemt, of namens de gemeente stemt.
- Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, ofwel het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Aangaan en beëindigen van verbonden partijen:

- In de Gemeentewet staat in artikel 160, lid 2 een bepaling voor het aangaan van verbonden partijen. Deze bepaling luidt als volgt: "Het college besluit slechts tot de oprichting van en deelnemingen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen, indien dat in het bijzonder aangewezen moet worden geacht voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang. Het besluit wordt niet genomen dan nadat de raad een ontwerpbesluit is toegezonden en hij zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college heeft kunnen brengen. Het besluit tot beëindiging van verbonden partijen wordt niet genomen dan nadat de raad een ontwerpbesluit is toegezonden en hij zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college heeft kunnen brengen."
- In de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn de bevoegdheden opgenomen voor het aangaan of beëindigen van een gemeenschappelijke regelingen. Hiervoor geldt dat de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters niet over gaan tot het treffen van een regeling dan na verkregen toestemming van de gemeenteraden. De toestemming kan slechts worden onthouden wegens strijd met het recht of het algemeen belang. Dit geldt tevens voor het wijzigen of het uittreden uit een regeling.

Lokaal beleid:

- In 2018 heeft de raad Nota Verbonden partijen vastgesteld. Deze nota beschrijft de aard van verbonden partijen, het kader aan wet- en regelgeving en is bedoeld als instrument voor de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraad.

Gemeenschappelijke regelingen

De gemeenschappelijke regelingen voeren verschillende taken en regelingen uit namens de gemeente. Per gemeenschappelijke regeling zijn gegevens opgenomen over:

- De vestigingsplaats van de gemeenschappelijke regeling;
- Een toelichting op het openbaar belang;
- Aan welk programma de verbonden partij een bijdrage levert;
- Welke deelnemers uitmaken van de gemeenschappelijke regeling;
- Eventuele risico's die van invloed zijn op onze (financiële) positie.

Financiële gegevens van de gemeenschappelijke regelingen zijn opgenomen in een totaaloverzicht "Financiële gegevens van de gemeenschappelijke regelingen". Dit betreft de gemeentelijke bijdrage, de omvang van het eigen vermogen (EV) en de omvang van het vreemd vermogen (VV). Deze twee vormen samen het totaal van een balans.

Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)

Vestigingsplaats	Zeist
Openbaar belang	De gemeente is wettelijk verplicht een Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) in te stellen en in stand te houden. De GGD regio Utrecht is een gemeenschappelijke regeling en werd in 2013 opgericht door de Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. Namens de gemeenten voert de GGDrU de gemeentelijke verplichtingen van de Wet Publieke Gezondheid uit. Het gaat onder andere om infectieziektebestrijding, medische milieukundige zorg, SOA-bestrijding, gezondheidsbeleid en -onderzoek, toezicht kinderopvang, crisisfunctie, jeugdgezondheidszorg, rijksvaccinatieprogramma en Wmo-toezicht. Daarnaast nemen gemeenten een maatwerkpakket af. Hierin zitten voor De Ronde Venen bijvoorbeeld het Meldpunt Bezorgd en trajecten Stevig Ouderschap.
Programma	2
Deelnemers	De provincie Utrecht en de 26 gemeenten binnen de provincie Utrecht
(Financiële) risico's	

Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Vestigingsplaats	Utrecht
Openbaar belang	Het belang van de deelnemers bij de intergemeentelijke openluchtrecreatie en de bescherming van natuur en landschap
Programma	1

Deelnemers	De gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Stichtse Vecht, Nieuwegein, Utrecht, Woerden en IJsselstein, alsmede provincie Utrecht
(Financiële) risico's	<p>Het recreatieschap Stichtse Groenlanden is volop in transitie. Er is in 2022 een nieuwe GR afgesloten. Per 1 januari 2023 houdt Recreatie Midden Nederland op te bestaan en neemt Staatsbosbeheer de taakuitvoering over.</p> <p>De incidentele kosten voor deze transitie voor de periode van 2,5 jaar (1 juli 2022 tot 31 december 2024) zijn door het Algemeen Bestuur van recreatieschap Stichtse Groenlanden taakstellend vastgesteld op 1,1 miljoen euro. Dit zijn kosten voor het gehele recreatieschap. Mogelijk dat dit leidt tot een hogere deelnemersbijdrage de komende jaren. In september 2022 wordt door een extra ingelaste Algemeen Bestuursvergadering van het recreatieschap besloten over de dekking.</p>

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU)

Vestigingsplaats	Utrecht
Openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de gemeenten tezamen en van elke deelnemende gemeente afzonderlijk op het gebied van omgeving in de ruimste zin
Programma	1
Deelnemers	De gemeenten Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Woerden, Wijk bij Duurstede en Zeist
(Financiële) risico's	

Gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats	Soest
Openbaar belang	Namens de gemeenten voert de gemeenschappelijke regeling AVU de regie op de overslag, het transport, de bewerking en de verwerking van het door de inwoners van de provincie Utrecht aangeboden huishoudelijk afval. Daarnaast is in 1995 een NV opgericht waarvan de gemeenschappelijk regeling AVU de enige aandeelhouder is. De N.V. AVU biedt de mogelijkheid tot maatwerkcontracten waaraan niet alle gemeenten hoeven deel te nemen.
Programma	1

Deelnemers	De provincie Utrecht en de 26 gemeenten binnen de provincie Utrecht
------------	---

(Financiële) risico's

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht

Vestigingsplaats	Utrecht
------------------	---------

Openbaar belang	De VRU behartigt de belangen van de gemeenten op de brandweezorg, de organisatie van de Geneeskundige Hulpverlening Organisatie in de Regio (GHOR), de rampenbestrijding, crisisbeheersing en de meldkamer. Daarnaast heeft de VRU de zorg voor een adequate samenwerking met politie en de regionale ambulancevervoersvoorziening ten aanzien van onder meer de gemeenschappelijke meldkamer; een gecoördineerde en multidisciplinaire voorbereiding op de rampenbestrijding en crisisbeheersing
--------------------	---

Programma	3
-----------	---

Deelnemers	De 26 gemeenten binnen de provincie Utrecht
------------	---

(Financiële) risico's

Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen

Vestigingsplaats	Breukelen
------------------	-----------

Openbaar belang	Het gezamenlijk uitvoeren van de Archiefwet en het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.
--------------------	--

Programma	4
-----------	---

Deelnemers	De gemeenten Stichtse Vecht, De Bilt, Weesp en De Ronde Venen
------------	---

(Financiële) risico's	-
--------------------------	---

Amstelland Meerlanden overleg

Vestigingsplaats	Haarlemmermeer
Openbaar belang	Het Amstelland-Meerlandenoverleg (AM) fungeert als platform, waardoor de zeven deelnemende gemeenten elkaar op diverse terreinen snel en effectief kunnen vinden wanneer dat nodig is. Het gebied van AM vormt de zuidflank van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) en is aangewezen als deelregio binnen MRA. Het platform wordt benut om de gezamenlijke belangen van het AM-gebied te behartigen in de MRA en in de vervoersregio Amsterdam.
Programma	4
Deelnemers	De gemeenten Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn, De Ronde Venen, Aalsmeer en Haarlemmermeer
(Financiële) risico's	

Gemeentebelastingen Amstelland

Vestigingsplaats	Amstelveen
Openbaar belang	Het vormen van een gemeenschappelijke ambtelijke belastingorganisatie die belast is met de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen alsmede de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken. Door de samenwerking is een belastingorganisatie ontstaan met voldoende kennis, kunde en personele capaciteit om de belastingwetten en -regels te kunnen uitvoeren. Elke gemeenteraad blijft het eigen belastingbeleid en de belastingtarieven bepalen.
Programma	4
Deelnemers	De gemeenten Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en De Ronde Venen. De gemeente Aalsmeer is daarnaast een rechtstreekse deelnemer van de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland.
(Financiële) risico's	De deelnemende gemeenten dragen gezamenlijk de kosten van de gemeenschappelijke regeling.

Financiële gegevens van de gemeenschappelijke regelingen (x € 1.000)

Naam	2021				2023
	Financieel resultaat	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Bijdrage gemeente	Bijdrage gemeente
Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)	565	4.113	49.258	1.601	1.781
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	3.102	23.237	62.708	2.597	2.697
Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSGL)	522	3.545	7.659	489	514
Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	125	820	21.640	2.078	2.085
Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU)	770	1.708	3.334	2.711	2.798
Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHC)	onbekend	onbekend	onbekend	305	385
Amstelland Meerlanden overleg	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	4	4
Gemeentebelastingen Amstelland	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	986	997

Deelnemingen

Naast de gemeenschappelijke regelingen zijn er twee deelnemingen:

1. De gemeente bezit 37.323 aandelen BNG Bank. In 2023 is rekening gehouden met een nog te ontvangen dividend van € 70.000 over 2022.
2. De gemeente bezit 40.426 aandelen Vitens. Voor de jaren 2021 - 2023 ontvangen we geen dividend om daarmee de kosten van verouderde waterleidingen te kunnen opvangen en het verbeteren van de financiële positie van Vitens.

Overige deelnemingen

Naast de gemeenschappelijke regelingen en deelnemingen werken we samen met overige verbonden partijen:

- Kansis (Stichting Beschut Werk)
- Kansis Groen (Stichting Groenwerk)
- Mooisticht
- Marickenland
- Gebiedsprogramma Utrecht-West
- Het Zorg- en Veiligheidshuis Regio Utrecht (ZVHRU)
- Stichting Beveiliging Bedrijventerrein De Ronde Venen (SBB)
- Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond & Kennemerland (RIJK)
- Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)

Hun bijdragen aan onze doelstellingen zijn toegelicht bij de programma's.

Grondbeleid

Samenvatting

- De drie grondexploitaties zijn in de afrondende fasen. Alle gronden zijn verkocht, waardoor de financiële risico's beperkt zijn. De resterende werkzaamheden richten zich met name op het woonrijp maken van gronden.
- Voor De Maricken betreffen de resterende werkzaamheden het woonrijp maken van Deelplan 5 en planvorming en realisatie van het park.
- Voor Land van Winkel moeten de delen van het openbaar gebied waar de woningen nog in aanbouw zijn, woonrijp worden gemaakt.
- De gronden van de Stationslocatie zijn verkocht. De ontwikkelaar maakt de gronden bouw- en woonrijp. De gemeente verzorgt de goede ontsluiting van het gebied aan de Rondweg en aansluitende wandelpaden.
- Voor de grondexploitaties zijn nog plankosten te maken.
- De verwachting is dat de grondexploitaties eind 2022 kunnen worden afgesloten.

Bouwgronden in exploitatie | Algemeen

Jaarlijks vindt de actualisatie van de grondexploitaties plaats. Uitgangspunt voor de actualisatie zijn de door de raad vastgestelde grondexploitaties, vastgestelde plannen en woningbouwprogramma's. De grondexploitaties zijn een financiële weergave van eerder genomen besluiten, waarbij de voortgang van de projecten is verwerkt en de onderliggende aannames van kosten, opbrengsten en parameters zijn geactualiseerd.

Risicoanalyses worden binnen de projecten op een gestructureerde manier aangepakt. Risico's worden geïnventariseerd en waar mogelijk voorzien van een beheermaatregel. Niet alle risico's vertalen zich in directe tegenvallers. Bij winstgevendende grondexploitaties gaan de risico's in eerste instantie ten koste van de winst. Bij een verliesgevendende exploitatie is een buffer nodig binnen het weerstandsvermogen van de gemeente.

Momenteel heeft de gemeente nog drie lopende grondexploitaties te weten De Maricken, Land van Winkel en Stationslocatie Mijdrecht. Deze zijn alle drie in de afrondende fase. Alle gronden zijn verkocht en daarmee zijn de risico's beperkt.

Bouwgronden in exploitatie | Beleidskader

Allerlei ontwikkelingen op maatschappelijk, economisch en ruimtelijk gebied hebben invloed op het grondbeleid van de gemeente. De woningmarkt heeft de afgelopen periode veel beweging gekend. De nota grondbeleid 2018 - 2021, vastgesteld op 22 februari 2018, bevat de beleidslijn van het gemeentelijk grondbeleid. Uitgangspunt van het beleid is een regisserende houding binnen het faciliterende grondbeleid. Hierop kan een uitzondering worden gemaakt als aankoop of het dragen van kosten noodzakelijk is om een maatschappelijk gewenste ontwikkeling mogelijk te maken. 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 redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Van de bouwgronden in exploitatie zijn actuele grondexploitaties aanwezig. Zodra sprake is van een verwacht verlies dan wordt daarvoor een verliesvoorziening getroffen, die op de voorraden in mindering wordt gebracht.

Bij het stelsel van baten en lasten zoals geformuleerd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. Hierdoor wordt de winst genomen naar rato van de voortgang van het complex (POC-methode; percentage of completion methode).

De winsten en verliezen van de grondexploitaties worden via resultaatbestemming verrekend met de algemene reserve.

Bouwgronden in exploitatie | Financieel totaaloverzicht

Verloopoverzicht grondexploitaties (bedragen x € 1.000)

	De Maricken	Land van Winkel	Stations- locatie Mijdrecht	Totaal
Boekwaarden per 1/1/2022	- 2.232	- 927	4.279	1.120
Nog te maken kosten	1.830	841	468	3.139
Nog te realiseren opbrengsten			- 668	- 668
Tussentijdse winstnemingen	402	86		488
Inzet verliesvoorziening			- 4.079	- 4.079
Boekwaarden per 1/1/2023	0	0	0	0
Geraamd eindresultaat	6.762	3.866	- 4.079	6.549
Winstnemingen:				
2017 - 2021	6.360	3.780		10.140
2022	402	86		488
Totaal winstneming	6.762	3.866		10.628

De Maricken | Stand van zaken

- Alle kavels zijn verkocht
- De resterende werkzaamheden bestaan vooral uit het woonrijp maken van deelplan 5 (laatste deel) en planvorming en realisatie van het park.
- De verwachting is dat de grondexploitatie van De Maricken eind 2022 kan worden afgesloten.

Land van Winkel | Stand van zaken

- Alle kavels (195) zijn verkocht. Het grootste deel is inmiddels bebouwd en bewoond.
- Verschillende delen in het gebied moeten nog woonrijp worden gemaakt: o.a. straatwerk, groen.
- De verwachting is dat de grondexploitatie eind 2022 kan worden afgesloten.

Stationslocatie Mijdrecht | Stand van zaken

- De locatie inclusief uitgeefbare grond is verkocht.
- De project ontwikkelaar draagt zorg voor het bouw- en woonrijpmaken. De gemeente draagt zorg voor de ontsluiting van het gebied en aansluiting op de bestaande infrastructuur.
- De verwachting is dat de grondexploitatie in 2022 kan worden afgesloten.

Eigendommen niet voor de publieke taak bestemd

De gemeente bezit diverse eigendommen (grond en gebouwen), die niet voor een publieke taak zijn bestemd en waarbij het voornemen is om deze te verkopen. Conform de bepalingen van het BBV wordt in de jaarrekening bepaald of er sprake is van duurzame waardevermindering. Hiervan is sprake als de taxatiewaarde lager is dan de boekwaarde. Als de taxatiewaarde hoger is dan de boekwaarde is er sprake van een stille reserve.

- *De volgende eigendommen hebben nog geen bestemming:*
 - Glastuinbouw Wickelhof Mijdrecht
 - Marickenzijde 2e fase Wilnis
 - Bedrijventerrein N201 Mijdrecht
 - Stationsgebied Abcoude (Bovenkamp 1 - 3)
 - Baambrugse Zuwe 143b te Vinkeveen
 - Herenweg 196 en 196A te Vinkeveen
 - Centrum Oost, Herenweg 70 Vinkeveen
 - Ontspanningsweg /Wilnisser Dwarsweg Mijdrecht
 - Provincialeweg N201 Mijdrecht (agrarisch perceel)
 - Baambrugse Zuwe achter 116 Vinkeveen
 - Provincialeweg 7a, Mijdrecht
- *De volgende gebouwen hebben een andere bestemming gekregen:*
 - Twistvliedschool, Kwikstaart 44 Mijdrecht -> gesloopt in 2021 en levering in 2022
 - De Hoeksteen, Eendracht 6 Mijdrecht -> overgeheveld in 2022 naar onderwijshuisvesting en gedeeltelijk gesloopt

- *Stille reserve*

De boekwaarde van gronden en verspreide percelen kan lager zijn dan de actuele waarden, waardoor er binnen de gronden niet voor de publieke taak bestemd sprake is van stille reserves. Deze reserves kunnen van substantiële betekenis zijn in relatie tot het balanstotaal dan wel de financiële positie van de gemeente. De omvang van de stille reserves is € 4.288.000 op 1 januari 2022.

Verstrekke en ontvangen subsidies en bijdragen

Inleiding

In deze paragraaf wordt een meerjarig financieel beeld van zowel de verstrekke als de ontvangen subsidies en bijdragen weergegeven.

Financieel overzicht van te verstrekken subsidies en bijdragen

De Ronde Venen ondersteunt veel initiatieven op het gebied van wonen, werken, welzijn, onderwijs, kunst, cultuur, sport, recreëren, enz. Allemaal activiteiten die ten goede komen aan de Rondeveense samenleving. De gemeente doet dit onder andere door het verstrekken van subsidies en bijdragen. De wettelijke basis voor het verstrekken van subsidies is geregeld in de Algemene wet bestuursrecht (Awb) (titel 4.2), voorts de Algemene subsidieverordening. De subsidieverordening vormt de grondslag voor de verleende subsidies. Daarnaast is een aantal nadere regels opgesteld voor het verstrekken van subsidies. Hierbij kan gedacht worden aan 'Beleidsregels Subsidie Sportstimulering', 'Beleidsregels subsidieaanvragen bewoners en bewonersorganisaties' en 'Nadere regels ten aanzien van het eigen vermogen en de reserves van de subsidieontvangers van de gemeente De Ronde Venen 2013'.

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-04	0.4 Overhead	92	166	169	169	169
XT-12	1.2 Openbare orde en veiligheid	220	90	90	90	90
XT-25	2.5 Openbaar vervoer	5	5	5	5	5
XT-33	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	110	110	110	110	110
XT-42	4.2 Onderwijshuisvesting	14	2	2	2	2
XT-43	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	564	512	512	512	512
XT-51	5.1 Sportbeleid en activering	256	205	205	205	205
XT-52	5.2 Sportaccommodaties	3.215	1.445	1.445	1.445	1.445
XT-53	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	358	174	174	174	174
XT-54	5.4 Musea	0	0	0	0	0
XT-56	5.6 Media	695	717	717	717	717
XT-57	5.7 Openbaar groen en recreatie	12	12	12	12	12
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	2.406	1.970	1.970	1.970	1.890
XT-62	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorz.	464	477	477	477	477
XT-63	6.3 Inkomensregelingen	96	148	148	148	148
XT-64	6.4 WSW en beschermt werk	290	331	331	331	331
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie	71	0	0	0	0
XT-671	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0

Exploitatie		Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-672	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	110	0	0	0	0
XT-672C	6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	115	115	115	115
XT-681A	6.81a Beschermd wonen (WMO)	65	67	67	67	67
XT-682	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0
XT-682A	6.82a Jeugdbescherming	0	0	0	0	0
XT-71	7.1 Volksgezondheid	183	0	0	0	0
XT-74	7.4 Milieubeheer	0	65	65	65	65
XT-83	8.3 Wonen en bouwen	23	23	23	23	23
Totaal verstrekte subsidies en bijdragen		9.250	6.632	6.635	6.635	6.555

Toelichting op de te verstrekken subsidies en bijdragen

Voor 2022 is een budget beschikbaar voor subsidies en bijdragen van 5.972.000 euro. Dit budget stijgt naar 6.632.000 euro in 2023. Dit wordt veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

- De lasten op het taakveld 5.2 stijgen met € 805.000. Er zijn wijzigingen in relatie tot de sportvrijstelling. Daartoe zijn de huren naar 'kostprijs' niveau gebracht. Deze stijging wordt met een gelijke exploitatiebijdrage gecompenseerd.
- Op het taakveld 7.4 is vanaf 2023 budget voor lokale duurzaamheidsinitiatieven en een subsidie voor Energieke Ronde Veners.
- De rijksoverheid heeft de taakvelden voor de Wmo en Jeugd aangepast en er zijn technische wijzigingen. Dit heeft betrekking op de taakvelden 6.1, 6.3, 6.4, 6.71, 6.72, 6.72c, 6.81 en 7.1.

Financieel overzicht van te ontvangen subsidies en bijdragen

In onderstaande tabel zijn de ontvangen subsidies en bijdragen gepresenteerd.

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-03	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	-7	0	0	0	0	0
XT-07	0.7 Algemene uitkering	-58.866	-66.580	-68.130	-70.840	-73.060	-68.750
XT-12	1.2 Openbare orde en veiligheid	-95	-131	0	0	0	0
XT-21	2.1 Verkeer en vervoer	-195	-36	-52	-52	-52	-52
XT-25	2.5 Openbaar vervoer	5	0	0	0	0	0
XT-42	4.2 Onderwijshuisvesting	-11	-62	0	0	0	0
XT-43	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-423	-468	-368	-368	-368	-368
XT-51	5.1 Sportbeleid en activering	-88	-50	0	0	0	0

Exploitatie		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-52	5.2 Sportaccommodaties	-308	-46	-37	-37	-37	-37
XT-55	5.5 Cultureel erfgoed	-34	0	0	0	0	0
XT-57	5.7 Openbaar groen en recreatie	-775	0	0	0	0	0
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-50	-2.120	-480	-520	-520	-520
XT-63	6.3 Inkomensregelingen	-10.082	-7.348	-7.391	-7.391	-7.391	-7.391
XT-64	6.4 WSW en beschut werk	-84	-59	-59	-59	-59	-59
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0	0
XT-66	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-48	-40	-25	-25	-25	-25
XT-681	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-221	0	0	0	0	0
XT-681A	6.81a Beschermd wonen (WMO)	0	-199	0	0	0	0
XT-71	7.1 Volksgezondheid	-10	-90	0	0	0	0
XT-73	7.3 Afval	-152	-451	-228	-228	-228	-228
XT-74	7.4 Milieubeheer	-410	0	0	0	0	0
XT-75	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-235	-272	-307	-307	-307	-307
XT-81	8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	-43	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat		-72.133	-77.951	-77.076	-79.826	-82.046	-77.736

Toelichting op de ontvangen subsidies en bijdragen

De belangrijkste bijdrage die we ontvangen betreft de algemene uitkering. Deze bijdrage van het Rijk is opgenomen bij taakveld 0.7 Algemene uitkering.

De daarop volgende belangrijke bijdragen betreffen de rijksmiddelen voor het uitvoeren van bijstandsuitkeringen, de wet inburgering en het onderwijsachterstandenbeleid. Deze bijdragen zijn opgenomen bij respectievelijk taakveld 6.3 Inkomensregelingen, 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie en taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en en leerlingenzaken.

Financiële begroting

01 | Financieel totaaloverzicht

Financieel totaaloverzicht

In de financiële verslagleggingsregels voor gemeenten (BBV) staat vermeld dat de baten, lasten en het saldo van de programma's meerjarig worden weergegeven.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	100.431	109.289	104.129	103.499	103.930	103.553
Baten	104.228	109.991	104.934	109.376	112.440	107.703
Saldo van baten en lasten	-3.797	-702	-805	-5.877	-8.510	-4.149
Onttrekkingen	5.398	4.692	2.506	1.840	1.530	641
Stortingen	4.580	3.481	1.500	1.500	1.500	1.500
Mutaties reserves	-818	-1.211	-1.006	-340	-30	859
Resultaat (+ = tekort en - = overschot)	-4.615	-1.913	-1.811	-6.217	-8.540	-3.291

02 | Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting, post onvoorzien en overige stelposten

Algemene dekkingsmiddelen | Financieel meerjarenoverzicht

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

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

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten							
XT-05	0.5 Treasury	81	20	129	87	-34	-130
XT-061	0.61 OZB woningen	624	604	623	623	623	623
XT-064	0.64 Belastingen overig	1.448	442	455	455	455	455
XT-08	0.8 Overige baten en lasten	71	59	87	88	90	91
XT-09	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	13	10	10	10	10	10
Totaal Lasten		2.237	1.135	1.304	1.263	1.144	1.048
Baten							
XT-05	0.5 Treasury	236	114	100	136	136	136
XT-061	0.61 OZB woningen	5.886	6.200	6.272	6.272	6.272	6.272
XT-062	0.62 OZB niet-woningen	2.957	3.620	3.951	4.326	4.326	4.326
XT-063	0.63 Parkeerbelasting	13	6	6	6	35	6
XT-064	0.64 Belastingen overig	2.542	320	162	162	162	162
XT-07	0.7 Algemene uitkering	58.866	66.580	68.130	70.840	73.060	68.750
XT-08	0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten		70.501	76.840	78.621	81.742	83.991	79.652
Totaal algemene dekkingsmiddelen		-68.264	-75.705	-77.317	-80.479	-82.847	-78.604

Algemene dekkingsmiddelen | Treasury

In het onderdeel Treasury zijn opgenomen rentekosten, rentebaten en ontvangen dividend. In de paragraaf Financiering zijn deze toegelicht.

Algemene dekkingsmiddelen | Onroerendezaakbelasting voor woningen en 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 bedragen gemiddeld zo'n 8% van de totale gemeentelijke inkomsten. Voor een toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf Lokale heffingen waarvan de genoemde lokale heffingen deel uitmaken.

Algemene dekkingsmiddelen | Overige belastingen

Onder de lasten en baten van overige belastingen zijn opgenomen de parkeerbelasting en de roerendezaakbelasting. Meer informatie over deze belastingen is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

Algemene dekkingsmiddelen | Algemene uitkering

In de ramingen 2023 - 2026 is rekening gehouden met de uitkomsten van de [septembercirculaire 2022](#). Hierover is op 13 juli 2022 een raadsinformatiebrief uitgebracht.

Er zijn drie kanttekeningen bij deze circulaire en de ramingen van de omvang van de algemene uitkering:

1. Het Rijk heeft het voornemen om vanaf 2026 een andere financieringssystematiek uit te werken inclusief de mogelijkheid voor een groter eigen belastinggebied. Dit voornemen is verwerkt in de meicirculaire 2022 ondanks dat er geen nieuwe afspraken zijn gemaakt over een andere financieringssystematiek. In latere circulaires komt hierover meer informatie.
2. Het kabinet compenseert de kosten van jeugdzorg incidenteel met € 2.285.000 voor 2023. Er is rekening gehouden met een incidentele compensatie van € 1.620.000 in 2024 aflopend naar € 1.030.000 in 2026. De omvang van deze bedragen is afhankelijk van de nadere invulling van de landelijke hervormingsagenda jeugd 2022 – 2028.
3. In latere circulaires volgt meer informatie over de bijdragen die gemeenten gaan ontvangen voor de nieuwe Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb).

Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien

Bij het onderdeel overige baten en lasten is rekening gehouden met:

- een structurele post onvoorzien voor 2023 van € 125.000 oplopend naar € 129.000 in 2026.
- een structurele stelpost van € 100.000 als onderuitputting op de programma's.
- loonkosten van bovenformatief personeel dat niet meer aan het werk is.

Algemene dekkingsmiddelen | Vennootschapsbelasting

Het gaat om het (geraamde) bedrag van de aanslag vennootschapsbelasting voor het betreffende begrotingsjaar/verantwoordingsjaar. Dit bedrag is verschuldigd vanwege fiscale winst die per saldo is gerealiseerd op ondernemingsactiviteiten in het betreffende begrotingsjaar na eventuele verrekening van fiscale verliezen uit eerdere begrotingsjaren.

Overhead

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 (P&O / HRM) en organisatie- en formatieadvies;
- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- interne en externe communicatie inclusief vormgeving, m.u.v. 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 (incl. beveiliging);
- documentaire informatievoorziening (DIV);
- managementondersteuning en secretariaten primair proces;
- leges gemeentearchief.

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

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten	13.825	15.771	16.729	15.747	15.981	15.963
Baten	345	69	54	54	54	54
Resultaat	13.480	15.702	16.675	15.693	15.927	15.909

03 | Beleidsontwikkelingen

In dit onderdeel zijn de beleidsontwikkelingen opgenomen voor de jaren 2023 tot en met 2026. Dit is hieronder weergegeven voor alle programma's gezamenlijk. Daarna is een specificatie opgenomen per programma en onderwerp.

Totaaloverzicht

Beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)	2023	2024	2025	2026
1 Wonen	567	1.183	2.115	1.140
2 Samenleven	103	203	203	123
3 Veiligheid	68	68	68	68
4 Bestuur en bedrijfsvoering	2.062	1.632	1.632	1.632
5 Financiën	-70	-270	-270	-270
Totaal	2.730	2.816	3.748	2.693

Specificatie beleidsontwikkelingen - programma 1

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Inrichting en verschuiven projectgrens vm. Twistvliedschool	117	0	0	0
2	Inzet op meer onkruidbestrijding	150	150	150	150
3	Sanering verkeersborden en palen	60	0	0	0
4	Gebiedsprogramma Marickenland	-690	63	975	0
5	Kwaliteitbeheer groen verbeteren	250	500	700	700
6	Vervanging groenvakken	125	125	55	55

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
7	Vervanging bomen	125	125	125	125
8	Subsidie energieke Ronde Veners	15	15	15	15
9	Lokale duurzaamheidsinitiatieven	50	50	50	50
10	Transitieplan warmte	30	0	0	0
11	Opstellen omgevingsvisie	90	60	0	0
12	Woonbehoefte onderzoek	20	0	0	0
13	Herijken plan gemeentelijke monumenten	30	30	30	30
14	Implementatie eigen VTH-registratiesysteem	145	15	15	15
15	Scenario's uitwerken reconstructie Baambrugse Zuwe	50	50	0	0
Totaal programma 1		567	1.183	2.115	1.140

Specificatie beleidsontwikkelingen - programma 2

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Uitvoering inclusieagenda	80	80	80	0
2	Bijdrage aan Tumult	23	23	23	23
3	Uitvoering geven aan het kunst- en cultuurplan 2024-2028	0	50	50	50
4	Uitvoering geven aan het vitaliteitsakkoord	0	50	50	50
Totaal programma 2		103	203	203	123

Specificatie beleidsontwikkelingen - programma 3

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Capaciteitskosten - extra inzet BOA	68	68	68	68
Totaal programma 3		68	68	68	68

Specificatie beleidsontwikkelingen - programma 4

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Lidmaatschap U10 netwerkorganisatie	45	45	45	45
2	Versterken ICT	425	425	425	425
3	Versterken data gestuurd werken	350	350	350	350
4	Toevoegen 4e wethouder aan het bestuur	150	150	150	150
5	Capaciteitskosten - versterken organisatie	562	562	562	562
6	Ontwikkelingsbudget	200	100	100	100
7	Organiseren referendum over gemeentehuis	35	0	0	0
8	Vervanging intranet	120	0	0	0
9	Stijging frictiekosten	100	0	0	0
10	Aanpassen arbeidsmarktstrategie	75	0	0	0
Totaal programma 4		2.062	1.632	1.632	1.632

Specificatie beleidsontwikkelingen - programma 5

Specificatie beleidsontwikkelingen (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Afschaffen hondenbelasting	180	180	180	180
2	Inzet stelpost nieuw beleid	-250	-450	-450	-450
Totaal programma 5		-70	-270	-270	-270

04 | Financiële effecten van raadsbesluiten tot en met juli 2022

Na het vaststellen van de begroting 2022 in november 2021 zijn er diverse raadsbesluiten genomen tot en met juli 2022 die financiële effecten hebben voor de jaren 2023 - 2026 op de begrotingsresultaten en de inzet van reserves. Dit is hieronder weergegeven voor alle programma's gezamenlijk. Daarna is een specificatie opgenomen per programma en onderwerp.

Totaaloverzicht (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)

Financiële effecten van raadsbesluiten	2023	2024	2025	2026
1 Wonen	892	915	915	915
2 Samenleven	610	604	604	604
3 Veiligheid	13	13	13	13
4 Bestuur en bedrijfsvoering	315	140	141	141
5 Financiën	-2.970	-4.650	-5.330	-2.140
Totaal saldo van baten en lasten	-1.140	-2.978	-3.657	-467
• Waarvan verrekend via reserves	-175	0	0	0
• Waarvan verrekend via begrotingsresultaten	-1.315	-2.978	-3.657	-467

Specificatie raadsbesluiten

Specificatie raadsbesluiten (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Aankoop perceel Provincialeweg 7A, Mijdrecht	17	17	17	17
2	Kadernota 2023 D1. Toename van energiekosten	390	390	390	390
3	Kadernota 2023 D2. Groen onderhoudsbudget op orde	250	250	250	250
4	Kadernota 2023 D3. Toename in de kosten van	235	180	180	180

Specificatie raadsbesluiten (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
	brugbediening				
5	Kadernota 2023 D4. Verhoging van deelnemersbijdrage aan Recreatieschap Stichtse Groenlanden	0	78	78	78
Totaal programma 1 Wonen		892	915	915	915
6	Onderwijshuisvesting De Schakel	9	9	9	9
7	Onderwijshuisvesting De Pijlstaart	68	68	68	68
8	Kadernota 2023 B2. Salarislasten zorgdomein	141	141	141	141
9	Kadernota 2023 B2. Versterken ondersteuning kernteams	86	86	86	86
10	Kadernota 2023 B2. Impuls integraal werken binnen het sociaal domein	6	0	0	0
11	Kadernota 2023 D1. Toename van energiekosten	35	35	35	35
12	Kadernota 2023 D9. Uittreden Stichtse Vecht Inkoop-UW	60	60	60	60
13	Kadernota 2023 D10. Stijgende kosten leerlingenvervoer	150	150	150	150
14	Kadernota 2023 D11. Zelf uitvoeren van de WSW werkgeverstaken	55	55	55	55
Totaal programma 2 Samenleven		610	604	604	604
14	Kadernota 2023 D1. Toename van energiekosten	13	13	13	13
Totaal programma 3 Veiligheid		13	13	13	13
15	Kadernota 2023 B2. Rechtsbescherming	53	53	54	54

Specificatie raadsbesluiten (bedragen x € 1.000 en + = nadeel en - = voordeel)

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
12	Kadernota 2023 D1. Toename van energiekosten	62	62	62	62
13	Kadernota 2023 D5. Elektronisch publiceren van bekendmakingen	10	10	10	10
14	Kadernota 2023 D6. Tariefswijziging papieren publicaties van bekendmakingen	15	15	15	15
15	Kadernota 2023 D7. Voorbereiden, begeleiden aanbesteding en implementeren vervanging personeelapplicaties	100	0	0	0
16	Kadernota 2023 D8. Voorbereiden, begeleiden aanbesteding en implementeren vervanging zaak- en document managementapplicatie	75	0	0	0
Totaal programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering		315	140	141	141
17	Kadernota 2023 B1. Inkomsten decembercirculaire 2021	-460	-450	-450	-450
18	Kadernota 2023 C. Inkomsten vanuit de maartbrief 2022	-2.510	-4.200	-4.880	-1.690
Totaal programma 5 Financiën		-2.970	-4.650	-5.330	-2.140

05 | Autonome ontwikkelingen

Bij het samenstellen van de programmabegroting 2023 - 2026 zijn er diverse autonome ontwikkelingen. Dit betreft onder andere loon- en prijsontwikkeling en aanpassing van hoeveelheden. Dit is hieronder weergegeven voor alle programma's gezamenlijk. Daarna is een specificatie opgenomen per programma en onderwerp.

Totaaloverzicht

Autonome ontwikkelingen x € 1.000	2023	2024	2025	2026
1 Wonen	1.271	-38	-504	216
2 Samenleven	534	733	698	1.213
3 Veiligheid	77	134	133	132
4 Bestuur en bedrijfsvoering	666	493	587	525
5 Financiën	-4.962	-5.886	-7.545	-4.984
Totaal	-2.414	-4.564	-6.631	-2.898

Programma 1 | Wonen

Autonome ontwikkelingen programma 1	2023	2024	2025	2026
1 Ontwikkeling capaciteitskosten	350	368	368	368
2 Afschrijvingskosten	-218	-118	168	208
3 Toegerekende rente aan investeringen	-184	-105	-80	-90
4 Stijging energiekosten	237	42	42	42
5 Indexatie van wegenonderhoud o.b.v. indexcijfers CBS is 23% toegepast.	646	646	646	646
6 Stijging brandstofkosten	12	12	12	12
7 Stijging kosten brugbediening	0	55	55	55
8 Opbrengst brugbediening Waverbrug	-29	-29	-29	-29

Autonome ontwikkelingen programma 1		2023	2024	2025	2026
9	Areaaluitbreiding en indexering (3%) van groenbudgetten	63	63	63	63
10	Areaaluitbreiding en indexering (25%) onderhoud speeltoestellen	52	52	52	52
11	Stijging kosten ODRU	44	44	44	44
12	Hogere kosten bestemmingsplannen	32	32	32	32
13	Indexering (3%) diverse budgetten	101	97	83	76
14	Mutatie rioolbudgetten (excl. afschrijving, rente, capaciteitskosten)	273	-17	-62	-121
15	Mutaties afvalstoffenheffingsbudgetten (excl. afschrijving, rente, capaciteitskosten)	194	158	92	8
16	Verrekening voorziening rioolheffing	-556	-226	-168	-74
17	Verrekening voorziening afvalstoffenheffing	-407	-295	-233	-145
18	Stijging opbrengsten (3% indexering) van de forensenbelasting en water- en landtoeristenbelasting	-23	-23	-23	-23
19	Verschuiving leges n.a.v. plan woningbouw realisatie	684	-794	-1.566	-908
Totaal		1.271	-38	-504	216

Programma 2 | Samenleven

Autonome ontwikkelingen programma 2		2023	2024	2025	2026
1	Indexering en volumeontwikkelingen openeinderegelingen	359	395	469	543
2	Ontwikkeling capaciteitskosten	257	269	269	269
3	Indexering subsidies	146	146	146	146
4	Prijsontwikkelingen sportaccomodaties	56	56	56	56
5	Overige	36	37	37	37
6	Wet Inburgering	28	28	28	28
7	Inkomensafhankelijke bijdrage Wmo	0	0	-146	-146
8	Afschrijvingskosten	-82	-149	-157	92
9	Toegerekende rente aan investeringen	-117	-99	-54	-34
10	Kindcentrum Hofland	-184	50	50	222
11	Stijging energiekosten	35	0	0	0
Totaal		534	733	698	1.213

Programma 3 | Veiligheid

Autonome ontwikkelingen programma 3		2023	2024	2025	2026
1	Stijging kosten GR VRU	65	102	102	102
2	Ontwikkeling capaciteitskosten	41	41	41	41
3	Stijging energiekosten	13	0	0	0
4	Afschrijvingskosten	-44	-17	-17	-17
5	Toegerekende rente aan investeringen	2	8	7	6
Totaal		77	134	133	132

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

Autonome ontwikkelingen programma 4		2023	2024	2025	2026
1	Toename kosten van bestuur inclusief griffie	53	53	53	53
2	Ontwikkeling capaciteitskosten	19	120	120	120
3	Afschrijvingskosten	-58	23	91	76
4	Toegerekende rente aan investeringen	-1	0	0	-4
4	Diversen burgerzaken	4	-12	15	-30
5	Areaal en prijsontwikkeling overhead	237	229	228	230
6	Project van investeren naar abonneren	270	0	0	0
7	Toename kosten van juridische procedures	80	80	80	80
8	Stijging energiekosten	62	0	0	0
Totaal		666	493	587	525

Programma 5 | Financiën

Autonome ontwikkelingen programma 5		2023	2024	2025	2026
1	Uitkomsten meicirculaire 2022	-4.880	-5.800	-7.440	-4.810
2	Opbrengst lokale heffingen	-350	-350	-350	-350
3	Actualisatie leningenportefeuille	-56	44	92	1
4	Diversen	-11	-14	-10	-12
5	Capaciteitskosten	5	6	6	6
6	Uitvoering belastingen	30	30	30	30
7	Toegerekende rente investeringen	300	198	127	122
8	Parkeergelden	0	0	0	29
Totaal		-4.962	-5.886	-7.545	-4.984

06 | Borg- en garantstellingen

Borgstellingen (bedragen x € 1.000)

De gemeente De Ronde Venen heeft borgstellingen afgegeven voor het betalen van rente en aflossing van bepaalde geldleningen. Dit betreffen leningen die zijn aangegaan door woningbouwvereniging Cazas en diverse sport- en welzijnsinstellingen voor het financieren van vaste activa. We hanteren hierbij de afspraken die vastgelegd zijn in de Nota borg- en garantstellingen van 2019.

Nr.	Naam van de instelling	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
1	Stichting Cazas Wonen	174.299	200.000	225.000
2	Hypotheekfonds overheidspersoneel	517	500	485
3	FC Abcoude	500	469	438
4	Stichting dorpscentrum Wilnis	82	0	0
5	Stichting Ons Dorpshuis (De Boei)	1.288	1.232	1.176
6	Sporthuis Abcoude	5.135	4.107	3.813
Totaal		181.821	206.308	230.912

Toelichting:

- De geborgde leningen van Stichting Cazas Wonen (voorheen Groenwest) gaan via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW):
 - De achtervang van de gemeenten en het Rijk is het sluitstuk van de zekerheidsstructuur binnen het borgstelsel voor woningbouw. Pas als het WSW niet aan hun betaalverplichtingen (uit de overige buffers) kunnen voldoen, verstrekken de gemeenten en het Rijk renteloze leningen aan het WSW.
 - De WSW is nog nooit aangesproken op de borg en schat het risico van de gemeenten en het Rijk in als zeer klein.
- Hypotheekfonds overheidspersoneel
 - Door landelijke wetgeving is het hypotheekfonds overheidspersoneel vervallen. Hierdoor zijn er geen nieuwe garanties verstrekt.

07 | Meerjarenprognose balans en EMU-saldo

Inleiding

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo is landelijk voorgeschreven dat bij de uiteenzetting van de financiële positie een geprognosticeerde balans moet worden opgenomen. Deze balans moet meerjarig zijn en geeft inzicht in de ontwikkeling van onder meer investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en in de financieringsbehoefte. De presentatie van de geprognosticeerde balans moet aansluiten op de balans in de jaarrekening, maar hoeft niet dezelfde mate van detail te kennen.

Bij de prognoses is rekening gehouden met de mutaties voortvloeiend uit het investeringsprogramma, actualisatie grondexploitaties en de mutaties in de reserves en voorzieningen.

Balansprognose per 31 december voor de jaren 2021 - 2026 (bedragen x € 1.000)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1 (Im)materiële vaste activa	89.144	95.253	105.343	111.351	113.929	112.422
2 Financiële vaste activa	2.459	2.459	2.459	2.459	2.459	2.459
3 Voorraden	-2.954	5	5	5	5	5
4 Uiteenzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	10.798	10.798	10.798	10.798	10.798	10.798
5 Liquide middelen	84	84	84	84	84	84
6 Overlopende activa	1.427	1.427	1.427	1.427	1.427	1.427
Totaal activa	100.958	110.026	120.116	126.124	128.702	127.195
7 Eigen vermogen (reserves)	31.439	32.141	32.947	38.824	47.334	51.484
8 Voorzieningen	4.226	4.106	4.257	4.694	4.652	3.945
9 Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	48.303	59.408	65.138	70.785	66.382	61.979
10 Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	11.181	8.562	11.965	6.012	4.525	3.978

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
11 Overlopende passiva	5.809	5.809	5.809	5.809	5.809	5.809
Totaal passiva	100.958	110.026	120.116	126.124	128.702	127.195

EMU-saldo

- Het begrotingssaldo van een land geeft weer of een land een overschot of een tekort heeft bij zijn overheidsuitgaven. Als de uitgaven in een bepaald jaar groter zijn dan de inkomsten, is er in dat jaar sprake van een tekort en groeit de staatsschuld. Het begrotingssaldo geeft daarmee een indicatie van de staat waarin het huishoudboekje van de overheid in een bepaald jaar verkeert. De lidstaten van de Europese Unie hebben afgesproken allemaal met eenzelfde definitie van het begrotingssaldo te werken. Ze noemen dit het EMU-saldo.
- Gemeenten zijn verplicht om in hun begroting een berekening op te nemen van het EMU-saldo voor de begrotingsjaren 2022 – 2023.
- De EMU-systematiek werkt evenwel op een andere manier dan het baten-lastenstelsel dat decentrale overheden hanteren. Investerings- en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst in het baten-lastenstelsel, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.
- Het EMU-saldo voor De Ronde Venen voor 2023 komt uit op **9,1 miljoen euro**. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven groter zijn dan de inkomsten. Dat blijkt uit onderstaande berekening.

Berekening EMU-saldo 2022 - 2023 (bedragen x € 1.000)			
	2022	2023	2024
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	702	805	5.877
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	6.109	10.090	6.008
3 Mutatie voorzieningen	-120	151	437
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	2.959	0	0
5 Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0
6 Berekend EMU-saldo	-8.486	-9.134	306

08 | Overzicht incidentele baten en lasten 2023 - 2026

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. In de begroting en verantwoording moet een limitatief overzicht van de incidentele baten en lasten worden gegeven. Dit verplichte (meerjarige) overzicht speelt een belangrijke rol bij het vast kunnen stellen of er sprake is van een structureel evenwicht. Dit overzicht is hieronder opgenomen.

Uitgangspunten:

- In het algemeen geldt dat de gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten zijn daarmee de regel en incidentele lasten zijn de uitzondering.
- In dit overzicht worden uitsluitend incidentele baten en lasten opgenomen vanaf € 25.000.

Totaaloverzicht incidentele baten en lasten

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)				
	2023	2024	2025	2026
1 Wonen	-1.328	-1.198	-975	0
2 Samenleven	-80	-80	-80	-222
3 Veiligheid	0	0	0	0
4 Bestuur en bedrijfsvoering	-585	-60	0	0
5 Financiën	0	0	0	0
Totaal	-1.993	-1.338	-1.055	-222

01 | Wonen

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)					
		2023	2024	2025	2026
1	Verbetering integraal beheren Openbare Ruimte	-50	0	0	0
2	Inspectie kunstwerken	-128	0	0	0
3	Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul	-398	-1.038	-975	0
4	Vervanging populieren	-45	0	0	0
5	Opstellen omgevingsvisie en Omgevingsplan	-250	-110	0	0
6	Handhaven bestemmingsplan Buitengebied-West	-75	0	0	0
7	Inrichting verschuiven projectgrens vm. Twistvliedschool	-142	0	0	0
8	Sanering verkeersborden en palen	-60	0	0	0
9	Transitieplan warmte	-30	0	0	0
10	Uitwerken plan reconstructie Baambrugse Zuwe	-50	-50	0	0
11	Ruimtelijk kader De Meijert	-67	0	0	0
12	Ruimtelijk kader Het Oosterland	-33	0	0	0
Totaal		-1.328	-1.198	-975	0

Toelichting:

1. De verbetering is noodzakelijk om een goed beeld te krijgen van de huidige staat van het onderhoud van de openbare ruimte, de huidige en toekomstige kosten en risico's. Dit zorgt voor extra duidelijkheid voor de toekomst.
2. In 2023 worden de kunstwerken opnieuw geïnspecteerd. Hiermee kan de onderhoudsstatus opnieuw worden beoordeeld voor de nieuwe periode 2025 - 2029. Dit komt voort uit het raadsvoorstel Vaststelling beheerplan bruggen 2020 - 2024.
3. Door diverse oorzaken (w.o. afstemming met omgeving) diverse vergunningen moeten nog worden aangevraagd is de financiële planning bijgesteld voor de verbetering van de toegang van de plassen via De Heul. Doorlooptijd van dit deelproject is verlengd met 1 jaar tot en met 2025. Dit geldt ook voor realisatie verbinding zuidelijke punt Marickenland polder Groot Wilnis-Vinkeveen. De totale projectkosten van € 2,8 mln. zijn niet bijgesteld. Het betreft enkel een verschuiving in tijd.
4. Dit budget zetten we in voor het vervangen van populieren in het buitengebied.

5. Door de Omgevingswet heeft de gemeente een Omgevingsvisie en een Omgevingsplan nodig. Onderzoek en participatie vereisen extra eenmalige middelen.
6. In 2023 wordt een vervolg gegeven aan de handhavingsactiviteiten die volgen uit het bestemmingsplan Buitengebied West.
7. De gemeente en projectontwikkelaar zijn overeengekomen dat de projectgrens verschuift. Dit leidt tot hogere kosten van woonrijpmaken. Hiervoor is incidenteel budget opgenomen en kan - evenals de overige kosten bouw en woonrijpmaken van deze locatie - worden verrekend met de grondopbrengst, die in 2022 is toegevoegd aan de algemene reserve.
8. Dit budget is nodig om de verrommeling van de openbare ruimte tegen te gaan en met verkeersborden de situatie op de weg duidelijker te maken.
9. Dit budget wordt ingezet voor energiescan van bedrijven.
10. Onderzoek naar verschillende opties van de reconstructie Baambrugse Zuwe.
11. [Het ruimtelijk kader De Meijert is in oktober 2022 door de raad vastgesteld](#)
12. [Het ruimtelijk kader Het Oosterland is in oktober 2022 door de raad vastgesteld.](#)

02 | Samenleven

+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves (bedragen x € 1.000)					
		2023	2024	2025	2026
1	Uitvoering inclusieagenda	-80	-80	-80	0
2	Kindcentrum Hofland I Inrichting	0	0	0	-50
3	Kindcentrum Hofland I Afboeken restant boekwaarde	0	0	0	-172
Totaal		-80	-80	-80	-222

Toelichting:

1. In de periode 2023 tot en met 2025 zal de inclusieagenda worden uitgevoerd.
2. De onttrekking aan de reserves voor het kindcentrum Hofland verschuift van 2023 naar 2026.
3. Idem.

03 | Veiligheid

Voor dit programma zijn er geen incidentele baten of lasten.

04 | Bestuur en bedrijfsvoering

		2023	2024	2025	2026
1	Verkiezingen	-80	-60	0	0
2	Organiseren referendum over gemeentehuis	-35	0	0	0
3	Verbeteren intranet	-120	0	0	0
4	Ontwikkelingsbudget	-100	0	0	0
5	Aanpassen arbeidsmarktstrategie	-75	0	0	0
6	Vorbereiden, begeleiden aanbesteding en implementeren vervanging personeelapplicaties	-100	0	0	0
7	Vorbereiden, begeleiden aanbesteding en implementeren vervanging zaak- en document management applicatie	-75	0	0	0
	Totaal	-585	-60	0	0

Toelichting:

1. In de ramingen is rekening gehouden met verkiezingen. Het verkiezingsschema kan wijzigen door tussentijdse nieuwe ontwikkelingen. Vanaf 2025 beschouwen we dit soort kosten als structureel. Alleen onverwachte verkiezingen (bijvoorbeeld als het kabinet valt) leiden tot incidentele lasten.
2. Zoals vermeld in het Coalitieakkoord 2022 - 2026 'In het hart' vindt gelijktijdig met de verkiezingen van Provinciale Staten en Waterschappen een referendum plaats over het gemeentehuis.
3. Het intranet van onze organisatie is verouderd en heeft vernieuwing om met elkaar te kunnen communiceren,.
4. De organisatieontwikkeling onder de noemer Samen voor Elkaar is in 2022 goed op gang gekomen met een nieuwe organisatiestructuur en trainingen op gebied van persoonlijk leiderschap en procesgericht werken. De ontwikkeling van het procesgericht werken is een must voor de organisatie. Met de methodiek die hiervoor in 2022 is geïntroduceerd willen we in 2023 stevig verder kunnen. Hiervoor is een extra budget opgenomen van € 100.000 incidenteel.
5. De organisatie is in ontwikkeling. We hebben nieuw talent nodig en moeten die zoeken in een arbeidsmarkt waarin het niet meer voldoende is om een profiel van een functie op vacaturesites te plaatsen. We zullen onze arbeidsmarktstrategie moeten aanpassen en onze inzet vergroten om kandidaten die niet actief zoeken te recruten. Daar is meer inzet en kennis voor nodig dan nu voorhanden.

6. Het contract voor de personeels- en salarisadministratie loopt af. Deze dient opnieuw Europees te worden aanbesteed. De kosten voor het schrijven van het bestek wordt geraamd op € 25.000. De daaruit voortvloeiende implementatiekosten wordt geraamd op € 75.000.
7. Het contract voor het zaak- en document managementsysteem loopt af. Deze dient opnieuw Europees te worden aanbesteed. De kosten voor het schrijven van het bestek van € 25.000 zijn reeds via de Kadernota 2022 beschikbaar gesteld. De daaruit voortvloeiende implementatiekosten worden geraamd op € 75.000. Deze incidentele post gaat ten laste van de Algemene Reserve.

05 | Financiën

Voor dit programma zijn er geen incidentele baten of lasten.

09 | Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves 2023 - 2026

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:

- 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 in deze begroting bij het onderdeel 'Totaaloverzicht reserves'.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Bedragen x € 1.000 (+ = toevoeging en - = onttrekking)					
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
1	Algemene reserve	1.500	1.500	1.500	1.500
2	Schoolgebouwen	-143	-132	-106	-106
3	Diverse afschrijvingslasten	-88	-88	-88	-72
4	Veenweidebad	-168	-168	-168	-168
5	Piet Mondriaangebouw	-37	-37	-37	-37
6	Gemeentewerf in Abcoude	-37	-37	-37	-37
7	Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge	-40	-40	-39	0
		987	998	1.025	1.080

Toelichting:

1. Vanaf 2022 voegen we structureel € 1.500.000 toe aan de algemene reserve.
2. Vanaf 2017 is de afschrijvingstermijn van schoolgebouwen aangepast van 60 naar 40 jaar. De kosten van afschrijvingen nemen hierdoor tijdelijk toe. De extra kosten hiervan zijn verrekend via de bestemmingsreserve 'Afschrijvingstermijn schoolgebouwen'. Dit vindt plaats tot en met 2044.
3. Vanaf 2014 geldt de verplichting dat investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en in de loop van een aantal jaren worden afgeschreven. Voor de afschrijvingskosten van een beperkt aantal investeringen geldt dat deze kosten worden

verrekenend met de bestemmingsreserve 'Diverse afschrijvingslasten'. In 2046 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.

4. Vanuit de bestemmingsreserve Veenweidebad wordt € 168.000 ingezet om de huisvestingskosten deels te bekostigen. In 2049 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
5. Vanuit de bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw wordt € 37.000 ingezet om de huisvestingskosten deels te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2033.
6. Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet om een deel van de huisvestingskosten te bekostigen vanuit de bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude. Dit vindt plaats tot en met 2045.
7. De bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge wordt ingezet om deels de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2025.

10 | De stand en het gespecificeerde verloop van reserves

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.

Ontwikkeling eigen vermogen per 31 december 2021 - 2026 (bedragen x € 1.000)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	16.992	20.912	22.332	24.305	30.967	40.785
Bestemmingsreserves	9.832	9.316	8.804	8.302	7.827	7.408
Te bestemmen resultaat	4.615	1.913	1.811	6.217	8.540	3.291
Totaal eigen vermogen	31.439	32.141	32.947	38.824	47.334	51.484

Algemene reserve

Algemene reserve:

1. De algemene reserve is een buffer voor de instandhouding van de weerstandscapaciteit en voor het opvangen van incidentele kosten.
2. De verwachting is dat vanaf 2023 de algemene reserve uitsluitend wordt gevoed door rekeningresultaten door de afloop van grondexploitaties.
3. Voor de algemene reserve is een ondergrens bepaald van 10 miljoen euro.

Verloopoverzicht algemene reserve 2021 - 2026 (bedragen x € 1.000)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	18.676	16.992	20.912	22.332	24.305	30.967
Te bestemmen resultaat (T-1)	-1.535	4.615	1.913	1.811	6.217	8.540
Verschuiving tussen reserves	-553	0	0	0	0	0
Structurele mutaties	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Incidentele mutaties	404	-2.195	-1.993	-1.338	-1.055	-222
Stand per 31 december	16.992	20.912	22.332	24.305	30.967	40.785

Bestemmingsreserves

Verloopoverzicht bestemmingsreserves 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)

	2022	2023	2024	2025	2026
1. Schoolgebouwen					
Stand per 1 januari	2.156	2.010	1.867	1.735	1.629
Structurele mutaties	-146	-143	-132	-106	-106
Stand per 31 december	2.010	1.867	1.735	1.629	1.523

Verloopoverzicht bestemmingsreserves 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)

	2022	2023	2024	2025	2026
2. Diverse afschrijvingslasten					
Stand per 1 januari	1.495	1.407	1.319	1.231	1.143
Structurele mutaties	-88	-88	-88	-88	-72
Stand per 31 december	1.407	1.319	1.231	1.143	1.071
3. Veenweidebad					
Stand per 1 januari	4.695	4.527	4.359	4.191	4.023
Structurele mutaties	-168	-168	-168	-168	-168
Stand per 31 december	4.527	4.359	4.191	4.023	3.855
4. Piet Mondriaangebouw					
Stand per 1 januari	434	397	360	323	286
Structurele mutaties	-37	-37	-37	-37	-37
Stand per 31 december	397	360	323	286	249
5. Gemeentewerf in Abcoude					
Stand per 1 januari	892	855	818	781	744
Structurele mutaties	-37	-37	-37	-37	-37
Stand per 31 december	855	818	781	744	707
6. Clubgebouw skeelerbaan					
Stand per 1 januari	159	119	79	39	0
Structurele mutaties	-40	-40	-40	-39	0
Stand per 31 december	119	79	39	0	0

7. Woningbouw

Stand per 1 januari	0	0	0	0	0
Incidentele mutaties	0	0	0	0	0
Structurele mutaties	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	0	0	0	0	0

Toelichting op de bestemmingsreserves

1. Schoolgebouwen

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

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2044.

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

2. Diverse afschrijvingslasten

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

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2046.

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

3. Nieuwbouw Veenweidebad

Doelstelling Deze reserve heeft tot doel de huisvestingskosten van het Veenweidebad deels te bekostigen.

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2049.

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

4. Piet Mondriaangebouw

Doelstelling Deze reserve heeft tot doel om een deel van de huisvestingskosten van het Piet Mondriaangebouw te bekostigen.

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2033.

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

5. Gemeentewerf in Abcoude

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

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2045.

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

6. Clubgebouw skeelerbaan

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

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2025.

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

7. 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.

11 | De stand en het gespecificeerde verloop van voorzieningen

Voorzieningen zijn een onderdeel van de balans. Een balans bestaat uit een overzicht van de bezittingen, schulden en eigen vermogen op een bepaald moment. De voorzieningen geven een schatting van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen die min of meer onzeker zijn. In de financiële verslagleggingregels (BBV) is aangegeven in artikel 44 welke voorzieningen mogelijk zijn:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Beleidskaders

- Tot de voorzieningen worden gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden zoals riool- en afvalstoffenheffing.
- Voorzieningen dienen naar beste schatting dekkend te zijn voor de aangegane verplichtingen en risico's. Zij mogen niet groter of kleiner zijn dan de geschatte omvang van verplichtingen en risico's. Dit houdt in dat een voorziening nooit een tekort mag hebben.
- De omvang van de voorzieningen is zichtbaar in de balans. Hierop zijn twee uitzonderingen, te weten, de voorziening dubieuze debiteuren en de voorziening verlieslatende grondexploitaties. Beide worden als correctiepost in mindering gebracht van het betreffende onderwerp.
- In de raadsvergadering van maart 2020 is de Nota reserves en voorzieningen 2020 - 2022 vastgesteld. De uitgangspunten van deze nota zijn opgenomen in dit overzicht.

De volgende voorzieningen zijn toegelicht:

1. Afwikkelen vermogensweg e.o.
2. Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht
3. Gemeentelijke gebouwen
4. Begraafplaatsen
5. Rioolheffing
6. Afvalstoffenheffing
7. Wonen.

1 | Afwikkelen vermogensweg e.o.

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Afwikkelen vermogensweg e.o.					
Stand per 1 januari	230	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0	0
Vrijval	0	0	0	0	0
Bestedingen	-230	0	0	0	0
Stand per 31 december	0	0	0	0	0

Toelichting:

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.

2 | Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht					
Stand per 1 januari	220	220	220	220	220
Toevoegingen	0	0	0	0	0
Vrijval	0	0	0	0	0
Bestedingen	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	220	220	220	220	220

Toelichting:

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

3 | Gemeentelijke gebouwen

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Gemeentelijke gebouwen					
Stand per 1 januari	2.147	2.007	2.065	2.061	1.415
Toevoegingen	336	336	336	336	336
Vrijval	-150	0	0	0	0
Bestedingen	-326	-278	-340	-982	-644
Stand per 31 december	2.007	2.065	2.061	1.415	1.107

Toelichting:

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.

In 2022 valt de voorziening van de voormalig Twistvliedschool vrij.

4 | Begraafplaatsen

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Begraafplaatsen					
Stand per 1 januari	107	124	137	131	126
Toevoegingen	27	27	27	27	27
Vrijval	0	0	0	0	0
Bestedingen	-10	-14	-33	-32	-7
Stand per 31 december	124	137	131	126	146

Toelichting:

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.

5 | Rioolheffing

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Rioolheffing					
Stand per 1 januari	1.259	1.237	1.000	1.175	1.432
Toevoegingen	0	0	175	257	351
Bestedingen	-22	-237	0	0	0
Stand per 31 december	1.237	1.000	1.175	1.432	1.783

Toelichting:

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

6 | Afvalstoffenheffing

Verloopoverzicht voorzieningen 2021 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Afvalstoffenheffing					
Stand per 1 januari	142	398	715	987	1.307
Toevoegingen	257	317	272	320	408
Bestedingen	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	398	715	987	1.307	1.715

Toelichting:

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

7 | Wonen

Verloopoverzicht voorzieningen 2022 - 2026 (bedragen x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Wonen					
Stand per 1 januari	121	121	121	121	121
Toevoegingen	0	0	0	0	0
Bestedingen	0	0	0	0	0
Stand per 31 december	121	121	121	121	121

Toelichting:

In een overeenkomst Koopgarantregeling met woningbouwvereniging GroenWest is afgesproken dat de ontvangen bijdragen door de gemeente worden ingezet voor sociale volkshuisvesting. Uit deze voorziening worden incidentele kosten voor sociale volkshuisvestelijke doeleinden opgevangen.

12 | Overzicht nieuwe investeringen 2023 - 2026

- Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. De investeringen worden op de balans verantwoord. De lasten voortvloeiende uit de investeringen, zoals onderhoud, afschrijvingen, toegerekende rente, verzekeringen, behoren tot de jaarlijkse exploitatielasten.
- Bij een bestaand actief is sprake van een investering als de uitgaven:
 - leiden tot een significante kwaliteitsverbetering; en/of
 - leiden tot het verlengen van de levensduur; en/of
 - aanpassingen betreffen om te voldoen aan wet- en regelgeving (bijvoorbeeld investeringen in een gebouw om te voldoen aan veiligheidsvoorschriften).
- Wanneer uitgaven worden gedaan voor het behoud van de oorspronkelijke kwaliteit en levensduur van een actief, dan is er sprake van onderhoud.
- In 2020 heeft de gemeenteraad de nota activeren, waarden en afschrijven 2020 - 2024 vastgesteld. In de financiële verordening De Ronde Venen 2016 is vastgelegd dat investeringen een doorlooptijd hebben van maximaal twee jaar, tenzij er sprake is van een raadsbesluit.
- De genoemde bedragen in de tabellen zijn x € 1.000. De cumulatieve afschrijvingen hebben betrekking op de jaarlijkse effecten tot en met 2026.
- De jaarlijkse waardevermindering (afschrijving) start na het jaar van afronden.
- In onderstaande tabellen, presenteren we u de nieuwe investeringsbudgetten van 2023 t/m 2026. Er zijn daarnaast nog investeringsbudgetten die in het verleden beschikbaar zijn gesteld en nog doorlopen in 2023 en verder. De al beschikbaar gestelde investeringsbudgetten zijn niet meegenomen in onderstaande tabel.

Investeringen 2023 - 2026 per programma (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Financieel effect op de afschrijving en t/m 2026
1	Wegen - 2e Velddwarsweg (Mijdrecht)	50	830	0	0	29
2	Wegen - A.C. Verhoefweg (Mijdrecht)	50	460	0	0	17
3	Wegen - Vinkeveen Noord [parkeren]	75	0	0	0	2
4	Wegen - Dukaton (Mijdrecht)	50	50	840	0	31
5	Wegen - Tienboerenweg (Mijdrecht)	810	0	0	0	27
6	Wegen - Veldweg (Waverveen)	220	220	220	220	15

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Financieel effect op de afschrijving en t/m 2026
7	Wegen - Burgemeester Padmosweg (Wilnis)	0	50	50	2.560	2
8	Wegen - Molenland (Wilnis)	0	660	0	0	22
9	Wegen - Baambrugse Zuwe (Vinkeveen)	0	0	50	50	0
10	Wegen - Westerlandweg (Mijdrecht)	0	0	0	50	0
11	Wegen - Cliffordweg (Waverveen)	0	0	0	50	0
12	Bruggen - beton	416	254	0	0	11
13	Bruggen - hout	25	19	0	0	2
14	Bruggen - Voetangelbrug	505	0	0	0	10
14	Bruggen - Nellensteinbrug	605	0	0	0	29
15	Verlichting - armaturen	373	373	0	0	37
15	Verlichting - masten	291	76	0	0	9
16	Voertuigen en materialen	298	72	237	184	81
17	Riolering - Vervanging en renovatie riool	200	120	260	350	9
18	Riolering - Klimaatadaptie	50	50	50	50	3
19	Riolering - Geerkade (Wilnis)	35	0	0	0	1
20	Riolering - FUSO Canter	65	0	0	0	8
21	Riolering - Rioolboot	16	0	0	0	2
22	Riolering - Vervanging 7 Individuele Behandeling van Afvalwater (IBA)	0	0	35	0	2
23	Riolering - Iveco	0	0	0	52	0
24	Riolering - Burgemeester Padmosweg	0	0	0	450	0

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Financieel effect op de afschrijving en t/m 2026
25	Riolering - Vervangen grondwatermeetnet	0	0	60	0	12
26	Reiniging - Perscontainer	38	59	0	0	19
27	Reiniging - Haakarm	180	0	0	0	18
28	Recreatie - Beschoeiingen legakkers 4e fase	0	1.196	0	0	30
Totaal programma 1 Wonen		4.532	4.489	1.802	4.016	428
29	Sportpark kern Abcoude - FC Abcoude veld 2	460	0	0	0	38
30	Sportpark kern Abcoude - FC Abcoude veld 1	0	0	460	0	38
31	Sportpark kern Abcoude - Miniveld	0	0	90	0	8
32	Sportpark kern Mijdrecht - Argon veld 1	0	0	460	0	38
33	Sportpark kern Vinkeveen - Hertha veld 1	0	0	460	0	38
34	Sportpark kern Wilnis - CSW veld 1	0	0	460	0	38
Totaal programma 2 Samenleven		460	0	1.930	0	198
35	Bestuur - automatisering	0	0	0	50	0
36	ICT - Werkplekken en Mobiele Devices	204	204	204	204	204
37	ICT - Verbindingen, netwerk en bekabeling	27	72	35	0	34
38	ICT - Verwerking, opslag en backupcapaciteit	0	900	0	0	300

Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026	Financieel effect op de afschrijving en t/m 2026
39	ICT - Beveiliging	76	20	115	0	53
40	ICT - VTH-registratiesysteem	70	0	0	0	14
Totaal programma 4 Bestuur en ondersteuning		377	1.196	354	254	605
Totaal van de investeringen		5.189	5.685	4.086	4.270	1.316

- **Wegen:**
 - Betreft verschillende wegen volgens het beheerplan 2023 - 2027.
- **Bruggen:**
 - De vervangingsinvesteringen bruggen zijn opgenomen volgens het beheerplan kunstwerken voor de jaren 2023 en 2024.
- **Verlichting:**
 - Vanuit het beleidsplan openbare verlichting 2020 - 2024 zijn investeringen opgenomen voor de jaren 2023 en 2024.
- **Voertuigen en materialen:**
 - Hieronder zijn opgenomen voertuigen, maaimachines, houtversnipperaar e.d.
- **Riolering:**
 - In de periode 2023 - 2026 staan vervangingsinvesteringen voor het rioleringsstelsel gepland en vervanging van materieel dat wordt ingezet voor de riolering. De hieruit jaarlijks voortkomende kosten van rente en afschrijving maken onderdeel uit van de rioolheffing.
- **Sportparken:**
 - Er staan diverse vervangingsinvesteringen op de sportparken gepland. Hierbij is geen rekening gehouden met een rijksbijdrage specifieke doeluitkering sport (SPUK) voor de compensatie van BTW. Onduidelijk is of deze bijdrage wordt voortgezet.
- **Bestuur:**
 - De volgende gemeenteraadsverkiezingen vinden plaats in 2026. Er is een vervangingsinvestering voor mobiele devices opgenomen voor de nieuwe gemeenteraad ter ondersteuning aan de uitvoering van hun raadswerkzaamheden.
- **ICT:**
 - Voor vervanging van ICT zijn budgetten opgenomen voor de jaren 2023 - 2026.

Totaaloverzicht afschrijvingen

In deze tabel is opgenomen de lasten van afschrijvingen over de jaren 2021 - 2026. Hierbij is rekening gehouden met zowel de effecten van de 'afgesloten' als de 'nog uit te voeren' investeringen.

Bedragen x €1.000

Totaaloverzicht afschrijvingen		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-01	0.1 Bestuur	20	4	17	17	17	17
XT-03	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	21	21	7	7	7	7
XT-04	0.4 Overhead	489	499	362	497	709	694
XT-11	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	11	2	58	84	84	84
XT-21	2.1 Verkeer en vervoer	534	608	862	1.252	1.509	1.577
XT-25	2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	25	25	25
XT-42	4.2 Onderwijshuisvesting	603	432	443	481	474	615
XT-52	5.2 Sportaccommodaties	927	975	980	1.009	825	933
XT-57	5.7 Openbaar groen en recreatie	84	84	81	86	160	156
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	38	76	76	76	76	76
XT-72	7.2 Riolering	1.259	1.285	1.301	1.238	1.212	1.176
XT-73	7.3 Afval	114	102	154	303	311	311
XT-75	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	2	3	3	3	3	3
XT-83	8.3 Wonen en bouwen	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten van afschrijvingen		4.101	4.091	4.344	5.078	5.410	5.674

13 | Verdeling programma's naar landelijke taakvelden

Inleiding

Landelijk is bepaald dat in de begroting en 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.

Verdeling programma's naar landelijke taakvelden

Programma 1 Wonen	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
2.1 Verkeer en vervoer	7.2 Riolering
2.2 Parkeren	7.3 Afval
2.4 Economische havens en waterwegen	7.4 Milieubeheer
2.5 Openbaar vervoer	7.5 Begraafplaatsen en crematoria
3.1 Economische ontwikkeling	8.1 Ruimte en leefomgeving
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
3.4 Economische promotie	8.3 Wonen en bouwen
5.5 Cultureel erfgoed	
Programma 2 Samenleven	
4.1 Openbaar basisonderwijs	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
4.2 Onderwijshuisvesting	6.72a Jeugdhulp begeleiding
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	6.72b Jeugdhulp behandeling
5.1 Sportbeleid en activering	6.72c Jeugdhulp dagbesteding
5.2 Sportaccommodaties	6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	6.73a Pleegzorg
5.4 Musea	6.73b Gezinsgericht

5.6 Media	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf
6.3 Inkomensregelingen	6.74d Gesloten plaatsing
6.4 WSW en beschut werk	6.81 Geëscaleerde zorg 18+
6.5 Arbeidsparticipatie	6.81a Beschermd wonen (WMO)
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.82 Geëscaleerde zorg 18-
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	6.82a Jeugdbescherming
6.71b Begeleiding (WMO)	6.82b Jeugdreclassering
6.71c Dagbesteding (WMO)	7.1 Volksgezondheid
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	
Programma 3 Veiligheid	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering	
0.1 Bestuur	0.4 Overhead
0.2 Burgerzaken	
Programma 5 Financiën	
0.5 Treasury	0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds
0.61 OZB woningen	0.8 Overige baten en lasten
0.62 OZB niet-woningen	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)
0.63 Parkeerbelasting	0.10 Mutaties reserves
0.64 Belastingen overig	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

Overzicht taakvelden

De rijksoverheid heeft aangegeven dat het maatschappelijk belang van gedetailleerde data op het gebied van de Wmo en Jeugd groot is. Met ingang van 2023 zijn de Iv3-taakvelden in het sociaal domein op het gebied van individuele voorzieningen Wmo en Jeugd opgedeeld om gebruikers meer informatie en vergelijkend materiaal te kunnen bieden.

Deze wijziging heeft betrekking op de taakvelden 6.2, 6.3, 6.6, 7.1 en alle taakvelden beginnend met 6.71, 6.72, 6.81 en 6.82.

Systeemtechnisch wordt de verdeling van de lasten over de taakvelden niet correct weergegeven. De totalen zijn wel correct. Bijvoorbeeld voor de taakvelden die beginnen met 6.71. In 2022 zijn de lasten 1.2 miljoen, 1.9 miljoen en 1.9 miljoen. Vervolgens staan de lasten in 2023 tot en met 2025 voornamelijk op het taakveld 6.71, waarna de lasten in 2026 voornamelijk op de taakvelden 6.71a en 6.71b staan.

Bedragen x €1.000

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Lasten							
XT-01	0.1 Bestuur	2.111	2.585	2.512	2.514	2.509	2.509
XT-010	0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
XT-02	0.2 Burgerzaken	1.057	988	988	1.123	1.122	1.180
XT-03	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	893	1.169	821	662	662	662
XT-04	0.4 Overhead	13.825	15.771	16.729	15.747	15.981	15.963
XT-05	0.5 Treasury	81	20	129	87	-34	-130
XT-061	0.61 OZB woningen	624	604	623	623	623	623
XT-064	0.64 Belastingen overig	1.448	442	455	455	455	455
XT-08	0.8 Overige baten en lasten	71	59	87	88	90	91
XT-09	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	13	10	10	10	10	10
XT-11	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.989	3.033	3.241	3.292	3.291	3.290
XT-12	1.2 Openbare orde en veiligheid	736	713	641	635	635	635
XT-21	2.1 Verkeer en vervoer	7.834	8.352	9.428	9.469	9.747	9.808

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-22	2.2 Parkeren	57	69	69	69	69	69
XT-24	2.4 Economische havens en waterwegen	421	433	445	444	444	444
XT-25	2.5 Openbaar vervoer	158	178	182	207	206	206
XT-31	3.1 Economische ontwikkeling	227	318	295	292	292	292
XT-33	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	221	224	232	226	226	226
XT-34	3.4 Economische promotie	77	89	90	89	89	89
XT-41	4.1 Openbaar basisonderwijs	109	116	116	116	116	116
XT-42	4.2 Onderwijshuisvesting	1.300	1.697	1.108	1.137	1.149	1.542
XT-43	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.266	2.480	2.420	2.404	2.404	2.404
XT-51	5.1 Sportbeleid en activering	339	337	267	263	263	263
XT-52	5.2 Sportaccommodaties	2.284	4.938	3.187	3.198	3.023	3.121
XT-53	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	234	408	225	272	272	272
XT-54	5.4 Musea	16	15	15	14	14	14
XT-55	5.5 Cultureel erfgoed	145	182	189	187	187	187
XT-56	5.6 Media	711	711	732	731	731	731
XT-57	5.7 Openbaar groen en recreatie	4.290	4.259	4.953	5.887	6.032	5.055
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	2.718	4.711	3.002	3.037	3.036	2.956
XT-62	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorz.	1.401	2.122	3.200	3.178	3.178	3.178
XT-63	6.3 Inkomensregelingen	11.960	11.958	10.628	10.394	10.394	10.394
XT-64	6.4 WSW en beschut werk	2.333	2.299	2.291	2.249	2.216	2.183
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie	396	737	471	468	468	468
XT-66	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.264	2.356	2.460	2.430	2.430	2.430
XT-671	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	5.227	964	4.149	4.181	4.181	395

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-671A	6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	1.957	305	317	367	2.282
XT-671B	6.71b Begeleiding (WMO)	0	2.101	561	611	661	2.632
XT-671C	6.71c Dagbesteding (WMO)	0	0	24	24	24	24
XT-671D	6.71d Overige maatwerkarrangementen	0	0	1	1	1	1
XT-672	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	8.431	8.928	413	406	406	406
XT-672A	6.72a Jeugdhulp begeleiding	0	0	120	120	120	120
XT-672B	6.72b Jeugdhulp behandeling	0	0	920	920	920	920
XT-672C	6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	2.159	2.159	2.159	2.159
XT-672D	6.72d Jeugdhulp zonder verblijf over	0	0	1	1	1	1
XT-673A	6.73a Pleegzorg	0	0	455	455	455	455
XT-673B	6.73b Gezinsgericht	0	0	455	455	455	455
XT-673C	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	455	455	455	455
XT-674A	6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zond	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000
XT-674B	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	0	0	2.550	2.400	2.400	2.400
XT-674C	6.74c Gesloten plaatsing	0	0	111	111	111	111
XT-681	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	335	0	253	249	249	0
XT-681A	6.81a Beschermd wonen (WMO)	0	453	3	3	3	252
XT-681B	6.81b Maatschappelijke- en vrouwenop	0	0	1	1	1	1
XT-682	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.432	0	1.352	1.336	1.336	0
XT-682A	6.82a Jeugdbescherming	0	1.478	-1.082	-1.081	-1.081	255
XT-682B	6.82b Jeugdreclassering	0	0	1.259	1.259	1.259	1.259
XT-71	7.1 Volksgezondheid	1.693	1.888	313	363	363	363
XT-72	7.2 Riolering	3.645	3.633	3.752	3.834	3.879	3.929

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-73	7.3 Afval	4.880	5.394	5.313	5.406	5.469	5.537
XT-74	7.4 Milieubeheer	2.151	1.947	1.911	1.874	1.874	1.874
XT-75	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	257	278	284	281	281	281
XT-81	8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	1.522	1.671	1.592	1.438	1.328	1.328
XT-82	8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	2.197	181	0	0	0	0
XT-83	8.3 Wonen en bouwen	3.048	4.030	3.260	2.920	2.920	2.920
Totaal Lasten		100.431	109.289	104.129	103.499	103.930	103.553
Baten							
XT-02	0.2 Burgerzaken	578	497	364	753	752	855
XT-03	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	770	2.000	207	207	207	207
XT-04	0.4 Overhead	345	69	54	54	54	54
XT-05	0.5 Treasury	236	114	100	136	136	136
XT-061	0.61 OZB woningen	5.886	6.200	6.272	6.272	6.272	6.272
XT-062	0.62 OZB niet-woningen	2.957	3.620	3.951	4.326	4.326	4.326
XT-063	0.63 Parkeerbelasting	13	6	6	6	35	6
XT-064	0.64 Belastingen overig	2.542	320	162	162	162	162
XT-07	0.7 Algemene uitkering	58.866	66.580	68.130	70.840	73.060	68.750
XT-08	0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0
XT-11	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	8	4	4	4	4	4
XT-12	1.2 Openbare orde en veiligheid	168	206	75	75	75	75
XT-21	2.1 Verkeer en vervoer	367	259	271	271	271	271
XT-22	2.2 Parkeren	0	0	0	0	0	0
XT-25	2.5 Openbaar vervoer	19	40	40	40	40	40

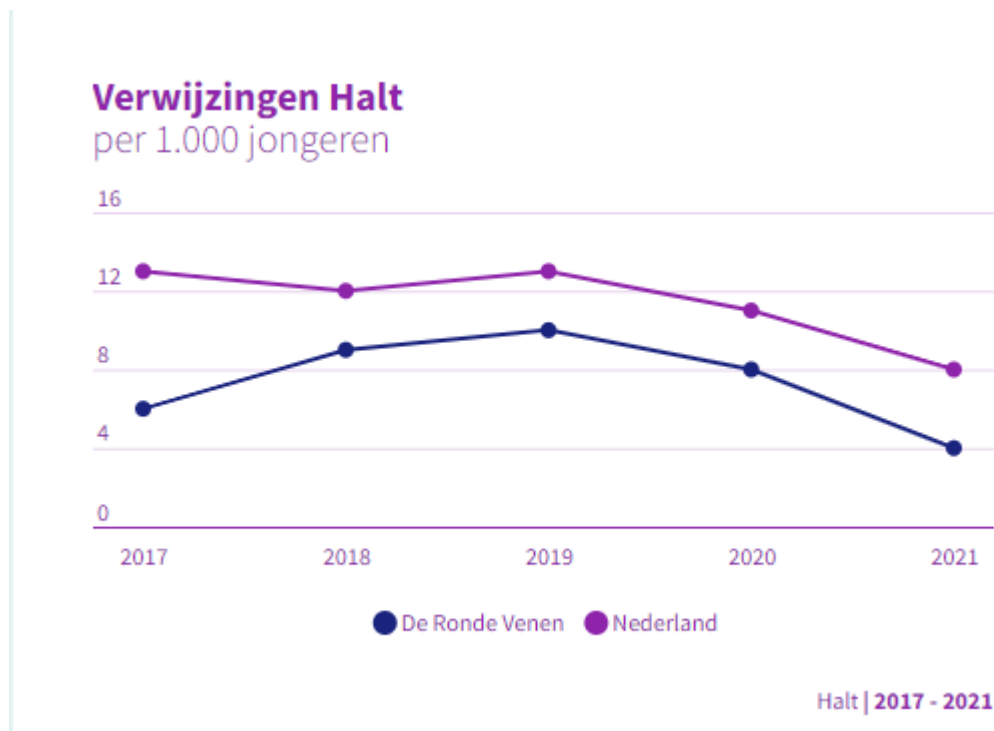
Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-33	3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	166	169	172	172	172	172
XT-34	3.4 Economische promotie	590	680	798	798	798	798
XT-42	4.2 Onderwijshuisvesting	86	155	93	93	93	143
XT-43	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	441	478	378	378	378	378
XT-51	5.1 Sportbeleid en activering	88	50	0	0	0	0
XT-52	5.2 Sportaccommodaties	569	2.960	1.152	1.152	1.152	1.152
XT-53	5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	1	0	0	0	0	0
XT-55	5.5 Cultureel erfgoed	44	7	7	7	7	7
XT-57	5.7 Openbaar groen en recreatie	782	0	0	0	0	0
XT-61	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	101	2.166	519	559	559	559
XT-63	6.3 Inkomensregelingen	10.289	7.538	7.591	7.591	7.591	7.591
XT-64	6.4 WSW en beschut werk	336	307	318	311	304	297
XT-65	6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0	0
XT-66	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	100	94	79	79	79	79
XT-671	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	141	0	153	157	157	0
XT-671A	6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	0	150	0	0	146	303
XT-672	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0
XT-681	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	221	0	0	0	0	0
XT-681A	6.81a Beschermd wonen (WMO)	0	199	0	0	0	0
XT-71	7.1 Volksgezondheid	10	90	0	0	0	0
XT-72	7.2 Riolering	5.028	4.922	5.090	5.136	5.183	5.229
XT-73	7.3 Afval	6.399	6.884	6.922	6.989	7.056	7.123
XT-74	7.4 Milieubeheer	421	7	7	7	7	7

Overzicht taakvelden		Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
XT-75	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	308	342	367	367	367	367
XT-81	8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	1.033	70	40	40	40	40
XT-82	8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	2.913	668	0	0	0	0
XT-83	8.3 Wonen en bouwen	1.405	2.140	1.613	2.394	2.959	2.301
Totaal Baten		104.228	109.991	104.934	109.376	112.440	107.703
Saldo van baten en lasten		-3.797	-702	-805	-5.877	-8.510	-4.149
Onttrekkingen							
XT-010	0.10 Mutaties reserves	5.398	4.692	2.506	1.840	1.530	641
XT-011	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Onttrekkingen		5.398	4.692	2.506	1.840	1.530	641
Stortingen							
XT-010	0.10 Mutaties reserves	4.580	3.481	1.500	1.500	1.500	1.500
XT-011	0.11 Res. v.de rek. van baten lasten	4.615	1.913	1.811	6.217	8.540	3.291
Totaal Stortingen		9.195	5.394	3.311	7.717	10.040	4.791
Totaal mutaties reserves		3.797	702	805	5.877	8.510	4.149
Totaal taakvelden		0	0	0	0	0	0

14 | Indicatoren BBV

Gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkering en nieuwbouwwoningen. Deze indicatoren worden geplaatst op <https://www.waarstaatjegemeente.nl/dashboard/dashboard/Besluit-Begroting-en-Verantwoording>.

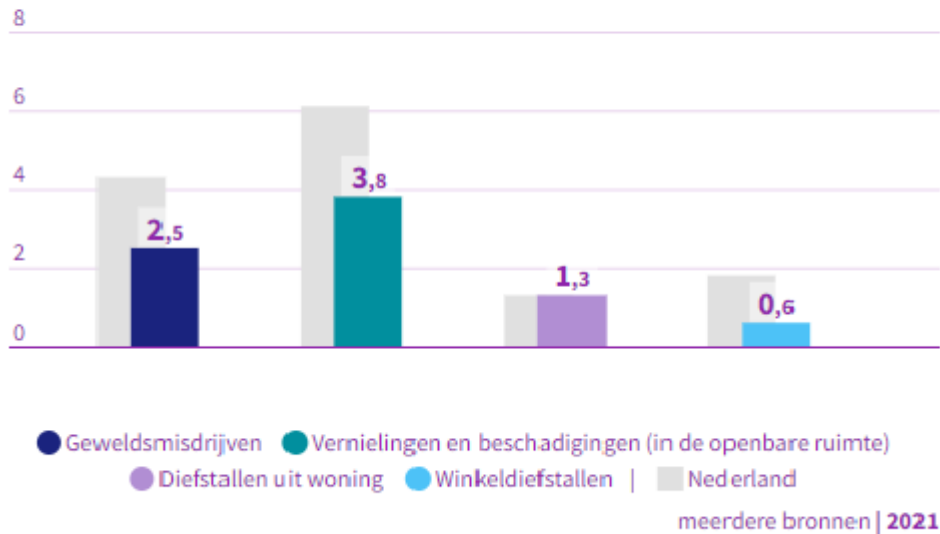
Veiligheid



- Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau 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.

Misdrijven

De Ronde Venen, per 1.000 inwoners

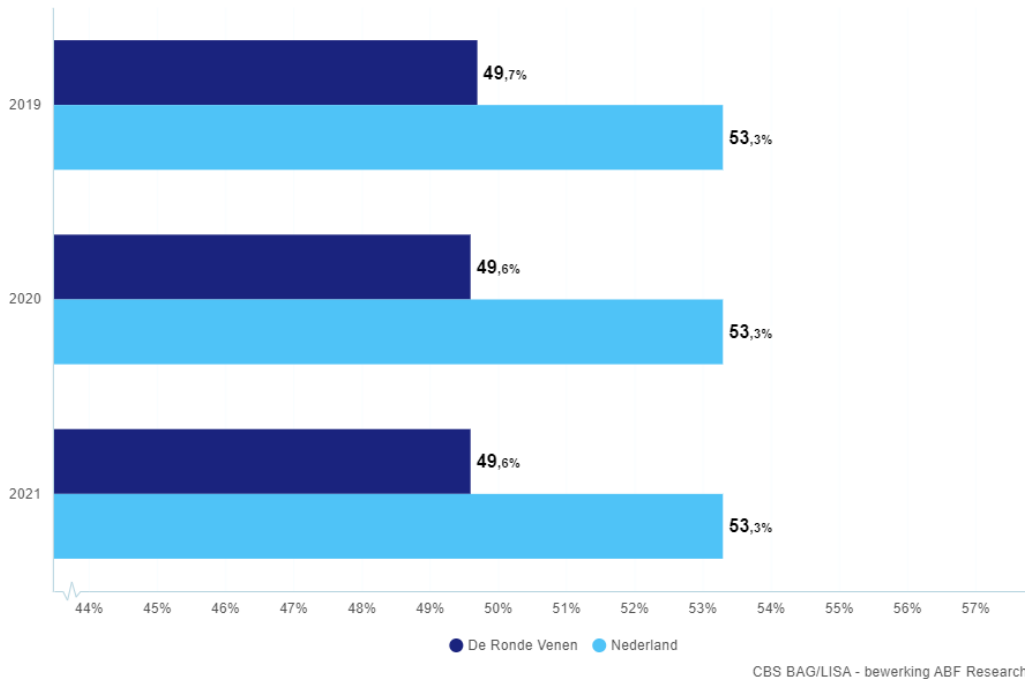


Misdrijven:

- Gewelddsmisdrijven. Voorbeelden van gewelddsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
- Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte). 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 opruiming, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte.
- Diefstallen. De diefstallen zijn uitgesplitst naar woning en winkel.

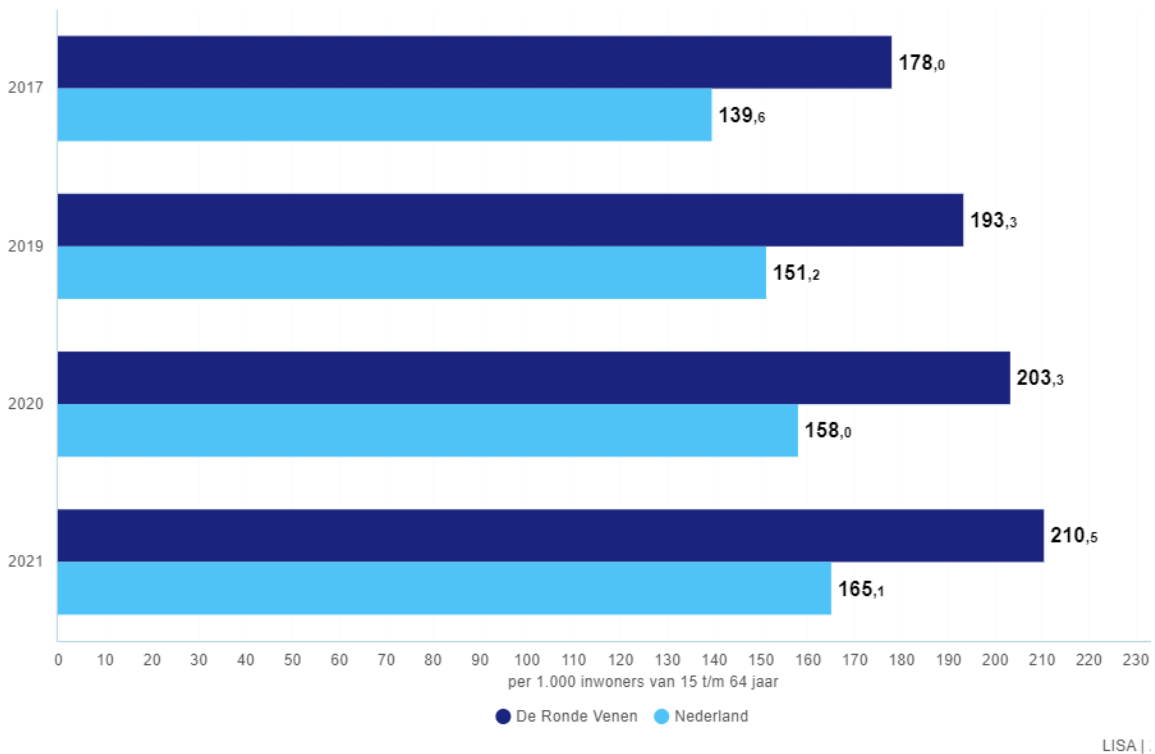
Economie

Functiemenging - De Ronde Venen, %



- 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.

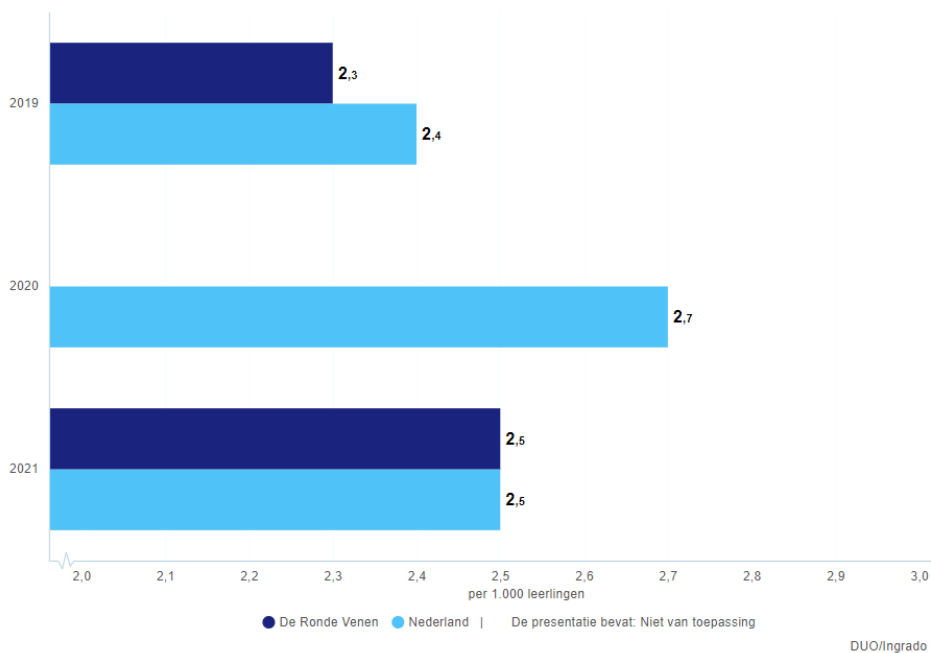
Vestigingen (van bedrijven) - De Ronde Venen, per 1.000 inw.15 t/m 64jr



- Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 65 jaar.

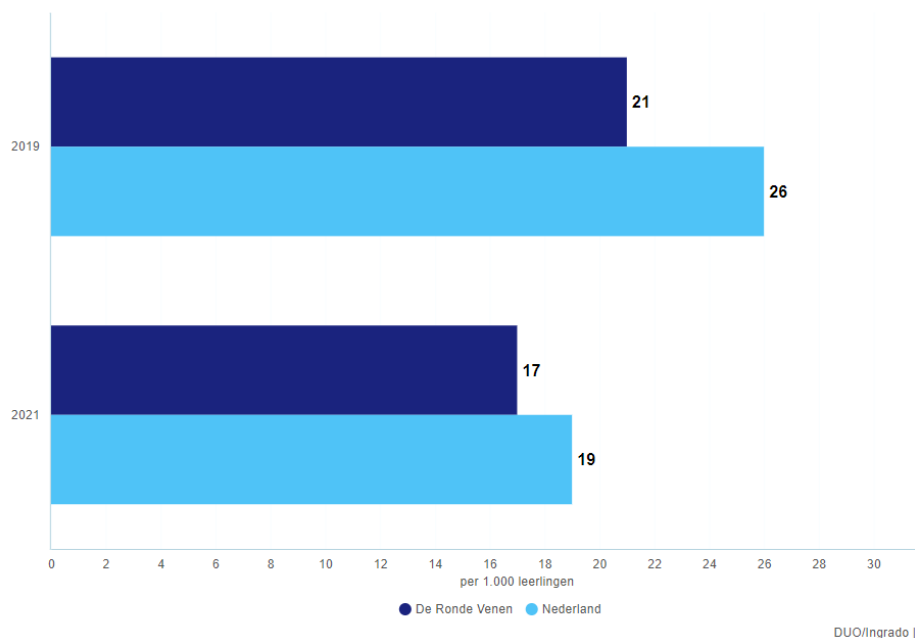
Onderwijs

Absoluut verzuim - De Ronde Venen, per 1.000 leerlingen



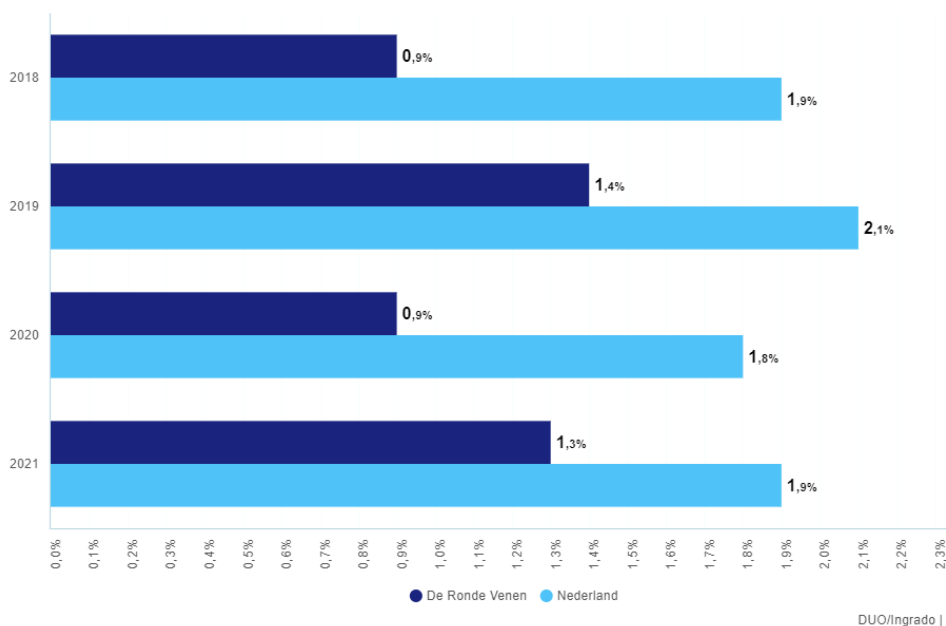
- Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.

Relatief verzuim - De Ronde Venen, per 1.000 leerlingen



- Het relatieve aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren zonder vrijstelling dat langer dan 4 opeenvolgende weken niet ingeschreven was op school. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.

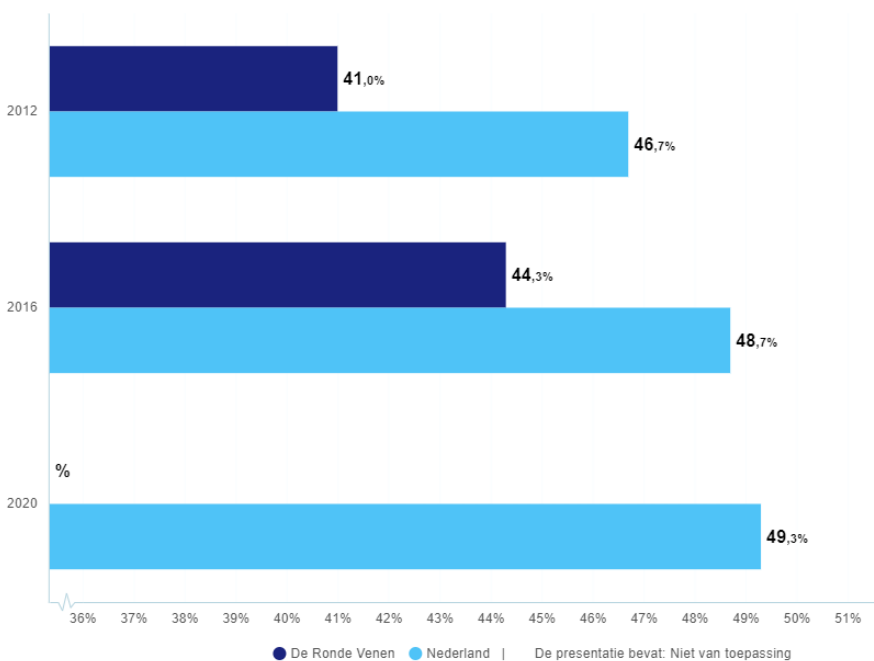
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) - De Ronde Venen, %



- Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (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'.

Sport, cultuur en recreatie

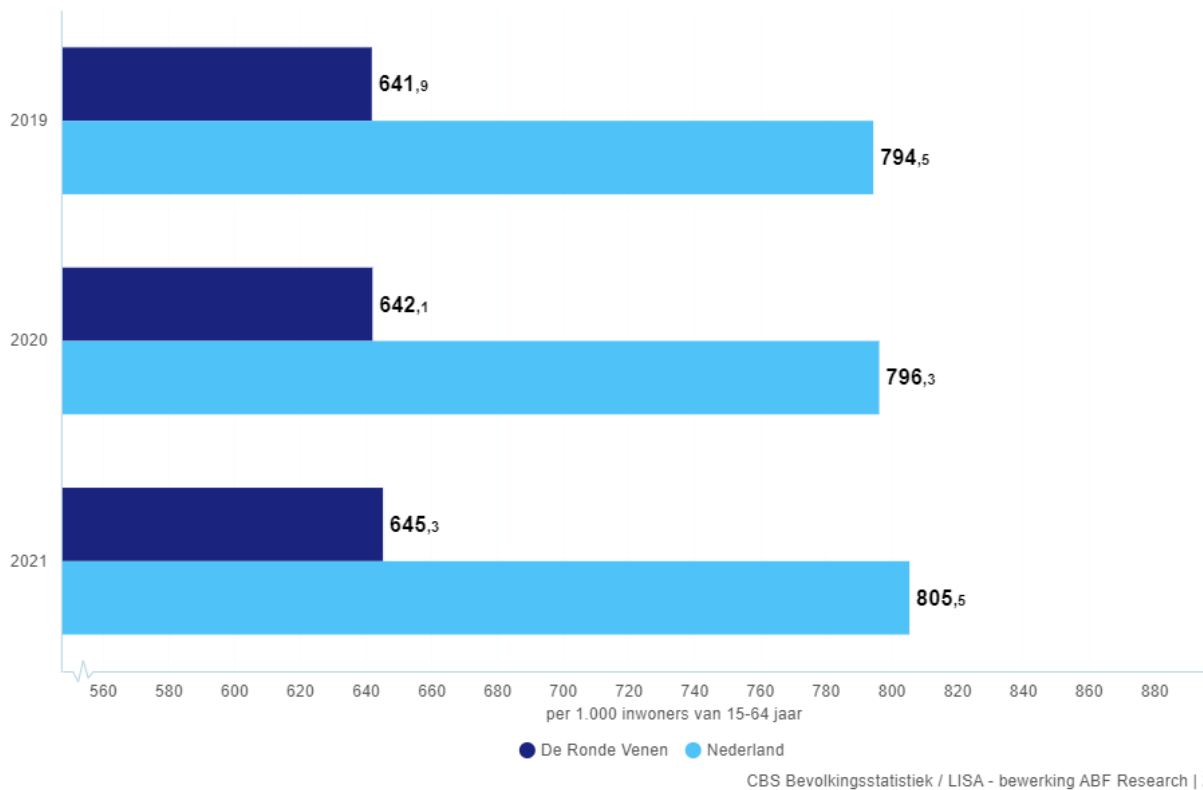
Niet-sporters - De Ronde Venen, %



- Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.

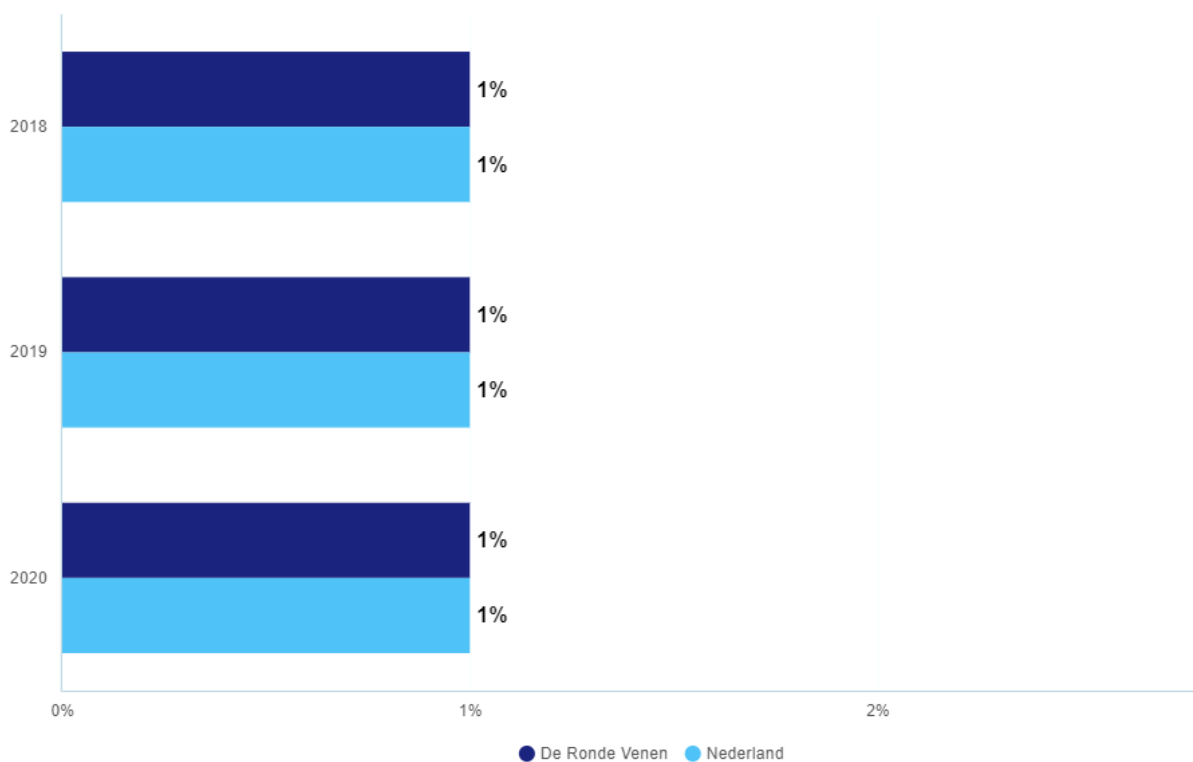
Sociaal domein

Banen - De Ronde Venen, per 1.000 inwoners van 15-64 jaar



- 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.

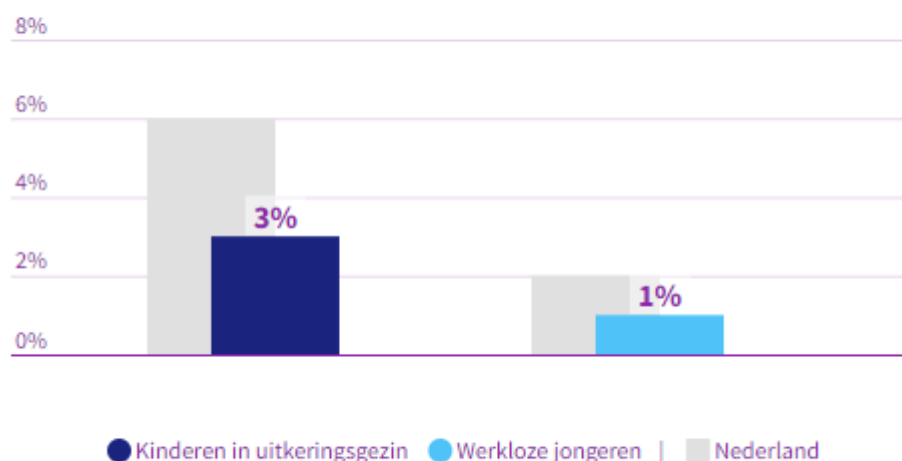
Jongeren met een delict voor de rechter - De Ronde Venen, %



CBS Jeugd |

- Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.

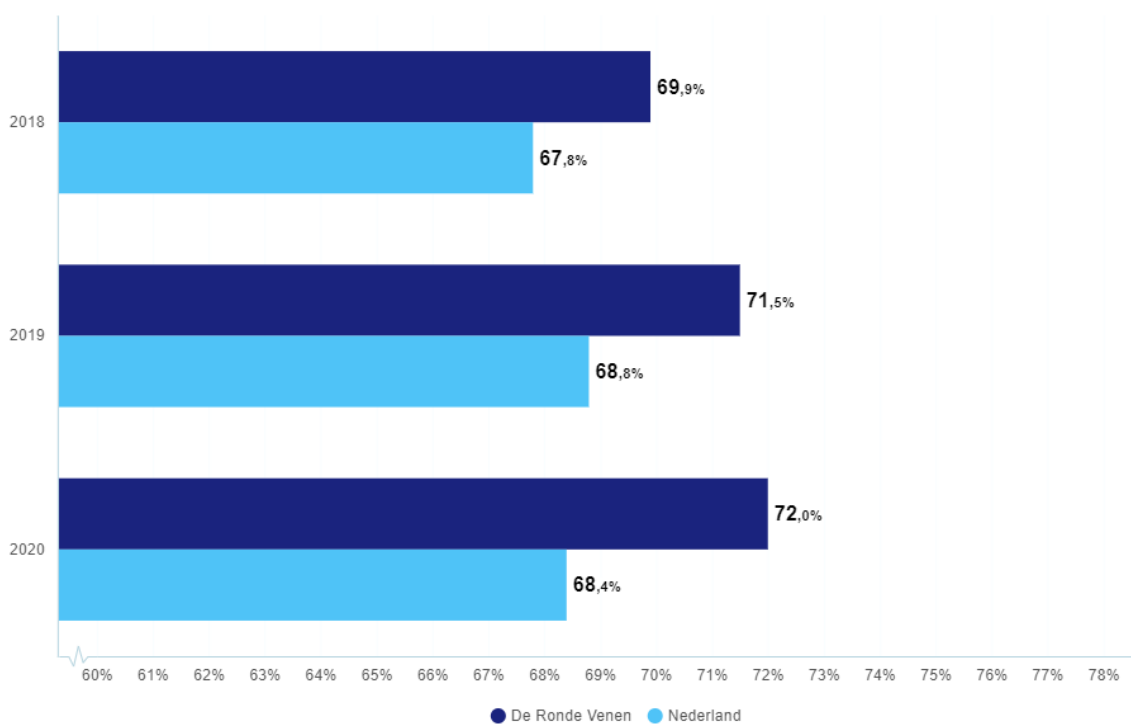
Achterstand onder jeugd De Ronde Venen



CBS | 2020

- Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Participatiewet en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan.

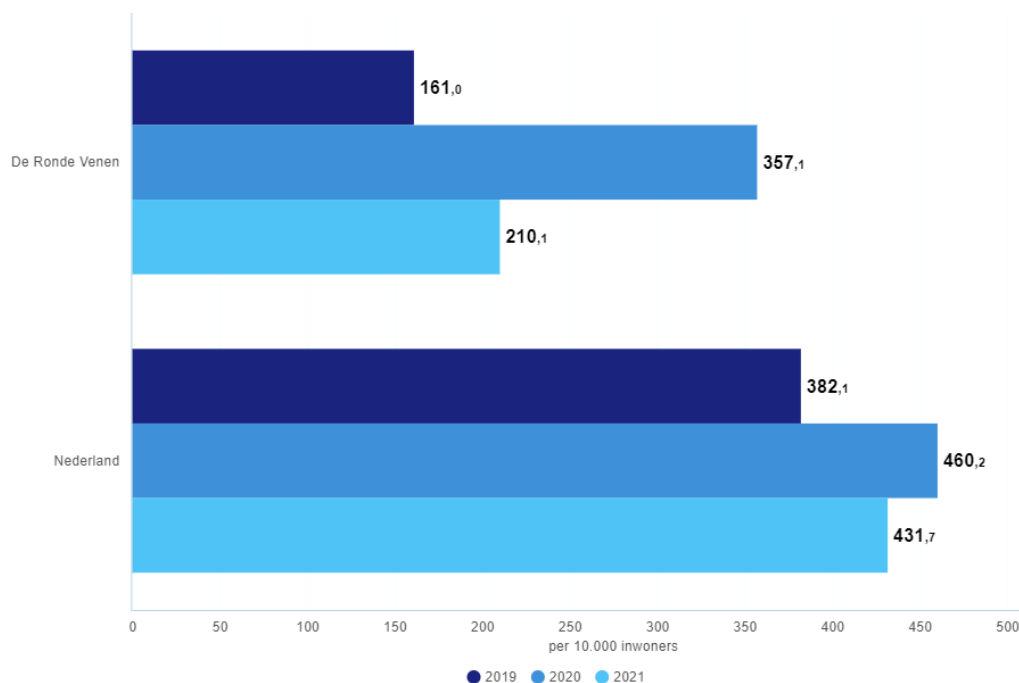
Netto arbeidsparticipatie - De Ronde Venen, %



CBS - Arbeidsdeelname |

- Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.

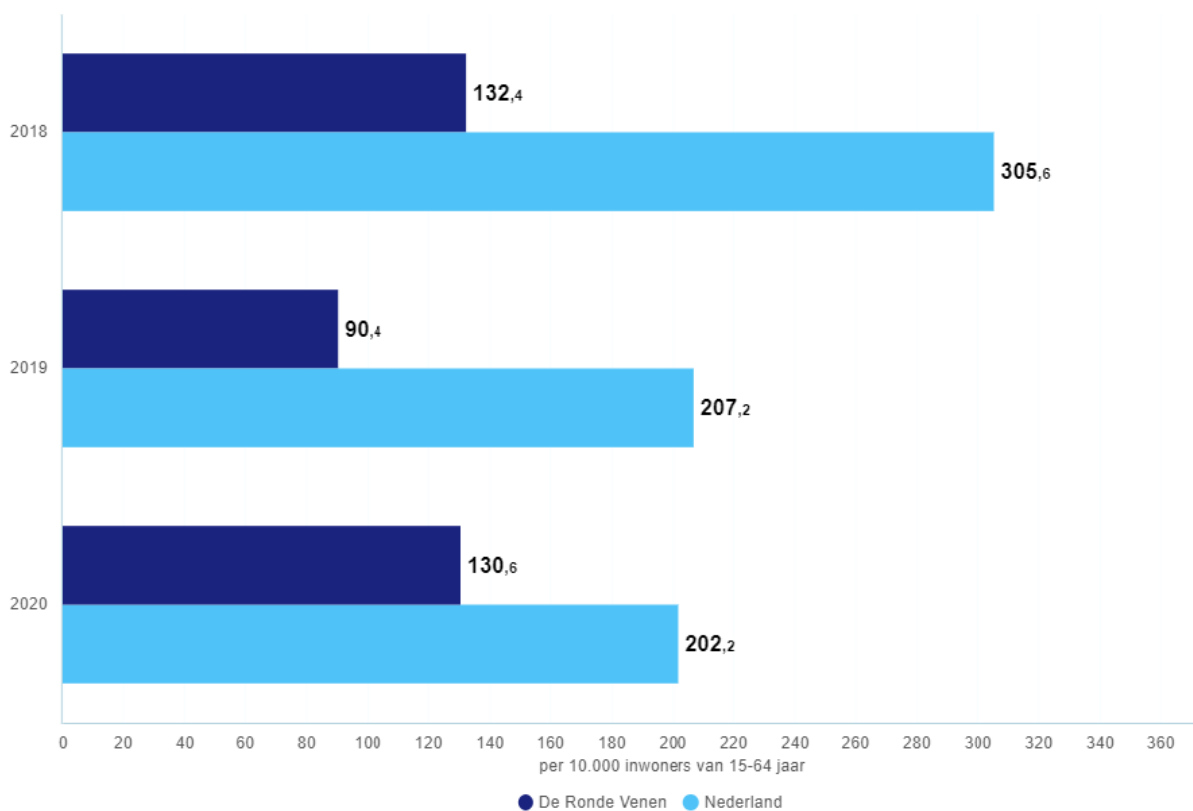
Personen met een bijstandsuitkering - De Ronde Venen, per 10.000 inwoners



CBS - Participatiewet |

- Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet. De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

Lopende re-integratievoorzieningen - De Ronde Venen, per 10.000 inwoners van 15-64 jaar



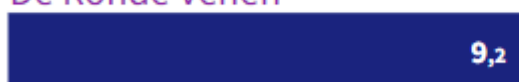
CBS - Participatiewet | :

- Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 64 jaar.

Jongeren met jeugdhulp

% van alle jongeren tot 18 jaar

De Ronde Venen

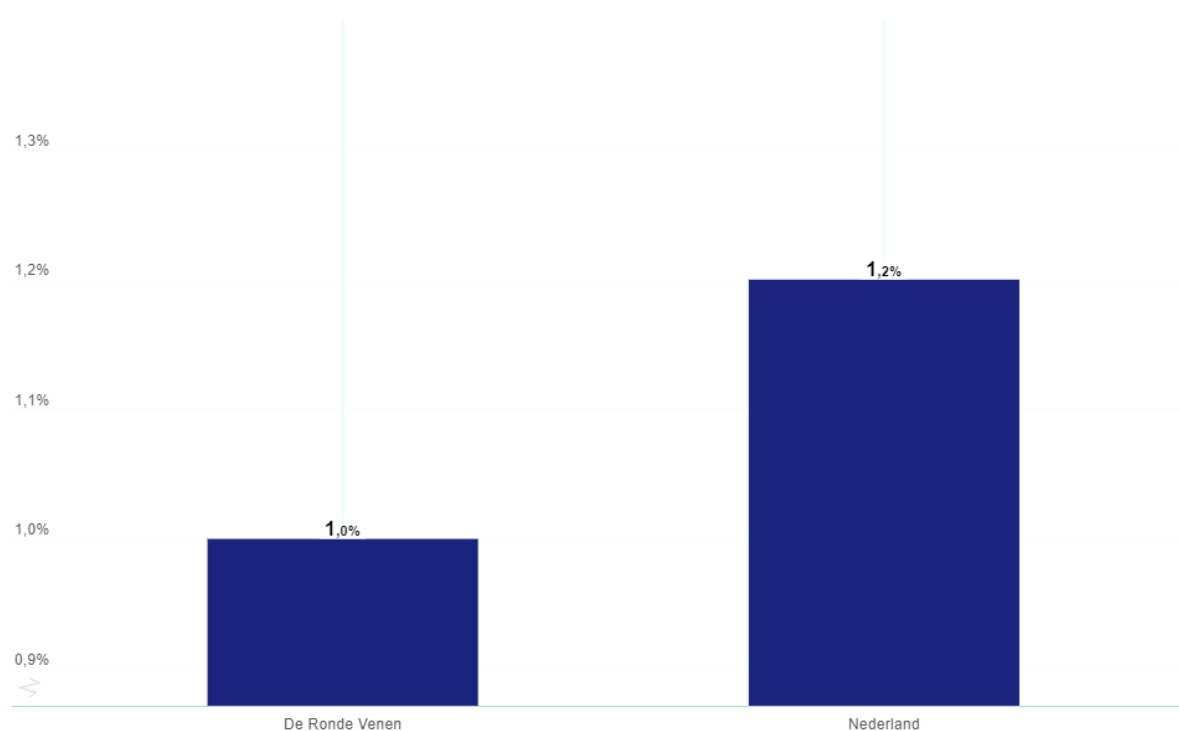


Nederland



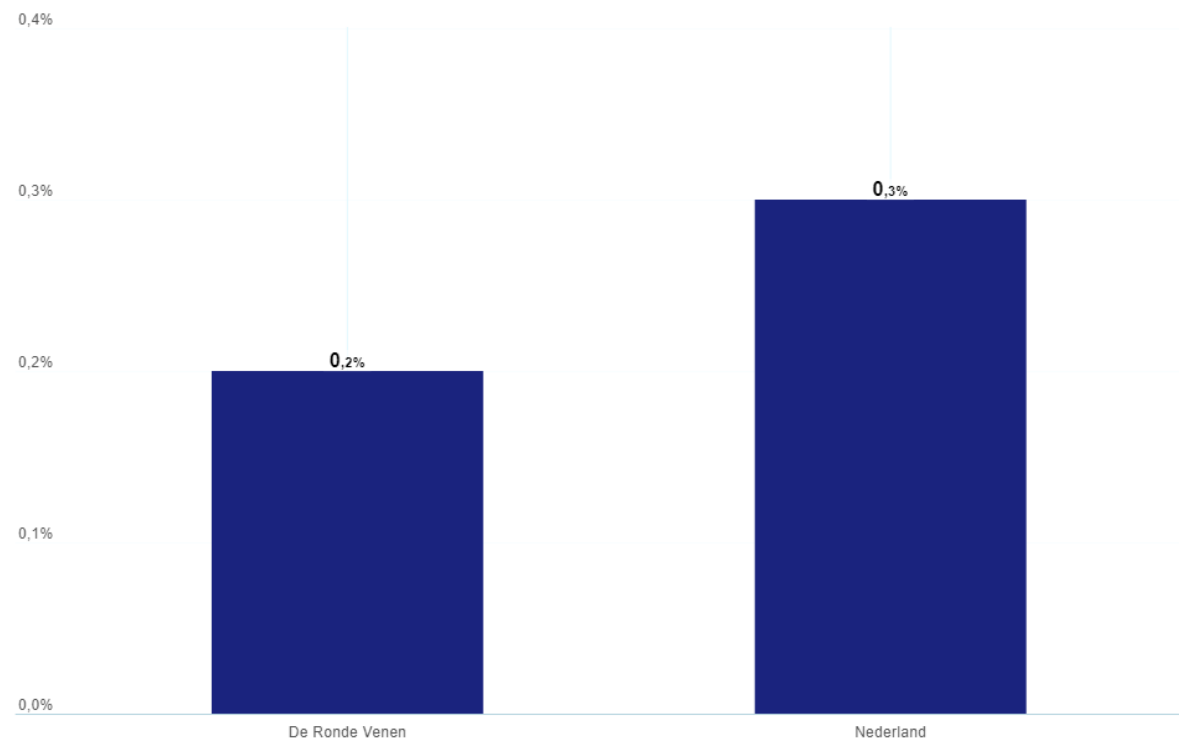
CBS | 2021

Jongeren met jeugdbescherming - De Ronde Venen, %



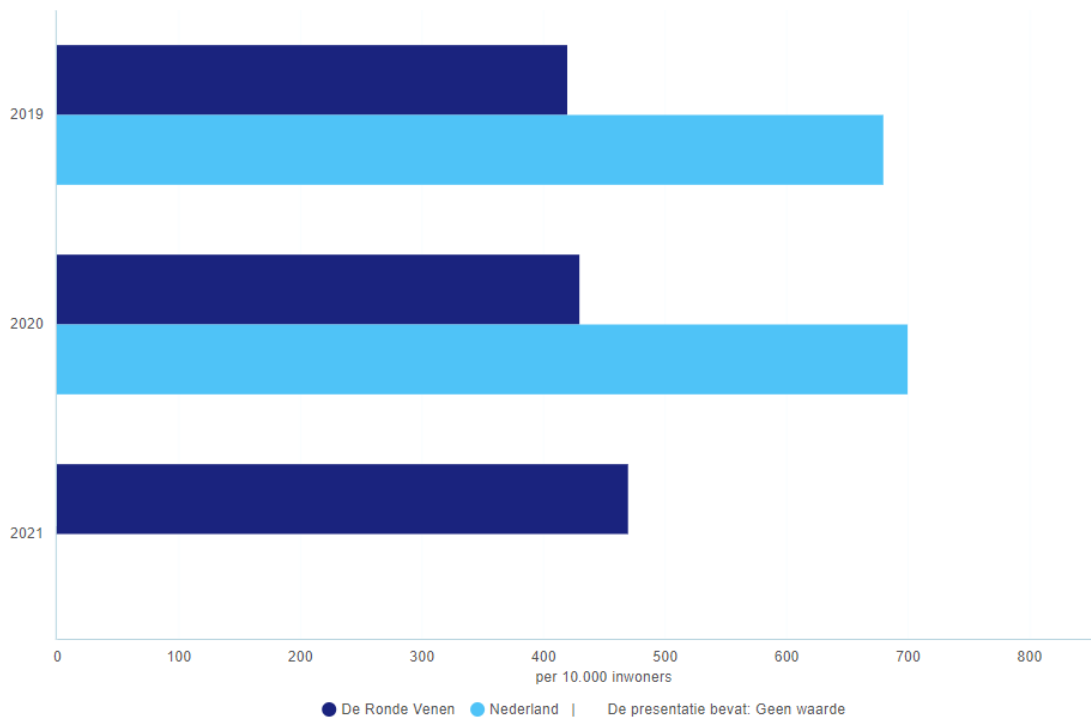
CBS Jeugd | 2021

Jongeren met jeugdreclassering - De Ronde Venen, %



CBS Jeugd | 2021

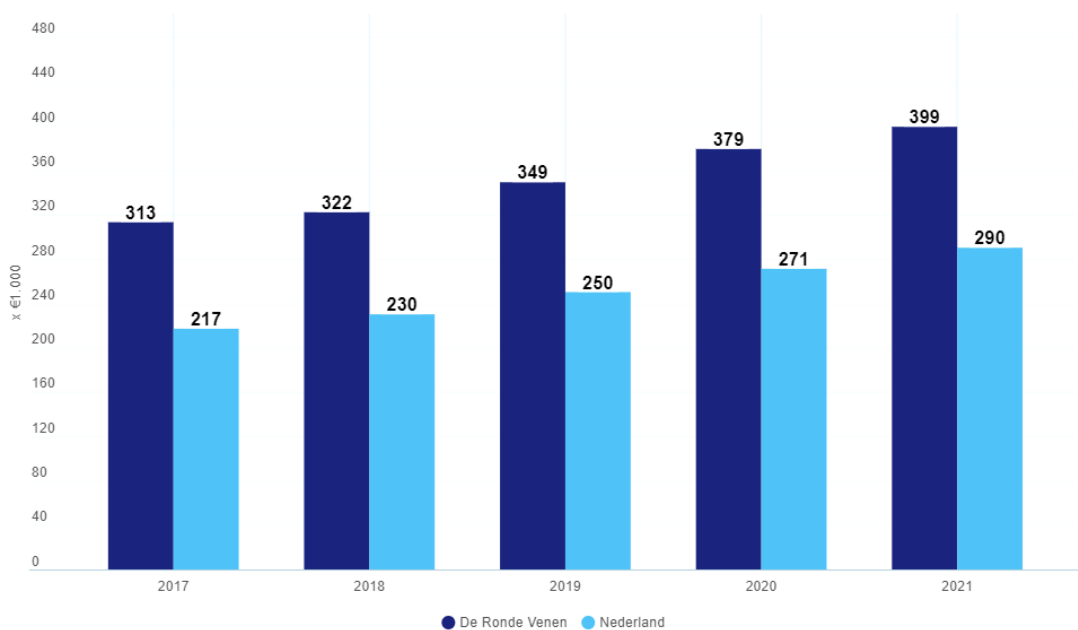
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo - De Ronde Venen, per 10.000 inwoners



- Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.

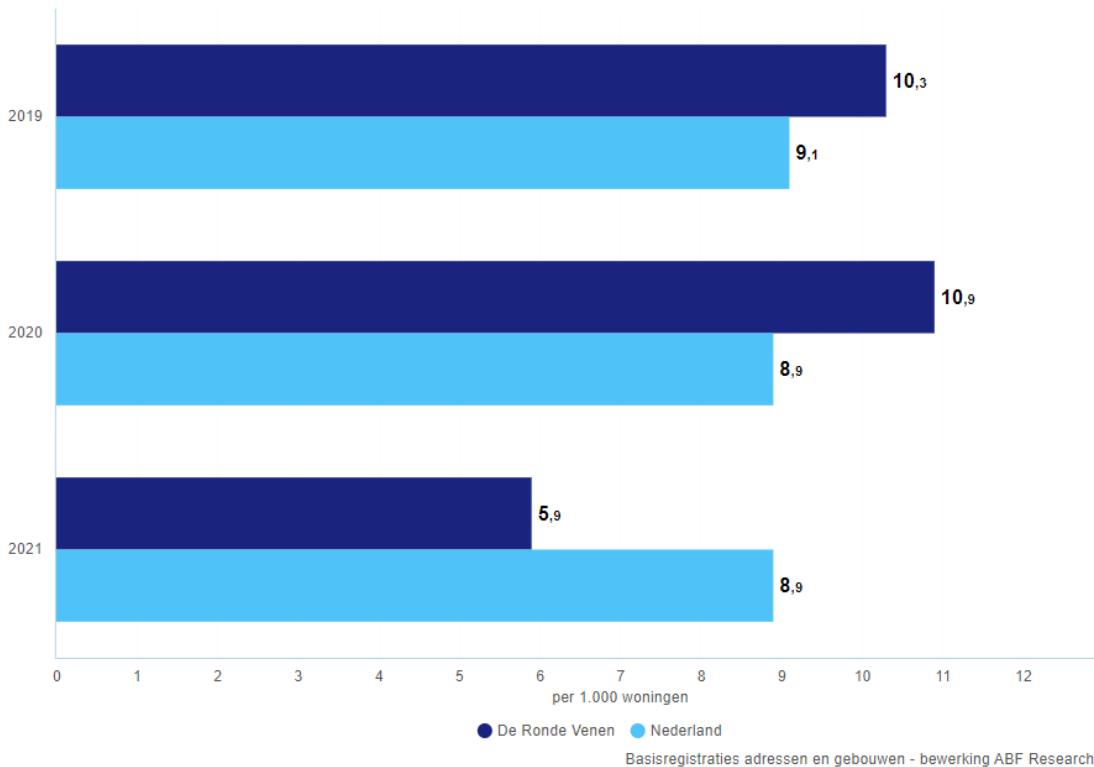
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Gemiddelde WOZ waarde - De Ronde Venen, x €1.000



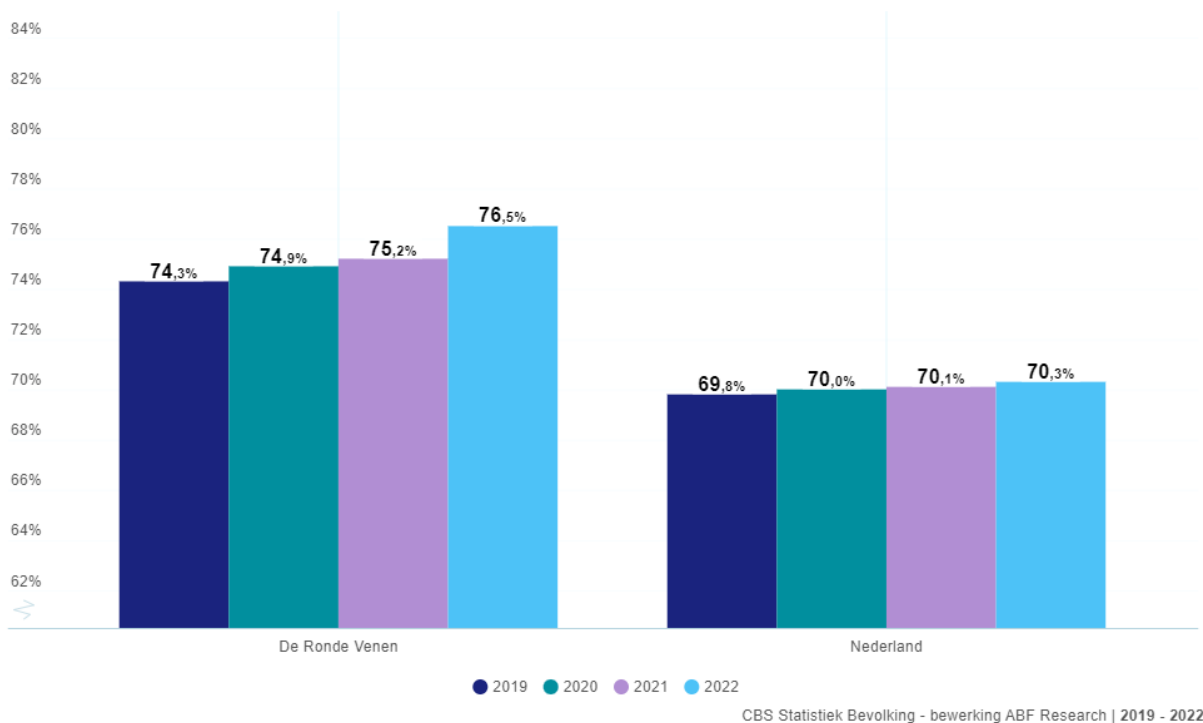
CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken | 2017 - 2021

Nieuw gebouwde woningen - De Ronde Venen, per 1.000 woningen



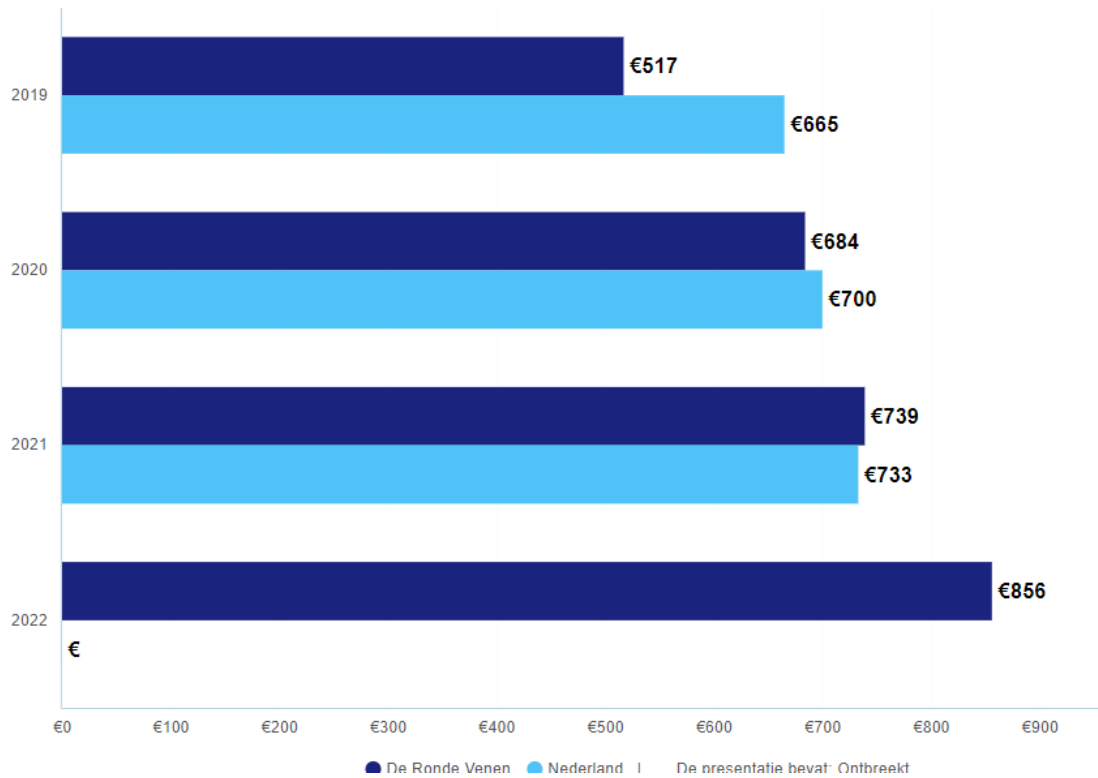
- Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.

Demografische druk - De Ronde Venen, %



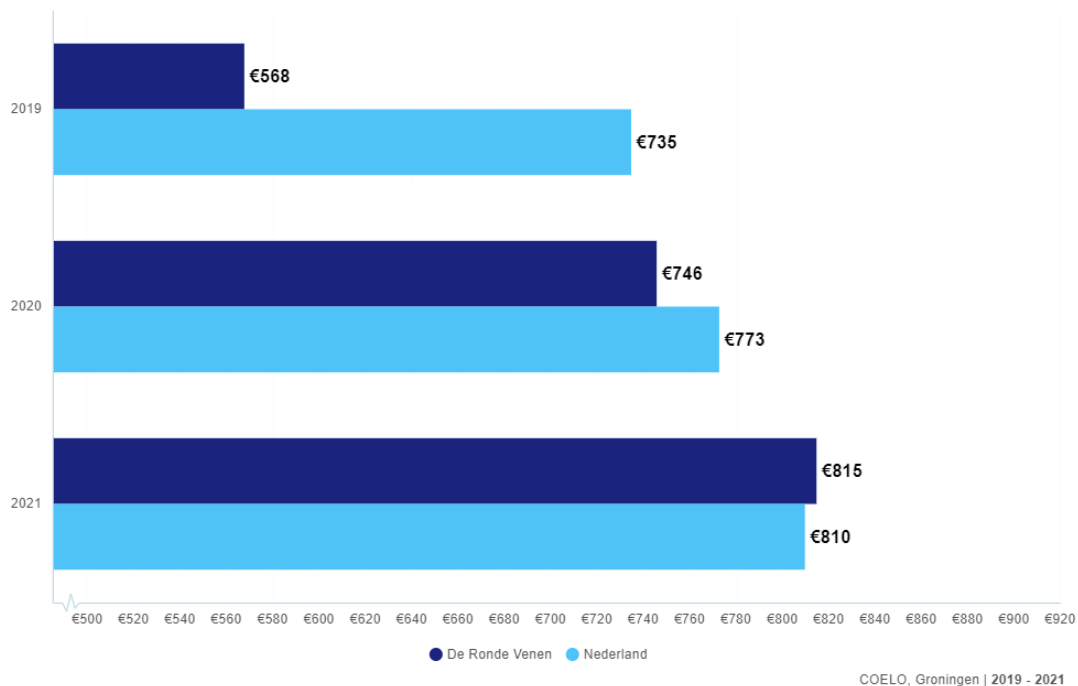
- Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden - De Ronde Venen, €



- Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden - De Ronde Venen, €



- Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.

15 | Begrippenlijst

In dit onderdeel van de begroting 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.
- Begrotingoverschot
 - Een begrotingoverschot 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 winstoogmerk, 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 afvalinvesteringen.
- Investerings met een maatschappelijk nut in de openbare ruimte
 - Investerings die geen economisch nut opleveren (geen middelen genereren en/of verhandelbaar zijn), bijvoorbeeld wegen.
- Investerings, levensduur verlengend
 - Investerings die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld, het renoveren (= vernieuwen naar de huidige maatstaven en normen) van een gebouw.
- Investerings: nieuwe- of uitbreidingsinvesteringen
 - 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 investeringen
 - Dit zijn investeringen 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 afschrijvingsystematiek
 - 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 rentetoekening 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
 - Investeringen voor 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 waardeinstijgingen 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
 - Investeringsvoor 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.
- Weerstandvermogen
 - Het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen.

16 | Afkortingen

In dit onderdeel zijn opgenomen de meest gebruikte afkortingen in beleidsstukken.

Afkorting	Voluit
AB	Algemeen Bestuur
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW compensatiefonds
BCF	Business Control Framework
BIE	Bouwgrond in exploitaties
BIZ	Bedrijfsinvesteringszone
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BZK	Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
DB	Dagelijks bestuur
Diftar	Gedifferentieerd tarief afvalstoffenheffing
EMU	Economische en Monetaire Unie
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).

Afkorting	Voluit
FG	Functionaris voor de gegevensbescherming
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
GBA	Gemeente Belastingen Amstelveen
GFT	Groente, Fruit en Tuinafval
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GS	(College van) Gedeputeerde Staten
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie en communicatie technologie
loaw/z	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers/gewezen zelfstandigen
KCC	Klanten Contact Centrum
MKB	Midden- en Kleinbedrijf
MJOP	Meer jaren onderhoudsplanning huisvesting
OV	Openbaar Vervoer
OZB	Onroerendezaakbelasting
PGB	Persoonsgebonden Budget
PAS	Programma Aanpak Stikstof
PS	Provinciale Staten
PvA	Plan van Aanpak
PvE	Programma van Eisen
PVO	Praktijk Vormend Onderwijs

Afkorting	Voluit
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
SHV	Schuldhelpverlening
SROI	Social Return on Investment
TCF	Tax Control Framework
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland
SZW	Sociale zaken en werkgelegenheid
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstelling Werknemersverzekeringen
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
VWA	Voedsel en Waren Autoriteit
VWS	Volksgesondheid, 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
Wlz	Wet Langdurige Zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
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 Voorziening Gehandicapten

Afkorting	Voluit
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand
Wwik	Wet Werk en inkomen kunstenaars
ZAT	Zorg en adviesteams
Zvw	Zorgverzekeringswet
ZZP	Zelfstandige Zonder personeel
ZZP	Zorgzwaartepakket

17 | Overzicht aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling

Inleiding

In dit onderdeel volgt een overzicht van de aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling van 3 november 2022. Daarnaast bevat dit onderdeel de financiële mutaties voortkomend uit het aangenomen raadsvoorstel en de aangenomen amendementen en moties.

De volgende amendementen en moties zijn op 3 november 2022 door de raad aangenomen:

Indienende partij(en)	Omschrijving
VVD RVB CDA, LEFdrv en IC	Amendement OZB eenmalige verlaging OZB niet woningen 2023
CDA, PvdAGL, D66, LEFdrv, Seniorenpartij en IC	Motie Updaten spoorboekje naar een klimaatneutrale gemeente
CU-SGP, D66, RVB, PvdA/GL, LEFdrv en VVD	Motie maatwerkondersteuning via noodfonds
IC, RVB en VVD	Motie mantelzorgcompliment budget verhogen
D66, RVB, VVD en LEFdrv	Motie herijken subsidiebeleid

Financiële mutaties volgend uit het aangenomen raadsvoorstel en uit de aangenomen amendementen en moties:

	2023	2024	2025	2026
Herijking grondstoffenbeleid (Raadsbesluit 6 oktober 2022)	0	0	0	0
Ruimtelijk kader De Meijert (Raadsbesluit 6 oktober 2022)	67	0	0	0
Ruimtelijk kader Het Oosterland (Raadsbesluit 6 oktober 2022)	33	0	0	0
Inzet reserves voor ruimtelijk kader De Meijert en Het Oosterland	-100	0	0	0
Uitkomsten septembercirculaire 2022	-1.210	-1.080	-390	-1.900
Amendement eenmalige verlaging OZB-niet woningen 2023	375	0	0	0
Motie Maatwerkondersteuning via Noodfonds	200	0	0	0
Totaal financieel effect (- = voordeel, + = nadeel)	-635	-1.080	-390	-1.900

De aangenomen motie "mantelzorgcompliment budget verhogen" bevat een financieel effect van € 25.000 voor 2023. Dit financiële effect is niet verwerkt in de begroting, omdat in het beslispunt van de motie staat vermeld, dat het financiële effect in de eerste bestuursrapportage 2023 verwerkt dient te worden.

